



Demonstrações Contábeis Regulatórias ***2012***



Demonstrações Contábeis Regulatórias dos Exercícios findos em 31 de dezembro de 2012 e 2011

Conteúdo

Balanço Patrimonial Regulatório	3
Demonstração do Resultado Regulatória	5
Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Regulatórias	6

Demonstrações contábeis regulatórias dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2012 e 2011
(Em milhares de Reais)

Balancos Patrimoniais, Societário e Regulatório, dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2012 e 2011

	Nota de Ajuste	31.12.2012			31.12.2011		
		Societário	Ajustes CPCs	Regulatório	Societário	Ajustes CPCs	Regulatório
ATIVO							
Circulante							
Consumidores, Concessionários e Permissionários	1	325.947	856	326.803	229.780	543	230.323
Despesas Pagas Antecipadamente	2	6.473	24.149	30.622	5.639	41.123	46.762
Outros ativos circulantes não afetados		63.755	-	63.755	137.834	-	137.834
		<u>396.175</u>	<u>25.005</u>	<u>421.180</u>	<u>373.253</u>	<u>41.666</u>	<u>414.919</u>
Não Circulante							
Consumidores, Concessionários e Permissionários		76.798	-	76.798	91.855	-	91.855
Despesas pagas antecipadamente		-	-	-	-	-	-
Ativo Financeiro de Concessões		622.486	(622.486)	-	374.965	(374.965)	-
Outros ativos circulantes não afetados		35.417	-	35.417	336.822	-	336.822
		<u>734.701</u>	<u>(622.486)</u>	<u>112.215</u>	<u>803.642</u>	<u>(374.965)</u>	<u>428.677</u>
Investimentos		274.400	-	274.400	-	-	-
Imobilizado							
	3						
Em Serviço		48.347	2.667.631	2.715.978	44.669	2.397.812	2.442.481
(-)Reintegração Acumulada		(29.626)	(1.685.219)	(1.714.845)	(31.000)	(1.430.540)	(1.461.540)
(-)Obrigações Especiais		-	(211.446)	(211.446)	-	(212.883)	(212.883)
Total Imobilizado em Serviço		<u>18.721</u>	<u>770.966</u>	<u>789.687</u>	<u>13.669</u>	<u>754.389</u>	<u>768.058</u>
Em Curso		59.233	168.166	227.399	62.004	157.256	219.260
(-)Obrigações Especiais		-	(77.116)	(77.116)	-	(22.465)	(22.465)
Total Imobilizado em Curso		<u>59.233</u>	<u>91.050</u>	<u>150.283</u>	<u>62.004</u>	<u>134.791</u>	<u>196.795</u>
		<u>77.954</u>	<u>862.016</u>	<u>939.970</u>	<u>75.673</u>	<u>889.180</u>	<u>964.853</u>
Intangíveis							
	4						
Em Serviço		305.794	(224.260)	81.534	312.725	(237.021)	75.704
(-)Amortização Acumulada		(197.960)	123.604	(74.356)	(156.667)	90.332	(66.335)
(-)Obrigações Especiais		(19.890)	19.890	-	(24.930)	24.930	-
Total Intangível em Serviço		<u>87.944</u>	<u>(80.766)</u>	<u>7.178</u>	<u>131.128</u>	<u>(121.759)</u>	<u>9.369</u>
Em Curso		171.018	(168.167)	2.851	160.134	(157.257)	2.877
(-)Obrigações Especiais		(78.893)	78.893	-	(29.803)	29.803	-
Total Intangível em Curso		<u>92.125</u>	<u>(89.274)</u>	<u>2.851</u>	<u>130.331</u>	<u>(127.454)</u>	<u>2.877</u>
		<u>180.069</u>	<u>(170.040)</u>	<u>10.029</u>	<u>261.459</u>	<u>(249.213)</u>	<u>12.246</u>
		<u>1.267.124</u>	<u>69.490</u>	<u>1.336.614</u>	<u>1.140.774</u>	<u>265.002</u>	<u>1.405.776</u>
TOTAL DO ATIVO		<u>1.663.299</u>	<u>94.495</u>	<u>1.757.794</u>	<u>1.514.027</u>	<u>306.668</u>	<u>1.820.695</u>

	Nota de Ajuste	31.12.2012			31.12.2011		
		Societário	Ajustes CPCs	Regulatório	Societário	Ajustes CPCs	Regulatório
PASSIVO							
Circulante							
Passivos Regulatórios	5	-	8.576	8.576	-	21.257	21.257
Imposto de Renda Diferido RN nº 396/2010		-	11.028	11.028			-
Contribuição Social Diferida RN nº 396/2010		-	3.968	3.968			-
Outros passivos circulantes não afetados		<u>554.972</u>	<u>-</u>	<u>554.972</u>	<u>612.734</u>	<u>-</u>	<u>612.734</u>
		554.972	23.572	578.544	612.734	21.257	633.991
Não Circulante							
Imposto de Renda Diferido RN nº 396/2010		-	33.085	33.085	-	64.424	64.424
Contribuição Social Diferida RN nº 396/2010		-	11.904	11.904	-	23.192	23.192
Imposto de Renda Diferido VNR		27.004	(27.004)	-			
Contribuição Social Diferida VNR		9.722	(9.722)	-			
Outros passivos circulantes não afetados		<u>547.279</u>	<u>-</u>	<u>547.279</u>	<u>643.987</u>	<u>-</u>	<u>643.987</u>
		584.005	8.263	592.268	643.987	87.616	731.603
Patrimônio Líquido							
Capital Social		580.532		580.532	350.532		350.532
Reserva de Avaliação Patrimonial	6	-	115.761	115.761		170.078	170.078
Lucro(prejuízo)Acumulado	7	<u>(56.210)</u>	<u>(53.101)</u>	<u>(109.311)</u>	<u>(93.226)</u>	<u>27.717</u>	<u>(65.509)</u>
		524.322	62.660	586.982	257.306	197.795	455.101
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		<u>1.663.299</u>	<u>94.495</u>	<u>1.757.794</u>	<u>1.514.027</u>	<u>306.668</u>	<u>1.820.695</u>

Demonstrações dos Resultados, Societário e Regulatório, dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2012 e 2011

(Em milhares de Reais)

Notas de ajuste	31.12.2012			31.12.2011			
	Societário	Ajustes CPCs	Regulatório	Societário	Ajustes CPCs	Regulatório	
Receita operacional bruta	8	2.335.018	(154.154)	2.180.864	2.038.911	(120.867)	1.918.044
Fornecimento de energia Elétrica		2.031.457	7.648	2.039.105	1.847.939	(3.678)	1.844.261
Energia Elétrica de Curto Prazo		76.548	-	76.548	11.233	-	11.233
Receita pela Disponibilidade da Rede Elétrica		36.418	-	36.418	33.349	-	33.349
Receita de Atividades Não Vinculadas		161.802	(161.802)	-	117.225	(117.189)	36
Outras Receitas Vinculadas		28.793	-	28.793	29.165	-	29.165
(-) Deduções da receita operacional	9	779.685	1.351	781.036	710.518	10.682	721.200
Tributos e encargos		608.279	-	608.279	549.915	-	549.915
Federais		201.118	-	201.118	177.610	-	177.610
Estaduais e Municipais		407.159	-	407.159	372.305	-	372.305
Encargos		2	-	2	-	-	-
Encargos parcela "A"		171.406	1.351	172.757	160.603	10.682	171.285
Reserva Global de Reversão - RGR		15.801	-	15.801	10.830	-	10.830
Pesquisa & Desenvolvimento - P&D		6.942	-	6.942	5.899	-	5.899
Conta de Desenvolvimento Energético - CDE		65.442	(192)	65.250	56.949	(1.206)	55.743
Conta de Consumo de Combustíveis - CCC		72.307	1.543	73.850	77.347	11.888	89.235
Programa de Eficiência Energética - PEE		6.942	-	6.942	5.895	-	5.895
Outros Encargos		3.972	-	3.972	3.683	-	3.683
Receita operacional líquida		1.555.333	(155.505)	1.399.828	1.328.393	(131.549)	1.196.844
(-) Custos não gerenciáveis - Parcela "A"	10	1.016.295	17.897	1.034.192	800.521	(6.081)	794.440
Energia Elétrica Comprada para Revenda		839.856	(3.946)	835.910	643.408	1.473	644.881
Energia Elétrica Comprada para Revenda - PROINFA		30.565	(2.598)	27.967	23.670	1.788	25.458
Encargos de Uso Sistema de Transmissão/Distribuição		142.885	24.441	167.326	130.953	(9.342)	121.611
Taxa de Fiscalização		2.989	-	2.989	2.490	-	2.490
Resultado antes dos custos gerenciáveis		539.038	(173.402)	365.636	527.872	(125.468)	402.404
(-) Custos gerenciáveis - Parcela "B"	11	520.132	(144.432)	375.700	413.398	(48.248)	365.150
Pessoal		169.786	-	169.786	151.307	-	151.307
Administradores		2.535	-	2.535	2.420	-	2.420
Material		5.746	-	5.746	7.742	-	7.742
Serviço de terceiros		108.205	(480)	107.725	104.118	(904)	103.214
Custo de Construção		161.802	(161.802)	-	117.189	(117.189)	-
Depreciação		2.525	34.411	36.936	2.116	35.501	37.617
Depreciação RN 396/2010		-	16.004	16.004	-	84.703	84.703
Amortização		36.999	(34.426)	2.573	53.583	(51.127)	2.456
Amortização RN 396/2010		-	1.861	1.861	-	768	768
Arrendamentos e Aluguéis		1.659	-	1.659	1.043	-	1.043
Seguros		931	-	931	981	-	981
Tributos		1.324	-	1.324	676	-	676
Custo de Serv. Prestados a Terceiros		1.415	-	1.415	842	-	842
Provisão (Reversão) para Devedores Duvidosos		(33.784)	-	(33.784)	27.497	-	27.497
Provisões		44.732	-	44.732	43.852	-	43.852
Reversões de Provisões		(40.415)	-	(40.415)	(57.038)	-	(57.038)
Outras Despesas		71.024	-	71.024	13.077	-	13.077
Ganhos e Perdas de Capital no Imobilizado		(14.281)	-	(14.281)	(55.967)	-	(55.967)
Outros Resultados		(71)	-	(71)	(40)	-	(40)
Resultado da atividade da concessão		18.906	(28.970)	(10.064)	114.474	(77.220)	37.254
Resultado extra concessão	12	52.721	(106.440)	(53.719)	(94.850)	2.579	(92.271)
Receita Financeira		138.547	(106.134)	32.413	28.684	4.508	33.192
Despesas Financeiras		(85.826)	(306)	(86.132)	(123.534)	(1.929)	(125.463)
Lucro (Prejuízo) antes do imposto de renda e da contribuição social		71.627	(135.410)	(63.783)	19.624	(74.641)	(55.017)
Provisões sobre o resultado		(34.611)	36.726	2.115	(22.774)	-	(22.774)
Imposto de Renda		(25.428)	27.004	1.576	(16.695)	-	(16.695)
Contribuição Social		(9.183)	9.722	539	(6.079)	-	(6.079)
Lucro (prejuízo) do exercício	13	37.016	(98.684)	(61.668)	(3.150)	(74.641)	(77.791)

Notas explicativas às demonstrações contábeis regulatórias

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2012 e 2011

(Em milhares de Reais)

1 Apresentação das Demonstrações Contábeis Regulatórias

As demonstrações financeiras regulatórias da CEB Distribuição S.A. (“CEB D” ou “Companhia”) foram elaboradas de acordo com o Manual de Contabilidade do Setor Elétrico estabelecido pela Agência Nacional de Energia Elétrica (ANEEL).

2 Consumidores, concessionárias e permissionárias

A composição das diferenças entre as demonstrações financeiras societárias para as demonstrações financeiras regulatórias está demonstrada a seguir:

Ativos regulatórios	31.12.2012			31.12.2011		
	Circulante	Não circulante	Total	Circulante	Não circulante	Total
Desconto TUSD	778		778	167		167
Desconto Irrigação e Aquicultura	78		78	376		376
Total	856		856	543		543

3 Despesas pagas antecipadamente

A composição das diferenças entre as demonstrações financeiras societárias para as demonstrações financeiras regulatórias está demonstrada a seguir:

Ativos Regulatórios

	31.12.2012			31.12.2011		
	Circulante	Não Circulante	Total	Circulante	Não Circulante	Total
Parcela A						
Conta de Consumo de Combustível - CCC	623		623	2.104		2.104
Transporte de Energia pela rede básica	1.339		1.339	13.892		13.892
Encargos de Serviços de Sistema	1.988		1.988	13.769		13.769
Conta de Desenvolvimento Energético - CDE	5.797		5.797	4.543		4.543
PROINFA	3.437		3.437	195		195
Custo de Aquisição de Energia	7.024		7.024			
Sobrecontratação	2.176		2.176	5.274		5.274
Transporte Energia Elétrica Itaipu	193		193	165		165
Outros Componentes Financeiros	1.572		1.572	1.181		1.181
Total	24.149		24.149	41.123		41.123

4 Imobilizado

A composição das diferenças entre as demonstrações financeiras societárias para as demonstrações financeiras regulatórias está demonstrada a seguir:

Imobilizado	31.12.2012	31.12.2011
Em serviço		
Terrenos	69.744	33.751
Edificações, Obras Civas e Benfeitorias	57.000	49.490
Máquinas e Equipamentos	2.530.746	2.305.617
Veículos	7.203	6.058
Móveis e Utensílios	2.938	2.896
	<u>2.667.631</u>	<u>2.397.812</u>
(-) Reintegração Acumulada		
Edificações, Obras Civas e Benfeitorias	(42.779)	(26.781)
Máquinas e Equipamentos	(1.632.644)	(1.395.291)
Veículos	(7.377)	(5.749)
Móveis e Utensílios	(2.419)	(2.719)
	<u>(1.685.219)</u>	<u>(1.430.540)</u>
(-) Obrigações Especiais	<u>(211.446)</u>	<u>(212.883)</u>
Total do Imobilizado em serviço	<u>770.966</u>	<u>754.389</u>
Em curso		
Edificações, Obras Civas e Benfeitorias	17.270	8.504
Máquinas e Equipamentos	148.726	147.794
A ratear	2.171	958
	<u>168.166</u>	<u>157.256</u>
(-) Obrigações Especiais	<u>(77.116)</u>	<u>(22.465)</u>
Total do Imobilizado em curso	<u>91.050</u>	<u>134.791</u>
Total do Imobilizado	<u>862.016</u>	<u>889.180</u>

5 Intangível

A composição das diferenças entre as demonstrações financeiras societárias para as demonstrações financeiras regulatórias está demonstrada a seguir:

	31.12.2012	31.12.2011
Em Serviço	(224.260)	(237.021)
(-) Amortização Acumulada	123.604	90.332
(-) Obrigações Especiais	<u>19.890</u>	<u>24.930</u>
Total Intangível em Serviço	<u>(80.766)</u>	<u>(121.759)</u>
Em Curso	(168.167)	(157.257)
(-) Obrigações Especiais	<u>78.893</u>	<u>29.803</u>
Total Intangível em Curso	<u>(89.274)</u>	<u>(127.454)</u>
Total do intangível	<u><u>(170.040)</u></u>	<u><u>(249.213)</u></u>

6 Passivos Regulatórios

A composição das diferenças entre as demonstrações financeiras societárias para as demonstrações financeiras regulatórias está demonstrada a seguir:

Parcela A	2012			2011		
	Circulante	Não Circulante	Total	Circulante	Não Circulante	Total
Conta de Consumo de Combustível - CCC	142		142	222		222
Transporte de Energia pela rede básica	104		104	313		313
Encargos de Serviços de Sistema	1.463		1.463			
Custo de Aquisição de Energia	38		38	10.770		10.770
Sobrecontratação				1.784		1.784
Neutralidade	6.430		6.430	6.971		6.971
Outros Componentes Financeiros	399		399	1.197		1.197
Total	<u>8.576</u>		<u>8.576</u>	<u>21.257</u>		<u>21.257</u>

7 Reserva de avaliação patrimonial

A composição das diferenças entre as demonstrações financeiras societárias para as demonstrações financeiras regulatórias está demonstrada a seguir:

Reserva de avaliação patrimonial	31.12.2012	31.12.2011
Ajuste a Valor de Mercado	175.746	257.694
Imposto de Renda Diferido	(44.113)	(64.424)
Contribuição Social Diferida	<u>(15.872)</u>	<u>(23.192)</u>
Total	<u><u>115.761</u></u>	<u><u>170.078</u></u>

8 Prejuízo acumulado

A composição das diferenças entre as demonstrações financeiras societárias para as demonstrações financeiras regulatórias está demonstrada a seguir:

	31.12.2012	31.12.2011
Efeito dos ajustes entre contabilidade Societária e Regulatória exercício corrente:	(98.684)	(74.641)
Efeito dos ajustes entre contabilidade Societária e Regulatória exercícios anteriores:	27.717	70.111
Realização da reserva de avaliação patrimonial	17.866	32.247
Total	<u>(53.101)</u>	<u>27.717</u>

9 Receita Operacional Bruta

A composição das diferenças entre as demonstrações financeiras societárias para as demonstrações financeiras regulatórias está demonstrada a seguir:

Descrição	31.12.2012			31.12.2011		
	Societário	Ajustes CPCs	Regulatório	Societário	Ajustes CPCs	Regulatório
Consumidores						
Residencial	797.095	-	797.095	730.427	-	730.427
Industrial	95.371	-	95.371	91.931	-	91.931
Comercial	696.369	-	696.369	635.026	-	635.026
Rural	33.314	-	33.314	29.701	-	29.701
Poder Público	245.308	-	245.308	215.531	-	215.531
Iluminação Pública	73.910	-	73.910	66.486	-	66.486
Serviço Público	81.721	-	81.721	76.408	-	76.408
(=)Fornecimento faturado	2.023.088	-	2.023.088	1.845.510	-	1.845.510
Fornecimento Não Faturado Líquido	8.367	-	8.367	2.429	-	2.429
Encargo de Capacidade Emergencial	2	-	2	-	-	-
(+/-) CVA - Comp. Valores Itens Parcela A		7.648	7.648	-	(3.678)	(3.678)
(=)Fornecimento de Energia Elétrica	2.031.457	7.648	2.039.105	1.847.939	(3.678)	1.844.261
Energia elétrica de curto prazo	76.548	-	76.548	11.233	-	11.233
Disponibilização do Sistema de Distribuição	36.418	-	36.418	33.349	-	33.349
Receita de construção	161.802	(161.802)	-	117.189	(117.189)	-
Arrendamentos e Aluguéis	21.222	-	21.222	18.482	-	18.482
Outras receitas e rendas	7.571	-	7.571	10.719	-	10.719
Total da receita operacional bruta	2.335.018	(154.154)	2.180.864	2.038.911	(120.867)	1.918.044

10 Dedução da Receita – Encargos da Parcela A

A composição das diferenças entre as demonstrações financeiras societárias para as demonstrações financeiras regulatórias está demonstrada a seguir:

Deduções da Receita	31.12.2012			31.12.2011		
	Societário	Ajustes CPCs	Regulatório	Societário	Ajustes CPCs	Regulatório
Encargos do Consumidor						
Reserva Global de Reversão - RGR	15.801	-	15.801	10.830		10.830
Programa de Eficiência Energética - PEE	6.942	-	6.942	5.895		5.895
Conta de Desenvolvimento Energético - CDE	65.442	(192)	65.250	56.949	(1.206)	55.743
Conta de Consumo de Combustível - CCC	72.307	1.543	73.850	77.347	11.888	89.235
Pesquisa e Desenvolvimento - P&D	6.942	-	6.942	5.899		5.899
Outros Encargos	3.972	-	3.972	3.683		3.683
	171.406	1.351	172.757	160.603	10.682	171.285

11 Custos Não Gerenciáveis – Parcela “A”

A composição das diferenças entre as demonstrações financeiras societárias para as demonstrações financeiras regulatórias está demonstrada a seguir:

Descrição	31.12.2012			31.12.2011		
	Societário	Ajustes CPCs	Regulatório	Societário	Ajustes CPCs	Regulatório
Energia Comprada para Revenda	870.421	-	870.421	667.078	-	667.078
Constituição/Amortização de CVA		(6.544)	(6.544)		3.261	3.261
	870.421	(6.544)	863.877	667.078	3.261	670.339
Encargos de Uso do Sistema Transmissão/ Distribuição	142.885	-	142.885	130.953		130.953
Constituição/Amortização de CVA		24.441	24.441		(9.342)	(9.342)
	142.885	24.441	167.326	130.953	(9.342)	121.611
Outros custos não afetados	2.989	-	2.989	2.490		2.490
Total dos Custos Não Gerenciáveis	1.016.295	17.897	1.034.192	800.521	(6.081)	794.440

12 Custos Não Gerenciáveis – Parcela “B”

A composição das diferenças entre as demonstrações financeiras societárias para as demonstrações financeiras regulatórias está demonstrada a seguir:

Descrição	31.12.2012			31.12.2011		
	Societário	Ajustes CPCs	Regulatório	Societário	Ajustes CPCs	Regulatório
Serviço de terceiros	108.205	(480)	107.725	104.118	(904)	103.214
Custo de Construção	161.802	(161.802)	-	117.189	(117.189)	-
Depreciação	2.525	50.415	52.940	2.116	120.204	122.320
Amortização	36.999	(32.565)	4.434	53.583	(50.359)	3.224
Outros custos não afetados	210.601	-	210.601	136.392	-	136.392
	<u>520.132</u>	<u>(144.432)</u>	<u>375.700</u>	<u>413.398</u>	<u>(48.248)</u>	<u>365.150</u>

13 Resultado extra-concessão

A composição das diferenças entre as demonstrações financeiras societárias para as demonstrações financeiras regulatórias está demonstrada a seguir:

	31.12.2012			31.12.2011		
	Societário	Ajustes CPCs	Regulatório	Societário	Ajustes CPCs	Regulatório
Receita financeira						
Rendas	7.496	-	7.496	8.976	-	8.976
Variações monetárias	6.042	1.884	7.926	6.641	4.508	11.149
Outras receitas financeiras	125.009	(108.018)	16.991	13.068	-	13.068
	<u>138.547</u>	<u>(106.134)</u>	<u>32.413</u>	<u>28.685</u>	<u>4.508</u>	<u>33.193</u>
(-) Despesas financeiras						
Encargos de dívidas	39.809	-	39.809	56.967	-	56.967
Variações monetárias	24.209	306	24.515	33.855	1.929	35.784
Outras despesas financeiras	21.808	-	21.808	32.713	-	32.713
	<u>85.826</u>	<u>306</u>	<u>86.132</u>	<u>123.535</u>	<u>1.929</u>	<u>125.464</u>
Resultado extra concessão	<u>52.721</u>	<u>(106.440)</u>	<u>(53.719)</u>	<u>(94.850)</u>	<u>2.579</u>	<u>(92.271)</u>

Brasília - DF, 10 de maio de 2013

Rubem Fonseca Filho
Diretor-geral

Caubi Pereira de Santana
Diretor de Gestão

Edgard Ketelhut Minari
Diretor de Comercialização

Mauro Martinelli Pereira
Diretor de Engenharia

Manoel Clementino Barros Neto
Diretor de Operação

Eli Soares Jucá
Diretor Econômico-Financeiro

Marly Gomes Araújo
Superintendente Contábil

Fernando Rosa Naves
Contador CRC/DF nº 019046/O-