

continuação

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

1ª Dívida líquida/EBITDA ajustado: <3,5
2ª EBITDA/Despesa financeira líquida: >2,0

Covenants debêntures

1ª Dívida líquida/EBITDA ajustado: <3,5
2ª EBITDA/Despesa financeira líquida: >=1,5

Covenants debêntures

1ª Dívida líquida/EBITDA ajustado: <= 4,0
18. Impostos e contribuições a recolher

	2ª debêntures		Movimentação dos tributos diferidos				
	2020	2019		2020	2020	2020	2020
				Reconheci- mento no resultado	Valor líquido	Ativo fiscal diferido	Passivo fiscal diferido
Circulante				2019			
ICMS	108.444	188.841	IRPJ prejuízos fiscais	111.049	(71.240)	39.809	39.809
ICMS parcelamento (a)	12.496	11.588	Base negativa de CSLL	26.529	-	26.529	26.529
PIS e COFINS	19.404	34.746	Provisão para contingências	45.421	(1.557)	43.864	43.864
Encargos sociais e outros	5.506	5.399	Perdas Estimadas em Créditos de Liquidação Duvidosa - PECLD	160.359	29.153	189.512	189.512
ISS	6.751	6.847	Ajuste a Valor Presente - AVP	(98.062)	7.035	(91.027)	(91.027)
Total circulante	152.601	247.421	Custo de captação	(152.221)	(45.829)	(198.050)	(198.050)
Não circulante			Custo de Construção - CPC 47/IFRS 15	152	-	152	152
ICMS	122.956	122.956	Arrendamentos - CPC 06 (R2)/IFRS 16	(636)	478	(158)	(158)
ICMS parcelamento (a)	48.350	58.461	Depreciação acelerada	(229.739)	(19.185)	(248.924)	(248.924)
Total não circulante	171.306	181.417	SWAP	(11.412)	(96.304)	(107.716)	(107.716)
Total impostos e contribuições a recolher	323.907	428.838	Provisão para participação nos lucros	12.818	77	12.895	12.895
(a) A Companhia possui parcelamentos concedidos pela Secretaria Executiva de Estado da Fazenda do Estado do Pará, originário de débitos do ICMS corrente, onde sua variação deve-se adesão de um novo parcelamento de ICMS no mês de fevereiro de 2019, sendo sua última parcela em janeiro de 2024, e para os demais parcelamentos sua liquidação será em julho de 2031. O referido saldo é corrigido pelo Sistema Especial de Liquidação e Custódia - SELIC mais 1% de juros.			Provisão atuarial	10.030	2.074	12.104	12.104
			Outras despesas não dedutíveis temporariamente	(10.518)	99	(10.419)	(10.419)
			Reavaliação bens da concessão	(48.564)	7.372	(41.192)	(41.192)
			Total	(184.794)	(187.827)	(372.621)	324.865 (697.486)

Cronograma de pagamento ICMS parcelado

	2020						
	Valor	%					
Circulante	12.496	21%		2018	Reconheci- mento no resultado	Valor líquido	Ativo fiscal diferido
2021	10.137	17%	IRPJ prejuízos fiscais	111.049	-	-	111.049
2022	10.137	17%	Base negativa de CSLL	43.815	(17.286)	-	26.529
2023	10.137	17%	Provisão para contingências	36.066	9.355	-	45.421
2024	10.137	17%	Perdas Estimadas em Créditos de Liquidação Duvidosa - PECLD	143.272	17.087	-	160.359
Após 2024	7.802	13%	Ajuste a Valor Presente - AVP	(109.924)	11.862	-	(98.062)
Não circulante	48.350	79%	Custo de captação	(81.816)	(70.405)	-	(152.221)
Total ICMS parcelamento	60.846	100%	Custo de Construção - CPC 47/IFRS 15	-	152	-	152

19. Imposto de renda e contribuição social correntes e diferidos.**19.1. Composição do imposto de renda e contribuição social diferidos. (i) Composição dos tributos diferidos:**

	2020						
	2020	2019					
Ativos de:				2018	Reconheci- mento no resultado	Valor líquido	Ativo fiscal diferido
Prejuízo fiscal (a)	39.810	111.049	IRPJ prejuízos fiscais	111.049	-	-	111.049
Base negativa	26.529	26.529	Base negativa de CSLL	43.815	(17.286)	-	26.529
Sub Total	66.339	137.578	Provisão para contingências	36.066	9.355	-	45.421
Diferenças temporárias:			Perdas Estimadas em Créditos de Liquidação Duvidosa - PECLD	143.272	17.087	-	160.359
Provisão para contingências	43.864	45.421	Ajuste a Valor Presente - AVP	(109.924)	11.862	-	(98.062)
Perdas Estimadas em Créditos de Liquidação Duvidosa - PECLD	189.512	160.359	Custo de captação	(81.816)	(70.405)	-	(152.221)
Provisão atuarial	12.104	10.030	Custo de Construção - CPC 47/IFRS 15	-	152	-	152
Provisão para participação nos lucros	12.894	12.818	Arrendamentos - CPC 06 (R2)/IFRS 16	-	(636)	-	(636)
Custo de Construção - CPC 47/IFRS 15	152	152	Depreciação acelerada	(148.436)	(81.303)	-	(229.739)
Total	324.865	366.358	SWAP	(43.362)	31.950	-	(11.412)
Passivos de:			Provisão fundo de pensão	14.872	(1.167)	-	13.705
Diferenças temporárias:			Provisão para participação nos lucros	13.601	(783)	-	12.818
Depreciação acelerada	(248.924)	(229.739)	Provisão atuarial	-	-	(3.675)	(3.675)
Valor novo de reposição - VNR	(198.050)	(152.221)	Outras despesas não dedutíveis temporariamente	(17.744)	7.226	-	(10.518)
SWAP	(107.716)	(11.412)	Reavaliação bens da concessão	(57.579)	9.015	-	(48.564)
Outras despesas não dedutíveis	(10.419)	(10.518)	Total	(96.186)	(84.933)	(3.675)	370.033 554.827
Arrendamentos - CPC 06 (R2)/IFRS 16	(158)	(636)					
Reavaliação bens da concessão	(41.192)	(48.564)					
Ajuste a Valor Presente - AVP	(91.027)	(98.062)					
Total	(697.486)	(551.152)					
Total tributo diferido passivo	(372.621)	(184.794)					

(a) A Companhia optou por utilizar saldo remanescente da depreciação acelerada, preservando o prejuízo fiscal.

19.2. Expectativa de recuperação - Prejuízo fiscal e base negativa:

Com base nos estudos técnicos de viabilidade, a Administração estima que a realização dos créditos fiscais possa ser feita até 2021, conforme demonstrado abaixo:

Expectativa de realização	2021	Total
	66.339	66.339

continua