

Informações Contábeis Intermediárias Individuais e Consolidadas

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

30 de junho de 2020
com Relatório do Auditor Independente

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

Informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas

30 de junho de 2020

Índice

Relatório do auditor independente sobre as informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas.....	1
Informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas	
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 individuais e consolidadas	10



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 individuais e consolidadas

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

Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, da ENTE - Empresa Norte de Transmissão de Energia S.A. ("Companhia"), que compreendem os balanços patrimoniais em 30 de junho de 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.



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

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

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

Balanços 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	20.827	17.542	31.900	18.085
Investimento curto prazo	4	5.621	13.340	14.998	61.629
Contas a receber da concessão - Concessionárias e permissionárias		17.024	19.411	24.822	19.411
Ativo contratual da concessão	5	76.070	107.393	138.754	107.393
Imposto de renda e contribuição social compensáveis		8.447	7.045	11.896	9.849
Outros tributos compensáveis		152	152	195	152
Dividendos a receber		-	3.849	-	3.849
Outros ativos		7.502	6.186	8.042	6.305
		135.643	174.918	230.607	226.673
Ativo não circulante					
Contas a receber da concessão - Concessionárias e permissionárias		4.546	2.257	5.377	2.257
Ativo contratual da concessão	5	523.080	504.939	1.109.898	1.064.530
Outros ativos		395	610	395	756
Investimentos	6	187.546	174.434	94.104	101.865
Imobilizado		1.401	1.342	1.409	1.342
Intangível		1.630	1.670	1.630	1.670
		718.598	685.252	1.212.813	1.172.420
Total do ativo		854.241	860.170	1.443.420	1.399.093

	Nota	Controladora		Consolidado	
		Junho 2020	Dezembro 2019	Junho 2020	Dezembro 2019
Passivo circulante					
Debêntures e arrendamento mercantil	7	15.712	45.543	15.313	45.017
Fornecedores		3.931	3.356	34.967	34.673
Imposto de renda e contribuição social a pagar		11.333	19.957	14.482	19.957
Outros tributos a pagar		5.919	4.203	9.269	7.420
Dividendos a pagar		143.308	30.142	143.308	30.142
Contribuições e encargos regulatórios diferidos	9	5.219	7.442	11.245	7.442
Outros passivos		11.896	12.007	14.375	17.049
		197.318	122.650	242.959	161.700
Passivo não circulante					
Debêntures e arrendamento mercantil	7	50.527	62.564	371.125	380.920
Imposto de renda e contribuição social diferidos	8	104.141	98.949	177.368	154.187
Contribuições e encargos regulatórios diferidos	9	34.785	33.837	91.429	87.837
		189.453	195.350	639.922	622.944
Patrimônio líquido					
Capital social	11	319.624	319.624	319.624	319.624
Reservas de lucro	11	31.931	84.379	31.931	84.379
Proposta de distribuição de dividendos adicionais	11	52.448	138.167	52.448	138.167
Lucros acumulados		63.467	-	63.467	-
		467.470	542.170	467.470	542.170
Participação de acionistas não controladores		-	-	93.069	72.279
Patrimônio líquido + participação de acionista não controladores		467.470	542.170	560.539	614.449
Total do passivo e do patrimônio líquido		854.241	860.170	1.443.420	1.399.093

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

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

Demonstrações dos resultados

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

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

	Nota	Controladora		Consolidado	
		Junho	Junho	Junho	Junho
		2020	2019	2020	2019
Receita operacional líquida	13	76.005	136.643	187.598	298.342
Custo dos serviços prestados					
Pessoal		(2.543)	(2.855)	(3.255)	(2.855)
Material e serviços de terceiros		(3.399)	(2.609)	(3.571)	(2.609)
Outros		(152)	(147)	(239)	(147)
Custo de implantação de infraestrutura	14	-	-	(40.889)	(108.963)
Lucro bruto		69.911	131.032	139.644	183.768
(Despesas) receitas operacionais					
Despesas gerais e administrativas					
Pessoal e administradores		(2.729)	(2.533)	(3.286)	(2.533)
Material e serviços de terceiros		(523)	(464)	(589)	(464)
Depreciação e amortização		(155)	(101)	(155)	(101)
Outras		(201)	(383)	(221)	(383)
		(3.608)	(3.481)	(4.251)	(3.481)
Resultado de equivalência patrimonial	6	15.133	35.985	(5.740)	18.036
Lucro operacional antes do resultado financeiro		81.436	163.536	129.653	198.323
Receitas financeiras	15	479	898	786	898
Despesas financeiras	15	(1.923)	(4.546)	(8.519)	(4.546)
Lucro antes da contribuição social e do imposto de renda		79.992	159.888	121.920	194.675
Imposto de renda e contribuição social					
Imposto de renda e contribuição social correntes	16	(11.332)	(13.171)	(14.481)	(13.171)
Imposto de renda e contribuição social diferidos	8 e 16	(5.193)	(11.030)	(23.182)	(28.960)
Lucro líquido do período		63.467	135.687	84.257	152.544
Atribuído a acionistas controladores				63.467	135.687
Atribuído a acionistas não controladores				20.790	16.857

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

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

Demonstrações dos resultados abrangentes

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

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

	Controladora		Consolidado	
	Junho 2020	Junho 2019	Junho 2020	Junho 2019
Lucro líquido do período	63.467	135.687	84.257	152.544
Total do resultado abrangente do período	63.467	135.687	84.257	152.544
Atribuído a acionistas controladores			63.467	135.687
Atribuído a acionistas não controladores			20.790	16.857

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

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

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

	Nota	Reservas de lucros							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	Lucros acumulados	Total		
Saldo em 31 de dezembro de 2018		297.109	59.422	22.514	96.828	14.258	-	490.131	20.677	510.808
Lucro líquido do período		-	-	-	-	-	135.687	135.687	17.368	153.055
Destinação proposta à AGO:										
Pagamento de dividendos adicionais propostos		-	-	-	-	(14.258)	-	(14.258)	-	(14.258)
Dividendos intermediários		-	-	-	(32.741)	-	-	(32.741)	-	(32.741)
Saldo em 30 de junho de 2019		297.109	59.422	22.514	64.087	-	135.687	578.819	38.045	616.864
Saldo em 31 de dezembro de 2019		319.624	63.925	20.454	-	138.167	-	542.170	72.279	614.449
Lucro líquido do período		-	-	-	-	-	63.467	63.467	20.790	84.257
Destinação proposta à AGO:										
Dividendos mínimos obrigatórios		-	-	-	(52.448)	(85.719)	-	(138.167)	-	(138.167)
Saldo em 30 de junho de 2020	12	319.624	63.925	20.454	(52.448)	52.448	63.467	467.470	93.069	560.539

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

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

Demonstrações dos fluxos de caixa

Períodos de seis meses findos em 30 de junho de 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	79.992	159.888	121.920	194.675
Itens que não afetam as disponibilidades				
Depreciação e amortização	155	101	155	101
Equivalência patrimonial	(15.133)	(35.985)	5.740	(18.036)
Juros e variação monetária	1.738	4.394	8.278	20.401
Receita de aplicações financeiras	-	(146)	-	(146)
Contribuições e encargos regulatórios diferidos	(1.328)	2.072	7.342	18.210
Outros itens	1.320	-	1.320	-
	66.744	130.324	144.755	215.205
Aumento (redução) no ativo				
Contas a receber da concessão - Concessionárias e permissionárias	98	(29.685)	(8.531)	(246.899)
Ativo contratual da concessão	13.182	-	(72.596)	-
Impostos a recuperar	(1.402)	(785)	(2.090)	(2.753)
Outros ativos	(1.101)	(345)	(1.376)	22.409
Aumento (redução) no passivo				
Fornecedores	575	(63)	294	24.665
Tributos e contribuições sociais a recolher	228	(19.994)	361	(14.993)
Outros passivos	(1.432)	819	(3.995)	2.869
Pagamento de Imposto de renda e contribuição social	(18.468)	-	(18.468)	-
Adiantamento de clientes	-	-	-	-
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	58.424	80.271	38.354	503
Fluxos de caixa das atividades de investimentos				
Aquisição da controlada EDTE	-	(29)	-	(29)
Aplicações de investimentos curto prazo	7.719	-	46.631	-
Recebimento de dividendos	5.870	5.322	5.870	5.322
Aplicações no imobilizado	(62)	(4)	(70)	(4)
Aplicações no intangível	(112)	24	(112)	24
Caixa líquido proveniente nas atividades de investimentos	13.415	5.313	52.319	5.313
Fluxos de caixa das atividades de financiamentos				
Pagamentos de dividendos e juros sobre capital próprio	(25.001)	(14.999)	(25.001)	(14.999)
Amortização e pagamento de juros de debêntures e arrendamento mercantil	(2.239)	(33.730)	(10.543)	(41.610)
Pagamento de debêntures e arrendamento mercantil	(41.314)	-	(41.314)	-
Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamentos	(68.554)	(48.729)	(76.858)	(56.609)
Aumento (redução) no caixa e equivalentes de caixa	3.285	36.855	13.815	(50.793)
Saldo inicial de caixa e equivalentes de caixa	17.542	15.639	18.085	339.746
Saldo final de caixa e equivalentes de caixa	20.827	52.494	31.900	288.953
Aumento (redução) no caixa e equivalentes de caixa	3.285	36.855	13.815	(50.793)

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

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

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

1. Contexto operacional

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

A ENTE possui o direito de explorar, direta ou indiretamente, os seguintes contratos de concessão de Serviço Público de Transmissão de Energia Elétrica:

Contrato de concessão								
Concessionária	Participação	Número	Prazo (anos)	Vigência até	RAP (*)	Índice de correção	Data da entrada em operação comercial	Redução de 50% da RAP a partir do 16º ano de operação
ENTE	-	085/2002	30	2032	134.579	IGP-M	fev/05	Sim
EDTE	50,10%	15/2016	30	2046	70.445	IPCA	jan/20	Não

(*) A Receita Anual Permitida (RAP) da concessionária é definida pelo Poder Concedente, a ANEEL e corrigida anualmente, para períodos definidos como ciclos, que compreendem os meses de julho a junho do ano posterior, por meio de Resoluções Homologatórias emitidas pela Agência Nacional de Energia Elétrica (ANEEL). A RAP informada está conforme Resolução Homologatória ANEEL nº 2.725 de 14/07/2020 R\$ 134.579.

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

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

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

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

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

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 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 (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 ENTE, 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.

2.3. Moeda funcional e de apresentação

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

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

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

A preparação das informações contábeis 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 demonstrações contábeis.

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 ENTE 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.

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 ENTE 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 ENTE 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.

ENTE - Empresa Norte 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 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.

2.5. Critérios de consolidação

As informações contábeis individuais e consolidadas compreendem as informações contábeis intermediárias da ENTE e de suas controladas em 30 de junho de 2020. O controle é obtido quando a ENTE estiver exposta ou tiver direito a retornos variáveis com base em seu envolvimento com a investida e tiver a capacidade de afetar estes retornos por meio do poder exercido em relação à investida. As demonstrações contábeis de controladas são incluídas nas informações contábeis intermediárias consolidadas a partir da data em que o controle se inicia até a data em que o controle deixa de existir.

Entre os principais ajustes de consolidação estão as seguintes eliminações:

- Saldos das contas de ativos e passivos, bem como dos valores de receitas e despesas entre as empresas controladora e controladas, de forma que as informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas representem saldos de contas a receber e a pagar efetivamente com terceiros.
- Participações no capital e lucro (prejuízo) do período da empresa controlada.

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

Razão Social	Tipo de investimento	% participação	
		Junho 2020	Dezembro 2019
EDTE - Empresa Diamantina de Transmissão de Energia S.A.	Controlada	50,10%	50,10%
Empresa Regional de Transmissão de Energia S.A.	Coligada	38,02%	38,02%
STC - Sistema de Transmissão Catarinense S.A.	Coligada	18,45%	18,45%

ENTE - Empresa Norte 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--Continuação

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.

3. Sumário das principais práticas contábeis

As informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas da ENTE e suas controladas foram preparadas de forma consistente com as mesmas políticas, julgamentos e estimativas contábeis descritas na nota explicativa nº 3 divulgada nas demonstrações contábeis relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 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

	Controladora		Consolidado	
	Junho 2020	Dezembro 2019	Junho 2020	Dezembro 2019
Caixa e bancos	38	46	149	589
Aplicações financeiras	26.410	30.836	46.749	79.125
	26.448	30.882	46.898	79.714
Caixa e equivalentes de caixa	20.827	17.542	31.900	18.085
Investimento de curto prazo	5.621	13.340	14.998	61.629
	26.448	30.882	46.898	79.714

As aplicações financeiras possuem remuneração pela variação do Certificado de Depósito Interbancário - CDI, em média, a 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 ENTE e de suas controladas é, ou será recuperada por meio de dois fluxos de caixa, a saber:

ENTE - Empresa Norte 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

- (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:

	<u>Controladora</u>	<u>Consolidado</u>
Saldo em 31 de dezembro de 2019	612.332	1.171.923
Receita de operação e manutenção	24.194	29.349
Remuneração do ativo contratual da concessão	58.649	99.769
Receita de implantação de infraestrutura	-	77.552
(-) Parcela variável	(417)	(417)
Realização do ativo contratual (recebimento)	(95.580)	(129.496)
Saldo em 30 de junho de 2020	599.150	1.248.652
Ativo contratual da concessão - circulante	76.070	138.754
Ativo contratual da concessão - não circulante	523.080	1.109.898
Total circulante e não circulante	599.150	1.248.652

O ativo contratual da concessão inclui os valores a receber decorrentes da implantação de infraestrutura, da receita de remuneração dos ativos de concessão e da operação e manutenção, bem como o valor do ativo indenizável, referente ao montante que o concessionário terá direito quando do término do contrato de concessão. A ENTE e suas controladas consideram 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.

ENTE - Empresa Norte 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 exercícios apresentados:

	Controladora			Total
	EDTE	STC	ERTE	
Saldo em 31 de dezembro de 2018	20.219	38.398	64.657	123.274
Resultado de equivalência patrimonial	52.321	7.954	16.207	76.482
Dividendos declarados	-	(5.535)	(19.816)	(25.351)
Ágio na aquisição de investimentos	29	-	-	29
Saldo em 31 de dezembro de 2019	72.569	40.817	61.048	174.434
Resultado de equivalência patrimonial	20.873	1.386	(7.126)	15.133
Dividendos declarados	-	(2.021)	-	(2.021)
Saldo em 30 de junho de 2020	93.442	40.182	53.922	187.546

(*) A ENTE reconhece, nas demonstrações contábeis individuais, os investimentos em controlada e coligadas por meio do método de equivalência patrimonial.

b) Participação no resultado e patrimônio líquido:

	Controlada	Coligadas	
	EDTE	STC	ERTE
Dados das companhias:			
Total do ativo	682.621	244.353	162.211
Total do passivo	496.110	26.565	20.373
Patrimônio líquido	186.511	217.788	141.838
Receita líquida	111.593	9.949	(17.314)
Lucro líquido (prejuízo)	41.663	7.513	(18.744)
Quantidade de ações	1.218.126	211.003.246	84.133.970
Participação da ENTE:			
Quantidade de ações	610.282	38.930.597	31.984.573
no capital social	50,10%	18,45%	38,02%
no resultado	20.873	1.386	(7.126)
no patrimônio líquido	93.442	40.182	53.922

ENTE - Empresa Norte 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					
	Junho		Dezembro		Junho		Dezembro			
	2020		2019		2020		2019			
	Circulante		Não circulante		Total	Circulante		Não circulante		Total
	Encargos	Principal	Principal	Total		Encargos	Principal	Principal	Total	
Debêntures 2ª emissão	64	14.584	-	14.648	44.077	805	13.444	320.598	334.847	361.907
Debêntures 3ª emissão	-	-	-	-	12.023	-	-	-	-	12.023
Debêntures 4ª emissão	845	(46)	49.835	50.634	51.012	845	(46)	49.835	50.634	51.012
Arrendamento mercantil	-	265	692	957	995	-	265	692	957	995
	909	14.803	50.527	66.239	108.107	1.650	13.663	371.125	386.438	425.937

Individualmente o saldo de principal da dívida de curto e longo prazo das emissões é apresentado líquido de custos a amortizar, para a 2ª emissão de debêntures o montante é de R\$2 apenas e na 4ª emissão de debêntures o saldo é de R\$212, respectivamente. Adicionalmente, em suas demonstrações consolidadas o saldo de principal de curto e longo prazo da 2ª emissão de debêntures, apenas, é apresentado líquido dos custos da controladora, nos montantes anteriormente informados, e da controlada, EDTE, no montante de R\$7.473, respectivamente.

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

Financiadores / credores	Empresas operacionais	Data da Contratação	Vencimento	Principal contratado	Condições contratadas		Periodicidade da amortização	
					Taxa a.a.		Encargos	Principal
					Indexador	Juros (%)		
Debêntures 2ª emissão	EDTE	dez/18	dez/28	315.000	IPCA	5,2939%	Semestral	Semestral
Debêntures 2ª emissão	ENTE	ago/14	ago/20	248.000	109,75% do CDI		Trimestral	Trimestral
Debêntures 3ª emissão - Série II	ENTE	set/16	set/21	12.000	116,00% do CDI		Mensal	No vencimento
Debêntures 4ª emissão	ENTE	jul/19	jul/24	50.000	108.60% do CDI		Semestral	No vencimento

ENTE - Empresa Norte 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>ENTE</u>
Debêntures 2ª emissão	412.242
Debêntures 4ª emissão	592.418

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	117	(478)
2022	221	(1.021)
2023	203	7.119
2024	49.986	84.853
2025	-	36.623
Após 2025	-	244.029
	<u>50.527</u>	<u>371.125</u>

A movimentação do saldo é conforme segue:

	<u>Controladora</u>	<u>Consolidado</u>
Saldo em 31 de dezembro de 2019	108.107	425.937
Juros e variação monetária	1.685	12.358
Amortização do principal e dos juros	(43.553)	(51.857)
Saldo em 30 de junho de 2020	<u>66.239</u>	<u>386.438</u>

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.

ENTE - Empresa Norte 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--Continuação

	Controladora			Consolidado		
	2019 Dezembro	Reconhecido no resultado	2020 Junho	2019 Dezembro	Reconhecido no resultado	2020 Junho
Ativo fiscal diferido						
Prejuízo fiscal e base negativa	(8)	(4)	(12)	(8)	(4)	(12)
Art. 69 inciso IV Lei nº 12.973/14	(17.338)	5.566	(11.772)	(17.338)	5.566	(11.772)
Subtotal	(17.346)	5.562	(11.784)	(17.346)	5.562	(11.784)
Passivo fiscal diferido						
Diferimento do lucro da construção conforme art. 84 inciso II IN nº 1515/14	116.295	(369)	115.925	128.414	6.153	134.567
Outros itens	-	-	-	43.119	11.467	54.585
Subtotal	116.295	(369)	115.925	171.533	17.620	189.152
IRPJ e CSLL diferidos, líquido	98.949	5.193	104.141	154.187	23.182	177.368

9. Contribuições e encargos regulatórios diferidos

	Controladora		Consolidado	
	Junho	Dezembro	Junho	Dezembro
	2020	2019	2020	2019
PIS e COFINS diferidos	21.957	22.657	82.036	74.419
Quota de reserva global de reversão - RGR diferido	15.641	16.140	15.641	16.140
Taxa de fiscalização - ANEEL diferido	2.406	2.482	4.997	4.720
	40.004	41.279	102.674	95.279
-Passivo circulante	5.219	7.442	11.245	7.442
Passivo não circulante	34.785	33.837	91.429	87.837
Total circulante e não circulante	40.004	41.279	102.674	95.279

ENTE - Empresa Norte 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)

10. Provisão para contingências

Com base no parecer dos advogados externos e internos, as contingências com perda classificadas como “possível” têm valor estimado de R\$866 referente a processo trabalhista, individualmente e R\$ 866 referente a processo trabalhista e R\$ 942 referente a processo regulatório, consolidado. Em 31 de dezembro de 2019, teve valor estimado de R\$867 referente a um processo tributário e um trabalhista.

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\$319.624, representado por 100.840.000 ações ordinárias, sem valor nominal.

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

11.2 Reservas de lucro

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, o qual já foi atingido.

11.2.2 Reserva de incentivo fiscal

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

ENTE - Empresa Norte 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. Partes relacionadas

A remuneração da Administração, incluindo Diretores e membros do Conselho de Administração, totalizou R\$1.317 em 30 de junho de 2020 (R\$ 979 em 30 de junho de 2019) sendo composta por pró-labore, encargos, benefícios e gratificação. Em 30 de junho de 2019, a ENTE não tinha contratos em aberto e não realizou operações envolvendo outras partes relacionadas.

13. Receita operacional líquida

A Receita operacional líquida é composta da seguinte forma:

	Controladora		Consolidado	
	Junho 2020	Junho 2019	Junho 2020	Junho 2019
Receita operacional bruta	82.843	148.533	206.670	326.370
(-) Parcela variável	(417)	(1.003)	(417)	(1.003)
Deduções da receita operacional	(6.421)	(10.887)	(18.655)	(27.025)
PIS	(536)	(959)	(2.579)	(3.893)
COFINS	(2.473)	(4.426)	(11.884)	(17.941)
Quota para reserva global de reversão - RGR	(2.143)	(3.836)	(2.143)	(2.814)
Pesquisa e desenvolvimento - P&D	(939)	(1.076)	(1.243)	(1.076)
Taxa de fiscalização de serviços de energia elétrica - TFSEE	(330)	(590)	(806)	(1.301)
Receita operacional líquida	76.005	136.643	187.598	298.342

14. Custo de implantação de infraestrutura

	Consolidado	
	Junho 2020	Junho 2019
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)
	(40.889)	(108.963)
	(40.889)	(108.963)

15. Receitas e despesas financeiras

ENTE - Empresa Norte 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)

	Controladora		Consolidado	
	Junho	Junho	Junho	Junho
	2020	2019	2020	2019
Receitas financeiras	479	898	786	898
Receita de aplicações financeiras	388	811	693	811
Juros ativos	28	85	29	85
Outras receitas financeiras	63	2	64	2
Despesas financeiras	(1.923)	(4.546)	(8.519)	(4.546)
Encargos sobre debêntures e arrendamento mercantil	(1.685)	(4.320)	(8.225)	(4.320)
Variação monetária	(53)	(74)	(53)	(74)
Outras despesas financeiras	(185)	(152)	(241)	(152)
Resultado financeiro líquido	(1.444)	(3.648)	(7.733)	(3.648)

16. 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	79.992	159.888
Alíquota fiscal combinada	34%	34%
	27.196	54.362
(+) Adição de ajuste a valor presente - IN 1515	3.640	6.124
Equivalência patrimonial	(5.145)	(12.527)
Despesas e provisões indedutíveis	(805)	(165)
Adoção CPC 47 - IN 1753/2017	(3.327)	(22.622)
Outras	-	(12)
	21.559	25.160
Constituição de passivo (ativo) tributário diferido	5.193	9.979
Incentivo Fiscal	(9.564)	(10.262)
Lei Rouanet/Esporte/FIA	-	(13)
(-) Exclusão do Art. 69 Inciso IV da Lei 12.973, de maio 2014	(663)	(663)
Imposto de renda e contribuição social no resultado	16.525	24.201
Imposto de renda e contribuição social correntes	(11.332)	(13.171)
Imposto de renda e contribuição social diferidos	(5.193)	(11.030)
Taxa efetiva	20,66%	15,14%

17. Instrumentos financeiros

ENTE - Empresa Norte 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)

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

a) Classificação dos instrumentos financeiros

As metodologias utilizadas pela ENTE e sua controlada para a divulgação do valor justo e classificação dos instrumentos financeiros foram as seguintes:

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 são classificados como pelo custo amortizado.

Debêntures, líquidas dos custos a amortizar e fornecedores são classificados como outros passivos financeiros e mensurados pelo custo amortizado.

b) Hierarquia do valor justo

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

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

Durante o período de seis meses findo em 30 de junho de 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 ENTE e sua controlada classificam os saldos de caixa e equivalentes de caixa e títulos e valores mobiliários como nível I.

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

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 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 ENTE e da sua controlada podem ser assim identificados:

- *Risco de crédito* - a ENTE e sua controlada mantêm contrato com o Operador Nacional do Sistema Elétrico (ONS), concessionárias e outros agentes, regulando a prestação de seus serviços vinculados à rede básica aproximadamente 916 usuários, com cláusula de garantia bancária. Igualmente, a ENTE 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 ENTE e suas controladas 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 debênture está vinculada à variação do CDI;
- *Risco de liquidez* - a principal fonte de caixa da ENTE e suas controladas é proveniente de suas operações, principalmente do uso do seu sistema de transmissão de energia elétrica por outras concessionárias e agentes do setor. Seu montante anual, representado pela RAP vinculada às instalações de rede básica e demais instalações de transmissão - DIT é definida, nos termos da legislação vigente, pela ANEEL.

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

18. Benefícios a empregados

A ENTE e sua controlada, em conjunto, oferecem aos seus empregados benefícios que englobam basicamente: seguro de vida, assistência médica, vale-transporte, vale-refeição e plano de previdência privada de contribuição definida.

ENTE - Empresa Norte 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)

19. Compromissos assumidos

Em 30 de junho de 2020, a ENTE mantém contrato de prestação de serviços de operação e manutenção no valor mensal de R\$295 e a controlada EDTE mantém compromissos assumidos com diversos fornecedores no montante de R\$ 18.238 referente a implantação do projeto básico.

20. Eventos subsequentes

Em 02 de julho de 2020, a Companhia adquiriu dívida através da Crédito Bancário, no valor total de R\$ 100.000 (cem milhões de reais) em favor do Banco Santander, com vencimento em cinco anos à taxa CDI + 2,90% a.a.

O contrato prevê o cumprimento de garantia que limita a dívida líquida ao montante de R\$ 528.811 (quinhentos e vinte oito milhões e oitocentos e onze mil de reais) que será atualizado pelo IGP-M a partir de 1 de janeiro de 2019

ENTE - Empresa Norte 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)

	30/06/2020			31/12/2019		
	Societário	Ajustes CPC	Regulatório	Societário	Ajustes CPC	Regulatório
Ativo circulante						
Caixa e equivalentes de caixa	20.827	-	20.827	17.542	-	17.542
Investimento curto prazo	5.621	-	5.621	13.340	-	13.340
Contas a receber da concessão - Concessionárias e permissionárias	17.024	-	17.024	19.411	19.411	38.822
Ativo contratual da concessão	76.070	(76.070)	-	107.393	(126.804)	(19.411)
Imposto de renda e contribuição social compensáveis	8.447	-	8.447	7.045	-	7.045
Outros tributos compensáveis	152	-	152	152	-	152
Dividendos a receber	-	-	-	3.849	-	3.849
Outros ativos	7.502	-	7.502	6.186	-	6.186
	135.643	(76.070)	59.573	174.918	(107.393)	67.525
Ativo não circulante						
Contas a receber da concessão - Concessionárias e permissionárias	4.546	-	4.546	2.257	-	2.257
Ativo contratual da concessão	523.080	(523.080)	-	504.939	(504.939)	-
Outros ativos	395	-	395	610	-	610
Investimentos	187.546	(72.125)	115.421	174.434	(71.701)	102.733
Imobilizado	1.401	269.897	271.298	1.342	276.536	277.878
Intangível	1.630	1.564	3.194	1.670	1.609	3.279
	718.598	(323.744)	394.854	685.252	(298.495)	386.757
Total do ativo	854.241	(399.814)	454.427	860.170	(405.888)	454.282

ENTE - Empresa Norte 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			31/12/2019		
	Societário	Ajustes CPC	Regulatório	Societário	Ajustes CPC	Regulatório
Passivo circulante						
Debêntures e arrendamento mercantil	15.712	(265)	15.447	45.543	(248)	45.295
Fornecedores	3.931	-	3.931	3.356	-	3.356
Imposto de renda e contribuição social a pagar	11.333	-	11.333	19.957	-	19.957
Outros tributos a pagar	5.919	-	5.919	4.203	-	4.203
Dividendos a pagar	143.308	-	143.308	30.142	-	30.142
Contribuições e encargos regulatórios diferidos	5.219	(5.219)	-	7.442	(7.442)	-
Adiantamento de clientes	-	2.414	2.414	-	4.515	4.515
Outros passivos	11.896	-	11.896	12.007	-	12.007
	197.318	(3.070)	194.248	122.650	(3.175)	119.475
Passivo não circulante						
Debêntures e arrendamento mercantil	50.527	(692)	49.835	62.564	(747)	61.817
Adiantamento de clientes	-	-	-	-	3.895	3.895
Imposto de renda e contribuição social diferidos	104.141	(104.141)	-	98.949	(98.949)	-
Contribuições e encargos regulatórios diferidos	34.785	(34.785)	-	33.837	(33.837)	-
Outros passivos	-	23	23	-	22	22
	189.453	(139.595)	49.858	195.350	(129.616)	65.734
Patrimônio líquido						
Capital social	319.624	-	319.624	319.624	-	319.624
Reservas de lucro	31.931	(220.651)	(188.720)	84.379	(220.651)	(136.272)
Proposta de distribuição de dividendos adicionais	52.448	(52.448)	-	138.167	(52.446)	85.721
Lucros acumulados	63.467	15.950	79.417	-	-	-
	467.470	(257.149)	210.321	542.170	(273.097)	269.073
Total do passivo e do patrimônio líquido	854.241	(399.814)	454.427	860.170	(405.888)	454.282

ENTE - Empresa Norte 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)

	30/06/2020			30/06/2019		
	Societário	Ajustes CPC	Regulatório	Societário	Ajustes CPC	Regulatório
Receita operacional líquida	76.005	17.900	93.905	136.643	(29.090)	107.553
Custo dos serviços prestados						
Pessoal	(2.543)	-	(2.543)	(2.855)	-	(2.855)
Material e serviços de terceiros	(3.399)	369	(3.030)	(2.609)	126	(2.483)
Depreciação e amortização	-	(7.089)	(7.089)	-	(7.142)	(7.142)
Outros	(152)	-	(152)	(147)	-	(147)
Lucro Bruto	69.911	11.180	81.091	131.032	(36.106)	94.926
(Despesas) receitas operacionais						
Pessoal e administradores	(2.729)	-	(2.729)	(2.533)	-	(2.533)
Material e serviços de terceiros	(523)	-	(523)	(464)	-	(464)
Depreciação e amortização	(155)	99	(56)	(101)	(19)	(120)
Outras	(201)	(137)	(338)	(383)	-	(383)
	(3.608)	(38)	(3.646)	(3.481)	(19)	(3.500)
Resultado de Equivalência Patrimonial	15.133	(424)	14.709	35.985	(25.172)	10.813
Lucro operacional antes do resultado financeiro	81.436	10.718	92.154	163.536	(61.297)	102.239
Receitas financeiras	479	(61)	418	898	-	898
Despesas financeiras	(1.923)	100	(1.823)	(4.546)	-	(4.546)
Lucro antes da contribuição social e do imposto de renda	79.992	10.757	90.749	159.888	(61.297)	98.591
Imposto de renda e contribuição social correntes	(11.332)	-	(11.332)	(13.171)	-	(13.171)
Imposto de renda e contribuição social diferidos	(5.193)	5.193	-	(11.030)	12.580	1.550
Lucro líquido do período	63.467	15.950	79.417	135.687	(48.717)	86.970