

continuação



## CENTRAIS ELÉTRICAS DO PARÁ S.A. - CELPA

em Recuperação Judicial  
CNPJ/MF 04.895.728/0001-80 - COMPANHIA ABERTA

### NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS REFERENTES AOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2011 E 2010

(Valores expressos em milhares de reais, exceto lucro líquido básico por ação)

#### 30.2. Reconciliação da alíquota efetiva de PIS e COFINS

	31/12/2011		31/12/2010	
	PIS	COFINS	PIS	COFINS
Fornecimento de energia elétrica	2.646.340	2.646.340	2.453.460	2.453.460
Alíquota .....	1,65%	7,60%	1,65%	7,60%
<b>Subtotal.....</b>	<b>43.665</b>	<b>201.122</b>	<b>40.482</b>	<b>186.463</b>
Outros .....	70	294	(8)	(36)
<b>Valor da contribuição.....</b>	<b>43.735</b>	<b>201.416</b>	<b>40.474</b>	<b>186.427</b>
<b>(-) Créditos a descontar</b>				
Energia elétrica comprada para revenda (a) .....	(10.410)	(47.951)	(9.076)	(41.805)
Encargo de uso do sistema de transmissão e distribuição ..	(2.256)	(10.391)	(1.838)	(8.464)
Materiais e serviços utilizados como insumos.....	(6.271)	(28.884)	(6.168)	(28.409)
Depreciação e amortização .....	(1.711)	(7.881)	(1.198)	(5.518)
Outros .....	(111)	(513)	(106)	(490)
<b>Subtotal.....</b>	<b>(20.759)</b>	<b>(95.620)</b>	<b>(18.386)</b>	<b>(84.686)</b>
<b>Valor da contribuição líquida</b>	<b>22.976</b>	<b>105.796</b>	<b>22.088</b>	<b>101.741</b>
<b>Alíquota efetiva anual (b) ....</b>	<b>0,87%</b>	<b>4,00%</b>	<b>0,90%</b>	<b>4,15%</b>

(a) Vide nota explicativa nº 31.

(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 10.637/2002, 10.833/2003 e 10.865/2004, 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.

#### 31. ENERGIA ELÉTRICA COMPRADA PARA REVENDA

	MWh		R\$	
	31/12/2011	31/12/2010	31/12/2010	31/12/2011
Energia de leilão.....	9.129.274	8.391.187	(852.644)	(744.544)
Energia bilateral .....	225.603	229.862	(24.871)	(33.011)
Energia de curto prazo - CCEE..	-	-	(5.021)	(2.161)
Programa incentivo fontes alternativas energia - PROINFA	162.295	162.846	(27.228)	(22.936)
(-) Parcela a compensar crédito PIS/COFINS não cumulativo....	-	-	58.361	50.881
<b>Total.....</b>	<b>9.517.172</b>	<b>8.783.895</b>	<b>(851.403)</b>	<b>(751.771)</b>

#### 32. DESPESAS E RECEITAS OPERACIONAIS

Despesas:	Despesas com vendas		Despesas gerais e administrativas		Outras receitas operacionais		Outras despesas operacionais	
	31/12/2011	31/12/2010	31/12/2011	31/12/2010	31/12/2011	31/12/2010	31/12/2011	31/12/2010
Pessoal .....	(3.114)	(9.359)	(33.052)	(27.950)	-	-	-	-
Administradores .....	-	-	(3.477)	(3.742)	-	-	-	-
Material.....	(1.701)	(1.151)	(7.167)	(4.694)	-	-	-	-
Serviço de terceiros .....	(47.473)	(59.890)	(50.544)	(59.107)	-	-	-	-
Depreciação e amortização .....	-	-	(6.825)	(5.047)	-	-	(216)	(190)
Arrendamentos e aluguéis .....	(34)	(42)	(5.344)	(5.999)	-	-	-	-
Seguros .....	-	(31)	(480)	(1.295)	-	-	-	-
Tributos.....	-	-	(3.997)	(5.860)	-	-	(121)	(6)
Provisões (líquidas de reversão) .....	(34.399)	(15.339)	-	-	-	-	(33.010)	2.544
Taxa de fiscalização .....	-	-	-	-	-	-	(4.073)	(3.461)
Doações, contribuições e subvenções .....	-	-	(7)	-	-	-	(3.876)	(3.018)
Outros .....	(16.308)	(692)	(11.494)	(11.732)	-	-	(84)	-
<b>Subtotal de despesas.....</b>	<b>(103.029)</b>	<b>(86.504)</b>	<b>(122.387)</b>	<b>(125.426)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(41.380)</b>	<b>(4.131)</b>
<b>Outros Resultados:</b>								
Ganho na alienação de bens e direitos.....	-	-	-	-	548	7.660	-	-
Perdas na desativação de bens e direitos .....	-	-	-	-	-	-	(46.733)	(4.984)
Perdas na alienação de bens e direitos .....	-	-	-	-	-	-	(6)	(4.319)
Perda no valor recuperável .....	-	-	-	-	-	-	(19.508)	-
Outros .....	-	-	-	-	2.282	813	(585)	(330)
<b>Subtotal de outros resultados.....</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2.830</b>	<b>8.473</b>	<b>(66.832)</b>	<b>(9.633)</b>
<b>Total.....</b>	<b>(103.029)</b>	<b>(86.504)</b>	<b>(122.387)</b>	<b>(125.426)</b>	<b>2.830</b>	<b>8.473</b>	<b>(108.212)</b>	<b>(13.764)</b>

Despesas com pessoal:	Despesas com vendas		Despesas gerais e administrativas	
	31/12/2011	31/12/2010	31/12/2010	31/12/2011
Remuneração.....	(2.244)	(7.390)	(26.313)	(22.446)
Encargos sociais - INSS.....	(589)	(1.335)	(4.451)	(3.829)
Encargos sociais - FGTS .....	(182)	(452)	(1.276)	(1.123)
Contribuição como mantenedor da fundação.....	(85)	(139)	(756)	(467)
Indenização sobre o saldo do FGTS.....	(14)	(43)	(255)	(87)
(-) Transferências para ordens em curso.....	-	-	(1)	2
<b>Total.....</b>	<b>(3.114)</b>	<b>(9.359)</b>	<b>(33.052)</b>	<b>(27.950)</b>

#### 33. RESULTADO FINANCEIRO

	31/12/2011	31/12/2010
<b>Receitas financeiras:</b>		
Renda de aplicação financeira.....	24.394	22.037
Mútuo com partes relacionadas.....	7.836	34.199
Juros ativos .....	24.545	37.456
Variação monetária .....	96.666	56.102
Acréscimos moratórios .....	46.443	38.113
Ajuste a valor presente.....	43.230	17.695
Ajuste marcação a mercado - swap .....	25.900	37.942
Operações de swap .....	19.343	40.362
Outras receitas financeiras .....	10.853	9.349
<b>Total das receitas financeiras .....</b>	<b>299.210</b>	<b>293.255</b>
<b>Despesas financeiras:</b>		
<b>Encargos de dívidas</b>		
Moeda nacional.....	(138.470)	(113.474)
Moeda estrangeira .....	(42.775)	(17.168)
Mútuo com partes relacionadas.....	(15.170)	(12.024)
<b>Subtotal.....</b>	<b>(196.415)</b>	<b>(142.666)</b>

continua