

# **Demonstrações Contábeis Individuais e Consolidadas**

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

31 de dezembro de 2021  
com Relatório do Auditor Independente

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

## Demonstrações contábeis individuais e consolidadas

31 de dezembro de 2021

### Índice

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis individuais e consolidadas.....	1
Demonstrações contábeis individuais e consolidadas auditadas	
Balanço patrimonial .....	7
Demonstração do resultado .....	9
Demonstração do resultado abrangente .....	10
Demonstração das mutações do patrimônio líquido.....	11
Demonstração dos fluxos de caixa .....	12
Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas .....	13

## **Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis individuais e consolidadas**

Aos  
Administradores e Acionistas da  
**EATE – Empresa Amazonense de Transmissão de Energia S.A**  
São Paulo – SP

### **Opinião**

Examinamos as demonstrações contábeis individuais e consolidadas da EATE – Empresa Amazonense de Transmissão de Energia S.A. (Companhia), identificadas como controladora e consolidado, respectivamente, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2021 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira, individual e consolidada, da Companhia em 31 de dezembro de 2021, o desempenho individual e consolidado de suas operações e os seus respectivos fluxos de caixa individuais e consolidados para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

### **Base para opinião**

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria.

Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis individuais e consolidadas”. Somos independentes em relação à Companhia e suas controladas, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

## **Principais assuntos de auditoria**

Principais assuntos de auditoria são aqueles que, em nosso julgamento profissional, foram os mais significativos em nossa auditoria do exercício corrente. Esses assuntos foram tratados no contexto de nossa auditoria das demonstrações contábeis individuais e consolidadas como um todo e na formação de nossa opinião sobre essas demonstrações contábeis individuais e consolidadas e, portanto, não expressamos uma opinião separada sobre esses assuntos. Para o assunto abaixo, a descrição de como nossa auditoria tratou o assunto, incluindo quaisquer comentários sobre os resultados de nossos procedimentos, é apresentado no contexto das demonstrações contábeis tomadas em conjunto.

Nós cumprimos as responsabilidades descritas na seção intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis individuais e consolidadas”, incluindo aquelas em relação a esse principal assunto de auditoria. Dessa forma, nossa auditoria incluiu a condução de procedimentos planejados para responder a nossa avaliação de riscos de distorções significativas nas demonstrações contábeis. Os resultados de nossos procedimentos, incluindo aqueles executados para tratar o assunto abaixo, fornecem a base para nossa opinião de auditoria sobre as demonstrações contábeis da Companhia.

### Mensuração do ativo contratual

Conforme divulgado na nota explicativa 3.2 às demonstrações contábeis, a Companhia e suas controladas avaliam que mesmo após a conclusão da fase de construção da infraestrutura de transmissão, segue existindo um ativo contratual pela contrapartida da receita de Infraestrutura, uma vez que é necessária a satisfação da obrigação de operar e manter a infraestrutura de transmissão para que a Companhia e suas controladas passem a ter um direito incondicional de receber caixa. Conforme divulgado na nota explicativa 6, em 31 de dezembro de 2021, o saldo do ativo contratual da Companhia era de R\$ 1.767.308 mil para a controladora e R\$ 3.707.586 mil para o consolidado. O ativo contratual refere-se ao direito da Companhia e suas controladas à contraprestação em decorrência dos investimentos realizados na construção da infraestrutura das linhas de transmissão, incluindo margem de construção, indenização pelos ativos não amortizados ao final da concessão e receita de remuneração dos ativos da concessão.

O reconhecimento do ativo contratual e da receita da Companhia de acordo com o CPC 47 – Receita de contrato com cliente (IFRS15 – Revenue from contract with customer), conforme divulgado na nota explicativa 2.4, requer o exercício de julgamento significativo sobre o momento em que o cliente obtém o controle sobre o direito de uso dos ativos. Adicionalmente, a mensuração do progresso da Companhia e suas controladas em relação ao cumprimento da obrigação de performance satisfeita ao longo do tempo requer também o uso de estimativas e julgamentos significativos pela diretoria para estimar os esforços ou insumos necessários para o cumprimento da obrigação de performance, tais como materiais e mão de obra e margens de lucros esperada em cada obrigação de performance identificada e as projeções das receitas esperadas. Finalmente, por se tratar de um contrato de longo prazo, a identificação da taxa de desconto que representa o componente financeiro embutido no fluxo de recebimento futuro também requer o uso de julgamento por parte da diretoria. Devido à relevância dos valores e do julgamento significativo envolvido, consideramos a mensuração do ativo contratual e das respectivas receitas como um assunto significativo para a nossa auditoria.

#### *Como nossa auditoria conduziu esse assunto*

Nossos procedimentos de auditoria incluíram, dentre outros: i) a avaliação dos procedimentos relacionados aos gastos realizados para execução do contrato; (ii) análise da determinação de margem nos projetos em construção, relacionado aos novos contratos de concessão, e aos projetos de reforços e melhorias das instalações de transmissão de energia elétrica já existentes, verificando a metodologia e as premissas adotadas pela Companhia e suas controladas, para estimar o custo total de construção, e o valor presente dos fluxos de recebimento futuro, descontado a taxa de juros implícita que representa o componente financeiro embutido no fluxo de recebimentos; (iii) com o auxílio de especialistas em modelagem financeira, análise da metodologia e dos cálculos para determinar a referida taxa implícita de desconto; (iv) análise do contrato de concessão e seus aditivos para identificar as obrigações de performance previstas contratualmente, além de aspectos relacionados aos componentes variáveis, aplicáveis ao preço do contrato; (v) análise do enquadramento da infraestrutura já construída no conceito de ativo contratual; (vi) análise da atribuição de receita a cada uma das obrigações de performance presentes nos contratos de concessão; (vii) análise de eventual risco de penalizações por atrasos na construção ou indisponibilidade; (viii) análise da eventual existência de contrato oneroso; (ix) análise dos impactos oriundos da Revisão Tarifária Periódica (RTP), por meio de inspeção das notas técnicas e consultas públicas emitidas pelo órgão regulador, recálculo do valor presente do fluxo contratual dos ativos da concessão, com base na nova Receita Anual Permitida (RAP) e verificação das glosas de projetos e das bases de remuneração; (x) avaliação dos seguintes aspectos relacionados aos projetos de construção: (a) análise do cumprimento do cronograma físico das obras em andamento, bem como a verificação da existência ou não de itens anormais ao cronograma físico atualizado da obra, com possíveis alterações de projeto, ou mudanças de fornecedores que possam gerar custos não capturados pelos controles internos da Companhia e de suas controladas; (b) avaliação das variações entre o orçamento inicial e orçamento atualizado das obras em andamento, e as justificativas apresentadas pela gestão da obra para os desvios; e (c) caso aplicável, verificação de indícios de suficiência dos custos a incorrer, para conclusão das etapas construtivas do empreendimento; (xi) análises das comunicações com órgãos reguladores relacionadas à atividade de transmissão de energia elétrica e de mercado de valores mobiliários; e (xii) a avaliação das divulgações efetuadas pela Companhia e suas controladas nas demonstrações contábeis individuais e consolidadas.

Baseados no resultado dos procedimentos de auditoria efetuados sobre a mensuração do ativo contratual da Companhia e de suas controladas, que está consistente com a avaliação da diretoria, consideramos que os critérios e premissas adotados pela diretoria na determinação do ativo contratual e das respectivas receitas, assim como as divulgações nas notas explicativas 2.4, 3.2 e 6 são aceitáveis, no contexto das demonstrações contábeis individuais e consolidadas tomadas em conjunto.

### **Responsabilidades da diretoria e da governança pelas demonstrações contábeis individuais e consolidadas**

A diretoria é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis individuais e consolidadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis individuais e consolidadas, a diretoria é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a diretoria pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Companhia e suas controladas são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

### **Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis individuais e consolidadas**

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis individuais e consolidadas, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detecta as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantivemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis individuais e consolidadas, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtivemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia e suas controladas.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela diretoria.
- Concluímos sobre a adequação do uso, pela diretoria, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluímos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis individuais e consolidadas ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis individuais e consolidadas representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.
- Obtivemos evidência de auditoria apropriada e suficiente referente às informações financeiras das entidades ou atividades de negócio do grupo para expressar uma opinião sobre as demonstrações contábeis individuais e consolidadas. Somos responsáveis pela direção, supervisão e desempenho da auditoria do grupo e, conseqüentemente, pela opinião de auditoria.

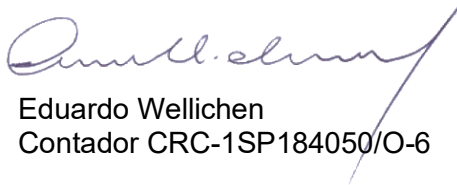
Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance, da época dos trabalhos de auditoria planejados e das constatações significativas de auditoria, inclusive as deficiências significativas nos controles internos que eventualmente tenham sido identificadas durante nossos trabalhos.



Dos assuntos que foram objeto de comunicação com os responsáveis pela governança, determinamos aquele que foi considerado como mais significativo na auditoria das demonstrações contábeis do exercício corrente e que, dessa maneira, constitui o principal assunto de auditoria. Descrevemos esse assunto em nosso relatório de auditoria, a menos que lei ou regulamento tenha proibido divulgação pública do assunto, ou quando, em circunstâncias extremamente raras, determinarmos que o assunto não deve ser comunicado em nosso relatório porque as consequências adversas de tal comunicação podem, dentro de uma perspectiva razoável, superar os benefícios da comunicação para o interesse público.

São Paulo, 10 de março de 2022.

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

A handwritten signature in blue ink, which appears to read 'Eduardo Wellichen', is written over the printed name and title.

Eduardo Wellichen  
Contador CRC-1SP184050/O-6

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

Balanço patrimonial  
31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de reais)

	Nota	Controladora		Consolidado	
		31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
<b>Ativo</b>					
<b>Ativo circulante</b>					
Caixa e equivalentes de caixa	4	41.073	20.921	95.704	63.689
Investimento curto prazo	5	-	-	15.353	190.072
Contas a receber da concessão - Concessionárias e permissionárias		18.540	16.575	28.639	25.277
Ativo contratual da concessão	6	268.894	211.823	375.865	318.923
Imposto de renda e contribuição social compensáveis		39	2	3.155	3.230
Outros tributos compensáveis		102	107	1.047	1.050
Dividendos a receber		8.470	14.051	4.661	3.337
Adiantamento a fornecedores		837	813	5.922	5.944
Outros ativos		7.310	10.165	10.651	14.470
		<b>345.265</b>	<b>274.457</b>	<b>540.997</b>	<b>625.992</b>
<b>Ativo não circulante</b>					
Contas a receber da concessão - Concessionárias e permissionárias		5.159	4.329	6.548	5.371
Ativo contratual da concessão	6	1.498.414	1.359.917	3.331.721	2.631.770
Outros tributos compensáveis		-	-	199	-
Outros ativos		1.241	1.179	5.586	6.088
Investimentos	7	810.502	636.309	66.948	63.258
Imobilizado		2.068	2.027	2.703	2.750
Intangível		9.796	10.522	16.495	17.745
		<b>2.327.180</b>	<b>2.014.283</b>	<b>3.430.200</b>	<b>2.726.982</b>
<b>Total do ativo</b>		<b>2.672.445</b>	<b>2.288.740</b>	<b>3.971.197</b>	<b>3.352.974</b>

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

Balanço patrimonial  
31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de reais)

	Nota	Controladora		Consolidado	
		31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
<b>Passivo</b>					
<b>Passivo circulante</b>					
Debêntures e arrendamento mercantil	8	42.820	90.455	109.107	112.557
Fornecedores		2.810	3.101	21.028	18.675
Imposto de renda e contribuição social a pagar		11.974	11.653	18.999	13.867
Outros tributos a pagar		6.875	5.611	11.533	9.570
Dividendos a pagar	14	120.549	219.121	124.209	224.564
Provisão para compensação ambiental	13	1.361	1.233	1.361	1.233
Encargos regulatórios a pagar	9	13.709	12.934	16.663	17.271
Contribuições e encargos regulatórios diferidos	11	18.478	14.552	28.211	24.106
Outros passivos		4.454	4.760	21.204	17.303
		<b>223.030</b>	<b>363.420</b>	<b>352.315</b>	<b>439.146</b>
<b>Passivo não circulante</b>					
Debêntures e arrendamento mercantil	8	478.870	309.265	996.514	771.595
Imposto de renda e contribuição social diferidos	10	441.338	356.415	640.091	476.980
Provisão para demandas judiciais	12	393	1.376	419	1.397
Contribuições e encargos regulatórios diferidos	11	103.271	93.732	284.367	220.089
Provisão para compensação ambiental	13	6.107	6.737	17.628	19.213
Outros passivos		-	-	615	618
		<b>1.029.979</b>	<b>767.525</b>	<b>1.939.634</b>	<b>1.489.892</b>
<b>Total do passivo</b>		<b>1.253.009</b>	<b>1.130.945</b>	<b>2.291.949</b>	<b>1.929.038</b>
<b>Patrimônio líquido</b>					
Capital social	14	636.915	636.915	636.915	636.915
Reservas de lucros	14	671.070	400.001	671.070	400.001
Proposta de distribuição de dividendos adicionais	14	111.451	120.879	111.451	120.879
<b>Total do patrimônio líquido</b>		<b>1.419.436</b>	<b>1.157.795</b>	<b>1.419.436</b>	<b>1.157.795</b>
Participação de acionistas não controladores		-	-	259.812	266.141
<b>Patrimônio líquido + participação de acionistas não controladores</b>		<b>1.419.436</b>	<b>1.157.795</b>	<b>1.679.248</b>	<b>1.423.936</b>
<b>Total do passivo e do patrimônio líquido</b>		<b>2.672.445</b>	<b>2.288.740</b>	<b>3.971.197</b>	<b>3.352.974</b>

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

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

Demonstração do resultado  
31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de reais)

	Nota	Controladora		Consolidado	
		31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Receita de operação e manutenção		61.602	104.201	91.013	121.219
Receita de implementação de infraestrutura		-	92.913	416.331	538.130
Remuneração do ativo contratual da concessão		406.347	246.183	601.650	385.615
(-) Parcela variável		(528)	(788)	(1.933)	(1.031)
<b>Receita operacional líquida</b>	<b>16</b>	<b>467.421</b>	<b>442.509</b>	<b>1.107.061</b>	<b>1.043.933</b>
<b>Custo dos serviços prestados</b>					
Pessoal		(6.065)	(4.741)	(13.948)	(11.932)
Material e serviços de terceiros		(11.730)	(12.845)	(17.448)	(18.789)
Depreciação e amortização		-	-	(57)	(46)
Outros		(206)	(293)	(1.011)	(1.014)
Custo de implementação de infraestrutura	17	-	-	(281.617)	(245.056)
<b>Lucro bruto</b>		<b>449.420</b>	<b>424.630</b>	<b>792.980</b>	<b>767.096</b>
<b>(Despesas) Receitas operacionais</b>					
Pessoal e administradores		(5.428)	(4.965)	(6.801)	(6.296)
Material e serviços de terceiros		(2.114)	(1.137)	(3.086)	(3.657)
Depreciação e amortização		(1.589)	(1.670)	(1.656)	(1.819)
Outras		(1.237)	(857)	(1.612)	(1.109)
		(10.368)	(8.629)	(13.155)	(12.881)
Resultado de equivalência patrimonial	7	220.659	217.180	18.963	12.439
<b>Lucro operacional antes do resultado financeiro</b>		<b>659.711</b>	<b>633.181</b>	<b>798.788</b>	<b>766.654</b>
<b>Resultado financeiro</b>					
Receitas financeiras	18	1.916	1.152	3.283	2.254
Despesas financeiras	18	(31.776)	(15.898)	(39.136)	(20.136)
<b>Lucro antes da contribuição social e do imposto de renda</b>		<b>629.851</b>	<b>618.435</b>	<b>762.935</b>	<b>748.772</b>
<b>Imposto de renda e contribuição social</b>					
Correntes	19	(16.859)	(15.669)	(27.868)	(20.472)
Diferidos	10 e 19	(84.923)	(99.709)	(163.014)	(188.700)
<b>Lucro líquido do exercício</b>		<b>528.069</b>	<b>503.057</b>	<b>572.053</b>	<b>539.600</b>
Atribuído a acionistas controladores				528.069	503.057
Atribuído a acionistas não controladores				43.984	36.543

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

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

Demonstração do resultado abrangente  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de reais)

	<u>Controladora</u>		<u>Consolidado</u>	
	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
<b>Lucro líquido do exercício</b>	528.069	503.057	572.053	539.600
Outros resultados abrangentes	-	-	-	-
<b>Total do resultado abrangente do exercício</b>	<b><u>528.069</u></b>	<b><u>503.057</u></b>	<b><u>572.053</u></b>	<b><u>539.600</u></b>
Acionistas controladores			528.069	503.057
Acionistas não controladores			43.984	36.543

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

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

Demonstração das mutações do patrimônio líquido  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de reais)

	Reservas de lucros						Lucros Acumulados	Total	Participação de não controladores	Total
	Capital Social	Reserva legal	Reserva especial para incentivos fiscais	Reserva de lucros a realizar	Reserva de retenção de lucros	Proposta de distribuição de dividendos adicionais				
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2019</b>	<b>605.025</b>	<b>121.005</b>	<b>31.890</b>	-	<b>15.939</b>	<b>220.216</b>	-	<b>994.075</b>	<b>258.067</b>	<b>1.252.142</b>
Aumento de capital	31.890	-	(31.890)	-	-	-	-	-	(14.489)	(14.489)
Pagamento dividendos adicionais aprovados	-	-	-	-	-	(220.216)	-	(220.216)	(7.067)	(227.283)
Lucro líquido do exercício	-	-	-	-	-	-	503.057	503.057	36.543	539.600
Destinação Proposta à A.G.O.:										
Reserva legal	-	6.378	-	-	-	-	(6.378)	-	-	-
Incentivo fiscal	-	-	36.133	-	-	-	(36.133)	-	-	-
Dividendos adicionais propostos	-	-	-	-	-	120.879	(120.879)	-	-	-
Dividendos mínimos obrigatórios	-	-	-	-	-	-	(119.121)	(119.121)	(5.443)	(124.564)
Dividendos intermediários	-	-	-	-	-	-	-	-	(1.470)	(1.470)
Reserva de retenção de lucros	-	-	-	-	220.546	-	(220.546)	-	-	-
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2020</b>	<b>636.915</b>	<b>127.383</b>	<b>36.133</b>	-	<b>236.485</b>	<b>120.879</b>	-	<b>1.157.795</b>	<b>266.141</b>	<b>1.423.936</b>
Pagamento de dividendos sobre lucros retidos	-	-	-	-	(25.000)	-	-	(25.000)	-	(25.000)
Proposta da administração para transferir o saldo da reserva de retenção de lucros para reserva de lucros a realizar	-	-	-	211.485	(211.485)	-	-	-	-	-
Pagamento dividendos adicionais aprovados	-	-	-	-	-	(120.879)	-	(120.879)	(36.657)	(157.536)
Lucro líquido do exercício	-	-	-	-	-	-	528.069	528.069	43.984	572.053
Destinação Proposta à A.G.O.:										
Incentivo fiscal	-	-	45.871	-	-	-	(45.871)	-	-	-
Dividendos adicionais propostos	-	-	-	-	-	111.451	(111.451)	-	-	-
Dividendos mínimos obrigatórios	-	-	-	-	-	-	(120.549)	(120.549)	(3.659)	(124.208)
Dividendos intermediários	-	-	-	-	-	-	-	-	(9.997)	(9.997)
Reserva de lucros a realizar	-	-	-	250.198	-	-	(250.198)	-	-	-
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>636.915</b>	<b>127.383</b>	<b>82.004</b>	<b>461.683</b>	-	<b>111.451</b>	-	<b>1.419.436</b>	<b>259.812</b>	<b>1.679.248</b>

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

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

Demonstração dos fluxos de caixa  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de reais)

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
<b>Fluxo de caixa das atividades operacionais</b>				
<b>Lucro antes da contribuição social e imposto de renda</b>	629.851	618.435	762.935	748.772
<b>Itens que não afetam as disponibilidades</b>				
Depreciação e amortização	1.589	1.743	1.713	1.938
Equivalência patrimonial	(220.659)	(217.180)	(18.963)	(12.439)
Juros e variação monetária	31.378	15.598	38.432	19.672
Provisões para contingências	(983)	27	(978)	30
Baixa de ativos	(2)	-	(2)	-
Provisão para compensação ambiental	-	-	(2.110)	(331)
Contribuições e encargos regulatórios diferidos	13.465	15.821	68.383	67.907
	<u>454.639</u>	<u>434.444</u>	<u>849.410</u>	<u>825.549</u>
<b>(Aumento) redução no ativo</b>				
Contas a receber da concessão - Concessionárias e permissionárias	(2.795)	(4.947)	(4.539)	(7.731)
Ativo contratual da concessão	(195.568)	(225.802)	(686.313)	(722.077)
Imposto de renda e contribuição social compensáveis	(1.694)	2.506	(1.584)	1.610
Outros ativos	2.769	1.886	4.145	2.357
	<u>(197.288)</u>	<u>(226.357)</u>	<u>(688.291)</u>	<u>(725.841)</u>
<b>Aumento (redução) no passivo</b>				
Fornecedores	(291)	(192)	2.353	(15.412)
Tributos e contribuições sociais a recolher	1.264	86	1.395	(539)
Outros passivos	(3.939)	101	(2.184)	734
Pagamento de Imposto de renda e contribuição social	(14.876)	(11.617)	(20.408)	(15.037)
	<u>(17.842)</u>	<u>(11.622)</u>	<u>(18.844)</u>	<u>(30.254)</u>
<b>Caixa líquido proveniente das atividades operacionais</b>	<b>239.509</b>	<b>196.465</b>	<b>142.275</b>	<b>69.454</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades de investimentos</b>				
Aporte de capital em controladas	(45.700)	-	-	-
Resgates de investimentos curto prazo	-	14.659	188.870	-
Aplicações de investimentos curto prazo	-	-	(14.151)	(158.578)
Recebimento de dividendos	97.220	48.622	13.948	32.588
Aplicações no imobilizado	(328)	(901)	(364)	(896)
Aplicações no intangível	(47)	(103)	(51)	(124)
	<u>51.145</u>	<u>62.277</u>	<u>188.252</u>	<u>(127.010)</u>
<b>Caixa líquido proveniente das (aplicado nas) atividades de investimentos</b>	<b>51.145</b>	<b>62.277</b>	<b>188.252</b>	<b>(127.010)</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades de financiamentos</b>				
Redução de capital	-	-	-	(42.000)
Pagamentos de dividendos e juros sobre capital próprio	(365.000)	(185.415)	(417.097)	(194.420)
Captação de debêntures	199.371	-	249.371	-
Amortização e pagamento de juros de debêntures e arrendamento mercantil	(16.827)	(17.476)	(20.539)	(19.608)
Pagamento de debêntures e arrendamento mercantil	(88.046)	(62.205)	(110.247)	(84.481)
	<u>(270.502)</u>	<u>(265.096)</u>	<u>(298.512)</u>	<u>(340.509)</u>
<b>Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamentos</b>	<b>(270.502)</b>	<b>(265.096)</b>	<b>(298.512)</b>	<b>(340.509)</b>
<b>Aumento (redução) no caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>20.152</b>	<b>(6.354)</b>	<b>32.015</b>	<b>(398.065)</b>
Saldo inicial de caixa e equivalentes de caixa	20.921	27.275	63.689	461.754
Saldo final de caixa e equivalentes de caixa	<u>41.073</u>	<u>20.921</u>	<u>95.704</u>	<u>63.689</u>
<b>Aumento (redução) no caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>20.152</b>	<b>(6.354)</b>	<b>32.015</b>	<b>(398.065)</b>

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

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

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas  
31 de dezembro de 2021  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de forma diferente)

## 1. Contexto operacional

A Empresa Amazonense de Transmissão de Energia S.A. (“EATE”) foi constituída como sociedade anônima de capital fechado em 23 de março de 2001 e tem como objeto social planejar, implantar, construir, operar e manter a infraestrutura de transmissão de energia elétrica e serviços correlatos, bem como participação em outras sociedades ou empreendimentos. Domiciliada no Brasil, sua sede social está localizada na Rua Olimpíadas, 66 - 8º andar - Sala A - São Paulo - SP.

A Companhia é controlada da Alupar Investimento S.A.

A EATE e suas controladas possuem o direito de explorar, direta ou indiretamente, os seguintes contratos de concessão de Serviço Público de Transmissão de Energia Elétrica:

Contrato de concessão								
Concessionária	Participação	Número	Prazo (anos)	Vigência até	RAP (*)	Índice de correção	Data da entrada em operação comercial	Redução de 50% da RAP a partir do 16º ano de operação
EATE		042/2001	30	2031	358.143	IGPM	fev/03	Sim
Lumitrans	80%	007/2004	30	2034	43.634	IGPM	out/07	Sim
STC (**)	62%	006/2006	30	2036	54.444	IPCA	nov/07	Sim
EBTE (**)	51%	011/2008	30	2038	58.434	IPCA	dez/10	Não
ESTE (***)	100%	019/2017	30	2047	136.181	IPCA	fev/22	Não

(\*) A RAP ou Receita Anual Permitida da concessionária é definida pelo Poder Concedente e corrigida anualmente, para períodos definidos como ciclos, que compreendem os meses de julho a junho do ano posterior, por meio de Resoluções Homologatórias emitidas pela Agência Nacional de Energia Elétrica (ANEEL). As RAPs informadas estão conforme Resolução Homologatória ANEEL nº 2.895 de 13/07/2021.

(\*\*) RAP acrescida de PIS e COFINS, conforme definido contratualmente o valor será de R\$ 54.444 para STC e R\$ 58.434 para EBTE.

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

Os Contratos de Concessão estabelecem que a extinção das concessões determinará a reversão ao poder concedente dos bens vinculados ao serviço, procedendo-se aos levantamentos e avaliações, bem como à determinação do montante da indenização devida às transmissoras, observados os valores e as datas de sua incorporação ao sistema elétrico. Diante disso, a Administração da EATE e suas controladas entendem 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”.

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

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação  
31 de dezembro de 2021  
(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**

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, 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 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 e suas controladas mitigam os riscos de volatilidade do mercado financeiro efetuando aplicações em investimentos que possuem remuneração fixa, tendo em vista seu perfil conservador.

O negócio da Companhia e suas controladas apresenta receita previsível, reajustada pela inflação (IGP-M na EATE e Lumitrans e IPCA na STC, EBTE e ESTE) e de longo prazo, assegurada pelos modelos regulatórios do segmento de atuação, não apresentando risco de demanda. Desta forma, a administração da Companhia e suas controladas não considera que exista risco significativo de não realização de seus recebíveis.

Com base na avaliação acima, em 31 de dezembro de 2021 e até a data de emissão dessas demonstrações contábeis, não foram identificados impactos significativos aos negócios da Companhia e suas controladas que pudessem requerer divulgação.

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

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação  
31 de dezembro de 2021  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de forma diferente)

## **2. Apresentação das demonstrações contábeis individuais e consolidadas**

As demonstrações contábeis individuais e consolidadas foram autorizadas para emissão pelo Conselho de Administração em 10 de março de 2022.

### **2.1. Declaração de conformidade**

As demonstrações contábeis individuais e consolidadas foram preparadas e estão sendo apresentadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem as disposições contidas na Lei das Sociedades por Ações, pronunciamentos, interpretações e orientações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis ("CPC"), aprovadas pelo Conselho Federal de Contabilidade ("CFC").

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

### **2.4. Julgamentos, estimativas e premissas contábeis significativas**

A preparação das demonstrações 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 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.

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

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação  
31 de dezembro de 2021  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de forma diferente)

### Contabilização de contratos de concessão

Na contabilização dos contratos de concessão, a EATE e suas controladas efetuam análises que envolvem o julgamento da administração, substancialmente, no que diz respeito a aplicabilidade da interpretação de contratos de concessão, determinação e classificação 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 EATE e de suas controladas avaliam 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 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 os mesmos 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 e suas controladas têm direito exclusivamente, ou seja, de forma separada, à remuneração pela atividade de operar e manter a infraestrutura de transmissão.

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

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação  
31 de dezembro de 2021  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de forma diferente)

### 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 e suas controladas para precificarem 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 EATE e suas controladas têm 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.

### 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 e suas controladas dispõem de um percentual, apurado com base nas PV's históricas para cobrir os eventuais custos com perturbações no sistema elétrico.

## **2.5. Critérios de consolidação**

As demonstrações contábeis individuais e consolidadas compreendem as demonstrações contábeis da EATE e de suas controladas em 31 de dezembro de 2021. O controle é obtido quando a EATE estiver exposta ou tiver direito a retornos variáveis com base em seu envolvimento com a investida e tiver a capacidade de afetar estes retornos por meio do poder exercido em relação à investida. As demonstrações contábeis de controladas são incluídas nas demonstrações contábeis 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 às seguintes eliminações:

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

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação  
31 de dezembro de 2021  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de forma diferente)

- 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 demonstrações contábeis individuais e consolidadas representem saldos de contas a receber e a pagar efetivamente com terceiros.
- Participações no capital e lucro (prejuízo) do período das empresas controladas.

A tabela a seguir demonstra os investimentos societários que a EATE detém em 31 de dezembro de 2021:

Razão Social	Tipo de investimento	% participação	
		31/12/2021	31/12/2020
EBTE - Empresa Brasileira de Transmissão de Energia S.A.	Controlada	51,00%	51,00%
STC - Sistema de Transmissão Catarinense S.A.	Controlada	61,55%	61,55%
Lumitrans - Companhia Transmissora de Energia Elétrica	Controlada	80,00%	80,00%
Empresa Sudeste de Transmissão de Energia S.A	Controlada	100,00%	100,00%
ERTE - Empresa Regional de Transmissão de Energia S.A	Coligada	18,08%	18,08%
Companhia Transirapé de Transmissão S.A	Coligada	10,00%	10,00%
Companhia Transleste de Transmissão S.A.	Coligada	10,00%	10,00%
Companhia Transudeste de Transmissão S.A.	Coligada	10,00%	10,00%

As políticas contábeis foram aplicadas de forma uniforme àquelas utilizadas pela controladora e são consistentes com aquelas utilizadas no exercício 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

#### 3.1. Reconhecimento da receita

Os concessionários devem registrar e mensurar a receita dos serviços que prestam obedecendo aos pronunciamentos técnicos CPC 47 - Receita de Contrato com Cliente e CPC 48 - Instrumentos Financeiros, mesmo quando prestados sob um único contrato de concessão. As receitas são reconhecidas quando ou conforme a entidade satisfaz as obrigações de performance assumidas no contrato com o cliente, e somente quando houver um contrato aprovado; for possível identificar os direitos; houver substância comercial e for provável que a entidade receberá a contraprestação à qual terá direito. As receitas da Companhia e suas controladas são classificadas nos seguintes grupos:

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

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação  
31 de dezembro de 2021  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de forma diferente)

### **3.1.1 Receita de implementação de infraestrutura**

Refere-se à receita relativa a obrigação de performance relacionada aos serviços de implementação da infraestrutura, ampliação, reforço e melhorias das instalações de transmissão de energia elétrica. Durante a fase de implantação, a receita é reconhecida pelo valor justo na proporção dos custos incorridos, corrigido pelo índice inflacionário e do diferimento de Programa de Integração Social - PIS, da Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social - COFINS. Para estimar essa receita de implementação de Infraestrutura, a Companhia e suas controladas utilizam um modelo que apura o custo de financiar o cliente (no caso, Poder Concedente) e considera questões relacionadas à responsabilidade primária pela prestação dos serviços, mesmo nos casos em que haja a terceirização dos serviços, custos de gerenciamento e/ou acompanhamento da obra, além de determinadas despesas do período, por esse motivo os projetos embutem margem suficiente visando cobrir os custos em questão e também dos tributos e encargos regulatórios.

### **3.1.2 Receitas de remuneração dos ativos da concessão**

Refere-se aos juros reconhecidos pelo método linear com base na taxa implícita aplicada sobre o valor dos investimentos da infraestrutura de transmissão, e considera as especificidades de cada projeto de reforço e de leilão. A taxa implícita busca precificar o componente financeiro do ativo contratual, que é registrada na rubrica "ativo contratual da concessão" e determinada na data de início de cada contrato de concessão. A taxa incide sobre o montante a receber do fluxo futuro de recebimento de caixa.

### **3.1.3 Receitas de operação e manutenção**

As receitas de operação e manutenção tem início após a fase de construção e são reconhecidas conforme parâmetros regulatórios definidos no contrato de concessão, as quais embutem margem suficiente para cobrir os custos dos serviços incorridos e também dos tributos e encargos regulatórios.

As receitas com implementação da infraestrutura, receita de remuneração dos ativos de concessão e de operação e manutenção estão sujeitas a correção monetária pela variação do IGPM ou IPCA e ao diferimento das contribuições para o Programa de Integração Social - PIS, da Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social - COFINS, bem como Encargos Regulatórios (Reserva Global de Reversão "RGR" e Taxa de Fiscalização do Serviço Público de Energia Elétrica "TFSEE") registrados no passivo circulante e não circulante.

### **3.1.4 Receitas de juros**

A receita de juros decorrente de aplicações financeiras é calculada com base na aplicação da taxa de juros efetiva, pelo prazo decorrido, sobre o valor do principal investido.

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

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação  
31 de dezembro de 2021  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de forma diferente)

### **3.2. Ativo contratual da concessão**

Conforme previsto no contrato de concessão, o concessionário atua como prestador de serviço. O concessionário implementa, amplia, reforça ou melhora a infraestrutura (serviços de implementação da infraestrutura) usada para prestar um serviço público além de operar e manter essa infraestrutura (serviços de operação e manutenção) durante determinado prazo. A transmissora de energia é remunerada pela disponibilidade da infraestrutura durante o prazo da concessão.

O contrato de concessão não transfere ao concessionário o direito de controle do uso da infraestrutura de serviços públicos. Ocorre a cessão de posse desses bens, que são operados nas condições previstas no contrato de concessão, para realização dos serviços públicos, sendo os bens revertidos ao poder concedente após o encerramento do respectivo contrato.

O ativo contratual se origina na medida em que a concessionária satisfaz a obrigação de construir e implementar a infraestrutura de transmissão, sendo a receita reconhecida ao longo do tempo do projeto, porém o recebimento do fluxo de caixa está condicionado à satisfação da obrigação de desempenho de operação e manutenção. Mensalmente, à medida que a Companhia e suas controladas operam e mantêm a infraestrutura, a parcela do ativo contratual equivalente à contraprestação daquele mês é transferida para concessionárias e permissionárias.

No cálculo do ativo contratual é estimado no início da concessão, considerando o prazo previsto no contrato e alterado em eventual prorrogação, sendo formado por meio do valor presente dos seus fluxos de caixa futuros. Em caso de Revisão Tarifária Periódica (RTP), os recebimentos futuros são revistos e os fluxos do ativo contratual são mensurados novamente.

Os fluxos de caixa são definidos a partir da Receita Anual Permitida (RAP), que é a contraprestação que as concessionárias recebem pela prestação do serviço público de transmissão aos usuários. Estes recebimentos amortizam os investimentos nessa infraestrutura de transmissão e eventuais investimentos não amortizados (bens reversíveis) geram o direito de indenização do Poder Concedente ao final do contrato de concessão. Este fluxo de recebimentos é (i) remunerado pela taxa implícita que representa o componente financeiro do negócio, estabelecida no início de cada projeto da Companhia e suas controladas, que varia entre de 7,73% a.a a 11% a.a; e (ii) atualizado pelo IGP-M ou IPCA.

A remuneração recebida ou a receber é alocada a cada obrigação de performance com base nos valores relativos aos serviços prestados caso os valores sejam identificáveis separadamente. Os ativos da concessão são classificados como:

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

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação  
31 de dezembro de 2021  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de forma diferente)

Contas a receber da Concessão - Concessionárias e permissionárias: Após o término da fase de construção, à medida que a Companhia e suas controladas operam e mantêm a infraestrutura, mensalmente, a parcela do ativo contratual equivalente à contraprestação daquele mês pela satisfação da obrigação de desempenho de construir torna-se um ativo financeiro ao custo amortizado, é registrada em concessionárias e permissionárias, pois nada mais além da passagem do tempo será requerida para que o referido montante seja recebido. Os benefícios deste ativo são os fluxos de caixa futuros.

### **3.3. Ativos financeiros**

Ativos financeiros são reconhecidos inicialmente ao valor justo, acrescidos, no caso de investimentos não designados a valor justo por meio do resultado, dos custos de transação que sejam diretamente atribuíveis à aquisição do ativo financeiro. Equivalentes de caixa e investimentos de curto prazo são classificados como “valor justo por meio do resultado”.

Os ativos financeiros foram avaliados por indicadores de redução ao valor recuperável ao final do exercício. Uma perda por redução ao valor recuperável é registrada quando houver evidência objetiva de perda após seu reconhecimento inicial.

### **3.4. Investimentos**

Os investimentos da Companhia em suas controladas são avaliados com base no método de equivalência patrimonial nas demonstrações contábeis individuais (controladora) e consolidadas.

### **3.5. Provisão para redução ao provável valor de realização de ativos**

A Administração da EATE e suas controladas revisa anualmente o valor contábil líquido dos ativos com o objetivo de avaliar eventos ou mudanças nas circunstâncias econômicas, operacionais ou tecnológicas, que possam indicar deterioração ou perda de seu valor recuperável. Em 31 de dezembro de 2021 e 2020, a EATE e suas controladas não identificaram nenhum indicador, por meio de informações extraídas de fontes internas e externas, relacionado a perdas por redução ao provável valor de recuperação dos ativos.

### **3.6. Passivos financeiros**

Todos os passivos financeiros são mensurados inicialmente ao seu valor justo, mais ou menos, no caso de passivo financeiro que não seja ao valor justo por meio do resultado, os custos de transação que sejam diretamente atribuíveis à emissão do passivo financeiro. Após o reconhecimento inicial, empréstimos, financiamentos, debêntures e arrendamentos contraídos sujeitos a juros são mensurados subseqüentemente pelo custo amortizado, utilizando o método da taxa de juros efetiva. Ganhos e perdas são reconhecidos no resultado quando os passivos são baixados, bem como pelo processo de amortização da taxa de juros efetiva.

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

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação  
31 de dezembro de 2021  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de forma diferente)

### **3.7. Instrumentos financeiros - Apresentação líquida**

Ativos e passivos financeiros são apresentados líquidos no balanço patrimonial somente se houver um direito legal corrente e executável de compensar os montantes reconhecidos e se houver a intenção de compensação, ou de realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente.

### **3.8. Encargos regulatórios**

Os encargos regulatórios de Pesquisa e Desenvolvimento (P&D), Fundo Nacional de Desenvolvimento Científico e Tecnológico (FNDCT) e Ministério de Minas e Energias (MME), são programas de reinvestimento exigidos pela ANEEL para as concessionárias transmissoras e geradoras de energia elétrica, que estão obrigadas a destinar 1% de sua receita operacional líquida para esses programas. A Reserva Global de Reversão (RGR) é um encargo do setor elétrico pago mensalmente pelas concessionárias de energia elétrica, com finalidade de prover recursos para a reversão, expansão e melhoria dos serviços públicos de energia elétrica, sendo que seu valor anual equivale a 2,6% da RAP. E os valores da Taxa de Fiscalização do Serviço Público de Energia Elétrica (TFSEE), são incidentes sobre a transmissão de energia elétrica e são equivalentes a 0,4% da RAP. Estes saldos estão refletidos no passivo circulante e não circulante na rubrica "Contribuições e encargos regulatórios diferidos", o valor destinado a esses programas, conforme período previsto para a realização dos investimentos.

### **3.9. Provisões**

Provisões são reconhecidas quando a EATE e suas controladas possuem uma obrigação presente (legal ou construtiva) resultante de um evento passado, cuja liquidação seja considerada como mais provável e seu montante possa ser estimado de forma confiável.

#### **3.9.1. Provisões para demandas judiciais e administrativas**

As provisões para demandas judiciais e administrativas são revisadas e ajustadas para levar em conta alterações nas circunstâncias, tais como prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções físicas nos processos ou exposições adicionais identificadas com base em novos assuntos ou decisões de tribunais.

#### **3.9.2. Provisões para compensação ambiental**

Em função das suas atividades, a Companhia e sua controlada EBTE constituíram provisões para compensações ambientais. Estas obrigações estão relacionadas a investimentos em unidades de conservação assumidos durante o processo de licenciamento do empreendimento. A contrapartida desta provisão é registrada na rubrica do imobilizado ou custo de infraestrutura para as transmissoras que aplicam o ICPC 01.

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

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação  
31 de dezembro de 2021  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de forma diferente)

### **3.10. Arrendamentos**

A EATE e suas controladas avaliam, na data de início do contrato de arrendamento, aluguel, serviços prestados, entre outros, se esse contrato é ou contém um arrendamento. Ou seja, se o contrato transmite o direito de controlar o uso de um ativo identificado por um período de tempo em troca de contraprestação. Caso o contrato atenda a esses requisitos, a EATE e suas controladas reconhecem um ativo de direito de uso e um passivo de arrendamento na data de início do arrendamento. O ativo de direito de uso é mensurado inicialmente pelo custo e subsequentemente pelo custo menos qualquer depreciação acumulada e perdas ao valor recuperável, e ajustado por certas remensurações do passivo de arrendamento. A depreciação é calculada pelo método linear pelo prazo remanescente de cada contrato. O passivo de arrendamento é mensurado inicialmente pelo valor presente dos pagamentos futuros do arrendamento, descontados a uma taxa de juros incremental no arrendamento.

### **3.11. Tributação**

#### **3.11.1. Tributos sobre a receita**

As receitas da EATE e suas controladas estão sujeitas aos seguintes impostos e contribuições, pelas seguintes alíquotas básicas:

- Programa de Integração Social (PIS) - 0,65% e 1,65%;
- Contribuição para Financiamento da Seguridade Social (COFINS) - 3,00% e 7,6%;

#### **3.11.2. Imposto de renda e contribuição social:**

##### *Correntes*

O imposto de renda e a contribuição social da EATE e das controladas EBTE e ESTE são calculados pelo regime de lucro real e suas controladas Lumitrans e STC são optantes pelo regime do lucro presumido.

A EATE possui incentivo fiscal aprovado pela SUDAM pelo prazo de até 31 de dezembro de 2023, que consiste na redução de 75% do IR devido, calculado com base no lucro da exploração.

##### *Diferidos*

Tributos diferidos são reconhecidos com relação às diferenças temporárias entre os valores contábeis de ativos e passivos para fins de demonstrações contábeis e os usados para fins de tributação. As mudanças dos passivos fiscais diferidos no exercício são reconhecidas como despesa de imposto de renda e contribuição social diferida.

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

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação

31 de dezembro de 2021

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

Tributos diferidos passivos são mensurados à taxa de imposto que é esperada de ser aplicável no ano em que o ativo será realizado ou o passivo liquidado, com base nas alíquotas de tributos (e lei tributária) vigentes na data do balanço.

### 3.12. Pronunciamentos novos ou revisados aplicados pela primeira vez em 2021

A Companhia e suas controladas adotaram a partir de 1º janeiro de 2021 as normas abaixo, entretanto, não há efeito material nas demonstrações contábeis individuais e consolidadas.

- Alterações no CPC 06 (R2), CPC 11, CPC 38, CPC 40 (R1) e CPC 48: Reforma da Taxa de Juros de Referência;
- Alterações no CPC 06 (R2): Benefícios Relacionados à Covid-19 Concedidos para Arrendatários em Contratos de Arrendamento que vão além de 30 de junho de 2021.

### 3.13. Normas emitidas, mas ainda não vigentes

As normas e interpretações novas e alteradas emitidas, mas não ainda em vigor até a data de emissão das demonstrações contábeis da EATE e suas controladas, estão descritas a seguir. A EATE e suas controladas pretendem adotar estas normas e interpretações novas e alteradas, se aplicável, após emissão pelo CPC quando entrarem em vigor. A Companhia e suas controladas ainda não concluíram a sua análise sobre os eventuais impactos decorrentes da adoção das referidas normas.

- Alterações ao IAS 1: Classificação de passivos como circulante ou não circulante. As alterações serão válidas para períodos iniciados a partir de 1º de janeiro de 2023;
- Alterações ao IAS 8: Definição de estimativas contábeis. As alterações serão vigentes para períodos iniciados em, ou após, 1º de janeiro de 2023;
- Alterações ao IAS 1 e IFRS Practice Statement 2: Divulgação de políticas contábeis. As alterações são aplicáveis para períodos iniciados em, ou após, 1º de janeiro de 2023.

## 4. Caixa e equivalentes de caixa

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Caixa e bancos	327	85	684	1.212
Aplicações financeiras	40.746	20.836	95.020	62.477
	<b>41.073</b>	<b>20.921</b>	<b>95.704</b>	<b>63.689</b>

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

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação

31 de dezembro de 2021

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

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 92,01% do CDI em 31 de dezembro de 2021 (92,57% do CDI em 31 de dezembro de 2020).

### 5. Investimentos de curto prazo (consolidado)

Em 31 de dezembro de 2021, as controladas mantêm saldo de R\$15.353 (R\$190.072 em 31 de dezembro de 2020) referente ao Fundo de investimento Santander Lattice, que tem característica de renda fixa e remunerados em média por 104,53% e 90,62% do CDI, respectivamente.

### 6. Ativo contratual da concessão

Movimentação do ativo contratual da concessão:

	<u>Controladora</u>	<u>Consolidado</u>
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2019</b>	<b>1.345.938</b>	<b>2.189.758</b>
Receita de operação e manutenção	130.653	164.621
Remuneração do ativo contratual da concessão	247.746	542.112
Receita de implementação de infraestrutura	100.342	439.106
(-) Parcela variável	(851)	(1.118)
Realização do ativo contratual (recebimento)	(252.088)	(383.786)
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2020</b>	<b>1.571.740</b>	<b>2.950.693</b>
Receita de operação e manutenção	66.539	99.037
Remuneração do ativo contratual da concessão	438.953	656.515
Receita de implementação de infraestrutura	-	460.416
(-) Parcela variável	(570)	(2.171)
Realização do ativo contratual (recebimento)	(309.354)	(456.904)
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>1.767.308</b>	<b>3.707.586</b>
Ativo contratual da concessão – circulante	268.894	375.865
Ativo contratual da concessão - não circulante	1.498.414	3.331.721
<b>Total circulante e não circulante</b>	<b>1.767.308</b>	<b>3.707.586</b>

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

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação  
31 de dezembro de 2021

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

O ativo contratual da concessão inclui os valores a receber decorrentes da implantação de infraestrutura, da receita de remuneração dos ativos de concessão e da operação e manutenção, bem como o valor do ativo indenizável, referente ao montante que o concessionário terá direito quando do término do contrato de concessão. A EATE e suas controladas consideram que o valor da indenização a que terão direito deve corresponder ao valor novo de reposição ajustado pela depreciação acumulada de cada item.

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

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

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação  
31 de dezembro de 2021  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de forma diferente)

### 7. Investimentos

a) Movimentação dos investimentos durante os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020:

	Controladora								Total
	STC	Lumitrans	EBTE	ESTE	Transudeste	Transleste	Transirapé	ERTE	
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2019</b>	<b>133.267</b>	<b>82.870</b>	<b>160.387</b>	<b>38.367</b>	<b>7.980</b>	<b>9.298</b>	<b>16.407</b>	<b>30.519</b>	<b>479.095</b>
Redução de capital	(20.311)	(7.200)	-	-	-	-	-	-	(27.511)
Resultado de equivalência patrimonial	15.242	22.899	22.161	144.439	2.502	3.377	7.926	(1.366)	217.180
Dividendos	(9.674)	(11.257)	(5.333)	-	(1.575)	(1.539)	(2.549)	-	(31.927)
(-) Amortização do direito de concessão	-	-	-	-	(135)	(189)	(204)	-	(528)
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2020</b>	<b>118.524</b>	<b>87.312</b>	<b>177.215</b>	<b>182.806</b>	<b>8.772</b>	<b>10.947</b>	<b>21.580</b>	<b>29.153</b>	<b>636.309</b>
Adição de capital	-	-	-	45.700	-	-	-	-	45.700
Resultado de equivalência patrimonial	25.968	24.665	22.480	128.583	2.535	3.509	5.382	7.537	220.659
Dividendos	(19.724)	(23.115)	(33.527)	-	(1.383)	(1.280)	(6.646)	(5.964)	(91.639)
(-) Amortização do direito de concessão	-	-	-	-	(135)	(188)	(204)	-	(527)
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>124.768</b>	<b>88.862</b>	<b>166.168</b>	<b>357.089</b>	<b>9.789</b>	<b>12.988</b>	<b>20.112</b>	<b>30.726</b>	<b>810.502</b>

	Consolidado				
	Transudeste (*)	Transleste (*)	Transirapé (*)	ERTE (*)	Total
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2019</b>	<b>6.044</b>	<b>6.639</b>	<b>13.282</b>	<b>30.519</b>	<b>56.484</b>
Resultado de equivalência patrimonial	2.502	3.377	7.926	(1.366)	12.439
Dividendos e juros sobre capital próprio	(1.575)	(1.539)	(2.551)	-	(5.665)
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2020</b>	<b>6.971</b>	<b>8.477</b>	<b>18.657</b>	<b>29.153</b>	<b>63.258</b>
Resultado de equivalência patrimonial	2.535	3.509	5.382	7.537	18.963
Dividendos	(1.383)	(1.280)	(6.646)	(5.964)	(15.273)
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>8.123</b>	<b>10.706</b>	<b>17.393</b>	<b>30.726</b>	<b>66.948</b>

(\*) Os saldos de investimentos consolidados não incluem os montantes do direito de concessão, os quais são apresentados como intangível nas demonstrações contábeis consolidadas da Companhia.

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

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação  
31 de dezembro de 2021

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

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

### b) Participação no resultado e patrimônio líquido:

	Controladas				Coligadas			
	STC	Lumitrans	EBTE	ESTE	Transudeste	Transleste	Transirapé	ERTE
<b>Dados das companhias:</b>								
Total do ativo	227.612	124.827	560.058	1.126.953	109.860	155.095	288.785	204.041
Total do passivo	24.899	13.748	234.238	769.864	28.655	48.023	114.848	34.063
Patrimônio líquido	202.713	111.079	325.820	357.089	81.205	107.072	173.937	169.978
Receita líquida	48.494	34.537	80.167	476.442	30.915	44.057	72.635	48.842
Lucro líquido (prejuízo) do exercício	42.191	30.831	44.079	128.583	25.346	35.087	53.824	41.695
Quantidade de ações	211.003.246	72.012.095	263.058.339	24.141.895	30.000.000	49.569.000	22.340.490	84.133.970
<b>Participação da EATE:</b>								
Quantidade de ações no capital social	129.872.000 61,55%	57.609.676 80,00%	134.159.752 51,00%	24.141.894 100,00%	3.000.000 10,00%	4.956.900 10,00%	2.234.049 10,00%	15.208.597 18,08%
<b>no resultado</b>	<b>25.968</b>	<b>24.665</b>	<b>22.480</b>	<b>128.583</b>	<b>2.535</b>	<b>3.509</b>	<b>5.382</b>	<b>7.537</b>
<b>no patrimônio líquido</b>	<b>124.768</b>	<b>88.862</b>	<b>166.168</b>	<b>357.089</b>	<b>8.122</b>	<b>10.706</b>	<b>17.396</b>	<b>30.726</b>
Direito de concessão	-	-	-	-	1.667	2.282	2.716	0
<b>Total do investimento</b>	<b>124.768</b>	<b>88.862</b>	<b>166.168</b>	<b>357.089</b>	<b>9.789</b>	<b>12.988</b>	<b>20.112</b>	<b>30.726</b>

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

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação

31 de dezembro de 2021

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

### 8. Debêntures e arrendamento mercantil

	Controladora				31/12/2020	Consolidado				31/12/2020
	31/12/2021		31/12/2020			31/12/2021		31/12/2020		
	Circulante		Não Circulante			Circulante		Não Circulante		
	Encargos	Principal	Principal	Total		Encargos	Principal	Principal	Total	
Debêntures 1ª emissão	-	-	-	-	-	44.223	20.815	467.526	532.564	483.831
Debêntures 2ª emissão	-	-	-	-	-	1.097	(48)	49.850	50.899	-
Debêntures 5ª emissão	-	-	-	-	54.055	-	-	-	-	54.055
Debêntures 6ª emissão	17	11.439	-	11.456	26.660	17	11.439	-	11.456	26.660
Debêntures 7ª emissão	43	18.497	9.265	27.805	46.226	43	18.497	9.265	27.805	46.226
Debêntures 8ª emissão	8.429	(152)	269.737	278.014	272.012	8.429	(152)	269.737	278.014	272.012
Debêntures 9ª emissão	4.389	(133)	199.589	203.845	-	4.389	(133)	199.589	203.845	-
Arrendamento mercantil	-	291	279	570	767	-	491	547	1.038	1.368
	<b>12.878</b>	<b>29.942</b>	<b>478.870</b>	<b>521.690</b>	<b>399.720</b>	<b>58.198</b>	<b>50.909</b>	<b>996.514</b>	<b>1.105.621</b>	<b>884.152</b>

Individualmente o saldo de principal da dívida do circulante e não circulante das emissões é apresentado líquido de custos a amortizar, para a 6ª emissão de debêntures o saldo é de R\$15, na 7ª emissão de debêntures o saldo é de R\$56 e na 8ª emissão de debêntures o saldo é de R\$416. Adicionalmente, em suas demonstrações contábeis, o saldo de principal de curto e longo prazo da 1ª emissão de debêntures, apenas, é apresentado líquido dos custos a amortizar e encargos financeiros de suas controladas EBTE e ESTE, no montante de R\$23.666.

Durante o exercício de 2021, a controlada EBTE efetuou a 2ª emissão de debêntures no montante de R\$ 50.000.

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

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação

31 de dezembro de 2021

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

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

Financiadores / credores	Empresas operacionais	Consolidado						
		Condições contratadas						
		Data da Contratação	Vencimento	Principal contratado	Taxa a.a.		Periodicidade da amortização	
			Indexador	Juros (%)	Principal	Encargos		
Debêntures 1ª emissão	ESTE	dez/19	dez/44	415.000	IPCA	4,5%	Semestral	Semestral
Debêntures 1ª emissão	EBTE	jun/18	jun/23	110.000	112,00% do CDI		Mensal	Mensal
Debêntures 2ª emissão	EBTE	abr/21	abr/26	50.000	100% CDI +1,9% Base 252		Semestral	Semestral
Debêntures 3ª emissão	EATE	mar/14	mar/19	270.000	CDI	1,15	Trimestral	Trimestral
Debêntures 6ª emissão	EATE	set/17	set/22	70.000	107,75% do CDI		No vencimento	Mensal
Debêntures 7ª emissão	EATE	jun/18	jun/23	85.000	112,00% do CDI		No vencimento	Mensal
Debêntures 8ª emissão	EATE	jul/19	jul/24	270.000	108,60% do CDI		No vencimento	Semestral
Debêntures 9ª emissão	EATE	abr/21	abr/26	200.000	100% CDI +1,9% Base 252		Semestral	Semestral

As cláusulas restritivas das debêntures são conforme segue:

Limite da dívida líquida em 31 de Dezembro de 2021 (*)	EATE	EBTE
Debêntures 1ª emissão	N/A	220.804
Debêntures 2ª emissão	N/A	220.804
Debêntures 6ª emissão	1.748.537	N/A
Debêntures 7ª emissão	1.667.696	N/A
Debêntures 8ª emissão	1.667.460	N/A
Debêntures 9ª emissão	1.667.460	N/A

(\*)A Administração da EATE e suas controladas mantêm o acompanhamento de todas essas obrigações definidas em contrato. Em 31 de dezembro de 2021, todas as obrigações especificadas nos contratos foram cumpridas.

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

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação  
31 de dezembro de 2021

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

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

	<u>Controladora</u>	<u>Consolidado</u>
2023	9.379	41.205
2024	269.730	340.416
2025	99.863	120.698
2026	99.898	120.668
2027	-	20.751
Após 2027	-	352.776
	<u><b>478.870</b></u>	<u><b>996.514</b></u>

A movimentação do saldo é conforme segue:

	<u>Controladora</u>	<u>Consolidado</u>
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2019</b>	<b>465.984</b>	<b>933.753</b>
Ingresso de dívidas	(4)	228
Encargos sobre debêntures e arrendamento mercantil	13.421	54.260
Amortização do principal e dos juros	(79.681)	(104.089)
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2020</b>	<b>399.720</b>	<b>884.152</b>
Ingresso de dívidas	199.371	249.371
Encargos sobre debêntures e arrendamento mercantil	27.472	102.884
Amortização do principal e dos juros	(104.873)	(130.786)
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>521.690</b>	<b>1.105.621</b>

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

## 9. Encargos regulatórios a pagar

	<u>Controladora</u>		<u>Consolidado</u>	
	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
P&D - Pesquisa & Desenvolvimento	8.696	11.464	10.460	15.003
Quota de reserva global de reversão - RGR	4.602	1.191	5.622	1.858
Taxa de fiscalização - ANEEL	411	279	581	410
	<u><b>13.709</b></u>	<u><b>12.934</b></u>	<u><b>16.663</b></u>	<u><b>17.271</b></u>

## 10. 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.

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

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação  
31 de dezembro de 2021  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de forma diferente)

	Controladora				
	31/12/2019	Reconhecido no resultado	31/12/2020	Reconhecido no resultado	31/12/2021
<b>Ativo fiscal diferido</b>					
Art. 69 inciso IV Lei nº 12.973/14	(37.082)	9.000	(28.082)	1.375	(26.707)
Subtotal	(37.082)	9.000	(28.082)	1.375	(26.707)
<b>Passivo fiscal diferido</b>					
Diferimento do lucro da construção conforme art. 84 inciso II IN nº 1515/14	293.797	90.731	384.528	83.554	468.082
Outros itens	(9)	(22)	(31)	(6)	(37)
Subtotal	293.788	90.709	384.497	83.548	468.045
<b>IRPJ e CSLL diferidos, líquido</b>	<b>256.706</b>	<b>99.709</b>	<b>356.415</b>	<b>84.923</b>	<b>441.338</b>

	Consolidado					
	31/12/2019	Reconhecido no resultado	31/12/2020	Reconhecido no resultado	Reclassificação	31/12/2021
<b>Ativo fiscal diferido</b>						
Prejuízo fiscal e base negativa	(5)	(4)	(9)	(2)	-	(11)
Art. 69 inciso IV Lei nº 12.973/14	(31.094)	8.682	(22.414)	1.057	-	(21.358)
Subtotal	(31.099)	8.678	(22.423)	1.055	-	(21.369)
<b>Passivo fiscal diferido</b>						
Diferimento do lucro da construção conforme art. 84 inciso II IN nº 1515/14	341.910	86.303	428.212	336.502	-	764.714
Adequação ao Ofício CVM 04/2020	(162)	162	-	-	-	-
Efeitos da reapresentação imposto de renda e contribuição social (Adoção CPC 47)	(32.488)	32.488	-	-	-	-
CPC 47	10.132	61.091	71.222	(174.537)	98	(103.217)
Outros itens	(9)	(22)	(31)	(6)	-	(37)
Subtotal	319.383	180.022	499.403	161.959	98	661.460
<b>IRPJ e CSLL diferidos, líquido</b>	<b>288.284</b>	<b>188.700</b>	<b>476.980</b>	<b>163.014</b>	<b>98</b>	<b>640.091</b>

### 11. 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.

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
PIS e COFINS diferidos	68.730	61.132	230.095	170.516
Quota de reserva global de reversão - RGR diferido	45.950	40.865	68.057	62.084
Taxa de fiscalização - ANEEL diferido	7.069	6.287	14.426	11.595
	<b>121.749</b>	<b>108.284</b>	<b>312.578</b>	<b>244.195</b>
Passivo circulante	18.478	14.552	28.211	24.106
Passivo não circulante	103.271	93.732	284.367	220.089

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

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação  
31 de dezembro de 2021  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de forma diferente)

### 12. Provisões para demandas judiciais

#### Perda provável:

Na controladora, o montante de R\$393 refere-se a duas causas trabalhistas (R\$ 1.376 referente a três causas trabalhistas em 31 de dezembro de 2020) e o montante de R\$419 no consolidado refere-se a três causas trabalhistas (R\$1.397 referente a quatro causas trabalhistas em 31 de dezembro de 2020).

#### Perda possível:

Com base no parecer dos advogados externos e internos, as contingências com perda classificadas como "possível" em 31 de dezembro de 2021 são como segue:

	Controladora		Consolidado	
	Quantidade de processos	Valor	Quantidade de processos	Valor
Trabalhista	-	-	4	407
Tributário	3	4.406	7	1.019
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2020</b>	<b>3</b>	<b>4.406</b>	<b>11</b>	<b>1.426</b>
Trabalhista	-	-	5	512
Tributário	2	4.525	6	5.054
Ambiental	-	-	1	23
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>2</b>	<b>4.525</b>	<b>12</b>	<b>5.589</b>

### 13. Provisão para compensação ambiental

Como parte do processo de licenciamento, a EATE e suas controladas são obrigadas a realizar investimentos em unidades de conservação, de modo a compensar o impacto ambiental causado por suas atividades. Para tanto, o IBAMA determinou o valor a ser investido e a destinação de tal investimento. Em 31 de dezembro de 2021, a EATE possui o saldo no valor de R\$7.468 e R\$18.989 no consolidado (R\$7.970 e R\$20.446 em 31 de dezembro de 2020), na EATE e consolidado, respectivamente), e aguarda a indicação do seu destino por parte do órgão público ambiental.

### 14. Patrimônio líquido

#### 14.1 Capital social

O capital social integralizado até 31 de dezembro de 2021 e 2020 é de R\$636.915, representado por 92.000.000 ações ordinárias e por 88.000.010 ações preferenciais, sem valor nominal.

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

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação  
31 de dezembro de 2021  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de forma diferente)

	Quantidade de ações			
	Integralizadas		% do capital	
	Ordinárias	Preferenciais	Votante	Total
Alupar Investimento S.A.	46.020.150	44.011.576	50,02%	50,02%
Transmissora Aliança de Energia Elétrica S.A.	45.979.850	43.988.434	49,98%	49,98%
	<b>92.000.000</b>	<b>88.000.010</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

### 14.2 Reservas de lucro

#### 14.2.1 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. O saldo em 31 de dezembro de 2021 e 2020 é de R\$ 127.383.

#### 14.2.2 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 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 31 de dezembro de 2021 é de R\$82.004 (R\$36.133 em 31 de dezembro de 2020).

#### 14.2.3 Reserva de retenção de lucros

Os valores mantidos em reserva de retenção de lucros serão distribuídos conforme deliberação dos Acionistas e disponibilidade de caixa da Companhia. O saldo em 31 de dezembro de 2020 é de R\$236.485.

#### 14.2.4 Reserva de lucros a realizar

A Administração encaminhará à Assembleia Geral Ordinária a proposta de destinação de (R\$461.683) da rubrica reserva de retenção de lucros, que não foi realizada financeiramente, para a rubrica reserva de lucros a realizar. Essa parcela advém substancialmente da equivalência patrimonial e 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 equivalência patrimonial e ativo contratual e, conseqüente geração de caixa pela Companhia. O saldo em 31 de dezembro de 2021 é de R\$461.683.

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

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação  
31 de dezembro de 2021  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de forma diferente)

### 14.3 Destinação do resultado

De acordo com o Estatuto Social da EATE, os acionistas terão direito a receber como dividendo mínimo obrigatório não cumulativo, em cada exercício, 25% (vinte e cinco por cento) do lucro líquido do exercício ajustado.

	Controladora	
	31/12/2021	31/12/2020
Lucro líquido do exercício	528.069	503.057
Incentivo fiscal	(45.871)	(36.133)
Constituição da reserva legal	-	(6.378)
<b>Base de cálculo de dividendos</b>	<b>482.198</b>	<b>460.546</b>
Dividendos mínimos obrigatórios	(120.549)	(119.121)
Proposta de distribuição de dividendos adicionais	(111.451)	(120.879)
Reserva de lucros a realizar	(250.198)	-
Reserva de retenção de lucros	-	(220.546)
<b>Saldo de lucros acumulados</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

### 15. Partes relacionadas

A remuneração da Administração, incluindo Diretores e membros do Conselho de Administração, totalizou R\$2.413 em 31 de dezembro de 2021 (R\$2.175 em 31 de dezembro de 2020), sendo composta por pró-labore, encargos, benefícios e gratificação. Em 31 de dezembro de 2021, a EATE não tinha contratos em aberto e não realizou operações envolvendo outras partes relacionadas.

### 16. Receita operacional líquida

A receita operacional líquida é composta da seguinte forma:

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
<b>Receita operacional bruta</b>	<b>504.922</b>	<b>477.890</b>	<b>1.213.797</b>	<b>1.144.721</b>
Receita de operação e manutenção	66.539	130.653	99.037	164.621
Receita de implementação de infraestrutura	-	100.342	460.416	439.106
Remuneração do ativo contratual da concessão	438.953	247.746	656.515	542.112
(-) Parcela variável	(570)	(851)	(2.171)	(1.118)
<b>Deduções da receita operacional</b>	<b>(37.501)</b>	<b>(35.381)</b>	<b>(106.736)</b>	<b>(100.788)</b>
PIS	(3.473)	(3.334)	(14.271)	(13.638)
COFINS	(16.027)	(15.385)	(65.768)	(62.851)
Quota para reserva global de reversão - RGR	(13.128)	(12.425)	(17.854)	(16.416)
Pesquisa e desenvolvimento - P&D	(2.853)	(2.325)	(4.185)	(3.513)
Taxa de fiscalização de serviços de energia elétrica - TFSEE	(2.020)	(1.912)	(4.658)	(4.370)
<b>Receita operacional líquida</b>	<b>467.421</b>	<b>442.509</b>	<b>1.107.061</b>	<b>1.043.933</b>

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

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação  
31 de dezembro de 2021  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de forma diferente)

### 17. Custo da implementação de infraestrutura

	Consolidado	
	31/12/2021	31/12/2020
Pessoal	(7.320)	(5.315)
Material	(59.469)	(133.210)
Serviços de terceiros	(146.951)	(46.908)
Receitas financeiras	2.877	7.904
Custo de empréstimos capitalizados	(70.580)	(38.536)
Despesa financeira	(218)	(1.848)
Indenizações	(2.397)	(16.187)
Adiantamento à fornecedores	5.978	(9.030)
Outros	(3.537)	(1.926)
	<b>(281.617)</b>	<b>(245.056)</b>

### 18. Receitas e despesas financeiras

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
<b>Receitas financeiras</b>	<b>1.916</b>	<b>1.152</b>	<b>3.283</b>	<b>2.254</b>
Receita de aplicações financeiras	1.525	467	2.673	1.398
Juros ativos	415	53	546	95
Outras receitas financeiras	(24)	632	64	761
<b>Despesas financeiras</b>	<b>(31.776)</b>	<b>(15.898)</b>	<b>(39.136)</b>	<b>(20.136)</b>
Encargos sobre debêntures e arrendamento mercantil	(27.472)	(13.421)	(32.304)	(15.724)
Variação monetária	(3.906)	(2.177)	(6.128)	(3.948)
Outras despesas financeiras	(398)	(300)	(704)	(464)
<b>Resultado financeiro líquido</b>	<b>(29.860)</b>	<b>(14.746)</b>	<b>(35.853)</b>	<b>(17.882)</b>

### 19. 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:

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

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação  
31 de dezembro de 2021  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de forma diferente)

	Controladora	
	31/12/2021	31/12/2020
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social	629.851	618.435
Alíquota fiscal	34%	34%
	<b>214.149</b>	<b>210.268</b>
( + ) Adição de ajuste a valor presente - IN 1515	82.820	67.416
( - ) Exclusão de "AVP" - Art. 84 da IN 1515, de novembro 2014	(112.403)	(86.077)
Equivalência patrimonial	(75.024)	(73.841)
Despesas e provisões indedutíveis	412	607
Efeitos CPC 47 - IN 1753/2017	(43.228)	(62.638)
Outras	(23)	(23)
	<b>66.703</b>	<b>55.712</b>
Constituição de passivo (ativo) tributário diferido	84.921	99.709
Incentivo Fiscal	(45.867)	(36.133)
Lei Rouanet / Esporte / FIA	(751)	(685)
( - ) Exclusão do Art. 69 Inciso IV da Lei 12.973, de maio 2014	(3.225)	(3.225)
<b>Imposto de renda e contribuição social no resultado</b>	<b>101.782</b>	<b>115.378</b>
<b>Imposto de renda e contribuição social correntes</b>	<b>(16.859)</b>	<b>(15.669)</b>
<b>Imposto de renda e contribuição social diferidos</b>	<b>(84.923)</b>	<b>(99.709)</b>
<b>Taxa efetiva</b>	<b>16,16%</b>	<b>18,66%</b>

## 20. 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 31 de dezembro de 2021 e 2020, a EATE e suas controladas não tinham contratos em aberto envolvendo operações com derivativos.

### a) Classificação dos instrumentos financeiros

- Caixa e bancos são classificados como pelo custo amortizado
- Equivalentes de caixa e investimentos de curto prazo 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.

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

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação  
31 de dezembro de 2021  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de forma diferente)

### b) Hierarquia do valor justo

A EATE e suas controladas utilizam a seguinte hierarquia para determinar e divulgar o valor justo de instrumentos financeiros pela técnica de avaliação:

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

Durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2021, não houve transferências decorrentes de avaliações de valor justo entre os níveis I e II, nem para dentro ou fora do nível III. A EATE e suas controladas classificam os saldos de equivalentes de caixa e investimentos de curto prazo como nível II.

### c) Gerenciamento de riscos

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

*Risco de crédito* - a EATE e suas controladas mantêm contrato com o Operador Nacional do Sistema Elétrico - ONS, concessionárias e outros agentes, regulando a prestação de seus serviços vinculados à rede básica a aproximadamente 1.200 usuários, com cláusula de garantia bancária. Igualmente, a EATE e suas controladas mantêm contratos regulando a prestação de seus serviços nas demais instalações de transmissão - DIT e também com cláusula de garantia bancária;

*Risco de preço* - as receitas da EATE e da controlada Lumitrans, são, nos termos do contrato de concessão, reajustadas anualmente pela ANEEL, pela variação do IGP-M, enquanto que as controladas EBTE, STC e ESTE são reajustadas pela variação do IPCA;

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

*Risco de liquidez* - a principal fonte de caixa da EATE e das suas controladas é proveniente de suas operações, principalmente do uso do seu sistema de transmissão de energia elétrica por outras concessionárias e agentes do setor. Seu montante anual, representado pela RAP vinculada às instalações de rede básica e demais instalações de transmissão - DIT é definida, nos termos da legislação vigente, pela ANEEL.

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

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação  
31 de dezembro de 2021

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

A Administração da Companhia e das suas controladas não consideram 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 à índices inflacionários e, portanto, não apresenta o quadro demonstrativo da análise de sensibilidade.

### **21. Benefícios a empregados**

A EATE e suas controladas, em conjunto, oferecem aos seus empregados benefícios que englobam basicamente: seguro de vida, assistência médica, vale transporte, vale refeição e plano de previdência privada de contribuição definida. Não existem benefícios pós-emprego e pagamento baseado em ações.

### **22. Compromissos assumidos**

A EATE mantém contrato de prestação de serviços de operação e manutenção das suas instalações de transmissão pelo prazo da concessão no valor mensal de R\$669 e (R\$568 em 31 de dezembro de 2020). Sua controlada ESTE mantém contrato com diversos fornecedores no montante de R\$32.762 para implantação do projeto básico.