

continuação

EQUATORIAL PARÁ DISTRIBUIDORA DE ENERGIA S.A. | CNPJ/MF Nº 04.895.728/0001-80

Companhia, tendo prioridade no recebimento de dividendos mínimos de 6% (seis por cento) a.a. para as de classe "A" e 10% (dez por cento) a.a. para as de classe "B", calculados sobre o seu valor patrimonial antes da apropriação do resultado do período a que se referir o dividendo. As ações preferenciais classe C terão direito a dividendo mínimo de 3% (três por cento) a.a. sobre o valor do capital representado por essa classe de ações. **28.2 Reserva de lucros. a. Reserva legal.** É constituída à base de 5% do lucro líquido antes das participações e da reversão dos juros sobre o capital próprio, conforme determina a legislação societária, definido pelo Conselho de Administração, e limitada a 20% do capital social. Em 31 de dezembro 2019 o saldo desta reserva é de R\$ 78.105 (R\$ 77.419 em 31 de dezembro de 2018). **b. Reserva de incentivos fiscais.** Em 19 de dezembro de 2013, a Superintendência do Desenvolvimento da Amazônia - SUDAM, que pertence ao Ministério de Integração Nacional, emitiu o Laudo Constitutivo nº 140/2013, que outorga à Equatorial Pará o benefício de redução do imposto de renda de 75% sob a justificativa de diversificação de empreendimento de infraestrutura, com prazo de vigência de 2013 até o ano de 2022. A CVM através da Deliberação nº 555 aprovou o pronunciamento técnico CPC 07(R1) - Subvenção e Assistência Governamentais, determinando o reconhecimento contábil das subvenções concedidas em forma de redução ou isenção tributária como receita. O efeito do benefício referente ao incentivo fiscal da SUDAM no exercício findo em 31 de dezembro de 2019 é de R\$ 261.610 (R\$ 264.889 em 31 de dezembro de 2018), calculado com base no Lucro da Exploração, aplicando o incentivo de redução de 75% imposto de renda apurado pelo lucro real. **c. Reserva de lucros a realizar.** Esta reserva é constituída por meio de destinação de um parcela dos lucros do exercício, sendo, todavia, optativa sua constituição. Em 31 de dezembro de 2019, a Companhia distribuiu dividendos mínimos obrigatórios no montante de R\$ 21.929, ficando tal reserva com saldo de R\$ 39.276 (R\$ 61.205 em

31 de dezembro de 2018). **d. Reserva de investimento.** Esta reserva destina-se a registrar o saldo do lucro líquido do exercício após as deduções previstas em lei, o dividendo prioritário das ações preferenciais e o dividendo mínimo obrigatório previsto. Em 31 de dezembro de 2019, o saldo dessa reserva é de R\$ 1.051.143 (R\$ 974.019 em 31 de dezembro de 2018). **e. Reserva de dividendos adicionais.** Esta reserva destina-se a registrar a parcela dos dividendos que excede ao previsto legal ou estatutariamente, até a deliberação definitiva pelos sócios em assembleia. Em 31 de dezembro de 2019, o saldo desta reserva é de R\$ 154.731 (R\$ 249 em 31 de dezembro de 2018).

28.3 Reserva de reavaliação. Movimentação da reserva de reavaliação.

	2018	Quota de reavaliação	Baixa	2019
Reserva de reavaliação	169.344	(25.356)	(1.158)	142.830
Encargo tributário	(57.560)	-	9.015	(48.545)
Total	111.784	(25.356)	7.857	94.285

	2017	Quota de reavaliação	Baixa	2018
Reserva de reavaliação	197.212	(27.368)	(500)	169.344
Encargo tributário	(67.052)	-	9.492	(57.560)
Total	130.160	(27.368)	8.992	111.784

Procedimento admitido pela Lei das Sociedades por Ações (Lei 6.404/76) pelo qual a companhia decidiu adotar a reavaliação dos bens componentes do ativo imobilizado a valores de mercado, obedecendo os dispositivos legais pertinentes. As diferenças entre valores de mercado e valores contábeis deram origem ao saldo credor da reserva de reavaliação no patrimônio líquido. **28.4 Lucro por ação.** Conforme requerido pelo CPC 41 e IAS 33 (*Earnings per Share*), a tabela a seguir reconcilia o lucro líquido do exercício com os montantes usados para calcular o lucro por ação básico e diluído.

	Ações ordinárias	Ações preferenciais nominativas A	Ações preferenciais nominativas B	Ações preferenciais nominativas C	Total
Numerador:					
Lucro atribuível a cada classe de ações	468.172	460	230	255	469.117
Denominador:					
Média ponderada por classe de ações	2.204.621	2.167	1.085	1.201	2.209.074
Lucro básico e diluído por ação	0,21236	0,21236	0,21236	0,21236	0,21236

Durante o ano de 2019 não houve movimentação no número de ações na Companhia. Apesar de haver aumento de capital pelas reservas, essa movimentação não ocasionou aumento de ações. Com isso, a média ponderada por classe de ações é igual ao número de ações em 31 de dezembro de 2019.

	Ações ordinárias	Ações preferenciais nominativas A	Ações preferenciais nominativas B	Ações preferenciais nominativas C	Total
Numerador:					
Lucro atribuível a cada classe de ações	454.474	447	224	248	455.392
Denominador:					
Média ponderada da quantidade de ações	2.204.621	2.167	1.085	1.201	2.209.074
Lucro básico e diluído por ação	0,20615	0,20615	0,20615	0,20615	0,20615

29. Receita operacional: Em 31 de dezembro de 2019 e 2018, a composição do fornecimento de energia elétrica pelas classes de consumidores é demonstrada conforme a seguir:

	2019		
	Nº de consumidores (*)	MWh (*)	R\$
Residencial (a)	1.747.292	2.842.825	3.250.554
Industrial	3.909	520.409	412.611
Comercial	173.317	1.476.764	1.437.895
Rural	187.001	282.919	201.041
Poder público	19.563	554.477	493.639
Iluminação pública	519	490.417	273.848
Serviço público	2.154	255.963	152.776
Consumo próprio	254	14.201	-
Receita pela disponibilidade -			
- Uso da rede	285	1.409.990	244.929
Suprimento CCEE	-	-	148.717
Baixa renda	576.296	768.991	175.115
Subvenção CDE - Outros	-	-	215.120
Receita de construção	-	-	773.029
Valores a receber/devolver da parcela A e outros itens financeiros	-	-	74.692
Atualização do ativo financeiro	-	-	207.074
Outras	-	-	91.418
Total receita operacional	2.710.590	8.616.956	8.152.458
	2018		
	Nº de consumidores (*)	MWh (*)	R\$
Residencial	1.808.031	2.825.964	2.922.690
Industrial	4.002	579.408	420.861
Comercial	175.150	1.525.829	1.331.857
Rural	170.612	276.496	169.564
Poder público	19.250	525.721	468.387
Iluminação pública	481	506.931	257.247
Serviço público	2.113	257.555	96.135
Consumo próprio	253	17.117	-
Receita pela disponibilidade -			
- Uso da rede	197	1.280.041	188.934
Suprimento CCEE	-	-	333.122
Baixa renda (a)	463.694	845.548	182.907
Subvenção CDE - Outros	-	-	179.892

	2018		
	Nº de consumidores (*)	MWh (*)	R\$
Transferência para obrigações especiais - ultrapassagem de demanda/excedente de reativos	-	-	(48.843)
Receita de construção	-	-	809.881
Valores a receber/devolver da parcela A e outros itens financeiros	-	-	245.239
Atualização do ativo financeiro	-	-	54.653
Outras	-	-	86.580
Total receita operacional	2.643.783	8.640.610	7.699.106

30. Receita operacional, líquida: A conciliação da receita bruta para a receita líquida está conforme a seguir demonstrada:

	2019	2018
Fornecimento de energia elétrica		
Receita de distribuição (a)	6.029.095	5.539.499
Remuneração financeira WACC (b)	370.333	261.306
Valores a receber/devolver de parcela A e outros itens financeiros (c)	74.692	245.239
Subvenção CDE - Outros	215.120	179.892
IFRS 15	(1.949)	-
	6.687.291	6.225.936
Suprimento de energia elétrica (d)	148.717	333.122
Receita pela disponibilidade - uso da rede (e)	244.929	188.934
Receita de construção	773.029	809.881
Atualização dos ativos financeiro e contrato (f)	207.074	54.653
Outras receitas	91.418	86.580
	1.465.167	1.473.170
	8.152.458	7.699.106
Receita operacional bruta		
Deduções da receita		
ICMS sobre venda de energia elétrica	(1.423.923)	(1.296.314)
PIS e COFINS	(802.418)	(445.822)
ICMS sobre CPC 47 / IFRS 15	583	-
Encargos do consumidor	(49.086)	(49.594)
ISS	(1.071)	(148)
Conta de Desenvolvimento Energético - CDE (g)	(260.825)	(394.235)
Penalidades DIF/FIC e outras	(20.378)	(21.457)
Deduções da receita operacional	(2.557.118)	(2.207.570)
Receita operacional líquida	5.595.340	5.491.536

continua