

continuação

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

"Perdas esperadas para redução ao valor recuperável do contas a receber" para o "Contas a receber de consumidores faturados" ao qual gerou um aumento bruto de R\$ 598.436.

7.1 Perdas esperadas para redução ao valor recuperável do contas a receber

	2018	Provisões (i)	Reversões (baixas) (i)	2019
Consumidores faturados	475.097	281.044	(28.063)	728.078
Consumidores não faturados	-	18.912	-	18.912
Parcelamentos	391.169	146.189	(48.841)	488.517
Outras	8.305	17.028	(9.224)	16.109
Total	874.571	463.173	(86.128)	1.251.616

	2017	Reclassificações	Provisões	Reversões (baixas)	2018
Contas a receber de consumidores faturados	162.873	417.611	733.172	(838.559)	475.097
Parcelamentos	148.974	180.825	105.066	(43.696)	391.169
Outras	6.317	-	26.208	(24.220)	8.305
Total	318.164	598.436	864.446	(906.475)	874.571

(i) A Companhia revisitou a sua estimativa contábil de provisionamento de títulos vencidos do contas a receber, de forma que, o efeito líquido do exercício de 2019 referente à provisão e reversão de provisão de perda por valor recuperável do contas a receber, foi de R\$ 377.045, nesse processo, também reconheceu uma reversão de perdas desses clientes de títulos baixados no valor R\$198.730, gerando um impacto líquido no resultado do exercício de R\$178.315, sendo R\$173.215 no resultado operacional e R\$5.100 decorrente de juros de mora contabilizado no resultado financeiro. Informações adicionais sobre como a Companhia mensura a provisão para redução ao valor recuperável do contas a receber estão descritas na nota explicativa nº 36.5.

a. Contas a receber de consumidores faturados

a. Contas a receber de consumidores naturais				
2019				
	Saldos a vencer	Vencidos até 90 dias	Vencidos há mais de 90 dias	Total
Residencial	174.496	166.312	633.674	974.482
Industrial	53.533	10.429	90.948	154.910
Comercial	115.926	36.102	149.780	301.808
Rural	12.576	16.316	84.214	113.106
Poder público	42.551	23.685	21.064	87.300
Iluminação pública	9.445	3.341	11.227	24.013
Serviço público	15.474	7.065	8.821	31.360
Total fornecimento faturado	424.001	263.250	999.728	1.686.979

faturado	424.001	203.230	999.728	1.080.979
	2018			
	Saldos a vencer	Vencidos até 90 dias	Vencidos há mais de 90 dias	Total
Residencial	182.683	172.620	441.509	796.812
Industrial	65.262	14.344	58.984	138.590
Comercial	117.406	41.325	104.689	263.420
Rural	12.154	13.970	63.660	89.784
Poder público	39.103	29.528	20.438	89.069
Iluminação pública	10.469	5.164	9.934	25.567
Serviço público	12.943	30.247	10.634	53.824
Total fornecimento faturado	440.020	307.198	709.848	1.457.066

b. Parcelamentos

Parcelamentos	2019			
	Saldos a vencer	Vencidos até 90 dias	Vencidos há mais de 90 dias	Total
Residencial	610.832	47.108	266.408	924.348
Industrial	26.410	1.793	27.058	55.261
Comercial	77.526	6.374	45.861	129.761
Rural	28.723	3.117	18.633	50.473
Poder público	66.080	2.551	4.433	73.064
Iluminação pública	13.647	334	355	14.336
Serviço público	52.996	1.159	2.352	56.507
Total do parcelamento	876.214	62.436	365.100	1.303.750

	2018			
	Saldos a vencer	Vencidos até 90 dias	Vencidos há mais de 90 dias	Total
Residencial	659.906	53.039	223.292	936.237
Industrial	27.523	2.579	23.305	53.407
Comercial	85.814	7.806	39.258	132.878
Rural	31.499	3.285	18.138	52.922
Poder público	60.085	3.431	4.207	67.723
Iluminação pública	15.161	721	574	16.456
Serviço público	21.870	1.448	1.818	25.136
Total do parcelamento	901.858	72.309	310.592	1.284.759
Aging parcelamentos a vencer				

Aging parcelamentos a vencer

	2019				
	2020	2021	2022	Após 2022	Total
Residencial	236.742	176.299	116.348	81.444	610.833
Industrial	10.313	6.334	3.742	6.021	26.410
Comercial	31.155	20.300	13.226	12.845	77.526
Rural	13.277	8.628	4.694	2.124	28.723
Poder público	19.208	10.157	8.950	27.765	66.080
Iluminação pública	5.039	2.836	1.491	4.281	13.647
Serviço público	19.145	12.752	9.039	12.059	52.995
Total do parcelamento	334.879	237.306	157.490	146.539	876.214

8. Serviços pedidos: Referem-se aos custos apurados através de serviços executados para terceiros ou para a própria outorgada registrados através de Ordens de Serviço - ODS, custos referentes à retirada (baixa) de bem integrante do ativo imobilizado registrados através de Ordens de Desativação - ODD e custos de alienações de bens mediante a emissão de Ordens de Alienação - ODA.

	2019	2018
Circulante		
Desativações e alienações em curso (a)	47.014	67.557
Serviço próprio (b)	5.279	26.650
Serviço próprio P&D e PEE (c)	97.631	41.414
Serviços prestados a terceiros (d)	11.152	22.708
Total circulante	161.076	158.329
Não circulante		
Serviço próprio P&D e PEE (c)	4.505	18.312
Total não circulante	4.505	18.312
Total serviços pedidos	165.581	176.641

(a) O acréscimo ocorrido no período refere-se principalmente aos custos decorrentes da retirada (baixa) de bens integrantes do ativo intangível registrados através de ODD, entre as quais destacamos: baixa de medidores; geradores, transformadores e religadores de distribuição; (b) Referem-se principalmente a baixas de custos operacionais decorrentes de serviços de instalações elétricas nas redes de baixa e média tensão apropriados em projetos de expansão e geração de energia na área de concessão; (c) A variação positiva registrada corresponde principalmente a apropriação de custos realizados em projetos de Eficiência Energética para atender programas sociais destinados a comunidades "baixa renda" dentro da área de concessão; e (d) A variação apresentada decorre, principalmente, do aumento da instalação e retirada de rede e ramal de serviço de caráter temporário para o estabelecimento de fornecimento provisório.

9. Valores a receber (devolver) da parcela A e outros itens financeiros: Referem-se aos ativos e passivos decorrentes das diferenças temporárias entre os custos homologados (Parcela A e outros componentes financeiros), que são incluídos na tarifa no início do período tarifário, e aqueles que são efetivamente incorridos ao longo do período de vigência da tarifa. Essa diferença constitui um direito a receber sempre que os custos homologados e incluídos na tarifa são inferiores aos custos efetivamente incorridos, ou uma obrigação quando os custos homologados e incluídos na tarifa são superiores aos custos efetivamente incorridos. Os registros da compra e venda de energia na Câmara de Comercialização de Energia Elétrica - CCEE são de acordo com as informações divulgadas pela mesma, porém quando não são divulgadas de forma tempestiva, é utilizado a estimativa confeccionada pela Administração da Companhia. Esses valores serão efetivamente liquidados no próximo período tarifário ou, em caso de extinção da concessão, por qualquer motivo, com a existência de saldos apurados que não tenham sido recuperados, serão incluídos na base de indenização já prevista.

	2018	Constituição	Baixa (h)	Atualização	Amortização	2019
Parcela A						
CDE - conta de desenvolvimento energético (a)	11.066	(48.996)	76	(965)	12.769	(26.050)
PROINFA - Programa de incentivo às fontes alternativas de energia elétrica	796	4.159	(34)	199	(2.598)	2.522
Rede básica	32.726	23.789	(4.832)	1.431	(28.797)	24.317
Compra de energia - CVA (b)	497.604	260.143	(18.389)	24.002	(415.505)	347.855
ESS - encargos do serviço do sistema (c)	(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						
Sob contratação de energia (d)	(61.769)	(9.944)	2.493	(1.843)	17.856	(53.207)
Neutralidade (e)	4.440	19.619	2.431	501	(19.298)	7.693
Ultrapassagem de demanda e reativo excedente (f)	(185.287)	(53.699)	-	(19.127)	21.082	(237.031)
Outros (g)	(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)
Ativo (Passivo)						
Circulante	87.142					77.188
Não circulante	(70.801)					(127.607)

continua