

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

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

ATE III 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>							
Ativo financeiro	2	67.371	(67.371)	-	63.257	(63.257)	-
Outros ativos circulantes não afetados		130.508		130.508	131.393	-	131.393
Total dos Ativos Circulantes		197.879	(67.371)	130.508	194.650	(63.257)	131.393
<i>Ativos Não Circulantes</i>							
Impostos e contribuições sociais diferidos	3	-	9.667	9.667	-	2.036	2.036
Ativo financeiro	2	641.210	(641.210)	-	635.776	(635.776)	-
Imobilizado	4	-	599.720	599.720	-	619.122	619.122
<i>Em serviço</i>		-	691.913	691.913	-	691.913	691.913
<i>(-) Reintegração acumulada</i>		-	(105.991)	(105.991)	-	(85.425)	(85.425)
<i>Em curso</i>		-	13.798	13.798	-	12.634	12.634
Intangível	5	-	3.445	3.445	-	3.444	3.444
<i>Em serviço</i>		-	3.203	3.203	-	3.203	3.203
<i>Em curso</i>		-	242	242	-	241	241
Outros ativos não circulantes não afetados		38.146	-	38.146	41.336	-	41.336
Total dos Ativos Não Circulantes		679.356	(28.378)	650.978	677.112	(11.174)	665.938
Total dos Ativos		877.235	(95.749)	781.486	871.762	(74.431)	797.331

(continua)

ATE III 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)
Passivos							
<i>Passivos Circulantes</i>							
Outros passivos circulantes não afetados		73.182	-	73.182	75.306	-	75.306
Total dos Passivos Circulantes		73.182	-	73.182	75.306	-	75.306
<i>Passivos Não Circulantes</i>							
Impostos e contribuições sociais diferidos	3	5.710	(5.710)	-	9.141	(9.141)	-
Tributos diferidos	6	60.189	(60.189)	-	58.875	(58.875)	-
Outros passivos não circulantes não afetados		307.308	-	307.308	300.641	-	300.641
Total dos Passivos Não Circulantes		373.207	(65.899)	307.308	368.657	(68.016)	300.641
Total dos Passivos		446.389	(65.899)	380.490	443.963	(68.016)	375.947
<i>Patrimônio Líquido</i>							
Capital social		379.500	-	379.500	379.500	-	379.500
Reserva de Lucros		32.949	-	32.949	32.387	-	32.387
Dividendos adicionais propostos		18.397	-	18.397	15.912	-	15.912
Lucros (prejuízos) acumulados		-	(29.850)	(29.850)	-	(6.415)	(6.415)
Total do Patrimônio Líquido	7	430.846	(29.850)	400.996	427.799	(6.415)	421.384
Total dos Passivos e do Patrimônio Líquido		877.235	(95.749)	781.486	871.762	(74.431)	797.331

ATE III 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)
Disponibilização do sistema de transmissão		-	93.398	93.398	-	85.220	85.220
Operação e manutenção		27.851	(27.851)	-	25.162	(25.162)	-
Construção e indenização		-	-	-	7.928	(7.928)	-
Remuneração do ativo financeiro		76.674	(76.674)	-	66.300	(66.300)	-
Parcela variável e outras receitas operacionais		(2.339)	1.580	(759)	(1.576)	1.009	(567)
Receita operacional bruta	8	102.186	(9.547)	92.639	97.814	(13.161)	84.653
PIS e COFINS	9	(9.754)	1.315	(8.439)	(4.922)	(2.724)	(7.646)
Quota para RGR e P&D		(3.304)	-	(3.304)	(3.140)	-	(3.140)
Deduções da receita		(13.058)	1.315	11.743	(8.062)	(2.724)	(10.786)
Receita operacional líquida		89.128	(8.232)	80.896	89.752	(15.885)	73.867
<i>Custos Operacionais</i>							
Material		(1.218)	1.164	(54)	(8.130)	8.105	(25)
Serviços de terceiros		(7.128)	-	(7.128)	(9.723)	-	(9.723)
Depreciação e amortização		-	(20.567)	(20.567)	-	(18.643)	(18.643)
Outros custos operacionais		(430)	-	(430)	356	-	356
Lucro Bruto	10	(8.776)	(19.403)	(28.179)	(17.497)	(10.538)	(28.035)
Despesas gerais e administrativas		(2.638)	-	(2.638)	(4.008)	-	(4.008)
Resultado antes das receitas (despesas) financeiras líquidas e impostos		77.714	(27.635)	50.079	68.247	(26.423)	41.824
Receitas (despesas) financeiras, líquidas		(45.974)	-	(45.974)	(34.225)	-	(34.225)
Resultado antes dos impostos e contribuições		31.740	(27.635)	4.105	34.022	(26.423)	7.599
Imposto de renda e contribuição social correntes		(2.495)	-	(2.495)	(3.031)	-	(3.031)
Imposto de renda e contribuição social diferidos	11	3.685	4.200	7.885	(2.509)	8.984	6.475
Imposto de renda e contribuição social		1.190	4.200	5.390	(5.540)	8.984	3.444
Lucro do exercício		32.930	(23.435)	9.495	28.482	(17.439)	11.043

ATE III 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 - circulante	(67.371)	(63.257)
Ativo financeiro - não circulante	(641.210)	(635.776)
	<u>(708.581)</u>	<u>(699.033)</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 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 Impostos e contribuições sociais diferidos

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<u>Ativo</u>		
Imposto de renda	7.187	1.625
Contribuição social	2.480	411
	<u>9.667</u>	<u>2.036</u>
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<u>Passivo</u>		
Imposto de renda	(4.120)	(6.637)
Contribuição social	(1.590)	(2.504)
	<u>(5.710)</u>	<u>(9.141)</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 III Transmissora de Energia S.A
Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Regulatórias – Não Auditadas
(Valores expressos em milhares de reais - R\$)

3 Imobilizado

	<u>2012</u>	<u>Adições</u>	<u>Baixas</u>	<u>Transferências</u>	<u>2013</u>
Em serviço					
Terrenos	195	-	-	-	195
Edificações, obras civis e benfeitorias	15.319	-	-	-	15.319
Máquinas e equipamentos	676.399	-	-	-	676.399
	691.913	-	-	-	691.913
(-) Reintegração Acumulada					
Edificações, obras civis e benfeitorias	(1.830)	(359)	-	-	(2.189)
Máquinas e equipamentos	(83.595)	(20.208)	-	-	(103.802)
	(85.425)	(20.567)	-	-	(105.991)
Em curso	12.634	1.164	-	-	13.798
Total do imobilizado	619.122	(19.403)	-	-	599.720

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 Intangível

	<u>2012</u>	<u>Adições</u>	<u>Baixas</u>	<u>Transferências</u>	<u>2013</u>
Em serviço	3.203	-	-	-	3.203
Em curso	241	1	-	-	242
Total do intangível	3.444	-	-	-	3.445

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.

ATE III 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.

5 Tributos diferidos

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<u>Passivo</u>		
PIS e COFINS diferidos	(60.189)	(58.875)
	<u>(60.189)</u>	<u>(58.875)</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>
Lucros (prejuízos) acumulados	(29.850)	(6.415)
	<u>(29.850)</u>	<u>(6.415)</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>
Disponibilização do sistema de transmissão	93.398	85.220
Operação e manutenção	(27.851)	(25.162)
Construção e indenização	-	(7.928)
Remuneração do ativo financeiro	(76.674)	(66.300)
Parcela variável e outras receitas operacionais	1.580	1.009
	<u>(9.547)</u>	<u>(13.161)</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 III Transmissora de Energia S.A
Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Regulatórias – Não Auditadas
(Valores expressos em milhares de reais - R\$)

8 Deduções da receita

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
PIS e COFINS diferidos	1.315	(2.724)
	<u>1.315</u>	<u>(2.724)</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>2013</u>	<u>2012</u>
Material	1.164	8.105
Depreciação e amortização	(20.567)	(18.643)
	<u>(19.403)</u>	<u>(10.538)</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>2013</u>	<u>2012</u>
Imposto de renda	3.089	5.681
Contribuição social	1.111	3.303
	<u>4.200</u>	<u>8.984</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.

* * * * *