

Informações Contábeis Intermediárias

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

30 de junho de 2022
com Relatório de Revisão do Auditor Independente

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

Informações contábeis intermediárias

30 de junho de 2022

Índice

Relatório do auditor independente sobre a revisão das informações contábeis intermediárias 1

Informações contábeis intermediárias

Balanço patrimonial	3
Demonstração do resultado	4
Demonstração do resultado abrangente	5
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido	6
Demonstrações dos fluxos de caixa	7
Notas explicativas às informações contábeis intermediárias	9

Relatório sobre a revisão das informações contábeis intermediárias individuais

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

Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias individuais da Empresa Diamantina de Transmissão de Energia S.A. (“Companhia”), que compreendem os balanços patrimoniais em 30 de junho de 2022, e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa individuais para o período de seis meses findo naquela data, incluindo as notas explicativas.

A diretoria é responsável pela elaboração e apresentação das informações contábeis intermediárias individuais de acordo com a NBC TG 21 Demonstração Intermediária. Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações contábeis intermediárias individuais 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.

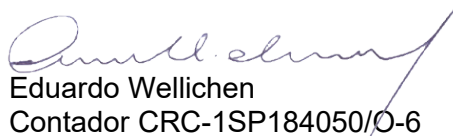


Conclusão sobre as informações contábeis intermediárias individuais

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações contábeis intermediárias individuais, acima referidas, não apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira individual da Companhia em 30 de junho 2022, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa individuais para o período de seis meses findo naquela data, de acordo com a NBC TG 21 Demonstração Intermediária.

São Paulo, 5 de agosto de 2022.

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


Eduardo Wellichen
Contador CRC-1SP184050/O-6

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

Balço patrimonial

30 de junho de 2022 e 31 de dezembro de 2021

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

	<u>Nota</u>	<u>30/06/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Ativo			
Ativo Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	7.659	5.433
Contas a receber da concessão - Concessionárias e permissionárias		5.413	5.622
Ativo contratual da concessão	5	73.239	68.778
Imposto de renda e contribuição social compensáveis		1.927	2.543
Outros tributos compensáveis		1	5
Outros ativos		491	597
		<u>88.730</u>	<u>82.978</u>
Ativo Não Circulante			
Contas a receber da concessão - Concessionárias e permissionárias		406	373
Ativo contratual da concessão	5	717.292	697.462
Imobilizado		93	138
Intangível		1	-
		<u>717.792</u>	<u>697.973</u>
Total do Ativo		<u><u>806.522</u></u>	<u><u>780.951</u></u>

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

Balço patrimonial

30 de junho de 2022 e 31 de dezembro de 2021

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

	Nota	30/06/2022	31/12/2021
Passivo			
Passivo Circulante			
Debêntures e arrendamento mercantil	6	4.578	(247)
Fornecedores	7	3.367	6.667
Imposto de renda e contribuição social a pagar		226	31
Outros tributos a pagar		1.675	1.621
Dividendos a pagar		11.000	12.761
Contribuições e encargos regulatórios diferidos	9	7.040	6.612
Outros passivos		1.274	1.307
		29.160	28.752
Passivo Não Circulante			
Debêntures e arrendamento mercantil	6	387.089	370.504
Imposto de renda e contribuição social diferidos	8	107.973	99.748
Contribuições e encargos regulatórios diferidos	9	68.953	67.047
		564.015	537.299
Total do Passivo		593.175	566.051
Patrimônio Líquido			
Capital social	11	37.621	37.621
Reservas de lucro	11	154.070	154.040
Proposta de distribuição de dividendos adicionais	11	-	23.239
Lucros acumulados	11	21.656	-
Total do Patrimônio Líquido		213.347	214.900
Total do Passivo e do Patrimônio Líquido		806.522	780.951

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 2022 e 2021

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

	Nota	30/06/2022	30/06/2021
Receita de operação e manutenção		6.215	5.670
Remuneração do ativo contratual da concessão		53.273	55.679
(-) Parcela variável		-	(37)
Receita Operacional Líquida	12	59.488	61.312
Custo dos Serviços Prestados			
Pessoal		(903)	(787)
Material e serviços de terceiros		(319)	(555)
Outros		(212)	(183)
Lucro Bruto		58.054	59.787
(Despesas) Receitas Operacionais			
Pessoal e administradores		(570)	(656)
Material e serviços de terceiros		(104)	(201)
Depreciação e amortização		(35)	(37)
Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas		3.721	(472)
		3.012	(1.366)
Lucro Operacional antes do Resultado Financeiro		61.066	58.421
Resultado financeiro			
Receitas financeiras	13	1.022	197
Despesas financeiras	13	(31.982)	(24.269)
Lucro antes da contribuição social e do imposto de renda		30.106	34.349
Imposto de Renda e Contribuição Social			
Imposto de renda e contribuição social correntes	14	(195)	(319)
Imposto de renda e contribuição social diferidos	8 e 14	(8.225)	(9.348)
Lucro líquido do período		21.686	24.682

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 2022 e 2021

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

	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2021</u>
Lucro líquido do período	21.686	24.682
Total do resultado abrangente do período	<u>21.686</u>	<u>24.682</u>

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 2022 e 2021
 (Em milhares de reais, exceto quando indicado de forma diferente)

	Reservas de lucros							Total
	Capital Social	Reserva legal	Reserva especial para incentivos fiscais	Reserva de lucros a realizar	Reservas de retenção de lucros	Proposta de distribuição de dividendos adicionais	Lucros Acumulados	
Saldo em 31 de dezembro de 2020	37.621	7.524	4.411	-	162.499	-	-	212.055
Lucro líquido do período	-	-	-	-	-	-	24.682	24.682
Destinação Proposta à A.G.O.: Dividendos intermediários	-	-	-	-	(27.000)	-	-	(27.000)
Saldo em 30 de junho de 2021	37.621	7.524	4.411	-	135.499	-	24.682	209.737
Saldo em 31 de dezembro de 2021	37.621	7.524	4.475	142.041	-	23.239	-	214.900
Pagamento de dividendos adicionais propostos	-	-	-	-	-	(23.239)	-	(23.239)
Lucro líquido do período	-	-	-	-	-	-	21.686	21.686
Destinação Proposta à A.G.O.: Incentivo fiscal	-	-	30	-	-	-	(30)	-
Saldo em 30 de junho de 2022	37.621	7.524	4.505	142.041	-	-	21.656	213.347

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

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

Demonstrações dos fluxos de caixa

Períodos de seis meses findos em 30 de junho de 2022 e 2021

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

	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2021</u>
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Lucro antes da contribuição social e imposto de renda	30.106	34.349
Itens que não afetam as disponibilidades		
Depreciação e amortização	35	37
Juros e variação monetária	31.904	24.190
Baixa de ativos	79	11
Contribuições e encargos regulatórios diferidos	2.334	2.660
	64.458	61.247
(Aumento) redução no ativo		
Contas a receber da concessão - Concessionárias e permissionárias	176	1.259
Ativo contratual da concessão	(24.291)	(28.434)
Impostos a recuperar	620	819
Outros ativos	106	164
	(23.389)	(26.192)
Aumento (redução) no passivo		
Fornecedores	(3.300)	(3.051)
Tributos e contribuições sociais a recolher	392	(634)
Outros passivos	(51)	(395)
Pagamento de Imposto de renda e contribuição social	(338)	(398)
	(3.297)	(4.478)
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	37.772	30.577
Fluxo de caixa das atividades de investimentos		
Resgates de investimentos curto prazo	-	3.434
Aplicações no imobilizado	(69)	(12)
Aplicações no intangível	(1)	-
	(70)	3.422
Caixa líquido proveniente das (aplicado nas) atividades de investimentos	(70)	3.422
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos		
Pagamentos de dividendos	(25.000)	(33.500)
Amortização de juros de debêntures e arrendamento mercantil	(10.476)	(9.093)
	(35.476)	(42.593)
Caixa líquido proveniente das (aplicado nas) atividades de financiamentos	(35.476)	(42.593)
Aumento (redução) no caixa e equivalentes de caixa	2.226	(8.594)
Saldo inicial de caixa e equivalentes de caixa	5.433	10.418
Saldo final de caixa e equivalentes de caixa	7.659	1.824
Aumento (redução) no caixa e equivalentes de caixa	2.226	(8.594)

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 2022

(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”), correspondente ao Lote M do Leilão ANEEL nº 13/2015 - 1ª Etapa, cujo investimento previsto pela ANEEL é de R\$367.948. Domiciliada no Brasil, sua sede social está localizada na Rua das Olimpíadas, 66 - 8º andar - Sala L - São Paulo - SP.

A Companhia é controlada indireta da Alupar Investimento S.A.

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 correção	Data da entrada deem operação comercial
15/2016	30	2046	83.645	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 3.067 de 12/07/2022. RAP acrescida de PIS e COFINS, conforme definido contratualmente o valor será de R\$92.171.

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.

A partir de 18 de outubro de 2021, os colaboradores do Escritório Corporativo iniciaram a retomada do trabalho presencial na modalidade de escala híbrida e de forma flexível, seguindo um protocolo rigoroso de cuidados e prevenção à COVID-19, cujas principais orientações são: revezamento de colaboradores(as) em regime de escala, sendo três dias de forma presencial e dois dias em home office (trabalho remoto); estabelecimento de horários flexíveis para jornada de trabalho e refeições; uso obrigatório de máscaras durante toda a interação presencial; testagem semanal no primeiro dia de trabalho no escritório; distanciamento das estações de trabalho e demais ambientes do escritório (copas, banheiros); restrições de utilização de salas de reunião e incentivo à realização

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

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

30 de junho de 2022

(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

de reuniões de forma virtual, e realização de treinamento específico sobre os cuidados e regras de comportamento esperado durante a retomada e enquanto perdurar o alerta contra a COVID-19.

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.

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 significativo de não realização de seus recebíveis.

Com base na avaliação acima, em 30 de junho de 2022 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 05 de agosto de 2022.

2.1. Declaração de conformidade

As informações contábeis intermediárias da EDTE, para o período de seis meses findo em 30 de junho de 2022, 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.

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

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

30 de junho de 2022

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

2. Apresentação das informações contábeis intermediárias--continuação

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.

2.4. 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 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 da margem de lucro, determinação das receitas de implementação da infraestrutura e de operação e manutenção, determinação 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 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 de receitas por obrigação de performance, entre receita de implementação da infraestrutura, receita de remuneração dos ativos de concessão e receita de operação e manutenção como ativo contratual.

Momento de reconhecimento do ativo contratual

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

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

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

30 de junho de 2022

(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

de desempenho, acrescidos de margem. A parcela do ativo contratual indenizável, existente é identificada quando a implementação da infraestrutura é finalizada.

Determinação da margem de lucro

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

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

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

Determinação da taxa de desconto do ativo contratual

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

Determinação das receitas de implementação de infraestrutura

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

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

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

30 de junho de 2022

(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 operação e manutenção

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

PV (Parcela variável)

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

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 2021 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 10 de março de 2022.

4. Caixa e equivalentes de caixa

	<u>30/06/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Caixa e bancos	111	111
Aplicações financeiras	7.548	5.322
	<u>7.659</u>	<u>5.433</u>

Os equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo e referem-se substancialmente à certificados de depósitos bancários, fundos de investimento em renda fixa, com liquidez imediata e aplicações financeiras automáticas, que são vinculadas a conta corrente, onde a remuneração efetiva dependerá do prazo total pelo qual os recursos permanecem aplicados, considerando que a administração registra essas aplicações pelo percentual de rendimento auferido, portanto sem risco de variação significativa do valor em caso de resgate antecipado. As aplicações financeiras possuem remuneração pela variação do Certificado de Depósito Interbancário - CDI, em média, a 99,50% do CDI em 30 de junho de 2022 (95,75% do CDI em 31 de dezembro de 2021).

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

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação
30 de junho de 2022
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de forma diferente)

5. Ativo contratual da concessão

Movimentação do ativo contratual da concessão:

Saldo em 31 de dezembro de 2021	766.240
Receita de operação e manutenção	6.919
Remuneração do ativo contratual da concessão	59.310
Realização do ativo contratual (recebimento)	(41.938)
Saldo em 30 de junho de 2022	790.531
Ativo contratual da concessão – circulante	73.239
Ativo contratual da concessão - não circulante	717.292
Total circulante e não circulante	790.531

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 2022

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

6. Debêntures e arrendamento mercantil

	30/06/2022				31/12/2021
	Circulante		Não Circulante		Total
	Encargos	Custos de transação	Principal	Total	
Debêntures 2ª emissão	1.850	2.661	387.121	391.632	370.124
Arrendamento mercantil	-	67	(32)	35	133
	1.850	2.728	387.089	391.667	370.257

O saldo de principal da dívida de longo prazo encontra-se líquido de custos a amortizar no montante de R\$7.007 (R\$6.378 em 31 de dezembro de 2021).

A tabela a seguir apresenta as condições contratadas da debênture da EDTE:

Financiadores / credores	Condições contratadas						Periodicidade da amortização	
	Data da Contratação	Vencimento	Principal contratado	Taxa a.a. Indexador	Juros (%)	Principal	Encargos	
Debêntures 2ª emissão	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.

As obrigações contratuais previstas no contrato preveem a manutenção de índices financeiros pela Alupar Investimento S.A. Durante o prazo da vigência das debêntures será: Dívida Líquida Consolidada/EBITDA Ajustado menor ou igual a (i) 4,00x para 2020 a 2022; (ii) 3,75x para 2023; e (iii) 3,50x para 2024 a 2028.

A Administração da EDTE mantém o acompanhamento de todas as obrigações definidas em contrato. O custo de captação é amortizado pelo prazo das debêntures. Em 30 de junho de 2022, todas as obrigações especificadas nos contratos foram cumpridas.

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

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

30 de junho de 2022

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

6. Debêntures e arrendamento mercantil--continuação

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

2023	5.294
2024	42.345
2025	44.440
2026	47.345
2027	49.872
Após 2027	197.793
	<u>387.089</u>

A movimentação do saldo é conforme segue:

Saldo em 31 de dezembro de 2020	<u>333.604</u>
Juros e variação monetária	55.816
Amortização do principal e dos juros	(19.163)
Saldo em 31 de dezembro de 2021	<u>370.257</u>
Juros e variação monetária	31.886
Amortização do principal e dos juros	(10.476)
Saldo em 30 de junho de 2022	<u>391.667</u>

7. Fornecedores

Inclui obrigações com a aquisição de máquinas, equipamentos, materiais e serviços relacionadas a implantação do empreendimento no montante de R\$3.367 em 30 de junho de 2022 (R\$6.667 em 31 de dezembro de 2021).

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 – receita de contrato com cliente, a ICPC 01 (R1) – interpretação contratos de concessão, o OCPC 05 – orientação contratos de concessão e o CPC 06 (R2) – arrendamentos 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.

	31/12/2021	Reconhecido no resultado	30/06/2022
Ativo fiscal diferido			
Prejuízo fiscal e base negativa	(8)	1	(7)
Subtotal	(8)	1	(7)
Passivo fiscal diferido			
Diferimento do lucro da construção conforme art. 84 inciso II IN nº 1515/14	26.598	4.587	31.185
CPC 47	73.158	3.637	76.795
Subtotal	99.756	8.224	107.980
IRPJ e CSLL diferidos, líquido	<u>99.748</u>	<u>8.225</u>	<u>107.973</u>

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

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

30 de junho de 2022

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

9. Contribuições e encargos regulatórios diferidos

O diferimento das contribuições sociais e encargos regulatórios é relativo à diferença temporária das receitas de infraestrutura e remuneração do ativo de concessão apurada sobre o ativo contratual registrado conforme competência contábil.

	<u>30/06/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
PIS e COFINS diferidos	73.123	70.877
Taxa de fiscalização - ANEEL diferido	2.870	2.782
	<u>75.993</u>	<u>73.659</u>
Passivo circulante	7.040	6.612
Passivo não circulante	68.953	67.047

10. Provisões para demandas judiciais

Em 30 de junho de 2022 e 31 de dezembro de 2021, a Companhia não possui demandas judiciais e administrativas classificados como probabilidade de perda “provável”, por isso, não contabilizou qualquer provisão.

Adicionalmente, com base no parecer dos advogados externos e internos, em de 30 de junho de 2022 e 31 de dezembro de 2021 não houve contingências com perda classificada como “possível”.

11. Patrimônio líquido

11.1. Capital social

O capital social integralizado em 30 de junho de 2022 e 31 de dezembro de 2021 é de R\$37.621, representado por 1.218.126 ações ordinárias, sem valor nominal.

	<u>Quantidade de ações</u>		
	<u>Integralizadas</u>	<u>% do capital</u>	
	<u>Ordinárias</u>	<u>Votante</u>	<u>Total</u>
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%
Perfin Apollo Energia Fundo de Investimento em Participações em Infraestrutura	303.922	24,95%	24,95%
	<u>1.218.126</u>	<u>100,00%</u>	<u>100,00%</u>

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

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

30 de junho de 2022

(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. Este limite foi atingido em 2020. O saldo em 30 de junho de 2022 e 31 de dezembro de 2021 é de R\$ 7.524.

11.2.2. Reserva de incentivo fiscal

Em atendimento à Lei nº 11.638/07 e CPC 07, o valor correspondente ao incentivo SUDENE (Decreto nº 4.212/2002) apurado na vigência da Lei e contabilizado no resultado do exercício, sendo posteriormente transferido para reserva de lucro de incentivo fiscal e pode ser utilizado somente para aumento de capital social ou para eventual absorção de prejuízos contábeis, conforme previsto no artigo 545 do Regulamento do IR. O saldo em 30 de junho de 2022 é de R\$4.505 (R\$4.475 em 31 de dezembro de 2021).

11.2.3. Reserva de lucros a realizar

Essa parcela advém substancialmente da contabilização de ativos e passivos, cujos prazo de realização financeira ocorrerão em exercícios futuros. Dessa forma, os valores mantidos nessa rubrica serão distribuídos conforme deliberação dos Acionistas e realização financeiras dos saldos de ativo contratual e, conseqüente geração de caixa pela Companhia. O saldo em 30 de junho de 2022 e 31 de dezembro de 2021 é de R\$142.041.

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

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

30 de junho de 2022

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

12. Receita operacional líquida

A receita operacional líquida é composta da seguinte forma:

	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2021</u>
Receita operacional bruta	66.229	68.216
Receita de operação e manutenção	6.919	6.309
Remuneração do ativo contratual da concessão	59.310	61.948
(-) Parcela variável	-	(41)
Deduções da receita operacional	(6.741)	(6.904)
PIS	(1.093)	(1.126)
COFINS	(5.033)	(5.184)
Pesquisa e desenvolvimento - P&D	(375)	(346)
Taxa de fiscalização de serviços de energia elétrica - TFSEE	(240)	(248)
Receita operacional líquida	59.488	61.312

13. Receitas e despesas financeiras

	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2021</u>
Receitas financeiras	1.022	197
Receita de aplicações financeiras	757	133
Juros ativos	12	18
Outras receitas financeiras	253	46
Despesas financeiras	(31.982)	(24.269)
Encargos sobre debêntures e arrendamento mercantil	(31.886)	(24.187)
Variação monetária	(18)	(3)
Outras despesas financeiras	(78)	(79)
Resultado financeiro líquido	(30.960)	(24.072)

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

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

30 de junho de 2022

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

14. 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, apurada com base no regime de lucro real e debitada em resultado é demonstrada como segue:

	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2021</u>
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social	30.106	34.349
Alíquota fiscal	34%	34%
	10.236	11.679
(+) Adição de ajuste a valor presente - IN 1515	11.568	10.958
(-) Exclusão de "AVP" - Art. 84 da IN 1515, de novembro 2014	(16.779)	(15.110)
Despesas e provisões indedutíveis	(53)	(25)
IFRS 15 O&M e pis-cofins-rgr+taxa	(4.151)	(6.298)
Outras	(12)	(11)
	809	1.193
Constituição de passivo (ativo) tributário diferido	8.225	9.348
Incentivo Fiscal	(615)	(874)
Imposto de renda e contribuição social no resultado	8.420	9.667
Imposto de renda e contribuição social correntes	(195)	(319)
Imposto de renda e contribuição social diferidos	(8.225)	(9.348)
Taxa efetiva	27,97%	28,14%

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

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

30 de junho de 2022

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

15. 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 2022 e 31 de dezembro de 2021, a EDTE não tinha contratos em aberto envolvendo operações com derivativos.

a) Classificação dos instrumentos financeiros

- Caixa e bancos são classificados como pelo custo amortizado
- Equivalentes de caixa são classificados como valor justo por meio do resultado.
- Contas a receber da concessão - Concessionárias e permissionárias é classificado como pelo custo amortizado.
- Debêntures e arrendamento mercantil, líquidos dos custos a amortizar, e fornecedores são classificados como outros passivos financeiros e mensurados pelo custo amortizado.

b) Hierarquia do valor justo

A 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 2022, 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 equivalentes de caixa como nível II.

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 1.200 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;

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

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

30 de junho de 2022

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

15. Instrumentos financeiros--continuação

c) Gerenciamento de riscos--continuação

- *Risco de preço* - as receitas da EDTE, são, nos termos do contrato de concessão, reajustadas anualmente pela ANEEL, pela variação do IPCA;
- *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 Companhia não considera relevante sua exposição aos riscos acima uma vez que monitora o risco de liquidez mantendo linhas de crédito bancário e linhas de crédito para captação que julgue adequados para a continuação do negócio. Adicionalmente, variações relevantes nos indexadores que definem as taxas de juros dos financiamentos da Companhia são amenizadas pelo fato do faturamento da Companhia também estar atrelado a índices inflacionários e, portanto, não apresenta o quadro demonstrativo da análise de sensibilidade.

16. 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. Não existem benefícios pós-emprego e pagamento baseado em ações.