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)

d. Conciliação da posição dos fundos de benefício definido:

	CELPA - BD-I		CELPA - BD-II		R		Total	
	31/12/2011	**31/12/2010**	**31/12/2011**	**31/12/2010**	**31/12/2011**	**31/12/2010**	**31/12/2011**	**31/12/2010**
Valor presente da obrigação de benefício definido								
Saldo no início do exercício	**96.600**	**94.924**	**49.154**	**47.943**	**9.692**	**8.202**	**155.446**	**151.069**
Custo do serviço corrente	3.458	1.675	1.494	1.211	1.549	1.490	6.501	4.376
Custo dos juros	5.313	5.221	2.703	2.637	533	492	8.549	8.350
Benefícios pagos	(9.697)	(9.223)	(4.953)	(4.693)	(1.264)	(1.611)	(15.914)	(15.527)
(Ganhos)/Perdas atuariais	4.384	4.003	2.280	2.056	731	1.119	7.395	7.178
Saldo no final do exercício	**100.058**	**96.600**	**50.678**	**49.154**	**11.241**	**9.692**	**161.977**	**155.446**
Valor justo dos ativos do plano								
Saldo no início do exercício	**134.279**	**124.754**	**67.218**	**62.784**	**11.457**	**9.537**	**212.954**	**197.075**
Retorno esperado	7.385	6.861	3.697	3.453	630	572	11.712	10.886
Contrib. recebidas do empregador/participantes	-	-	31	24	1.709	1.276	1.740	1.300
Benefícios pagos	(9.697)	(9.223)	(4.953)	(4.693)	(1.264)	(1.611)	(15.914)	(15.527)
Ganho/(Perda) atuarial	13.008	11.887	5.962	5.650	(809)	1.683	18.161	19.220
Saldo no final do exercício	**144.975**	**134.279**	**71.955**	**67.218**	**11.723**	**11.457**	**228.653**	**212.954**
Posição líquida	**44.917**	**37.679**	**21.277**	**18.064**	**482**	**1.765**	**66.676**	**57.508**
Não reconhecida	44.917	37.679	21.277	18.064	482	1.765	66.676	57.508
Reconhecida	-	-	-	-	-	-	-	-

e. Composição dos ativos dos planos:

	CELPA - BD-I		CELPA - BD-II		R		Total	
	31/12/2011	**31/12/2010**	**31/12/2011**	**31/12/2010**	**31/12/2011**	**31/12/2010**	**31/12/2011**	**31/12/2010**
Disponível, gestão previdencial e administrativa	133	1.466	450	790	502	368	1.085	2.624
Investimentos								
Títulos públicos	43.438	41.451	21.516	20.744	3.744	3.631	68.698	65.826
Créditos privados e depósitos	70.438	57.340	34.890	28.697	6.071	5.023	111.399	91.060
Ações	2.927	4.380	1.464	2.198	198	284	4.589	6.862
Fundos de investimento	20.217	25.106	10.053	12.569	1.598	2.111	31.868	39.786
Imobiliários	6.254	4.582	3.154	2.311	-	-	9.408	6.893
Empréstimos e financiamentos	1.864	1.519	945	820	100	78	2.909	2.417
Outros realizáveis	-	-	-	-	1	1	1	1
Total	**145.271**	**135.844**	**72.472**	**68.129**	**12.214**	**11.496**	**229.957**	**215.469**

37.2. Reconciliação contábil

	Passivo atuarial não coberto (a)	Confissão de dívida (b)	Contribuição corrente	Total
Saldo em 31/12/2009	**16.015**	**4.941**	**1.240**	**22.196**
Despesa do exercício	-	319	-	319
Pagamentos de contribuições/dívida	-	(3.540)	(1.240)	(4.780)
Baixa de passivo atuarial	(2.032)	-	-	(2.032)
Contribuição corrente	-	-	1.584	1.584
Saldo em 31/12/2010	**13.983**	**1.720**	**1.584**	**17.287**
Despesa do exercício	-	24		24
Pagamentos de contribuições/dívida	-	(1.744)	(1.584)	(3.328)
Constituição de passivo atuarial	352	-		352
Contribuição corrente	-	-	3.217	3.217
Saldo em 31/12/2011	**14.335**	**-**	**3.217**	**17.552**

(a) Passivo atuarial não coberto: tem origem em acordo firmado entre a Companhia e os ex-empregados e pensionistas da Companhia. Nos termos do acordo, deliberado pela Resolução nº 10 de 4/8/1989, pela Administração da Companhia e passando a vigorar a partir de 11/6/1996, que conferiu direitos e benefícios previdenciários ao grupo de pessoas acima referido. A Companhia mantém provisionado integralmente o valor apurado deste passivo atuarial na rubrica "Plano de aposentadoria e pensão".

(b) Contas a pagar à Redeprev - Confissão de dívida: em 7/6/1996 foi assinado o Instrumento Particular de Confissão de Dívida, consolidando dívidas no montante de R$ 12.727 naquela data. O valor contratado está sendo amortizado em 180 parcelas mensais, atualizadas monetariamente pela variação anual do Índice Nacional de Preços ao Consumidor - INPC e acrescidas de juros de 0,5% ao mês, com vencimento final em 30/6/2011.

38. SEGUROS

A Companhia mantém apólices de seguros, por montantes considerados suficientes, para cobrir prejuízos causados por eventuais sinistros em seu patrimônio, bem como por reparações em que seja civilmente responsável por danos involuntários, materiais e/ou corporais causados a terceiros decorrentes de suas operações, considerando a natureza de sua atividade.

As premissas de risco adotadas, dada a sua natureza, não fazem parte do escopo de uma auditoria das Demonstrações Financeiras, consequentemente, não foram analisadas pelos nossos auditores independentes.

As principais coberturas são:

Ramo de Seguro	Vencimento	Importância Segurada	Prêmio
RO Distribuição	30/11/2012	R$ 20.000	R$ 425
RCG	31/10/2012	R$ 20.000	R$ 289
D&O	30/9/2012	R$ 45.000	R$ 35
Automóvel Facultativo - Casco	30/11/2012	100% Tabela FIPE	R$ 43
Responsabilidade Civil Facultativa - 1º Risco	30/11/2012	Danos Materiais e Corporais: R$ 300 / Danos Morais R$ 100	R$ 107
Responsabilidade Civil Facultativa - 2º Risco	30/11/2012	RCF = R$ 700	R$ 53
Aeronáutico	15/10/2012	US$ 1.053	US$ 21
Transportes (Fatura dezembro)	1/9/2012	Até R$ 1.500	R$ 1
Vida em Grupo (Fatura Novembro)	30/11/2012	Capital Básico R$ 26	R$ 25
Vida em Grupo (Fatura Novembro)	30/11/2012	SP Capital Básico R$ 27	R$ 1

continua

Imprensa Oficial do Estado
Secretaria Especial de Estado de Gestão
GOVERNO DO PARÁ
DOCUMENTO ASSINADO DIGITALMENTE