

continuação

CENTRAIS ELÉTRICAS DO PARÁ S.A. - CELPA | CNPJ: 04.895.728/0001-80

13. Outros créditos a receber								
	31/12/2014		31/12/2013					
	Circulante	Não circulante	Circulante	Não circulante				
Adiantamentos a fornecedores	5.702	—	9.465	—				
Alienação de bens e direitos	1.814	—	2.657	—				
Caução em garantia (a)	—	37.699	—	30.995				
Creditos em ressascimento de energia	9.987	—	—	—				
Créditos em conta de energia elétrica	3.286	—	2.968	—				
Despesas pagas antecipadamente	3.776	—	3.781	—				
Valores a liberar (b)	—	16.140	—	35.026				
Valores a recuperar de empregados	802	—	900	—				
Outros créditos a receber (c)	27.595	8	6.873	7				
Total	52.962	53.847	26.644	66.028				
14. Intangível: O ativo intangível está constituído da seguinte forma:								
31/12/2014								
	Taxas anuais médias ponderadas de amortização (%)		Custo	Amortização	(-) Obrigações Vinculadas à Concessão	Valor líquido		
Em serviço	4,18%		4.448.549	(1.697.099)	(769.906)	1.981.544		
Em curso			848.829	—	(546.735)	302.094		
Total			5.297.378	(1.697.099)	(1.316.641)	2.283.638		
31/12/2013								
	Taxas anuais médias ponderadas de amortização (%)		Custo	Amortização	(-) Obrigações Vinculadas à Concessão	Valor líquido		
Em serviço	4,23%		3.915.948	(1.546.337)	(847.490)	1.522.121		
Em curso			1.041.429	—	(272.585)	768.844		
Total			4.957.377	(1.546.337)	(1.120.075)	2.290.965		
O ativo intangível é composto pelo direito de uso dos bens vinculados ao contrato de serviço de concessão amortizáveis até agosto de 2028, conforme ICPC01. De acordo com os artigos 63 e 64 do Decreto nº 41.019, de 26 de fevereiro de 1957, a infraestrutura utilizada na distribuição de energia elétrica é vinculada a esses serviços, não podendo ser retirada, alienada, cedida ou dada em garantia hipotecária sem a prévia e expressa autorização da ANEEL.								
31/12/2013								
	Adições		Baixas	Capitalização (a)	31/12/2014			
Em Serviço	3.915.948		—	626.705	4.448.549			
(-) Amortização	(1.546.337)		(222.562)	—	(1.697.099)			
Total em serviço	2.369.611		(222.562)	626.705	2.751.450			
Em curso	1.041.429		919.120	(1.052.798)	848.829			
Total	3.411.040		696.558	(81.226)	3.600.279			
Obrigações especiais (b)	(1.346.459)		(428.632)	141.852	(1.583.914)			
(-) Amortização	226.384		51.755	—	267.273			
Total em obrigações especiais	(1.120.075)		(376.877)	141.852	(1.316.641)			
Total geral	2.290.965		319.681	(284.241)	2.283.638			
31/12/2012								
	Adições		Baixas	Capitalização (a)	31/12/2013			
Em Serviço	3.743.651		—	276.677	3.915.948			
(-) Amortização	(1.398.821)		(195.399)	—	(1.546.337)			
Total em serviço	2.344.830		(195.399)	276.677	2.369.611			
Total em curso	1.099.235		420.604	(478.410)	1.041.429			
Total	3.444.065		225.205	(201.733)	3.411.040			
Obrigações especiais (b)	(1.236.153)		(163.130)	44.725	(1.346.459)			
(-) Amortização	170.406		55.978	—	226.384			
Total em obrigações especiais	(1.065.747)		(107.152)	44.725	(1.120.075)			
Total geral	2.378.318		118.053	(157.008)	2.290.965			
(a) Capitalizações correspondem às transferências do intangível em curso para o intangível em serviço e ativo financeiro em serviço da concessão. (b) Obrigações Especiais representam substancialmente recursos da União Federal, dos Estados e dos Municípios e pela participação de consumidores, vinculados à realização de investimentos na concessão do serviço público de energia elétrica. Intangível em curso. O saldo do intangível em curso está constituído da seguinte forma:								
31/12/2014								
	31/12/2014		31/12/2013					
Obras em andamento	694.951	884.947						
Materiais em depósito	105.579	88.206						
Adiantamento a fornecedores	48.299	68.276						
Total	848.829	1.041.429						
Do valor total dos materiais em depósito, o montante de R\$19.013 (R\$24.148 em 31 de dezembro de 2013), representa material em depósito para atender as necessidades do Programa Luz para Todos e se refere principalmente a postes, transformadores, cabos, medidores, conversores de potência, dentre outros, para utilização nas obras em andamento. 15. Fornecedores:								
31/12/2014								
	31/12/2014		31/12/2013					
Aquisição de combustível	174.377	94.346						
Encargos de uso da rede elétrica	4.242	2.999						
Materiais e serviços	245.842	140.752						
Retenção Contratual de Fornecedores	4.682	—						
Suprimento de energia elétrica	399.299	239.046						
Total	828.442	477.143						
(a) Em cumprimento às exigências contratuais do contrato de Dívida de Médio e Longo Prazo (DMLP) junto a Secretaria do Tesouro Nacional (STN), Bônus de Desconto e Bônus ao Par, são mantidas garantias constituídas em forma de caução em dinheiro junto a STN e que se destinam a amortizar os valores de principal destes empréstimos, cujo vencimento se dá em 15 de abril de 2024. (b) Refere-se ao saldo do Banco Daycoval de R\$16.140, bloqueado consequente, aos contratos de financiamento repactuados através do Plano de Recuperação Judicial. (c) Dos valores de outras contas a receber, R\$ 27.595, tem-se como principal composição R\$17.281 referente a financiamento do padrão de entrada, oferecido aos consumidores localizados em áreas de baixa renda em que foram realizadas ações de regularização de consumo não registrado, R\$6.011 de uso mutuo de poste, que é o compartilhamento da infra-estrutura da distribuição de energia elétrica, e R\$4.303 refere-se a outras contas a receber.								
31/12/2014								
	Taxas anuais médias ponderadas de amortização (%)		Custo	Amortização	(-) Obrigações Vinculadas à Concessão	Valor líquido		
Em serviço	4,18%		4.448.549	(1.697.099)	(769.906)	1.981.544		
Em curso			848.829	—	(546.735)	302.094		
Total			5.297.378	(1.697.099)	(1.316.641)	2.283.638		
31/12/2013								
	Taxas anuais médias ponderadas de amortização (%)		Custo	Amortização	(-) Obrigações Vinculadas à Concessão	Valor líquido		
Em serviço	4,23%		3.915.948	(1.546.337)	(847.490)	1.522.121		
Em curso			1.041.429	—	(272.585)	768.844		
Total			4.957.377	(1.546.337)	(1.120.075)	2.290.965		
A Resolução nº 20 da ANEEL, de 03 de fevereiro de 1999, regulamenta a desvinculação dos bens das concessões do Serviço Público de Energia Elétrica, concedendo a autorização prévia para desvinculação da infraestrutura inservível à concessão, quando destinada à alienação, determinando que o produto da alienação seja depositado em conta bancária vinculada para aplicação na própria concessão. A mutação do ativo intangível está demonstrada abaixo:								
31/12/2013								
	Adições		Baixas	Capitalização (a)	31/12/2014			
Em Serviço	3.915.948		—	626.705	4.448.549			
(-) Amortização	(1.546.337)		(222.562)	—	(1.697.099)			
Total em serviço	2.369.611		(222.562)	626.705	2.751.450			
Em curso	1.041.429		919.120	(1.052.798)	848.829			
Total	3.411.040		696.558	(81.226)	3.600.279			
Obrigações especiais (b)	(1.346.459)		(428.632)	141.852	(1.583.914)			
(-) Amortização	226.384		51.755	—	267.273			
Total em obrigações especiais	(1.120.075)		(376.877)	141.852	(1.316.641)			
Total geral	2.290.965		319.681	(284.241)	2.283.638			
31/12/2012								
	Adições		Baixas	Capitalização (a)	31/12/2013			
Em Serviço	3.743.651		—	276.677	3.915.948			
(-) Amortização	(1.398.821)		(195.399)	—	(1.546.337)			
Total em serviço	2.344.830		(195.399)	276.677	2.369.611			
Total em curso	1.099.235		420.604	(478.410)	1.041.429			
Total	3.444.065		225.205	(201.733)	3.411.040			
Obrigações especiais (b)	(1.236.153)		(163.130)	44.725	(1.346.459)			
(-) Amortização	170.406		55.978	—	226.384			
Total em obrigações especiais	(1.065.747)		(107.152)	44.725	(1.120.075)			
Total geral	2.378.318		118.053	(157.008)	2.290.965			
16. Empréstimos e financiamentos								
31/12/2014								
	Custo médio da dívida (%a.a.)	Circulante principal e encargos	Não circulante principal e encargos	Total				
Moeda Nacional:								
Eletrobrás	6,89%	8.054	59.249	67.303				
FINAME	9,35%	834	272	1.106				
Leasing	13,56%	28	—	28				
GIRO IBM	10,62%	4.194	5.293	9.487				
Crédito RJ (a)	5,54%	—	866.877	866.877				
GIRO NPS ITAÚ	11,58%	120.685	—	120.685				
GIRO IBM	11,75%	3.060	6.424	9.484				
GUANABARA	12,12%	2.052	5.747	7.799				
IBM	10,73%	6.572	16.328	22.900				
BNDES	7,53%	33.243	350.590	383.833				
Sub-total	6,79%	178.722	1.310.780	1.489.502				
(-) Custo de transação	—	(112)	(897)	(1.009)				
Total Moeda Nacional	6,79%	178.610	1.309.883	1.488.493				
Moeda Estrangeira:								
Crédito RJ (a)	5,28%	—	178.890	178.890				
Tesouro Nacional	5,55%	2.302	48.535	50.837				
CCBI ITAÚ (b)	3,10%	233.516	—	233.516				
CCBI CITIBANK (b)	4,78%	204.244	—	204.244				
CCBI CITIBANK (b)	2,37%	96.561	—	96.561				
Subtotal	4,13%	536.623	227.425	764.048				
(-) Custo de transação	—	(1.657)	(700)	(2.357)				
Total Moeda Estrangeira	4,14%	534.966	226.725	761.691				
Total geral	5,89%	713.576	1.536.608	2.250.184				
31/12/2013								
	Custo médio da dívida (%a.a.)	Circulante principal e encargos	Não circulante principal e encargos	Total				
Moeda Nacional:								
Eletrobrás	6,89%	8.055	67.304	75.359				
FINAME	9,55%	784	1.010	1.794				
Leasings	11,11%	224	21	245				
Crédito RJ (a)	6,05%	—	885.392	885.392				
Sub-total	6,12%	9.063	953.727	962.790				
(-) Custo de transação	—	(995)	(721)	(1.716)				
Total Moeda Nacional	6,13%	8.068	953.006	961.074				
Moeda Estrangeira:								
Crédito RJ (a)	5,28%	—	149.750	149.750				
Tesouro Nacional	6,03%	3.348	42.806	46.154				
CCBI ITAÚ	2,64%	535	203.007	203.542				
CCBI CITIBANK (b)	5,23%	389	179.215	179.604				
Subtotal	4,39%	4.272	574.778	579.050				
(-) Custo de transação	—	(1.657)	(4.157)	(5.814)				
Total Moeda Estrangeira	4,44%	2.615	570.621	573.236				
Total geral	5,50%	10.683	1.523.627	1.534.310				
Em 31 de dezembro de 2014, a Companhia registrou o montante de R\$2.250.184 (R\$1.534.310 em 31 de dezembro de 2013), referente a Empréstimos e Financiamentos, sendo R\$713.576 de curto prazo e R\$1.536.608 de longo prazo (R\$10.683 de curto prazo e R\$1.523.627 de longo prazo em 31 de dezembro de 2013) a um custo médio de 5,89% a.a, equivalente a 54,47% do CDI (5,50% a.a, equivalente a 68,19% do CDI, em 31 de dezembro de 2013). (a) Crédito RJ se refere aos créditos dos credores financeiros do Plano de Recuperação Judicial da CELPA, cujas taxas e prazos foram repactuados em conformidade com o estabelecido no Plano. Com isso, houve reestruturação dos credores por tipo de crédito de forma a conceder maior fôlego financeiro a Companhia, o que culminou em alongamento significativo da dívida com reduzida correção. As mesmas não foram trazidas a valor presente em virtude da Companhia estar em Recuperação Judicial e essas dívidas poderiam ser liquidadas de imediato em caso de "default", e por ser uma característica dos empréstimos concedidos às empresas em Recuperação Judicial, já que nenhum banco abre crédito para empresas nesta situação. Em 01 de dezembro de 2014, a Recuperação Judicial foi finalizada e, desta forma, em 2015 este assunto do ajuste a valor presente voltará a ser ajustado e comparado com as taxas de longo prazo se a empresa captar em situações normais de mercado. (b) Estas operações possuem swap de câmbio e taxa de juros associados para anular os efeitos de exposição ao dólar e libor, hedge das operações. Em 31 de dezembro de 2014, as parcelas relativas ao principal dos empréstimos e financiamentos tinham os seguintes vencimentos:								
31/12/2014								
	Valor	%	Valor	%				
Vencimento								
Circulante	713.576	31,7%	10.683	0,7%				
2016	89.394	4,0%	391.037	25,5%				
2017	87.645	3,9%	8.327	0,5%				
2018	79.950	3,6%	8.055	0,5%				
Após 2018	1.281.216	56,9%	1.121.086	73,1%				
Total	1.538.205	68,4%	1.528.505	99,6%				
Custo de captação								
(Não circulante)	(1.597)	-0,1%	(4.878)	-0,3%				
Não circulante	1.536.608	68,3%	1.523.627	99,3%				
Total	2.250.184	100%	1.534.310	100%				
A mutação da conta de empréstimos e financiamentos está descrita a seguir:								
31/12/2014								
	Moeda Nacional	Moeda Estrangeira						
	Passivo	Passivo	Passivo					
	circu-	não	circu-					
	lante	lante	lante					
Saldo em 31 de dezembro de 2013	8.068	953.006	2.615	570.621	1.534.310			
Ingressos	320.000	436.114	80.000	—	836.114			
Encargos	19.737	2.053	13.085	—	34.875			
Variação monetária e cambial	—	7.255	69.725	26.288	103.268			
Capitalização de juros	5	40.226	—	8.088	48.319			
Transferências de principal	100.788	(100.788)	381.729	(381.729)	—			
Pagamentos de baixas de principal	(253.521)	(20.083)	(1.006)	—	(274.610)			
Pagamentos de baixas de juros	(17.349)	—	(11.182)	—	(28.531)			
Custo de transação	—	(897)	—	—	(897)			
Transferência partes relacionadas (a)	—	(7.724)	—	—	(7.724)			
Transferências de Transação	(721)	721	(3.457)	3.457	—			
Apropriação de custo de transação	1.603	—	3.457	—	5.060			
Saldo em 31 de dezembro de 2014	178.610	1.309.883	534.966	226.725	2.250.184			