

Continuação



CENTRAIS ELÉTRICAS DO PARÁ S.A. - CELPA
CNPJ/MF 04.895.728/0001-80 - COMPANHIA ABERTA

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS REFERENTES AOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2010 E 2009 E EM 1º DE JANEIRO DE 2009
(continuação) (Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto quando indicado de outra forma)

31. RECEITA LÍQUIDA DE VENDAS

A receita líquida de vendas possui a seguinte composição:

	31/12/2010	31/12/2009
RECEITA BRUTA DE VENDAS		
Fornecimento de energia elétrica	1.520.356	1.298.377
Disponibilização do sistema de distribuição	914.302	794.028
Suprimento de energia elétrica	12.126	9.194
Receita de construção (a)	488.782	173.794
Outras receitas.....	16.488	16.903
Total da receita bruta de vendas.....	2.952.054	2.292.296
DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA		
Impostos diretos:		
ICMS	(506.862)	(428.869)
PIS	(40.474)	(34.548)
COFINS	(186.427)	(159.100)
ISS	(10)	(23)
Subtotal.....	(733.773)	(622.540)

31.1. Fornecimento e suprimento de energia elétrica

Classe de consumidor

Residencial		
Industrial		
Comercial, serviços e outras atividades		
Rural		
Poder público		
Iluminação pública.....		
Serviço público.....		
Consumo próprio.....		
Fornecimento não faturado		
Receita do uso da rede.....		
Redução da receita - Baixa renda.....		
Fornec. não faturado reposição tarifária		
Provisão Redução Tarifa - Irrigação		
Subtotal.....		
Suprimentos		
Receita de construção		
Outras receitas.....		
Total		

(*) Informações não auditadas.

31.2. Reconciliação da alíquota efetiva de PIS e COFINS

	31/12/2010		31/12/2009	
	PIS	COFINS	PIS	COFINS
Fornecimento de energia elétrica	2.453.460	2.453.460	2.093.887	2.093.887
Alíquota	1,65%	7,60%	1,65%	7,60%
Subtotal.....	40.482	186.463	34.549	159.135
Reversão de despesas	(8)	(36)	(1)	(35)
Valor da contribuição.....	40.474	186.427	34.548	159.100
(-) Créditos a descontar				
Energia elétrica comprada para revenda (a).....	(9.076)	(41.805)	(8.130)	(36.790)
Encargo de uso do sistema de transmissão e distribuição.....	(1.838)	(8.464)	(1.773)	(8.167)
Materiais e serviços utilizados como insumos	(6.168)	(28.409)	(5.395)	(24.850)
Depreciação e amortização	(1.198)	(5.518)	(1.808)	(8.330)
Outros	(106)	(490)	(310)	(1.426)
Subtotal.....	(18.386)	(84.686)	(17.416)	(79.563)
Valor da contribuição líquida	22.088	101.741	17.132	79.537
Alíquota efetiva anual (b).....	0,90%	4,15%	0,82%	3,80%

(a) Vide nota explicativa nº 32.

(b) Com a alteração na sistemática de cobrança pelo órgão regulador que excluiu o PIS e a COFINS da tarifa, a alíquota efetiva representa o valor médio a integrar o preço final a ser pago pelo consumidor pelo serviço público de distribuição de energia elétrica. O PIS/PASEP e a COFINS são cobrados de acordo com as Leis nº 10.637/02, 10.833/03 e 10.865/04, e a alteração na forma de cobrança trouxe a possibilidade de que seus valores sejam fiscalizados não apenas pela ANEEL, mas por cada um dos consumidores de energia elétrica, visto que passaram a ser cobrados de forma destacada nas suas faturas, a exemplo do que ocorre com o ICMS.

32. ENERGIA ELÉTRICA COMPRADA PARA REVENDA

	31/12/2010	31/12/2009	31/12/2010	31/12/2009
	MWh (*)	MWh (*)	R\$	R\$
CEMIG Geração e Transmissão S.A.....	329.249	347.463	34.573	32.196
Centrais Elétricas do Norte do Brasil - ELETRONORTE.....	698.270	708.593	60.165	56.894

Encargos do consumidor:

	31/12/2010	31/12/2009
Quota - Reserva Global de Reversão - RGR	(17.113)	(15.464)
Quota - Conta de Consumo de Combustível - CCC.....	(58.710)	(48.645)
Quota - Conta de Desenvolvimento Energético - CDE	(11.416)	(11.648)
Pesquisa e Desenvolvimento - P&D	(3.086)	(2.746)
Fundo Nacional de Desenvolvimento Científico e Tecnológico - FNDCT	(3.090)	(2.746)
Estudo de Pesquisa Energética - EPE	(1.547)	(1.373)
Programa de Eficiência Energética - PEE	(7.714)	(6.864)
Ressarcimento de perdas de ICMS ex-SIN.....	(4.644)	-
Subtotal.....	(107.320)	(89.486)
Total das deduções da receita bruta	(841.093)	(712.026)
RECEITA LÍQUIDA DE VENDAS	2.110.961	1.580.270

(a) A receita de construção está representada pelo mesmo montante em custo de construção. Tais valores são de reconhecimento obrigatório pela ICPC 01 - Contratos de Concessão e correspondem a custo de construção de obras de ativos da concessão de distribuição de energia elétrica, não existindo margem de lucro, assim a receita de construção é igual a custo de construção.

Nº de consumidores (*)		MWh (*)		R\$	
31/12/2010	31/12/2009	31/12/2010	31/12/2009	31/12/2010	31/12/2009
1.475.157	1.385.198	2.411.246	2.149.949	1.000.464	831.589
3.806	3.778	1.285.812	1.166.049	386.330	337.297
136.404	131.968	1.338.407	1.225.242	597.565	513.191
128.179	129.041	189.629	161.069	54.611	43.065
15.781	14.561	419.161	386.094	177.583	155.287
360	351	250.960	248.819	63.148	58.766
1.542	1.498	224.209	213.353	57.144	51.596
270	266	32.814	29.628	-	-
-	-	-	-	14.416	9.148
-	-	-	-	17.348	18.668
-	-	-	-	56.237	49.183
-	-	-	-	9.815	24.644
-	-	-	-	(3)	(29)
1.761.499	1.666.661	6.152.238	5.580.203	2.434.658	2.092.405
-	-	132.647	197.494	12.126	9.194
-	-	-	-	488.782	173.794
-	-	-	-	16.488	16.903
1.761.499	1.666.661	6.284.885	5.777.697	2.952.054	2.292.296

	31/12/2010	31/12/2009	31/12/2010	31/12/2009
	MWh (*)	MWh (*)	R\$	R\$
Cia. Energética de São Paulo - CESP.....	679.760	717.707	56.867	56.548
Cia. Estadual de Geração e Transmissão de Energia Elétrica - CEEE	154.262	150.228	11.475	9.962
Cia. Hidroelétrica do São Francisco - CHESF.....	1.919.232	1.524.912	109.109	104.215
Copel Geração S.A.....	582.418	590.307	45.869	42.254
Duke Energy Internacional Geração Paranapanema S.A.....	225.702	227.599	19.784	18.170
Empresa Metropolitana de Água e Energia - EMAE	49.819	47.742	4.254	3.335
Energest S.A.....	55.671	56.225	4.741	4.151
Furnas Centrais Elétricas S.A.....	2.138.698	2.055.082	180.949	157.299
Light Serviços de Eletricidade S.A.	195.442	192.560	12.892	12.461
Câmara de Comercialização de Energia Elétrica - CCEE.....	-	361.238	-	18.213
Petróleo Brasileiro - PETROBRÁS	152.855	244.076	11.579	18.757
Tractabel/Gerasul	160.493	118.341	22.803	13.407
Tractabel Comercializadora	50.848	75.272	5.324	9.087
Outros	887.211	563.315	168.925	60.753
Mecanismo de Compensação de Sobras e Déficit - MCSD	341.119	341.119	25.961	17.925
Programa de incentivo a fontes alternativas de energia - PROINFA	162.846	141.274	27.382	23.518
Amortização e diferimento de custos da parcela A.....	-	-	-	28.473
(-)Parcela a compensar crédito PIS não cumulativo	-	-	(9.076)	(8.130)
(-)Parcela a compensar crédito COFINS não cumulativo	-	-	(41.805)	(36.790)
Total de energia comprada para revenda.....	8.783.895	8.463.053	751.771	642.698

(*) Informações não auditadas.

Continua