continuação

EQUATORIAL PARÁ DISTRIBUIDORA DE ENERGIA S.A. | CNPJ/MF Nº 04.895.728/0001-80

9. Valores a receber (devolver) da parcela A e outros itens financeiros

	2019	Constituição	Efeito Ajuste Tarifário	Atualização	Amortização	2020
Parcela A						
CDE - conta de desenvolvimento energético (a)	(26.050)	**25.927**	**(211)**	**(178)**	**7.932**	**7.420**
Rede básica (b)	24.317	**50.044**	**288**	**783**	**(18.015)**	**57.417**
Compra de energia - CVA (c)	347.855	**101.158**	**(3.927)**	**7.675**	**(281.783)**	**170.978**
PROINFA - Programa de incentivo às fontes alternativas de energia elétrica	2.522	**(9.195)**	**60**	**(134)**	**1.411**	**(5.336)**
ESS - encargos do serviço do sistema (d)	(64.992)	**8.471**	**4.664**	**(1.528)**	**78.853**	**25.468**
(-) Repasses da Conta-Covid – Parcela A(h)	–	**(239.718)**	**–**	**(1.093)**	**52.220**	**(188.591)**
	283.652	**(63.313)**	**874**	**5.525**	**(159.382)**	**67.356**
Itens financeiros						
Sobrecontratação de energia (e)	(53.207)	**(42.781)**	**(132)**	**(1.161)**	**12.143**	**(85.138)**
Neutralidade (f)	7.693	**(6.794)**	**3.101**	**(225)**	**(17.499)**	**(13.724)**
Ultrapassagem de demanda e reativo excedente (g)	(237.031)	**(600)**	**–**	**734**	**50.599**	**(186.298)**
Acordo bilateral (i)	4.207	**–**	**104.988**		**(49.921)**	**59.274**
Risco Hidrológico (j)	(57.568)	**–**	**411**	**(1.288)**	**57.389**	**(1.056)**
Constituição de passivo regulatório – Conta-Covid (h)	–	**(165.880)**	**(1.081)**	**(8)**	**72.132**	**(94.837)**
Outros	1.835	**1.461**	**2.505**	**32**	**(2.701)**	**3.132**
	(334.071)	**(214.594)**	**109.792**	**(1.916)**	**122.142**	**(318.647)**
Total	(50.419)	**(277.907)**	**110.666**	**3.609**	**(37.240)**	**(251.291)**
Efeito líquido entre saldos ativo e (passivo)						
Circulante	77.188					**(80.984)**
Não circulante	(127.607)					**(170.307)**

	2018	Constituição	Efeito Ajuste Tarifário	Atualização	Amortização	2019
Parcela A						
CDE - conta de desenvolvimento energético	11.066	(48.996)	76	(965)	12.769	(26.050)
Rede básica	32.726	23.789	(4.832)	1.431	(28.797)	24.317
Compra de energia - CVA	497.604	260.143	(18.389)	24.002	(415.505)	347.855
PROINFA - Programa de incentivo às fontes alternativas de energia elétrica	796	4.159	(34)	199	(2.598)	2.522
ESS - encargos do serviço do sistema	(184.040)	(18.456)	6.029	(8.383)	139.858	(64.992)
	358.152	220.639	(17.150)	16.284	(294.273)	283.652
Itens financeiros						
Sobrecontratação de energia	(61.769)	(9.944)	2.493	(1.843)	17.856	(53.207)
Neutralidade	4.440	19.619	2.431	501	(19.298)	7.693
Ultrapassagem de demanda e reativo excedente	(185.287)	(53.699)	–	(19.127)	21.082	(237.031)
Outros	(99.195)	5.771	11.359	(4.373)	34.912	(51.526)
	(341.811)	(38.253)	16.283	(24.842)	54.552	(334.071)
Total	16.341	182.386	(867)	(8.558)	(239.721)	(50.419)
Efeito líquido entre saldos ativo e (passivo)						
Circulante	87.142					77.188
Não circulante	(70.801)					(127.607)

(a) Constituição ativa, de R$ 25.927 em virtude da elevação dos valores homologados pela ANEEL a título de revisão orçamentária para pagamento em 2020 serem maiores que as tarifas de cobertura vigentes, gerando, portanto, uma constituição ativa de CVA; (b) O saldo da CVA (compensação de variação de valores de itens da Parcela A) da Rede Básica foi afetado por duas variáveis: a) constituição da CVA – R$ 50.044, cujo valor foi positivo em virtude do aumento das tarifas de transporte de energia elétrica, fazendo com que as despesas sejam superiores as coberturas vigentes, gerando uma constituição ativa. Outro fator que contribuiu para a composição do saldo, foi a amortização do valor recebido referente aos últimos reajustes ocorridos, para esse período de 2020 o montante amortizado foi R$ (18.015); (c) O saldo da CVA (compensação de variação de itens da parcela A) de energia é o resultado do impacto dos custos da operação do efeito disponibilidade e da exposição financeira repassados às distribuidoras para atendimento do mercado, sendo a constituição de R$ 101.158 representado por:(i) CVA positiva no período de R$ 340.521; (ii) constituição de CVA negativa (passiva) em (R$ 214.291), o que reflete um preço médio de pagamento menor em relação cobertura tarifaria; (iii) redução da Bandeira de Renda não faturada de (R$ 9.827); e (iv) repasse do saldo remanescente da CONTA-ACR no montante de (R$ 15.245). Outro fator que contribuiu para a composição do saldo, foi a amortização do valor recebido referente aos últimos reajustes ocorridos, para esse período de 2020 o montante amortizado foi (R$ 281.783); (d) O Encargo de Serviço do Sistema (ESS) está relacionado ao pagamento de Usinas Térmicas despachadas e que operam com o preço de compra acima do PLD (Preço de Liquidação das Diferenças). A medida de despachar essas térmicas é tomada pelo Operador Nacional do Sistema - ONS para garantir a segurança energética do sistema. No Reajuste Tarifário Anual da Companhia, o valor de previsão desse encargo concedido pela ANEEL foi menor que os custos efetivamente pagos, acrescido do recebimento do Repasse dos Valores do Fundo de Reserva para Alívio Futuro de Encargo dos Consumidores, que no procedimento de modicidade tarifária resulta na recomposição via passivo regulatório.Com isso, em 31 dezembro de 2020, a conta de ESS realizou-se acima da cobertura tarifária, o que resultou em uma constituição ativa de R$8.471; Outro fator que contribuiu para a composição do saldo, foi a amortização do valor recebido referente aos últimos reajustes ocorridos, para esse período de 2020 o montante amortizado foi R$ 78.853, decorrente da amortização saldo residual do financeiro recebido em agosto de 2019, cujo valor amortizado até julho de 2020 foi de R$ (1.158) e do financeiro recebido no reajuste de 2020, cujo valor amortizado foi de R$ (77.695). Essa amortização tem como base o valor faturado na tarifa para esses financeiros. (e) Até o primeiro semestre do ano, a quantidade de energia contratada foi superior à energia requerida, assim o cenário apresentou uma venda de energia no mercado aberto, sendo em quantidade valorada ao PLD (Preço de Liquidação das Diferenças) médio de R$ 102,8/MWh no período. A partir de julho/20, devido ao crescimento do mercado, a EQTL PA passou a comprar energia no mercado de curto prazo para atendimento do seu mercado de fornecimento, tendo em vista que a compra foi a um PLD médio de R$ 92,63/MWh, valor este inferior ao PMIX da Companhia. Adicionalmente, com a compra de energia no MCSDEN (Mecanismo de Compensação de Sobras e Déficits), incorrido em outubro de 2020, a partir de outubro/20 a Companhia ficou sobrecontratada vendendo a energia excedente no mercado spot a um PLD médio de R$280,65/MWh, resultandoo na constituição de um passivo regulatório para o ano de 2020 de R$42.781. Mesmo com o ajuste do passivo constituído a distribuidora continua com a cobertura contratual de 2020 dentro do limite de repasse para tarifa; (f) A neutralidade dos encargos refere-se ao cálculo das diferenças mensais apuradas entre os valores de cada item dos encargos setoriais faturados no período de referência e os respectivos valores contemplandos no processo tarifário anterior, devidamente atualizadas pela taxa SELIC. Para esse período de 2020 foi constituído o montante de R$ (6.794), influenciado diretamente pelo crescimento no faturamento real em relação ao mercado de referência do reajuste, que são bases para apuração desse componente financeiro, tendo como consequência a constituição de um financeiro passivo. Outro fator que contribuiu para a composição do saldo, foi a amortização do valor recebido referente aos últimos reajustes ocorridos, para esse período de 2020 o montante amortizado foi R$ (17.499); (g) A Resolução Normativa nº 414/2010 estabelece a obrigatoriedade na cobrança de demandas que excederem em mais de 5% os valores previamente contratados por ponto de conexão, sendo esta chamada "ultrapassagem de demanda". Além disso, também determina que seja aplicada cobrança sobre os montantes de energia reativa e demanda de potência reativa que infringirem o limite que resulte em fator de potência igual a 0,92, sendo chamado "excedente de reativos". O valor constituído para o período de 2020 foi de R$ 600. O tratamento destas receitas adicionais auferida pelas Distribuidoras é calculada conforme o submódulo 2.1 do Procedimento de Regulação Tarifária - PRORET, onde também define: a partir da segunda revisão tarifária posterior ao 3º Ciclo de Revisão Tarifária Periódica, os valores devem ser subtraídos da Parcela B, proporcionalizados de acordo com o ciclo tarifário da empresa e corrigidos pela SELIC. Valor subtraído parcela B amortizado para esse período de 2020 corresponde ao montante R$ 50.599; (h) Referem-se aos repasses da Conta-Covid por meio dos Despachos 2.177, 2.353, 2.640, 2.914, 3.197 e 3.490/2020 representados, principalmente, por: (i) R$ (239.718) de baixa do ativo financeiro setorial – parcela A; (ii) R$ (165.880) referente à constituição de passivo

continua