Eletropaulo Metropolitana Eletricidade de São Paulo S.A.

Demonstrações Contábeis Regulatórias

31 de dezembro de 2013 e 2012

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS REGULATÓRIAS

31 de dezembro de 2013 e 2012

Índice

Demonstrações	contábeis	regui	latórias
Demonstrações	Commutation	IUSu.	iutorius

Balanços patrimoniais regulatórios	1
Demonstrações do resultado regulatório	
Notas explicativas às demonstrações contábeis regulatórias	
1 totas expireativas as demonstrações contabeis regulatorias	_

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS REGULATÓRIAS

Balanço Patrimonial Societário e Regulatório 31 de dezembro de 2013 e 2012 (Valores expressos em milhares de reais – R\$)

		2013			20:	2012 Reapresentado			
	Nota de Ajuste	Societário	Ajustes CPCs/BRR	Regulatório	Societário	Ajustes CPCs/BRR	Regulatório		
ATIVO									
Circulante									
Consumidores, concessionárias e permissionárias		1.489.977	-	1.489.977	1.827.894	-	1.827.894		
Despesas pagas antecipadamente	[1]	28.312	226.163	254.475	1.019	472.711	473.730		
Outros ativos afetados - CPC 30		-	-	-	(65)	65	-		
Outros ativos circulantes não afetados		1.157.390	-	1.157.390	1.136.472	-	1.136.472		
		2.675.679	226.163	2.901.842	2.965.320	472.776	3.438.096		
Não circulante									
Consumidores, concessionárias e permissionárias	[1]	66.240	-	66.240	79.740	-	79.740		
Bens e direitos destinados a alienação		-	103	103	-	-	-		
Créditos fiscais diferidos	[2]	944.653	344.300	1.288.953	1.513.680	324.157	1.837.837		
Despesas pagas antecipadamente	[1]	2,369	188.152	190.521	28	296,102	296,130		
Ativo financeiro da concessão - ICPC 01		1.386.931	(1.386.931)	-	1.181.937	(1.181.937)	_		
Outros ativos não circulantes não afetados		536.946	-	536.946	499.382	-	499.382		
		2.937.139	(854.376)	2.082.763	3.274.767	(561.678)	2.713.089		
Investimentos		9,500		9,500	9.500		9,500		
Imobilizado	[3]	14.580	5.448.820	5.463.400	6.109	5.483.109	5.489.218		
Em serviço	[3]	33,342	15.656.065	15.689.407	21.149	15.899.673	15.920.822		
(-) Reintegração Acumulada	[3]	(18.762)	(11.095.586)	(11.114.348)	(15.040)	(11.124.593)	(11.139.633)		
Em curso	[3]	(10.702)	888.341	888.341	(15.0-10)	708.029	708.029		
Intangíveis	[4]	5.722.928	(5.604.592)	118.336	5,757,202	(5.644.138)	113.064		
Em serviço	[4]	4.784.154	(4.716.252)	67.902	5.024.793	(4.936.109)	88,684		
Em curso	[4]	938.774	(888.340)	50.434	732,409	(708.029)	24.380		
Total Imobilizado e Intangível	[-]	5.747.008	(155.772)	5.591,236	5.772.811	(161.029)	5.611.782		
TOTAL DO ATIVO		11.359.826	(783.985)	10.575.841	12.012.898	(249.931)	11.762.967		
101111110		110031020	(7001500)	1010701011	1210121070	(20001)	111,020,0		
PASSIVO									
Circulante									
Passivos Regulatórios	[5]	-	751.517	751.517	_	441.679	441.679		
Outros passivos circulantes não afetados	[e]	2.220,725	-	2,220,725	2,454,298	-	2,454,298		
F		2.220.725	751.517	2.972.242	2,454,298	441.679	2.895.977		
Não circulante		2.220.725	751.517	2.772.242	2,454,270	441.077	2.075.777		
Passivos regulatórios	[5]	_	308.207	308.207	-	1.047.936	1.047.936		
Imposto de renda e contribuição social diferidos	[e]	_	-	500.207	_	-	-		
Encargos Incidentes s/Reavaliação de Elementos do Ativo (*)		665,775	(444.424)	221.351	709.520	(406,603)	302.917		
Outros passivos não circulantes não afetados		5.643.864	(444.424)	5.643.864	7.140.120	(400.003)	7.140.120		
Out os passivos into encuantes into alcuttos		6.309.639	(136,217)	6.173.422	7.849.640	641.333	8.490.973		
Patrimônio Líquido		015071057	(130.217)	0.17.5.422	7.047.040	041.555	0.470.773		
Capital Social		1.257.629	_	1.257.629	1.157.629	_	1.157.629		
Reserva de capital		18.210		18.210	17.297		17.297		
Reserva de lucro		1.145.804	-	1.145.804	1.024.614	-	1.024.614		
Dividendo adicional proposto		1.143.004	-	1.143.004	1.024.014	-	1.024.014		
Outros resultados abrangentes/ajustes de avaliação patrimonial	[6]	407.819	(862.705)	(454.886)	(490.580)	(789.287)	(1.279.867)		
		407.019		. ,	(450.560)				
Lucros (prejuízos) acumulados	[7]	2 820 462	(536.580)	(536.580)	1 700 040	(543.656)	(543.656)		
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		2.829.462	(1.399.285)	1.430.177	1.708.960	(1.332.943)	376.017		
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMONIO LIQUIDO		11.359.826	(783.985)	10.575.841	12.012.898	(249.931)	11.762.967		

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS REGULATÓRIAS

Demonstrações dos Resultados Societário e Regulatório

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2013 e 2012 (Valores expressos em milhares de reais - R\$)

				2013		2012 Reapresentado			
Linha	Conta Contábil		Nota de Ajuste	Societário	Ajustes CPCs/BRR	Regulatório	Societário	Ajustes CPCs/BRR	Regulatório
1		RECEITA OPERACIONAL BRUTA	[8]	12.611.287	(421.494)	12.189.793	15.313.693	(1.713.450)	13.600.243
2	611.0X.1.1.01	Fornecimento de Energia Elétrica		7.103.984	387.576	7.491.560	11.007.699	(937.662)	10.070.037
3	611.0X.1.1.02	Suprimento de Energia Elétrica		-	-	-	-	-	-
4	611.0X.1.1.04	Energia Elétrica de Curto Prazo		27.849	-	27.849	103.015	-	103.015
5	611.0X.X.1.03	Receita pela Disponibilidade da Rede Elétrica Receita de Atividade Não Vinculada		4.316.438	-	4.316.438	3.248.397	55.327	3.303.724
6 7	611.06 611.0X.X.9.XX	Outras Receitas Vinculadas	[9]	1.163.016	(809.070)	353,946	954.582	(831.115)	123.467
8	011.UA.A.9.AA	DEDUÇÕES DA RECEITA OPERACIONAL	[7]	(3.599.080)	(34.911)	(3.633.991)	(5.354.495)	102.022	(5.252.473)
9		Tributos e Encargos		(3.327.003)	(34.711)	(3.327.003)	(4.120.509)	102.022	(4.120.509)
10	611.0X.6.X.21	Federais		(1.093.404)	-	(1.093.404)	(1.337.270)	-	(1.337.270)
11	611.0X.6.X.22/3	Estaduais e Municipais		(2.233.594)	-	(2.233.594)	(2.783.229)	-	(2.783.229)
12	611.05.7.1.06/7	Encargos		(5)	-	(5)	(10)	-	(10)
13		Encargos - Parcela "A"		(272.077)	(34.911)	(306.988)	(1.233.986)	102.022	(1.131.964)
14		Reserva Global de Reversão - RGR		8.213	(13.720)	(5.507)	(70.003)	37.708	(32.295)
15	611.0X.7.X.32	Programa de Eficiência Energética - PEE		(42.420)	-	(42.420)	(39.505)	-	(39.505)
16	611.0X.7.X.33	Conta de Desenvolvimento Econômico - CDE		(132.988)	(11.893)	(144.881)	(493.839)	27.461	(466.378)
17	611.0X.7.X.34	Conta de Consumo de Combustíveis - CCC		(28.757)	(9.298)	(38.055)	(524.224)	41.397	(482.827)
18 19	611.0X.7.X.35 611.0X.7.X.39	Pesquisa e Desenvolvimento - P & D Outros Encargos (Energia de Reserva e CCC Adicional)		(42.787) (33.338)	-	(42.787) (33.338)	(39.652) (66.763)	(4.544)	(44.196) (66.763)
20	011.UA./.A.39	RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA		9.012.207	(456.405)	8.555.802	9.959.198	(1.611.428)	8.347.770
21		CUSTOS NÃO GERENCIÁVEIS – Parcela "A"	[10]	(5.833.472)	(232.702)	(6.066.174)	(6.882.509)	596,344	(6.286.165)
22	615.0X.1.5.40/1	Energia Elétrica Comprada para Revenda	[20]	(5.045.555)	(100.083)	(5.145.638)	(5.165.493)	372.414	(4.793.079)
23	615.0X.1.5.43	Energia Elétrica Comprada para Revenda – Proinfa		(251.096)	(6.513)	(257.609)	(210.785)	17.876	(192.909)
24	615.0X.1.5.42	Encargos de Uso do Sistema de Transmissão / Distrib.		(517.026)	(126.106)	(643.132)	(1.482.190)	206.054	(1.276.136)
25	615.0X.1.9.38	Taxa de Fiscalização		(19.795)	-	(19.795)	(24.041)	-	(24.041)
26	615.0X.1.9.37	CFURH		-	-	-	-	-	-
27		Matéria-Prima/Insumo para Geração de Energia Elétrica							
28	615.0X.X.X.12	Combustíveis		-	-	-	-	-	-
29	615.01.1.1.98	(-) Subvenção - CCC RESULTADO ANTES DOS CUSTOS GERENCIÁVEIS		3.178.735	(689.107)	2.489.628	3.076.689	(1.015.084)	2.061.605
30 31		CUSTOS GERENCIÁVEIS – Parcela "B"		(2.885.116)	904.190	(1.980.925)	(2.952.210)	938.412	(2.013.798)
32	615.0X.X.X.01	Pessoal		(831.707)	4.469	(827.237)	(771.892)	9.232	(762.660)
33	615.0X.X.X.02	Administradores		(11.405)	-	(11.405)	(11.168)	,,2,2	(11.168)
34	615.0X.X.X.21	Serviço de Terceiros		(456.736)	32.413	(424.323)	(502.983)	36.843	(466.140)
35	615.0X.X.X.11	Material		(45.987)	257	(45.730)	(62.270)	798	(61.472)
		Custos de Construção	[9]	(809.069)	809.069	-	(831.115)	831.115	-
36	615.0X.X.X.91	Arrendamentos e Alugueis		(24.252)	87	(24.165)	(21.560)	423	(21.137)
37	615.0X.X.X.93	Tributos		(28.186)	-	(28.186)	(28.869)	42	(28.827)
	615.0X.X.X.94	Doações, Contribuições e Subvenções		(6.067)	-	(6.067)	(6.324)	-	(6.324)
38	615.0X.X.X.92	Seguros		(3.365)	-	(3.365)	(3.391)	-	(3.391)
39 40	615.0X.X.X.99	Outros Provisão Devedores Duvidosos		(146.566)	49.594	(96.972)	(175.061)	65.068	(109.993) (39.163)
40	615.0X.X.3.95/96 615.0X.X.X.95/96	Provisões - Outras		(16.925) (104.404)	-	(16.925) (104.404)	(39.163) (73.577)	-	(73.577)
41	615.0X.X.X.98	(-) Recuperação de Despesas		32.223		32.223	28.371		28.371
42.	615.0X.X.X.53	Depreciação		(3.722)	(389.167)	(392.889)	(4.470)	(399.899)	(404.369)
43	615.0X.X.X.55	Amortização		(431.895)	404.488	(27.407)	(446.448)	395.430	(51.018)
44	615.06	Despesa da Atividade Não Vinculada		(4.073)	-	(4.073)	(2.920)	(10)	(2.930)
	671/5	Outras Receitas/Despesas Operacionais		7.020	(7.020)	-	630	(630)	-
45		RESULTADO DA ATIVIDADE DA CONCESSÃO		293.619	215.083	508.703	124.479	(76.672)	47.807
46		RESULTADO EXTRA-CONCESSÃO	[12]	15.999	(252.733)	(236.734)	(105.929)	(226.088)	(332.017)
47	631 (-) 631.06.1.2	Receita Financeira		402.280	(59.139)	343.141	392.453	(11.813)	380.640
48	635 (-) 635.06.1.2	Despesa Financeira		(386.281)	(101.736)	(488.017)	(498.382)	(62.407)	(560.789)
49		Resultado de Equivalência Patrimonial		-	(01.959)	(01.050)	-	(151 060)	(151 060)
50 51	671/5	Outras Receitas/Despesas Operacionais LUCRO (PREJUIZO) ANTES IRPJ/CSLL		309.618	(91.858) (37.650)	(91.858) 271.969	18,550	(151.868) (302.760)	(151.868) (284.210)
52	710.0X.1.2.02/4	Imposto de Renda		(80.839)	20.737	(60.103)	(13.720)	100.046	86.326
53	710.0X.1.2.02/4 710.0X.1.2.01/3	Contribuição Social		(30.597)	7.465	(23.132)	(4.134)	36.016	31.882
54	710.0X.2.1/2	Participações e Contribuições à Entidade de Previdência Privada		-	-	(23.132)	-	-	
55	710.0X.23	Reversão de Juros sobre o Capital Próprio		-	-	-	54.318	-	54.318
56		LUCRO (PREJUÍZO)		198.182	(9.448)	188.734	55.014	(166.698)	(111.684)

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS REGULATÓRIAS

Notas explicativas de Ajuste – Demonstrações Contábeis Regulatórias

31 de dezembro de 2013 e 2012

(Valores expressos em milhares de reais – R\$)

1. Despesas pagas antecipadamente

CVA Revisão tarifária Sobrecontratação Outros componentes financeiros

	2013		2012		
Circulante	Não Circulante	Total	Circulante	Não Circulante	Total
161.646	127.194	288.840	427.138	286.341	713.479
60.958	60.958	121.916	-	-	-
-	-	-	33.306	-	33.306
3.559		3.559	12.267	9.761	22.028
226.163	188.152	414.315	472.711	296.102	768.813

2. Créditos fiscais diferidos

IRPJ Diferido CSLL Diferido

2013	2012
253.162	238.351
91.138	85.806
344.300	324.157

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS REGULATÓRIAS

3. Imobilizado

	2013	2012
Em serviço		
Terrenos	270.041	269.497
Edificações, Obras Civis e Benfeitorias	435.228	411.484
Máquinas e Equipamentos	16.085.871	16.154.507
Veículos	126.511	133.224
Móveis e Utensílios	85.750	137.481
(-) Obrigações Especiais	(1.347.336)	(1.206.520)
	15.656.065	15.899.673
(-) Reintegração Acumulada		
Edificações, Obras Civis e Benfeitorias	(258.209)	(256.330)
Máquinas e Equipamentos	(10.954.059)	(10.877.140)
Veículos	(82.148)	(87.083)
Móveis e Utensílios	(65.214)	(119.942)
(-) Obrigações Especiais	264.044	215.902
	(11.095.586)	(11.124.593)
Em curso		
Terrenos	28.047	21.943
Edificações, Obras Civis e Benfeitorias	22.364	44.788
Máquinas e Equipamentos	983.613	659.861
Veículos	470	18.853
Móveis e Utensílios	814	8.801
Transformação, Fabricação e Reparo de Materiais	31.009	17.948
Material em Depósito	111.380	125.504
Compras em Andamento	-	(184)
(-) Obrigações Especiais	(289.356)	(189.485)
	888.341	708.029
Total do Imobilizado	5.448.820	5.483.109

4. Intangível

	2013	2012
Em serviço	(4.716.252)	(4.936.109)
	(4.716.252)	(4.936.109)
Em curso	(888.340)	(708.029)
	(888.340)	(708.029)

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS REGULATÓRIAS

5. Passivos Regulatórios

		2013			2012	
	Circulante	Não Circulante	Total	Circulante	Não Circulante	Total
CVA	73.279	40.503	113.782	174.112	65.322	239.434
Revisão tarifária	645.603	245.818	891.421	218.147	964.086	1.182.233
Sobrecontratação	9.653	5.140	14.793	18.096	18.096	36.192
Subvenção baixa renda - ganhos	-	-	-	7.360	-	7.360
Neutralidade dos encargos setoriais	5.111	1.177	6.288	21.826	432	22.258
Outros componentes financeiros	17.871	15.569	33.440	2.138		2.138
	751.517	308.207	1.059.724	441.679	1.047.936	1.489.615

6. Reserva de avaliação patrimonial

	2013	2012
Reserva de avaliação patrimonial	(1.307.129)	(1.195.890)
Imposto de renda - Diferidos	326.782	298.973
Contribuição social - Diferidos	117.642	107.630
	(862.705)	(789.287)

7. Lucro (prejuízo) acumulado

A tabela a seguir representa o efeito nos lucros acumulados, decorrente da adoção às normas internacionais de contabilidade para atendimento a legislação societária e da Resolução normativa nº 396/2010 para atendimento ao órgão regulador.

	2013	2012
Efeito dos ajustes entre Contabilidade Societária x Regulatória		
Ativos e passivos regulatórios	(645.409)	(720.802)
Ajustes ICPC 01 - Efeito bifurcação	(134.350)	(162.195)
Ajustes ICPC 01 - Efeito atualização ativo financeiro da concessão	(101.121)	15.119
Ajustes CPC 30	-	65
Imposto de renda e contribuição social - Diferidos	344.300	324.157
	(536.580)	(543.656)

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS REGULATÓRIAS

8. Receita Operacional Bruta

	2013	2012
Fornecimento de Energia Elétrica		
Subsídios Baixa Renda	7.360	29.426
CVA	(128.654)	(154.987)
Revisão tarifária	458.732	(698.429)
Sobrecontratação	59.619	(15.087)
Neutralidade dos encargos setoriais	15.978	(19.047)
Outros componentes financeiros	(25.459)	(79.538)
Receita pela Disponibilidade da Rede Elétrica - TUSD	-	55.327
	387.576	(882.335)

9. Outras Receitas Vinculadas e Custos de Construção

	2013	2012
Receita com construção de infraestrutura da concessão	(809.070) (809.070)	(831.115) (831.115)
Custo de construção de infraestrutura da concessão	809.070 809.070	831.115 831.115

10. Custos não gerenciáveis - Parcela "A"

	2013	2012
Explicar os efeitos dos CPC's		
CVA - Energia Comprada	(100.083)	372.414
CVA - Energia Comprada - Proinfa Encargo	(6.513)	17.876
CVA - Transporte da Rede Básica	(1.687)	35.974
CVA - ESS	(124.419)	170.080
	(232.702)	596.344

A partir da adoção do IFRS, as variações entre os valores recebidos nas tarifas e os valores efetivamente desembolsados pela Companhia (denominados ativos e passivos regulatórios) deixaram de ser reconhecidos na contabilidade societária. O reconhecimento dos ativos e passivos regulatórios tem a finalidade de neutralizar os impactos econômicos no resultado em função dos aumentos dos custos não gerenciáveis denominados de "Parcela A".

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS REGULATÓRIAS

11. Resultado Extra-Concessão

A tabela a seguir representa as diferenças entre o resultado extraconcessão societário e regulatório. As diferenças são oriundas de atualizações financeiras de ativos e passivos regulatórios não reconhecidos na demonstração societária, da aplicação do ICP01 – Contratos de Concessão e do resultado não operacional, que para fins de apresentação das demonstrações societárias são tratados como outras receitas e despesas operacionais do resultado de concessão.

	2013	2012
Detalhar o resultado e explicar os efeitos dos CPC's		
Ativos e passivos regulatórios		
Atualização - Componentes Financeiros (Receita)	60.962	23.622
Atualização - Componentes Financeiros (Despesa)	(105.532)	(73.548)
Outros Ajustes	-	(48)
Ajustes CPC 30	(65)	(39.365)
ICPC 01		
Atualização Ativo Financeiro da concessão	(116.241)	15.119
Outras Receitas/Despesas Operacionais	(91.857)	(151.868)
	(252.733)	(226.088)

Barueri, 15 de abril de 2014

Gustavo Duarte Pimenta Diretor Financeiro e de Relações com Investidores

Vitor Cuminato Filho Diretor de Controladoria Newton AkiraFukumitsu Contador – CRC-1SP-190768/O-4