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)

16.2. Encargos financeiros e efeitos inflacionários

Os juros, as variações monetárias, e os demais encargos financeiros do exercício findo em 31/12/2011, relativamente aos financiamentos obtidos de terceiros para aplicação no intangível em curso, estão registrados como custo desse ativo, no montante de R$ 26.265 (R$ 26.835 em 31/12/2010). As obras receberão capitalização enquanto estiverem dentro do prazo de execução estabelecido pelo órgão regulador.

17. FORNECEDORES

	31/12/2011	31/12/2010
Suprimento de energia elétrica	145.599	91.416
Energia livre - CCEE	9.237	9.237
Aquisição de combustível	93.046	67.856
Encargos de uso da rede elétrica	7.403	4.231
Materiais e serviços	70.173	69.793
Total	**325.458**	**242.533**

18. OBRIGAÇÕES FISCAIS

	Circulante		Não circulante	
	31/12/2011	31/12/2010	31/12/2011	31/12/2010
Obrigações fiscais Federais:				
IRRF	2.614	-	-	-
Previdência social	5.447	4.147	-	-
FGTS	949	818	-	-
PIS	10.219	6.144	-	-
COFINS	46.932	28.300	-	-
Outros	1.035	2.251	-	-
Subtotal	**67.196**	**41.660**	**-**	**-**
Parcelamentos:				
Parcelamento Lei 11.941/2009 (b)	56.381	63.024	117.724	145.807
Parcelamento ordinário - PIS (c)	5.097	3.507	16.352	9.810
Parcelamento ordinário - COFINS (c)	23.476	16.020	75.964	45.228
Parcelamento ordinário - CPMF(c)	1.239	1.595	9.046	9.203
Outros	-	-	175	175
Subtotal	**86.193**	**84.146**	**219.261**	**210.223**
Total de obrigações fiscais Federais	**153.389**	**125.806**	**219.261**	**210.223**
Obrigações fiscais Estaduais:				
ICMS	89.781	42.974	-	-
Parcelamentos:				
ICMS (a)	105.226	41.816	45.907	52.749
Total de obrigações fiscais Estaduais	**195.007**	**84.790**	**45.907**	**52.749**
Obrigações fiscais Municipais:				
ISS	2.039	666	-	-
Total de obrigações fiscais Municipais	**2.039**	**666**	**-**	**-**
Total de obrigações fiscais	**350.435**	**211.262**	**265.168**	**262.972**

(a) Parcelamentos concedidos pela Secretaria Executiva de Estado da Fazenda do Estado do Pará com prazos de amortização de 36 meses, iniciado em maio/2010 e com encerramento previsto para abril/2013; 40 meses iniciado em julho/2011 e com encerramento previsto para outubro/2014; e em 60 meses iniciado em agosto/2011 com encerramento previsto para julho/2016. Os parcelamentos são corrigidos pelo Sistema Especial de Liquidação e Custódia - SELIC mais 1%. Em novembro/2011, a Companhia firmou novo parcelamento junto a Procuradoria Geral do Estado do Pará, com prazo de amortização em 4 meses, iniciado em novembro/2011 e com encerramento previsto em fevereiro/2012. Para este parcelamento, foram oferecidos em garantia bens do ativo intangível.

(b) Refere-se a saldos remanescentes do Parcelamento Excepcional - PAEX e Dívidas não parceladas anteriormente com vencimentos até 30/11/2008, mantidos junto a Receita Federal do Brasil, Procuradoria Geral da Fazenda Nacional e Previdência Social, em função da adesão da Companhia, em setembro de 2009, às novas modalidades de parcelamentos instituídas pela Lei nº 11.941/2009. O valor de cada prestação será acrescido de juros correspondentes à variação da taxa SELIC - Sistema Especial de Liquidação e Custódia.

Em 29/6/2011, a Companhia concluiu a etapa final da consolidação das modalidades de parcelamento previstas nos artigos 1º e 3º da Lei nº 11.941/2009, com as informações dos montantes de prejuízos fiscais e base negativa da contribuição social utilizados para a liquidação de multas e juros, indicação dos débitos passíveis de parcelamento e do número de parcelas.

	Tributos			
	RFB	PGFN	Previdência Social	Total
Saldo consolidado em 31/12/2010	**120.038**	**74.192**	**14.601**	**208.831**
Encargos	3.461	10.869	292	14.622
Amortizações	(34.681)	(14.300)	(367)	(49.348)
Saldo consolidado em 31/12/2011	**88.818**	**70.761**	**14.526**	**174.105**

(c) Parcelamento ordinário - Parcelamento concedido pela Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB - referente saldo devedor de PIS, COFINS e CPMF, protocolado em 25/11/2009, o qual será pago em 60 parcelas mensais, corrigidas pelo Sistema Especial de Liquidação e Custódia - SELIC, cujo primeiro pagamento ocorreu em 25/11/2009 e o último está previsto para ser liquidado em 30/10/2014.

19. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

19.1. Composição

	31/12/2011		31/12/2010	
	Circulante	Não circulante	Circulante	Não circulante
Moeda nacional:				
BNDES - URTJLP	194.775	-	454	193.946
BNDES - PRÉ	46.531	-	56	46.440
Eletrobrás	74.843	341.501	34.447	293.900
FINAME	2.135	3.367	1.608	2.228
Capital de giro - CDI	274.494	239.100	417.085	241.230
Capital de giro - IPCA	17.789	9.722	16.667	26.389
Capital de giro - PRÉ	37.559	-	45.410	6.500
FNO	5.718	77.450	341	62.598
FDE	838	877	795	1.546
Subtotal	**654.682**	**672.017**	**516.863**	**874.777**
(-) Custo de transação	(1.233)	(1.621)	-	-
Total moeda nacional	**653.449**	**670.396**	**516.863**	**874.777**
Moeda estrangeira:				
BID	111.283	-	53.622	97.735
Units Notes	11.724	-	10.774	10.053
Tesouro Nacional	3.043	36.851	3.519	35.111
Capital de Giro	472.643	-	-	-
Subtotal	**598.693**	**36.851**	**67.915**	**142.899**
(-) Custo de transação	(1.678)	(5.672)	(169)	(20)
(-) Cauções	-	(25.654)	-	(18.218)
Total moeda estrangeira	**597.015**	**5.525**	**67.746**	**124.661**
Total geral	**1.250.464**	**675.921**	**584.609**	**999.438**
Principal	1.224.577	683.214	569.724	999.458
Encargos	25.887	(7.293)	14.885	(20)

19.2. Composição do saldo devedor por moeda e indexador

	31/12/2011	%	31/12/2011	%
Moeda nacional:				
URTJLP	199.767	15,06	194.400	13,97
UFIR	416.344	31,38	328.348	23,59
CDI	513.595	38,71	658.315	47,30
IPCA	27.511	2,07	43.056	3,09
TJLP	1.716	0,13	6.176	0,44
PRÉ-FIXADO	167.766	12,65	161.345	11,59
	1.326.699	**100,00**	**1.391.640**	**100,00**
Custo de transação	(2.854)		-	
Subtotal	**1.323.845**		**1.391.640**	
Moeda estrangeira:				
Dólar norte-americano				
LIBOR	15.091	2,37	65.393	31,02
PRÉ-FIXADO	620.453	97,63	145.421	68,98
	635.544	**100,00**	**210.814**	**100,00**
Custo de transação	(7.350)		(189)	
Cauções	(25.654)		(18.218)	
Subtotal	**602.540**		**192.407**	
Total	**1.926.385**		**1.584.047**	

19.3. Detalhamento dos empréstimos e financiamentos

Moeda nacional:

a. Eletrobrás: recursos destinados à investimentos no ativo imobilizado para expansão do Programa Nacional Luz no Campo. O empréstimo é datado de 29/2/2000, a data de vencimento da última parcela ocorrerá em agosto/2014, conforme aditivo contratual, a forma de amortização é mensal, e a taxa de juros é de 5% a.a..

b. Eletrobrás: empréstimos tomados para a implementação do Programa Nacional de Universalização do Acesso e Uso da Energia Elétrica "Luz para Todos", instituído pelo Decreto nº 4.873, de 11/11/2003, coordenado pelo Ministério de Minas e Energia e operacionalizado pela ELETROBRÁS, com recursos originários da Reserva Global de Reversão - RGR. A amortização dos contratos será em 120 parcelas mensais e sucessivas, com carência de 24 meses, vencendo a última parcela em maio/2022, com encargos de 6% a.a.. Até dezembro/2011, foi liberado o montante de R$ 86.196 por meio do contrato ECF-2812/2010 e ECFS-2870/2010 com carência de 36 meses e vencimento da última parcela em agosto/2024 com encargos de 7% a.a..

c. BNDES: em dezembro/2009 foi firmado contrato com a finalidade de financiamento de obras de Distribuição e Transmissão em sua área de concessão no valor de R$ 449.277, com taxa média de 4,07% a.a. acima da variação da TJLP e taxa pré-fixada de 4,5% a.a., vencendo a primeira parcela de amortização em janeiro/2012 e a última em dezembro/2019. Até dezembro/2011 foram liberados R$ 240.385.

d. FNO: em dezembro/2008 e agosto/2009 foram firmados contratos para financiamento de obras com recursos do Fundo Constitucional de Financiamento do Norte - FNO, por meio do Banco da Amazônia no valor total de R$ 118.067, ao custo de 8,5% a.a; com prazo máximo de 180 meses, sendo 38 meses de carência e 142 para amortização do principal, vencendo a última parcela em janeiro/2024. Até dezembro/2011 foram liberados R$ 82.789.

e. FDE: em dezembro/2003 e março/2004 foram firmados contratos para financiamento de obras com recursos do Fundo de Desenvolvimento Econômico do Estado do Pará - FDE, por meio do Banco do Estado do Pará no valor total de R$ 2.627, ao custo de 6% a.a. acima da TLJP; com prazo máximo de 120 meses, sendo 36 meses de carência e 84 para amortização do principal, vencendo a ultima parcela em março/2014.

f. Tesouro nacional: Banco do Brasil S.A. - reestruturação de dívida externa, contrato inicial assinado em 31/12/1997, com taxas de juros pré que variam de 6% a 8% a.a., e taxas que

continua

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