

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

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

ATE II Transmissora de Energia S.A
Balanços Patrimoniais Regulatório e Societário
(Valores expressos em milhares de reais - R\$)

	Nota	Societário	2012		Regulatório (Não auditado)	Ajustes CPCs (Não auditado)	2011	Regulatório (Não auditado)
			Ajustes CPCs (Não auditado)	Societário				
Ativos								
Ativos circulantes								
Ativo financeiro	2	119.081	(119.081)		256.916	131.138	(131.138)	-
Outros ativos circulantes não afetados		256.916	-		332.299	-	-	332.299
Total dos Ativos Circulantes		375.997	(119.081)		463.437	(131.138)		332.299
Ativos não circulantes								
Ativo financeiro	2	806.470	(806.470)		-	788.878	(788.878)	-
Imobilizado	4	-	822.606		822.606	-	847.794	847.794
<i>Em serviço</i>			979.193		979.193	-	979.197	979.197
(-) Reintegração acumulada			(174.193)		(174.193)	-	(143.991)	(143.991)
<i>Em curso</i>			17.606		17.606	-	12.588	12.588
Intangível	5	-	1.819		1.819	-	1.796	1.796
<i>Em serviço</i>			1.091		1.091	-	1.091	1.091
<i>Em curso</i>			728		728	-	705	705
Outros ativos não circulantes não afetados		46.912	-	46.912	66.151	-	-	66.151
Total dos Ativos Não Circulantes		853.382	17.955		855.029		60.712	915.741
Total dos ativos		1.229.379	(101.126)		1.128.253	1.318.466	(70.426)	1.248.040

ATE II Transmissora de Energia S.A
Balanços Patrimoniais Regulatório e Societário
(Valores expressos em milhares de reais - R\$)

	Nota	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		74.833	-	74.833	128.194	-	-	128.194
Total dos Passivos Circulantes		74.833	-	74.833	128.194	-	-	128.194
<i>Passivos não circulantes</i>								
Impostos e contribuições diferidos	3	21.066	(17.276)	3.790	13.961	(4.844)	9.117	-
Tributos diferidos	6	83.011	(83.011)	-	86.500	(86.500)	-	-
Outros passivos não circulantes não afetados		387.296	-	387.296	412.976	-	-	412.976
Total dos Passivos Não Circulantes		491.373	(100.287)	391.086	513.437	(91.344)	422.093	422.093
<i>Patrimônio Líquido</i>								
Capital social		561.643	-	561.643	561.643	-	-	561.643
Reserva de Lucros		57.616	-	57.616	115.192	-	-	115.192
Dividendos adicionais propostos		43.914	-	43.914	-	-	-	-
Lucros (prejuízos) acumulados		-	(839)	(839)	-	20.918	20.918	-
Total do Patrimônio Líquido	7	663.173	(839)	662.334	676.835	20.918	697.753	697.753
<i>Total dos Passivos e do Patrimônio Líquido</i>		1.229.379	(101.126)	1.128.253	1.318.466	(70.426)	1.248.040	1.248.040

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

	Nota	Societário	2012		2011	
			Ajustes CPCs (Não auditado)	Regulatório (Não auditado)	Societário	Ajustes CPCs (Não auditado)
Disponibilização do sistema de transmissão		-	158.364	158.364	-	161.710
Operação e manutenção		34.921	(34.921)	-	(44.089)	(44.089)
Construção		4.558	(4.558)	-	-	-
Remuneração do ativo financeiro		126.212	(126.212)	-	(95.041)	(95.041)
Receita operacional bruta	8	165.691	(7.327)	158.364	-	22.580
PIS e COFINS		(14.652)	113	(14.539)	(12.326)	(12.326)
Quota para RGR e P&D		(5.866)	-	(5.866)	(4.969)	(4.969)
Deduções da receita		(20.518)	113	(20.405)	(17.295)	(17.295)
Receita operacional líquida	145.173	(7.214)	137.959	121.835	22.580	144.415
<i>Custos Operacionais</i>						
Material		(4.504)	4.451	(53)	(245)	(132)
Serviços de terceiros		(17.509)	-	(17.509)	(18.309)	(18.309)
Depreciação e amortização		-	(30.202)	(30.202)	-	(28.390)
Outros custos operacionais		1.099	-	1.099	(1.281)	(1.281)
		(20.914)	(25.751)	(46.665)	(19.835)	(48.112)
Lucro Bruto	10	124.259	(32.965)	91.294	102.000	(5.697)
Despesas gerais e administrativas		(4.451)	-	(4.451)	(2.224)	(2.224)
Resultado antes das receitas (despesas) financeiras, líquidas e impostos	119.808	(32.965)	86.843	99.776	(5.697)	94.079
Receitas (despesas) financeiras, líquidas		(25.025)	-	(25.025)	(30.296)	(30.296)
Resultado antes dos impostos e contribuições	94.783	(32.965)	61.818	69.430	(5.697)	63.783
Imposto de renda e contribuição social correntes		(12.211)	-	(12.211)	(9.194)	(9.194)
Imposto de renda e contribuição social diferidos		(5.880)	11.208	5.328	1.474	3.405
Imposto de Renda e Contribuição Social		(18.091)	11.208	(6.883)	(7.720)	(5.789)
Total Financeiro	76.692					57.994

ATE II 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.

Balanço Patrimonial Regulatório

		2011	
	Nota	Regulatório (Apresentado)	Regulatório (Reclassificado)
Ativos			
<i>Ativos Circulantes</i>		332.299	332.299
<i>Ativos Não Circulantes</i>		915.741	915.741
Total dos Ativos		1.248.040	1.248.040
Passivos			
<i>Passivos Circulantes</i>		128.194	128.194
Outros passivos circulantes não afetados		128.194	128.194
Total dos Passivos Circulantes		128.194	128.194
<i>Passivos Não Circulantes</i>		422.093	422.093
Outros passivos não circulantes não afetados		422.093	422.093
Total dos Passivos Não Circulantes		422.093	422.093
Total dos Passivos		550.287	550.287
Patrimônio Líquido			
Capital social		561.643	561.643
Reserva de lucros		136.110	115.192
Lucros (prejuízos) acumulados		-	20.918
Total do Patrimônio Líquido		697.753	697.753
Total dos Passivos e do Patrimônio Líquido		1.248.040	1.248.040

(a) Reclassificação de reserva de lucros no valor de R\$20.918, 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.

2

Ativo financeiro

	2012	2011
Ativo financeiro - circulante	(119.081)	(131.138)
Ativo financeiro - não circulante	(806.470)	(788.878)
	(925.551)	(920.016)

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.

ATE II Transmissora de Energia S.A.

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

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

	2012	2011
<u>Passivo</u>		
Imposto de renda	(13.020)	(3.843)
Contribuição social	<u>(4.256)</u>	<u>(1.001)</u>
	<u>(17.276)</u>	<u>(4.844)</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.

4

Imobilizado

	2012	2011
Em serviço		
Terrenos	162	162
Edificações, obras civis e benfeitorias	9.066	9.066
Máquinas e equipamentos	969.949	969.949
Móveis e utensílios	<u>16</u>	<u>21</u>
	<u>979.193</u>	<u>979.198</u>
(-) Reintegração Acumulada		
Edificações, obras civis e benfeitorias	(2.156)	(1.844)
Máquinas e equipamentos	(172.028)	(142.139)
Móveis e utensílios	<u>(9)</u>	<u>(8)</u>
	<u>(174.193)</u>	<u>(143.991)</u>
Em curso		
Terrenos	25	24
Edificações, obras civis e benfeitorias	1.425	1.425
Móveis e utensílios	126	126
Máquinas e equipamentos	4.931	2.998
Veículos	5	-
A ratear	65	74

ATE II Transmissora de Energia S.A.

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

	2012	2011
Material em depósito	7.870	7.872
Adiantamento a fornecedores	3.091	-
Depósito judiciais	68	68
	<hr/>	<hr/>
Total do imobilizado	17.606	12.587
	<u>822.606</u>	<u>847.794</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

	2012	2011
Em serviço	1.091	1.091
Em curso	728	705
Total do Intangível	<u>1.819</u>	<u>1.796</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.

ATE II Transmissora de Energia S.A.

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

6 Tributos diferidos

	2012	2011
<u>Passivo</u>		
PIS diferido	(29.166)	(15.430)
COFINS diferido	<u>(53.845)</u>	<u>(71.070)</u>
	<u>(83.011)</u>	<u>(86.500)</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.

7 Patrimônio líquido

	2012	2011
		(Reclassificado)
Lucros (prejuízos) acumulados	(839)	20.918
	<u>(839)</u>	<u>20.918</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.

8 Receita operacional bruta

	2012	2011
Disponibilização do sistema de Transmissão	158.364	161.710
Operação e manutenção	(34.921)	(44.089)
Construção e indenização	(4.558)	-
Remuneração do ativo financeiro	<u>(126.212)</u>	<u>(95.041)</u>
	<u>(7.327)</u>	<u>22.580</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).

9 Deduções da receita

	2012	2011
PIS e COFINS	113	-
	<u>113</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.

10 Custos operacionais

ATE II Transmissora de Energia S.A.

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

	2012	2011
Material	4.451	113
Depreciação e amortização	<u>(30.202)</u>	<u>(28.390)</u>
	<u>(25.751)</u>	<u>(28.277)</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.

11 Imposto de renda e contribuição social diferidos

	2012	2011
Imposto de renda	8.242	1.420
Contribuição social	<u>2.966</u>	<u>511</u>
	<u>11.208</u>	<u>1.931</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.

* * * * *