continuação

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

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:

	31/12/2015	31/12/2014
Obras em andamento	**330.567**	694.951
Materiais em depósito	**94.963**	105.579
Adiantamento a fornecedores	**53.734**	48.299
Total	**479.264**	848.829

O intangível em curso teve essa redução em consequência da capitalização de obras em curso que passou a situação de em serviço e cujas prazo médio de construção gira em torno de 12 a 18 meses tendo a sua conclusão concentrada no 1º trimestre de 2015, a qual resultou na redução considerável do saldo em curso.

16. Fornecedores

	31/12/2015	31/12/2014
Aquisição de combustível	**112.544**	174.377
Encargos de uso da rede elétrica	**10.226**	4.242
Materiais e serviços	**145.408**	245.842
Retenção contratual de fornecedores	**5.421**	4.682
Suprimento de energia elétrica	**292.141**	399.299
Total	**565.740**	828.442

As principais variações do exercício decorrem de pagamentos na aquisição de combustível em razão dos repasses da CCC efetuados pela Eletrobrás, na aquisição de materiais e serviços devidos sobretudo à redução da atividade de investimentos e em suprimentos de energia elétrica em razão da redução do preço de aquisição no mercado *spot*, tendo 166,89 R$/MWh em dezembro de 2015 (R$/MWh 603,39 em 31 de dezembro de 2014). O preço de liquidação de diferença médio estimado do exercício de 2015 foi de R$295,61. **17. Empréstimos e financiamentos**

	31/12/2015			
	Custo médio da dívida (% a.a.)	**Circulante principal e encargos**	**Não circulante principal e encargos**	**Total**
Moeda nacional:				
Eletrobrás	**6,89%**	**8.054**	**51.195**	**59.249**
SAFRA-FINAME	**11,32%**	**274**	**–**	**274**
IBM	**14,35%**	**28.344**	**25.870**	**54.214**
Guanabara	**14,79%**	**2.055**	**3.719**	**5.774**
BNDES	**11,01%**	**73.338**	**516.823**	**590.161**
Caixa Econômica Federal	**6,00%**	**–**	**34.663**	**34.663**
Subtotal	**10,72%**	**112.065**	**632.270**	**744.335**
(-) Custo de transação	**–**	**(736)**	**(2.975)**	**(3.711)**
Total moeda nacional	**10,77%**	**111.329**	**629.295**	**740.624**
Moeda estrangeira (USD):				
Tesouro Nacional	**6,20%**	**2.510**	**75.874**	**78.384**
CCBI Itaú	**2,34%**	**137.638**	**135.645**	**273.283**
CCBI Citibank	**6,11%**	**196.902**	**243.993**	**440.895**
Santander	**3,30%**	**151.100**	**–**	**151.100**
Subtotal	**4,58%**	**488.150**	**455.512**	**943.662**
(-) Custo de transação	**–**	**(699)**	**–**	**(699)**
Total moeda estrangeira	**4,58%**	**487.451**	**455.512**	**942.963**
Total geral	**7,30%**	**598.780**	**1.084.807**	**1.683.587**

	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	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
Subtotal	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 (USD):				
Crédito RJ	5,28%	–	178.890	178.890
Tesouro Nacional	5,55%	2.302	48.535	50.837
CCBI Itaú	3,10%	233.516	–	233.516
CCBI Citibank	4,78%	204.244	–	204.244
CCBI Citibank	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

Em 31 de dezembro de 2015, a Companhia registrou o montante de R$1.683.587 (R$2.250.184 em 31 de dezembro de 2014), referente a empréstimos e financiamentos, sendo R$598.780 de curto prazo e R$1.084.807 de longo prazo (R$713.576 de curto prazo e R$1.536.608 de longo prazo em 31 de dezembro de 2014) a um custo médio de 7,3% a.a., equivalente a 54,96% do CDI (5,89% a.a., equivalente a 54,47% do CDI, em 31 de dezembro de 2014). Em 31 de dezembro de 2015 e 2014, as parcelas relativas ao principal dos empréstimos e financiamentos tinham os seguintes vencimentos:

	31/12/2015		31/12/2014	
Vencimento	**Valor**	**%**	**Valor**	**%**
Circulante	**598.780**	**35,6%**	713.576	31,7%
2016	**–**	**–**	89.394	4,0%
2017	**288.427**	**17,1%**	87.645	3,9%
2018	**297.165**	**17,7%**	79.950	3,6%
2019	**110.702**	**6,6%**	1.281.216	56,9%
2020	**110.155**	**6,5%**	**–**	**–**
Após 2020	**281.333**	**16,7%**	**–**	**–**
Subtotal	**1.087.782**	**64,6%**	1.538.205	68,4%
Custo de captação (não circulante)	**(2.975)**	**-0,2%**	(1.597)	-0,1%
Não circulante	**1.084.807**	**64,4%**	1.536.608	68,3%
Total geral	**1.683.587**	**100%**	2.250.184	100%

A movimentação da conta de empréstimos e financiamentos está descrita a seguir:

	Moeda nacional		Moeda estrangeira (USD)		
	Passivo circulante	**Passivo não circulante**	**Passivo circulante**	**Passivo não circulante**	**Total**
Saldo em 31 de dezembro de 2014	178.610	1.309.883	534.966	226.725	2.250.184
Reclassifição RJ (b)	–	(866.877)	–	(178.890)	(1.045.767)
Ingressos	–	274.574	125.000	493.613	893.187
Encargos	40.068	3.216	18.029	–	61.313
Variação monetária e cambial	1.457	10.484	71.046	209.446	292.433
Transferências de principal	99.907	(99.907)	296.082	(296.082)	–
Pagamentos de baixas de principal	(179.502)	–	(542.751)	–	(722.253)
Pagamentos de baixas de juros	(28.587)	–	(15.879)	–	(44.466)
Transferências de transação	(512)	512	(700)	700	–
Apropriação de custo de transação	(112)	(2.590)	1.658	–	(1.044)
Saldo em 31 de dezembro de 2015	**111.329**	**629.295**	**487.451**	**455.512**	**1.683.587**

	Moeda nacional		Moeda estrangeira (USD)		
	Passivo circulante	**Passivo não circulante**	**Passivo circulante**	**Passivo não circulante**	**Total**
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	19.742	42.279	13.085	8.088	83.194
Variação monetária e cambial	–	7.255	69.725	26.288	103.268
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

O saldo referente à garantia de dívida da Companhia é compreendido por caução no montante de R$58.520. (a) Refere-se à transferência da dívida do Banco Guanabara RJ cedidas a Equatorial Energia decorrente de operações entre partes relacionadas (vide Nota 23). (b) Reclassificação de dívidas da recuperação judicial, parcialmente contestadas pelos credores, cujo caráter contingente deixou de existir com o fim desta e, portanto, passaram a ser considerados como contas a pagar de credores da recuperação judicial e assim classificados. Após essa definição, em 2015, estes foram ajustados a valor presente, assim como todas as demais dívidas sujeitas à recuperação judicial. Acompanhamento dos covenants financeiros dos empréstimos e financiamentos. Os empréstimos e financiamentos contratados pela CELPA possuem covenants e garantias financeiras, cujo não cumprimento durante o período de apuração, poderá acarretar o vencimento antecipado dos contratos. Até o encerramento do exercício findo em 31 de dezembro de 2015, a Companhia manteve-se dentro dos limites estipulados nos contratos.

18. Impostos e contribuições a recolher

	31/12/2015	31/12/2014
Circulante		
ICMS	**144.743**	84.351
ICMS parcelamento (a)	**33.056**	29.625
Contribuição social sobre lucro	**13.462**	9.014
Encargos sociais e outros	**7.948**	6.668
PIS/COFINS	**25.714**	36.390
Outros (b)	**6.247**	6.343
Total	**231.170**	172.391
Não circulante		
ICMS parcelamento (a)	**30.316**	57.750
Outros (b)	**19.289**	18.580
Total	**49.605**	76.330

(a) Parcelamentos concedidos pela Secretaria de Estado da Fazenda (SEFAZ) originário de débitos de Imposto sobre a Circulação de Mercadorias e Serviços (ICMS), o qual será pago em parcelas mensais corrigidas pelo Sistema Especial de Liquidação e Custódia - SELIC, acrescido de 1% de juros, sendo que o último pagamento está previsto para ser liquidado 30 de novembro de 2017. (b) Os valores demonstrados no circulante referem-se a débitos correntes de ISS e os valores do não circulante são originários de PIS e COFINS a recolher que foram compensados com créditos de DIPJ 2004 e tiveram sua PER/DCOMP não homologadas através dos Despachos nºs 932677225 e 932677217, os referidos despachos encontram-se com recurso voluntário na forma do artigo 73 do Decreto nº 7.574/2011.

continua