

**São Gotardo Transmissora de
Energia S.A.**

**Demonstrações contábeis
regulatórias referentes ao
exercício findo em 31 de
dezembro de 2013**

São Gotardo Transmissora de Energia S.A.
Balancos Patrimoniais Regulatório e Societário
(Valores expressos em milhares de reais - R\$)

	Nota	2013		2012			
		Societário	Ajustes CPCs (Não auditado)	Regulatório (Não auditado)	Societário	Ajustes CPCs (Não auditado)	Regulatório (Não auditado)
Ativos							
<i>Ativos Circulantes</i>							
Outros ativos circulantes não afetados		2.294	-	2.294	33	-	33
Total dos Ativos Circulantes		2.294	-	2.294	33	-	33
<i>Ativos Não Circulantes</i>							
Ativo financeiro	1	24.071	(24.071)	-	2.734	(2.734)	-
Imobilizado	2	-	20.833	20.833	-	2.398	2.398
Intangível	3	-	624	624	-	58	58
Total dos Ativos Não Circulantes		24.071	(2.614)	21.457	2.734	(278)	2.456
Total dos Ativos		26.365	(2.614)	23.751	2.767	(278)	2.489
Passivos							
<i>Passivos Circulantes</i>							
Outros passivos circulantes não afetados		444	-	444	48	-	48
Total dos Passivos Circulantes		444	-	444	48	-	48
<i>Passivos Não Circulantes</i>							
Impostos e contribuições sociais diferidos	4	741	(741)	-	84	(84)	-
Tributos diferidos	5	878	(878)	-	99	(99)	-
Outros passivos não circulantes não afetados		17.392	-	17.392	39	-	39
Total dos Passivos Não Circulantes		19.011	(1.619)	17.392	222	(183)	39
Total dos Passivos		19.455	(1.619)	17.836	270	(183)	87
<i>Patrimônio Líquido</i>							
Capital social		6.257	-	6.257	2.401	-	2.401
Reserva de lucros		653	-	653	96	-	96
Prejuízos acumulados	6	-	(995)	(995)	-	(95)	(95)
Total do Patrimônio Líquido		6.910	(995)	5.915	2.497	(95)	2.402
Total dos Passivos e do Patrimônio Líquido		26.365	(2.614)	23.751	2.767	(278)	2.489

São Gotardo Transmissora de Energia S.A.
Demonstração Regulatória do Resultado do Exercício
(Valores expressos em milhares de reais - R\$)

	Nota	2013			2012		
		Societário	Ajustes CPCs (Não auditado)	Regulatório (Não auditado)	Societário	Ajustes CPCs (Não auditado)	Regulatório (Não auditado)
Construção e indenização		20.936	(20.936)	-	2.707	(2.707)	-
Remuneração do ativo financeiro		401	(401)	-	27	(27)	-
Receita operacional bruta	7	21.337	(21.337)	-	2.734	(2.734)	-
PIS e COFINS	8	(779)	779	-	(99)	99	-
Deduções da receita		(779)	779	-	(99)	99	-
Receita operacional líquida		20.558	(20.558)	-	2.635	(2.635)	-
<i>Custos Operacionais</i>							
Material	9	(19.000)	19.000		(2.456)	2.456	-
		(19.000)	19.000		(2.456)	2.456	-
Lucro Bruto		1.558	(1.558)		179	(179)	-
Despesas Operacionais		(370)	-	(370)	-	-	-
Resultado antes das receitas (despesas) financeiras líquidas e impostos		1.188	(1.558)	(370)	179	(179)	-
Receitas (despesas) financeiras, líquidas		55	-	55	2	-	2
Resultado antes dos impostos e contribuições		1.243	(1.558)	(315)	181	(179)	2
Imposto de renda e contribuição social correntes		(29)	-	(29)	(1)	-	(1)
Imposto de renda e contribuição social diferidos	10	(657)	657	-	(84)	84	-
Imposto de renda e contribuição Social		(686)	657	(29)	(85)	84	(1)
Lucro do exercício		557	(901)	(344)	96	(95)	1

São Gotardo Transmissora de Energia S.A.
Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Regulatórias – Não Auditadas
(Valores expressos em milhares de reais - R\$)

1 Ativo financeiro

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Ativo financeiro - não circulante	<u>(24.071)</u>	<u>(2.734)</u>

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.

2 Imobilizado

	<u>2012</u>	<u>Adições</u>	<u>Baixas</u>	<u>Transferências</u>	<u>2013</u>
Em curso	2.398	20.953	(2.518)	-	20.833
Total do imobilizado	<u>2.398</u>	<u>20.953</u>	<u>(2.518)</u>	<u>-</u>	<u>20.833</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.

São Gotardo Transmissora de Energia S.A.
Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Regulatórias – Não Auditadas
(Valores expressos em milhares de reais - R\$)

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.

3 Intangível

	2012	Adições	Baixas	Transferências	2013
Em curso	58	566	-	-	624
Total do intangível	58	566	-	-	624

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.

4 Impostos e contribuições sociais diferidos

	2013	2012
<u>Passivo</u>		
Imposto de renda	(481)	(55)
Contribuição social	(260)	(29)
	(741)	(84)

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.

São Gotardo Transmissora de Energia S.A.
Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Regulatórias – Não Auditadas
(Valores expressos em milhares de reais - R\$)

5 Tributos diferidos

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<u>Passivo</u>		
PIS	(722)	(81)
COFINS	<u>(156)</u>	<u>(18)</u>
	<u>(878)</u>	<u>(99)</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.

6 Patrimônio líquido

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Prejuízos acumulados	<u>(955)</u>	<u>(95)</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>2013</u>	<u>2012</u>
Construção	(20.936)	(2.707)
Remuneração do ativo financeiro	<u>(401)</u>	<u>(27)</u>
	<u>(21.337)</u>	<u>(2.734)</u>

Para fins regulatórios, foram ajustados os valores reconhecidos no exercício referente à receita de construção e indenização e remuneração do ativo financeiro, decorrentes da aplicação da ICPC 01 (R1).

8 Deduções da receita

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
PIS e COFINS diferidos	<u>779</u>	<u>99</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.

São Gotardo Transmissora de Energia S.A.
Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Regulatórias – Não Auditadas
(Valores expressos em milhares de reais - R\$)

9 Custos operacionais

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Material	<u>19.000</u>	<u>2.456</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.

10 Imposto de renda e contribuição social diferidos

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Imposto de renda	427	55
Contribuição social	230	29
	<u>657</u>	<u>84</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.

* * * *