

ATE II Transmissora de Energia S.A.

**Demonstrações contábeis regulatórias
referentes ao período de seis meses
findo em 30 de junho de 2013**

ATE II Transmissora de Energia S.A.

**Balancos Patrimoniais Regulatório e Societário em 30 de junho de 2103
(Valores expressos em milhares de reais - R\$)**

	Nota	30 de junho de 2013			31 de dezembro de 2012		
		Societário	Ajustes CPCs (Não auditado)	Regulatório (Não auditado)	Societário	Ajustes CPCs (Não auditado)	Regulatório (Não auditado)
Ativos							
<i>Ativos circulantes</i>							
Ativo financeiro da concessão	1	119.081	(119.081)	-	119.081	(119.081)	-
Outros ativos circulantes não afetados		65.992	-	65.992	256.916	-	256.916
Total dos Ativos Circulantes		185.073	(119.081)	65.992	375.997	(119.081)	256.916
<i>Ativos não circulantes</i>							
Ativo financeiro da concessão	1	793.279	(793.279)	-	806.470	(806.470)	-
Imobilizado	3	-	814.203	814.203	-	822.606	822.606
<i>Em serviço</i>		-	979.193	979.193	-	979.193	979.193
<i>(-) Reintegração acumulada</i>		-	(189.219)	(189.219)	-	(174.193)	(174.193)
<i>Em curso</i>		-	24.229	24.229	-	17.606	17.606
Intangível	4	-	1.847	1.847	-	1.819	1.819
<i>Em serviço</i>		-	1.091	1.091	-	1.091	1.091
<i>Em curso</i>		-	756	756	-	728	728
Outros ativos não circulantes não afetados		1.669	-	1.669	46.912	-	46.912
Total dos Ativos Não Circulantes		794.948	22.771	817.719	853.382	17.955	871.337
Total dos ativos		980.021	(96.310)	883.711	1.229.379	(101.126)	1.128.253

(continua)

ATE II Transmissora de Energia S.A.

**Balancos Patrimoniais Regulatório e Societário em 30 de junho de 2103
(Valores expressos em milhares de reais - R\$)**

	Nota	30 de junho de 2013			31 de dezembro de 2012		
		Societário	Ajustes CPCs (Não auditado)	Regulatório (Não auditado)	Societário	Ajustes CPCs (Não auditado)	Regulatório (Não auditado)
Passivos							
<i>Passivos circulantes</i>							
Outros passivos circulantes não afetados		25.197	-	25.197	74.833	-	74.833
Total dos Passivos Circulantes		25.197	-	25.197	74.833	-	74.833
<i>Passivos não circulantes</i>							
Impostos e contribuições diferidos	2	16.362	(16.135)	227	21.066	(17.276)	3.790
Tributos diferidos	5	81.550	(81.550)	-	83.011	(83.011)	-
Outros passivos não circulantes não afetados		6.496	-	6.496	387.296	-	387.296
Total dos Passivos Não Circulantes		104.408	(97.685)	6.723	491.373	(100.287)	391.086
<i>Patrimônio Líquido</i>							
Capital social		711.643	-	711.643	561.643	-	561.643
Reserva de Lucros		57.616	-	57.616	57.616	-	57.616
Dividendos adicionais propostos		43.914	-	43.914	43.914	-	43.914
Lucros (prejuízos) acumulados		-	(839)	(839)	-	(839)	(839)
Resultado do período		37.243	2.214	39.457	-	-	-
Total do Patrimônio Líquido	6	850.416	1.375	851.791	663.173	(839)	662.334
Total dos Passivos e do Patrimônio Líquido		980.021	(96.310)	883.711	1.229.379	(101.126)	1.128.253

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis regulatórias.

ATE II Transmissora de Energia S.A.

**Demonstração do Resultado Regulatório para o período de seis meses findo em 30 de junho de 2013
(Valores expressos em milhares de reais - R\$)**

	Nota	30 de junho de 2013			30 de junho de 2012		
		Societário	Ajustes CPCs (Não auditado)	Regulatório (Não auditado)	Societário	Ajustes CPCs (Não auditado)	Regulatório (Não auditado)
Disponibilização do sistema de transmissão		-	80.320	80.320	-	80.836	80.836
Remuneração do ativo financeiro		42.102	(42.102)	-	45.925	(45.925)	-
Operação e manutenção		17.787	(17.787)	-	19.926	(19.926)	-
Construção		7.239	(7.239)	-	-	-	-
Receita operacional bruta	7	67.128	13.192	80.320	65.851	14.985	80.836
PIS e COFINS	8	(6.106)	(1.461)	(7.567)	(5.516)	(1.504)	(7.020)
Quota para RGR e P&D		(2.835)	-	(2.835)	(3.058)	-	(3.058)
Deduções da receita		(8.941)	(1.461)	(10.402)	(8.574)	(1.504)	(10.078)
Receita operacional líquida		58.187	11.731	69.918	57.277	13.481	70.758
<i>Custos Operacionais</i>	9						
Material		(6.665)	6.652	(13)	(410)	352	(58)
Serviços de terceiros		(8.604)	-	(8.604)	(8.458)	-	(8.458)
Depreciação e amortização		-	(15.026)	(15.026)	-	(15.177)	(15.177)
Outros custos operacionais		(939)	-	(939)	(657)	-	(657)
		(16.208)	(8.374)	(24.582)	(9.525)	(14.825)	(24.350)
Lucro Bruto		41.979	3.357	45.336	47.752	(1.344)	46.408

(continua)

ATE II Transmissora de Energia S.A.**Demonstração do Resultado Regulatório para o período de seis meses findo em 30 de junho de 2013
(Valores expressos em milhares de reais - R\$)**

	30 de junho de 2013			30 de junho de 2012			
	<u>Nota</u>	<u>Societário</u>	<u>Ajustes CPCs (Não auditado)</u>	<u>Regulatório (Não auditado)</u>	<u>Societário</u>	<u>Ajustes CPCs (Não auditado)</u>	<u>Regulatório (Não auditado)</u>
Despesas gerais e administrativas		(885)	-	(885)	(20)	-	(20)
Resultado antes das receitas (despesas) financeiras, líquidas e impostos		41.094	3.357	44.451	47.732	(1.344)	46.388
Receitas (despesas) financeiras, líquidas		(673)	-	(673)	(17.721)	-	(17.721)
Resultado antes dos impostos e contribuições		40.421	3.357	43.778	30.011	(1.344)	28.667
Imposto de renda e contribuição social correntes		(8.598)	-	(8.598)	(6.062)	-	(6.062)
Imposto de renda e contribuição social diferidos	10	5.420	(1.143)	4.277	4.605	(64)	4.541
Imposto de Renda e Contribuição Social		(3.178)	(1.143)	(4.321)	(1.457)	(64)	(1.521)
Lucro do período		37.243	2.214	39.457	28.554	(1.408)	27.146

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis regulatórias.

ATE II Transmissora de Energia S.A.

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Regulatórias – NÃO AUDITADAS (Valores expressos em milhares de reais – R\$)

1 Ativo financeiro da concessão

	30 de junho de 2013	31 de dezembro de 2012
Ativo financeiro – circulante	(119.081)	(119.081)
Ativo financeiro – não circulante	(793.279)	(806.470)
	<u>(912.360)</u>	<u>(925.551)</u>

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 elé-4866trica 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 deve 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.

2 Impostos e contribuições diferidos

	30 de junho de 2013	31 de dezembro de 2012
<u>Passivo</u>		
Imposto de renda e contribuição sociais diferidos	(16.135)	(17.276)
	<u>(16.135)</u>	<u>(17.276)</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 II Transmissora de Energia S.A.

Demonstração do Resultado Regulatório para o período de seis meses findo em 30 de junho de 2013 (Valores expressos em milhares de reais - R\$)

3 Imobilizado

	30 de junho de 2013	31 de dezembro de 2012
Em serviço		
Terrenos	162	162
Edificações, obras civis e benfeitorias	9.066	9.066
Máquinas e equipamentos	969.949	969.949
Móveis e utensílios	16	16
	<u>979.193</u>	<u>979.193</u>
(-) Reintegração Acumulada		
Edificações, obras civis e benfeitorias	(2.312)	(2.156)
Máquinas e equipamentos	(186.897)	(172.028)
Móveis e utensílios	(10)	(9)
	<u>(189.219)</u>	<u>(174.193)</u>
Em curso		
Terrenos	25	25
Edificações, obras civis e benfeitorias	4.582	1.425
Móveis e utensílios	126	126
Máquinas e equipamentos	7.892	4.931
Veículos	23	5
A ratear	65	65
Material em depósito	7.870	7.870
Adiantamento a fornecedores	3.578	3.091
Depósito judiciais	68	68
	<u>24.229</u>	<u>17.606</u>
Total do imobilizado	<u>814.203</u>	<u>822.606</u>

Considerando que para fins regulatórios deve 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 deve 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.

ATE II Transmissora de Energia S.A.

Demonstração do Resultado Regulatório para o período de seis meses findo em 30 de junho de 2013 (Valores expressos em milhares de reais - R\$)

4 Intangível

	30 de junho de 2013	31 de dezembro de 2012
Em serviço	1.091	1.091
Em curso	756	728
Total do Intangível	<u>1.847</u>	<u>1.819</u>

Considerando que para fins regulatórios deve 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 deve 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 Tributos diferidos

	30 de junho de 2013	31 de dezembro de 2012
<u>Passivo</u>		
PIS e COFINS diferidos	(81.550)	(83.011)
	<u>(81.550)</u>	<u>(83.011)</u>

6 Patrimônio líquido

	30 de junho de 2013	31 de dezembro de 2012
Lucros (prejuízos) acumulados	(839)	(839)
Resultado do período	2.214	-
	<u>1.375</u>	<u>(839)</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.

ATE II Transmissora de Energia S.A.

Demonstração do Resultado Regulatório para o período de seis meses findo em 30 de junho de 2013 (Valores expressos em milhares de reais - R\$)

7 Receita operacional bruta

	01/01/13 a 30/06/13	01/01/12 a 30/06/12
Disponibilização do sistema de transmissão	80.320	80.836
Remuneração do ativo financeiro	(42.102)	(45.925)
Operação e manutenção	(17.787)	(19.926)
Construção e indenização	(7.239)	-
	<u>(13.192)</u>	<u>(14.985)</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).

8 Deduções da receita operacional

	01/01/13 a 30/06/13	01/01/12 a 30/06/12
PIS e COFINS	(1.461)	(1.504)
	<u>(1.461)</u>	<u>(1.504)</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

	01/01/13 a 30/06/13	01/01/12 a 30/06/12
Material	6.652	352
Depreciação e amortização	(15.026)	(15.177)
	<u>(8.374)</u>	<u>(14.825)</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.

ATE II Transmissora de Energia S.A.

Demonstração do Resultado Regulatório para o período de seis meses findo em 30 de junho de 2013

(Valores expressos em milhares de reais - R\$)

10 Imposto de renda e contribuição social diferidos

	01/01/13 a 30/06/13	01/01/12 a 30/06/12
Imposto de renda e contribuição social diferidos	<u>(1.403)</u>	<u>(64)</u>
	<u>(1.143)</u>	<u>(64)</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.

* * * * *

