

**ATE Transmissora de
Energia S.A.**

**Demonstrações contábeis
regulatórias referentes ao
exercício findo em 31 de
dezembro de 2012**

ATE Transmissora de Energia S.A.

**Balancos Patrimoniais Regulatório e Societário
(Valores expressos em milhares de reais - R\$)**

| Nota | 2012 | | 2011 | | Regulatório (Não auditado) (Reclassificado) |
|---|----------------|--------------------------------|----------------|--------------------------------|---|
| | Societário | Ajustes CPCs (Não auditado) | Societário | Ajustes CPCs (Não auditado) | |
| Ativos | | | | | |
| <i>Ativos Circulante</i> | | | | | |
| 2 | 84.553 | (84.553) | - | 82.549 | - |
| | 48.122 | - | 48.122 | 29.660 | 29.660 |
| Total dos Ativos Circulantes | 132.675 | (84.553) | 48.122 | 112.209 | 29.660 |
| <i>Ativos Não Circulantes</i> | | | | | |
| 3 | - | 2.502 | 2.502 | - | - |
| 2 | 418.616 | (418.616) | - | 416.403 | - |
| 4 | - | 449.357 | 449.357 | - | 464.698 |
| | - | 547.900 | 547.900 | - | 547.607 |
| | - | (105.343) | (105.343) | - | (89.987) |
| | - | 6.800 | 6.800 | - | 7.078 |
| | - | 6.578 | 6.578 | - | 6.547 |
| | - | 6.293 | 6.293 | - | 6.294 |
| | - | 285 | 285 | - | 253 |
| | 16.808 | - | 16.808 | 15.812 | 15.812 |
| Total dos Ativos Não Circulantes | 435.424 | 39.821 | 475.245 | 432.215 | 487.057 |
| Total dos Ativos | 568.099 | (44.732) | 523.367 | 544.424 | 516.717 |

(continua)

ATE Transmissora de Energia S.A.

**Balancos Patrimoniais Regulatório e Societário
(Valores expressos em milhares de reais - R\$)**

| Nota | 2012 | | 2011 | | |
|---|----------------|--------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|---|
| | Societário | Ajustes CPCs (Não auditado) | Regulatório (Não auditado) | Ajustes CPCs (Não auditado) | Regulatório (Não auditado) (Reclassificado) |
| Passivos | | | | | |
| <i>Passivos Circulantes</i> | | | | | |
| | 46.577 | - | 46.577 | 44.743 | 44.743 |
| Outros passivos circulantes não afetados | 46.577 | - | 46.577 | - | 44.743 |
| Total dos Passivos Circulantes | | | | | |
| <i>Passivos Não Circulantes</i> | | | | | |
| 3 | 28.999 | (28.999) | - | 25.737 | (25.333) |
| Impostos e contribuições e tributos diferidos | 119.368 | - | 119.368 | 141.154 | 141.154 |
| Outros passivos circulantes não afetados | 148.367 | (28.999) | 119.368 | 166.891 | 141.558 |
| Total dos Passivos Não Circulantes | | | | | |
| Total dos Passivos | 194.944 | (28.999) | 165.945 | 211.634 | 186.301 |
| <i>Patrimônio líquido</i> | | | | | |
| 6 | 273.323 | - | 273.323 | 273.323 | 273.323 |
| Capital social | 99.832 | - | 99.832 | 59.467 | 59.467 |
| Reservas de lucros | - | (15.733) | (15.733) | - | (2.374) |
| Lucros (prejuízos) acumulados | 373.155 | (15.733) | 357.422 | 332.790 | 330.416 |
| Total do Patrimônio Líquido | | | | | |
| Total dos Passivos e do Patrimônio Líquido | 568.099 | (44.732) | 523.367 | 544.424 | 516.717 |

ATE Transmissora de Energia S.A.

**Demonstração Regulatória do Resultado do Exercício
(Valores expressos em milhares de reais - R\$)**

| Nota | 2012 | | | 2011 | | |
|---|----------------|--------------------------------|-------------------------------|---------------|--------------------------------|---|
| | Societário | Ajustes CPCs (Não auditado) | Regulatório (Não auditado) | Societário | Ajustes CPCs (Não auditado) | Regulatório (Não auditado) (Reclassificado) |
| | - | 107.342 | 107.342 | - | 103.495 | 103.495 |
| | 92.537 | (92.537) | - | 66.740 | (66.740) | - |
| | 19.463 | (19.511) | (48) | 24.097 | (24.125) | (28) |
| 7 | 112.000 | (4.706) | 107.294 | 90.837 | 12.630 | 103.467 |
| | (3.776) | (216) | (3.992) | (3.778) | - | (3.778) |
| | (3.767) | - | (3.767) | (3.351) | - | (3.351) |
| | (7.543) | (216) | (7.759) | (7.129) | - | (7.129) |
| | 104.457 | (4.922) | 99.535 | 83.708 | 12.630 | 96.338 |
| Disponibilização do sistema de transmissão | | | | | | |
| Remuneração do ativo financeiro | | | | | | |
| Operação e manutenção | | | | | | |
| Receita Operacional Bruta | | | | | | |
| 8 | | | | | | |
| Impostos sobre serviços | | | | | | |
| Encargos setoriais | | | | | | |
| Deduções da Receita Operacional | | | | | | |
| Receita operacional líquida | | | | | | |
| Custos Operacionais | | | | | | |
| Material e outros custos | | | | | | |
| Serviço de terceiros | | | | | | |
| Depreciação e amortização | | | | | | |
| Arrendamentos e alugueis | | | | | | |
| 9 | | | | | | |
| | (1.013) | 48 | (965) | (1.300) | 278 | (1.022) |
| | (8.183) | - | (8.183) | (8.187) | - | (8.187) |
| | - | (15.366) | (15.366) | - | (14.599) | (14.599) |
| | (272) | - | (272) | (221) | - | (221) |
| | (9.468) | (15.318) | (24.786) | (9.708) | (14.321) | (24.029) |
| | 94.989 | (20.240) | 74.749 | 74.000 | (1.691) | 72.309 |
| Despesas gerais e administrativas | | | | | | |
| Outras receitas | | | | | | |
| Lucro operacional | | | | | | |
| | (1.920) | - | (1.920) | (1.776) | - | (1.776) |
| | - | - | - | 3.273 | - | 3.273 |
| | 93.069 | (20.239) | 72.830 | 75.497 | (1.691) | 73.806 |
| Despesas financeiras | | | | | | |
| Receitas financeiras | | | | | | |
| | (16.577) | - | (16.577) | (20.728) | - | (20.728) |
| | 3.191 | - | 3.191 | 3.545 | - | 3.545 |
| Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social | | | | | | |
| | 79.683 | (20.239) | 59.444 | 58.314 | (1.691) | 56.623 |
| Imposto de renda e contribuição social corrente | | | | | | |
| Imposto de renda e contribuição social diferidos | | | | | | |
| | (22.772) | - | (22.772) | (19.501) | - | (19.501) |
| | (3.973) | 6.879 | 2.906 | (128) | 575 | 447 |
| | 52.938 | (13.360) | 39.578 | 38.685 | (1.116) | 37.569 |

ATE Transmissora de Energia S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES
CONTÁBEIS REGULATÓRIAS - NÃO AUDITADAS
(Valores expressos em milhares de reais - R\$)**

1 Reclassificações referentes ao exercício anterior

A Companhia identificou as seguintes reclassificações aplicáveis às informações relativas ao exercício de 2011.

Balanco Patrimonial Regulatório

| | Nota | 2011 | |
|---|------|------------------------------|---------------------------------|
| | | Regulatório (Apresentado) | Regulatório (Reclassificado) |
| Ativos | | | |
| Ativos Circulantes | | 29.660 | 29.660 |
| Ativos Não Circulantes | | 487.057 | 487.057 |
| Total dos Ativos | | 516.717 | 516.717 |
| Passivos | | | |
| Passivos Circulantes | | 44.743 | 44.743 |
| Passivos Não Circulantes | | 141.558 | 141.558 |
| Total dos Passivos | | 186.301 | 186.301 |
| <i>Patrimônio Líquido</i> | | | |
| Capital social | | 273.323 | 273.323 |
| Reserva de lucros | (a) | 57.093 | 59.467 |
| Lucros (prejuízos) acumulados | (a) | - | (2.374) |
| Total do Patrimônio Líquido | | 330.416 | 330.416 |
| Total dos Passivos e do Patrimônio Líquido | | 516.717 | 516.717 |

- (a) Reclassificação de reserva de lucros no valor de R\$2.374, para a conta de lucros (prejuízos) acumulados para manter o respectivo saldo de acordo com a legislação societária vigente e por se tratar na essência da diferença acumulada entre a contabilidade societária x regulatória, decorrente do efeito positivo da aplicação da ICPC 01 (R1), líquido de impostos, reconhecido para fins societário e eliminado nas demonstrações contábeis regulatórias.

A reclassificação mencionada acima, não impactou a demonstração regulatória do resultado do exercício findo em 31 de dezembro de 2011.

ATE Transmissora de Energia S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES
CONTÁBEIS REGULATÓRIAS - NÃO AUDITADAS
(Valores expressos em milhares de reais - R\$)**

Demonstração Regulatória do Resultado do Exercício

| | Nota | 2011 | |
|---|------|------------------------------|---------------------------------|
| | | Regulatório (Apresentado) | Regulatório (Reclassificado) |
| Disponibilização do sistema de transmissão | | 103.495 | 103.495 |
| Remuneração do ativo financeiro | | - | - |
| Operação e manutenção | | (28) | (28) |
| Receita Operacional Bruta | | 103.467 | 103.467 |
| Impostos sobre serviços | | (3.778) | (3.778) |
| Encargos setoriais | | (3.351) | (3.351) |
| Deduções da Receita Operacional | | (7.129) | (7.129) |
| Receita operacional líquida | | 96.338 | 96.338 |
| Custos Operacionais | | | |
| Material e outros custos | (a) | 2.249 | (1.022) |
| Serviço de terceiros | (a) | (8.186) | (8.187) |
| Depreciação e amortização | | (14.599) | (14.599) |
| Arrendamentos e aluguéis | (a) | (220) | (221) |
| | | <u>(20.756)</u> | <u>(24.029)</u> |
| Lucro Bruto | | 75.582 | 72.309 |
| Despesas gerais e administrativas | | (1.776) | (1.776) |
| Outras receitas | (a) | - | 3.273 |
| Lucro operacional | | 73.806 | 73.806 |
| Despesas financeiras | (a) | (24.928) | (20.728) |
| Receitas financeiras | (a) | 7.745 | 3.545 |
| Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social | | 56.623 | 56.623 |
| Imposto de renda e contribuição social corrente | (a) | (13.911) | (19.501) |
| Imposto de renda e contribuição social diferidos | (a) | (5.143) | 447 |
| Lucro do exercício | | 37.569 | 37.569 |

(a) Conforme divulgado nas demonstrações financeiras societárias da Companhia, foram identificadas algumas reclassificações aplicáveis às informações relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2011. Considerando que as demonstrações financeiras societárias são utilizadas como base para as demonstrações financeiras regulatórias, esses ajustes também foram refletidos nas informações regulatórias relativas ao exercício de 2011.

2 Ativo Financeiro da Concessão

| | 2012 | 2011 |
|--|------------------|------------------|
| Ativo financeiro da concessão - circulante | (84.553) | (82.549) |
| Ativo financeiro da concessão - não circulante | (418.616) | (416.403) |
| | <u>(503.169)</u> | <u>(498.952)</u> |

ATE Transmissora de Energia S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS REGULATÓRIAS - NÃO AUDITADAS (Valores expressos em milhares de reais - R\$)

A partir de 1º de janeiro de 2010, a Companhia adotou e utilizou para fins de classificação e mensuração das atividades de concessão à interpretação ICPC 01 (R1) - Contratos de Concessão (equivalente à IFRIC 12) e a orientação OCPC - 05 - Contratos de Concessão. As concessionárias de transmissão de energia elétrica no ambiente regulatório brasileiro adotam o modelo do ativo financeiro, conforme estabelecido pelo parágrafo 93 da referida orientação.

Com base nesse modelo, a receita anual permitida - RAP é composta por uma parcela que remunera o ativo financeiro constituído (investimento realizado nas construções das linhas de transmissão), e por uma parcela que remunera a operação e a manutenção da rede de transmissão, sendo esta última reconhecida de forma linear.

As receitas de desenvolvimento da infraestrutura, incorridas na fase de construção da linha de transmissão, foram contabilizadas pelos seus valores justos com base no que ditam os pronunciamentos CPC 17 (R1) - Contratos de Construção (equivalente ao IAS 11) e CPC 30 (R1) - Receitas (equivalente ao IAS 18) e a interpretação ICPC 01 (R1) (equivalente à IFRIC 12), respeitando o regime de competência e adotando o método de apropriação linear da receita de operação e manutenção.

Considerando que para fins regulatórios deverá ser adotada a estrutura vigente no Manual de Contabilidade do Setor Elétrico, onde todos os investimentos realizados nas construções das linhas de transmissão são registrados como ativo imobilizado, todos os efeitos decorrentes da aplicação da ICPC 01 (R1) foram eliminados nas demonstrações contábeis regulatórias, incluindo os impactos fiscais (IR e CSLL diferidos e PIS e COFINS diferidos) reconhecidos sobre as diferenças temporárias oriundas da aplicação desta interpretação.

3 Impostos e contribuições sociais diferidos

| | <u>2012</u> | <u>2011</u> |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| Ativo - não circulante | | |
| Imposto de renda diferido | 1.840 | - |
| Contribuição social diferida | <u>662</u> | <u>-</u> |
| | <u>2.502</u> | <u>-</u> |
| Passivo - não circulante | | |
| Imposto de renda diferido | 8.731 | 5.316 |
| Contribuição social diferida | 2.954 | 1.734 |
| PIS Diferido | 6.083 | 3.256 |
| COFINS Diferido | <u>11.231</u> | <u>15.027</u> |
| | <u>28.999</u> | <u>25.333</u> |

Conforme detalhado na nota de ajuste nº 1, todos os efeitos decorrentes da aplicação da ICPC 01 (R1) foram eliminados nas demonstrações contábeis regulatórias, incluindo os impactos fiscais reconhecidos sobre as diferenças temporárias oriundas da aplicação desta interpretação.

ATE Transmissora de Energia S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES
CONTÁBEIS REGULATÓRIAS - NÃO AUDITADAS
(Valores expressos em milhares de reais - R\$)**

4 Imobilizado

| | <u>2012</u> | <u>2011</u> |
|---|------------------|-----------------|
| Em serviço | | |
| Edificações, obras civis e benfeitorias | 2.998 | 2.998 |
| Máquinas e equipamentos | 544.492 | 544.199 |
| Móveis e utensílios | 410 | 410 |
| | <u>547.900</u> | <u>547.607</u> |
| (-) Reintegração acumulada | | |
| Edificações, obras civis e benfeitorias | (852) | (739) |
| Máquinas e equipamentos | (104.227) | (89.029) |
| Móveis e utensílios | (264) | (219) |
| | <u>(105.343)</u> | <u>(89.987)</u> |
| Em curso | | |
| Edificações, obras civis e benfeitorias | 211 | 211 |
| Máquinas e equipamentos | 62 | 329 |
| Móveis e utensílios | 77 | 87 |
| Material em depósito | 6.096 | 6.097 |
| Depósito judiciais | 354 | 354 |
| | <u>6.800</u> | <u>7.078</u> |
| Total do imobilizado | <u>449.357</u> | <u>464.698</u> |

Considerando que para fins regulatórios deverá ser adotada a estrutura vigente no Manual de Contabilidade do Setor Elétrico, onde todos os investimentos realizados nas construções das linhas de transmissão são registrados como ativo imobilizado/intangível, todos os efeitos decorrentes da aplicação do ICPC 01 (R1) foram eliminados nas demonstrações contábeis regulatórias, incluindo os impactos fiscais reconhecidos sobre as diferenças temporárias oriundas da aplicação desta interpretação.

Com a adoção da ICPC 01 (R1) nas demonstrações financeiras societárias, o ativo imobilizado/intangível da Companhia foi reconhecido como ativo financeiro (vide nota de ajuste nº 1). Para fins regulatórios deverá ser adotada a estrutura vigente no Manual de Contabilidade do Setor Elétrico, ou seja, como ativo imobilizado/intangível. As premissas específicas para o ativo imobilizado/intangível regulatório são:

- garantir que o ativo imobilizado/intangível não seja afetado pela ICPC 01 (R1);
- que os ativos estejam registrados contabilmente pelo valor homologado pela ANEEL. Como a Companhia não está sujeita à revisão tarifária os valores considerados são os custos históricos.

5 Intangível

| | <u>2012</u> | <u>2011</u> |
|----------------------------|--------------|--------------|
| Em serviço | 6.301 | 6.301 |
| (-) Reintegração Acumulada | (8) | (7) |
| | <u>6.293</u> | <u>6.294</u> |
| Em curso | 285 | 253 |
| Total do Intangível | <u>6.578</u> | <u>6.547</u> |

ATE Transmissora de Energia S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES
CONTÁBEIS REGULATÓRIAS - NÃO AUDITADAS
(Valores expressos em milhares de reais - R\$)**

Considerando que para fins regulatórios deverá ser adotada a estrutura vigente no Manual de Contabilidade do Setor Elétrico, onde todos os investimentos realizados nas construções das linhas de transmissão são registrados como ativo imobilizado/intangível, todos os efeitos decorrentes da aplicação do ICPC 01 (R1) foram eliminados nas demonstrações contábeis regulatórias, incluindo os impactos fiscais reconhecidos sobre as diferenças temporárias oriundas da aplicação desta interpretação.

Com a adoção da ICPC 01 (R1) nas demonstrações financeiras societárias, o ativo imobilizado/intangível da Companhia foi reconhecido como ativo financeiro (vide nota de ajuste nº 1). Para fins regulatórios deverá ser adotada a estrutura vigente no Manual de Contabilidade do Setor Elétrico, ou seja, como ativo imobilizado/intangível. As premissas específicas para o ativo imobilizado/intangível regulatório são:

- garantir que o ativo imobilizado/intangível não seja afetado pela ICPC 01 (R1);
- que os ativos estejam registrados contabilmente pelo valor homologado pela ANEEL. Como a Companhia não está sujeita à revisão tarifária os valores considerados são os custos históricos.

6 Patrimônio líquido

| | <u>2012</u> | <u>2011</u> |
|-------------------------------|-----------------|------------------|
| | | (Reclassificado) |
| Lucros (prejuízos) acumulados | <u>(15.733)</u> | <u>(2.374)</u> |

Saldo referente à diferença entre a contabilidade societária x regulatória, decorrente do efeito positivo da aplicação da ICPC 01 (R1), líquido de impostos, reconhecido para fins societário e eliminado nas demonstrações contábeis regulatórias.

7 Receita operacional bruta

| | <u>2012</u> | <u>2011</u> |
|--|-----------------|-----------------|
| Disponibilização do sistema de transmissão | 107.342 | 103.495 |
| Remuneração do ativo financeiro | (92.537) | (66.740) |
| Operação e manutenção | <u>(19.511)</u> | <u>(24.125)</u> |
| | <u>(4.706)</u> | <u>12.630</u> |

Para fins regulatórios, foram ajustados os valores reconhecidos no exercício referente às receitas de Operação e manutenção, receita de construção e indenização e remuneração do ativo financeiro, decorrentes da aplicação da ICPC 01 (R1). A receita para fins regulatórios é registrada na rubrica de receita de disponibilização do sistema de transmissão, eliminando assim os efeitos da ICPC 01 (R1).

ATE Transmissora de Energia S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES
CONTÁBEIS REGULATÓRIAS - NÃO AUDITADAS
(Valores expressos em milhares de reais - R\$)**

8 Impostos sobre serviços

| | <u>2012</u> | <u>2011</u> |
|-----------------------|--------------|-------------|
| PIS e COFINS diferido | (216) | - |
| | <u>(216)</u> | <u>-</u> |

Conforme detalhado na nota de ajuste nº 1, todos os efeitos decorrentes da aplicação da ICPC 01 (R1) foram eliminados nas demonstrações contábeis regulatórias, incluindo os impactos fiscais reconhecidos sobre as diferenças temporárias oriundas da aplicação desta interpretação.

9 Custos operacionais

| | <u>2012</u> | <u>2011</u> |
|---------------------------|-----------------|-----------------|
| Material | 48 | 278 |
| Depreciação e amortização | (15.366) | (14.599) |
| | <u>(15.318)</u> | <u>(14.321)</u> |

Conforme detalhado na nota de ajuste nº 1, todos os efeitos decorrentes da aplicação da ICPC 01 (R1) foram eliminados nas demonstrações contábeis regulatórias, incluindo o custo de construção e os gastos de melhoria registrados no resultado no grupo de "Custos operacionais" na rubrica "Material". Para fins regulatórios, esses gastos de melhoria, que não possuem RAP adicional são capitalizados e registrados como ativo imobilizado conforme o Manual de Contabilidade do Setor Elétrico.

As despesas de depreciação e amortização referentes o ativo imobilizado/intangível, reconhecido para fins regulatório, são apropriadas no resultado conforme o Manual de Contabilidade do Setor Elétrico.

10 Imposto de renda e contribuição social diferidos

| | <u>2012</u> | <u>2011</u> |
|---------------------|--------------|-------------|
| Imposto de renda | 5.059 | 423 |
| Contribuição social | 1.820 | 152 |
| | <u>6.879</u> | <u>575</u> |

Conforme detalhado na nota de ajuste nº 1, todos os efeitos decorrentes da aplicação da ICPC 01 (R1) foram eliminados nas demonstrações contábeis regulatórias, incluindo os impactos fiscais reconhecidos sobre as diferenças temporárias oriundas da aplicação desta interpretação.

* * * * *