

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)

no referido contrato. A vigência do contrato é até 8/3/2013 e possui dispensa de anuência da ANEEL por meio do inciso IV, do artigo 3º da Resolução nº 334/2008. Os gastos totais da Companhia relativos a este contrato, no exercício de 2011, foram de R\$ 52 (R\$ 34 em 2010).

15. INVESTIMENTOS

Propriedades para investimentos avaliadas a custo:	31/12/2011	31/12/2010
Edificações, obras civis e benfeitorias (a)	21.712	20.199
Terrenos (a)	1.554	1.423
Outros investimentos (a)	4.043	4.160
(-) Perda no valor recuperável (b)	(19.508)	-
Total	7.801	25.782

(a) Refere-se aos bens destinados a uso futuro, em conformidade com o processo de desverticalização adotado pela Companhia e de acordo com a proposta apresentada à ANEEL.
(b) Parte das geradoras termelétricas operadas pela Companhia para a geração de energia elétrica, foram desativadas quando da interligação do sistema "Tramoeste". Esses equipamentos foram desativados e transferidos como "propriedade para investimentos", de acordo com a Deliberação CVM nº 584/2009, mantidos para auferir aluguel ou para valorização do capital. A Administração fez uma nova avaliação do estado físico e o local onde se encontram esses equipamentos e, em atendimento a Deliberação CVM nº 639/2010, decidiu registrar uma provisão para perda no valor recuperável (impairment) no montante de R\$ 19.508 em 31/12/2011.

16. ATIVO FINANCEIRO E ATIVO INTANGÍVEL DO CONTRATO DE CONCESSÃO

Os bens relacionados ao contrato de concessão estão segregados entre ativo intangível líquido e ativo financeiro e estão representados como segue:

	31/12/2011	31/12/2010
Ativo financeiro	458.056	275.831
Ativo intangível	2.219.057	2.053.208
Total	2.677.113	2.329.039

A mutação dos bens da concessão, representados pelo ativo intangível e ativo financeiro está demonstrada abaixo:

Em serviço:	31/12/2010	Adições	Baixas	Transfe-rências	31/12/2011
Custo					
Geração	25.755	-	(7.689)	8.668	26.734
Distribuição	3.701.423	-	(183.366)	778.429	4.296.486
Comercialização	20.862	-	-	411	21.273
Administração	80.489	-	-	12.717	93.206
Subtotal	3.828.529	-	(191.055)	800.225	4.437.699
(-) Obrigações vinc. à concessão	(924.738)	(101)	-	(157.028)	(1.081.867)
Total do custo	2.903.791	(101)	(191.055)	643.197	3.355.832
(-) Amortização					
Geração	(6.990)	(1.095)	2.668	(141)	(5.558)
Distribuição	(1.022.133)	(184.601)	33.359	(38)	(1.173.413)
Comercialização	(7.468)	(841)	-	1	(8.308)
Administração	(44.706)	(6.829)	-	178	(51.357)
Subtotal	(1.081.297)	(193.366)	36.027	-	(1.238.636)
Obrigações vinc. à concessão	77.152	44.848	-	-	122.000
Total da amortização	(1.004.145)	(148.518)	36.027	-	(1.116.636)
Total em serviço	1.899.646	(148.619)	(155.028)	643.197	2.239.196
Em Curso:					
Geração	4.484	6.603	(410)	(7.714)	2.963
Distribuição	789.197	737.542	(32.745)	(778.245)	715.749
Comercialização	230	489	(85)	(410)	224
Administração	18.924	15.410	(2.604)	(13.856)	17.874
Subtotal	812.835	760.044	(35.844)	(800.225)	736.810
Obrigações vinc. à concessão	(383.442)	(108.967)	36.488	157.028	(298.893)
Total em curso	429.393	651.077	644	(643.197)	437.917
Total	2.329.039	502.458	(154.384)	-	2.677.113

Os bens referentes aos contratos de concessão estão constituídos em termo da natureza dos ativos que os compõe:

	31/12/2011	31/12/2011		31/12/2011	31/12/2011
	Valor líquido	Valor líquido		Valor líquido	Valor líquido
Em serviço:			Ativo intangível		
Terrenos	19.702	-		19.702	-
Edificações, obras civis e benfeitorias	117.173	(43.116)		20.811	47.659
Máquinas e equipamentos	4.238.574	(1.163.375)		438.969	2.378.203
Veículos	23.801	(10.489)		-	5.176
Móveis e utensílios	11.154	(8.689)		-	3.505
Servidões (a)	10.204	-		10.204	5.048
Softwares (b)	17.091	(12.967)		181	-
(-) Obrigações vinculadas à concessão	(1.081.867)	122.000		(928.056)	(31.811)
Subtotal	3.355.832	(1.116.636)	Ativo financeiro		
Em curso:					
Terrenos	803	-		803	-
Edificações, obras civis e benfeitorias	9.249	-		9.249	-
Máquinas e equipamentos	527.321	-		527.321	-
Veículos	-	-		-	5.274
Móveis e utensílios	912	-		912	1.362
Material em depósito	90.563	-		90.563	104.379
Servidões (a)	1.398	-		1.398	258
Softwares (b)	16.954	-		16.954	10.925
Outros	89.610	-		89.610	107.710
(-) Obrigações vinculadas à concessão	(298.893)	-		(298.893)	(383.441)
Subtotal	437.917	-	Ativo financeiro		
Total	3.793.749	(1.116.636)	2.219.057	458.056	2.053.208

(a) Servidões: são direitos de passagem para linhas de transmissão associadas à distribuição na área de concessão da Companhia, e em áreas urbanas e rurais particulares, constituídos por indenização em favor do proprietário do imóvel. Como estas têm vida útil indefinida não são amortizadas, apenas sujeitas a teste de recuperabilidade econômica anualmente.

(b) Software: são licenças de direito de propriedade intelectual, constituídos por gastos realizados com a aquisição das licenças e demais gastos com serviços complementares à utilização produtiva de softwares. Tais itens são amortizados linearmente.

O intangível em curso de contratos de concessão refere-se substancialmente às obras de expansão em andamento do sistema de distribuição de energia elétrica. Incluem itens incorporados por meio de arrendamentos mercantis financeiros, cujos valores são imateriais. O arrendamento financeiro reconhecido na transição da Lei nº 11.638/2007 encontra-se totalmente depreciado. Por atividade, os bens que compõe o ativo intangível dos contratos de concessão são constituídos da seguinte forma:

	Taxas médias de amortização (*)	Custo	(-) Ativo financeiro líquido	(-) Amortização acumulada	Subtotal	(-) Obrigações vinculadas à concessão líquido	31/12/2011 Valor líquido	31/12/2010 Valor líquido
Em serviço:								
Geração	4,27%	26.734	(4.857)	(5.558)	16.319	(52)	16.267	15.063
Distribuição	4,59%	4.296.486	(441.511)	(1.173.413)	2.681.562	(959.361)	1.722.201	1.572.351
Comercialização	4,01%	21.273	(5.666)	(8.308)	7.299	(229)	7.070	7.490
Administração	7,84%	93.206	(6.022)	(51.357)	35.827	(225)	35.602	28.911
Subtotal		4.437.699	(458.056)	(1.238.636)	2.741.007	(959.867)	1.781.140	1.623.815
Em curso:								
Geração		2.963	-	-	2.963	-	2.963	4.484
Distribuição		715.749	-	-	715.749	(298.893)	416.856	405.755
Comercialização		224	-	-	224	-	224	230
Administração		17.874	-	-	17.874	-	17.874	18.924
Subtotal		736.810	-	-	736.810	(298.893)	437.917	429.393
Total		5.174.509	(458.056)	(1.238.636)	3.477.817	(1.258.760)	2.219.057	2.053.208

(*) A taxa média é calculada considerando a despesa de amortização do exercício dividida pelo saldo médio anual do intangível.

continua