



**ITAIPU
BINACIONAL**

ESTADOS CONTABLES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 1974

DICTAMEN CONJUNTO DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

14 de marzo de 1975

A los señores Directores de
Itaipú-Binacional

Hemos examinado el balance general de Itaipú-Binacional al 31 de diciembre de 1974 expresado en dólares norteamericanos. Nuestro examen fue practicado de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas.

En nuestra opinión, el referido balance general demuestra razonablemente la posición patrimonial y financiera de Itaipu-Binacional al 31 de diciembre de 1974, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados.

PRICE WATERHOUSE PEAT CO

BOUCINHAS, CAMPOS, COOPERS LYBRAND LTDA.
CRC-GB-S-13/70

Nilton Claro
Contador Responsable
CRC-GB-19344

BALANCE ANALÍTICO REALIZADO EN 31/12/74

ACTIVO

INMOVILIZADO

BIENES E INSTALACIONES EN SERVICIO

Equipo de Oficina y Mobiliario	337,005.03		
Equipo de Transporte	156,140.70		
Equipos Diversos	26,213.30		
Muebles en Instalaciones de Terceros	127,001.16		
Títulos	0,073.33		
Obras de Arte	017.46		
Diversas Propiedades	251.68		652,392.63

OBRAS Y SERVICIOS EN EJECUCIÓN

Torres	2,780,047.00		
Equipo de Transporte	208,132.11		
Equipos Diversos	340,845.04		
Estudios Preliminares	248,898.58		
Trabajos Preliminares	153,790.54		
Ingeniería	146,320.00		
Administración General Capitalizada	3,009,190.94	6,940,033.11	7,001,425.74

DISPONIBLE

CAJAS

Cajas de Servicio — Brasil	8,005.51		
Cajas de Servicio — Paraguay	29,801.01	37,898.52	

BANCOS

Cuenta General — Brasil	20,393,167.90		
Cuenta Oficinas — Brasil	43,195.08		
Cuenta Oficinas — Paraguay	428,670.82	20,865,030.78	

REMESAS EN TRÁNSITO

Cuenta General — Cheques — Brasil	5,618.88		
Órdenes Bancarias — Brasil	4,034.49	9,651.37	

CHEQUES EMITIDOS

Cuenta General — Brasil	281,644.40		
Cuenta Oficinas — Brasil	8,010.48		
Cuenta Oficinas — Paraguay	11,529.42	301,190.30	21,214,788.87

REALIZABLE

CUENTAS A RECIBIR

Cia. Auxiliar de Empresas Eléctricas Brasileiras — CAEEB	5,240.00		
Mitra Arquiepiscopal	1,210.69		
Cia. Paranaense de Energía Eléctrica — COPEL	134.50	6,685.87	

DÉBITOS A RECIBIR

Centrais Eléctricas Brasileiras S.A. — ELETROBRÁS		25.45	
---	--	-------	--

DEPÓSITOS ESPECIALES

Garantías Contractuales — Brasil	37,308.11		
Garantías Contractuales — Paraguay	4,365.08	41,761.19	

CAPITAL A REALIZAR

Centrais Eléctricas Brasileiras S.A. — ELETROBRÁS	26,108,215.02		
Administración Nacional de Electricidad — ANDE	50,000,000.00	76,100,215.02	76,157,587.53

PENDIENTE

DÉBITOS EN SUSPENSO

Adiantos a Personal — Brasil	22,516.27		
Adiantos a Proveedores — Brasil	86,369.22		
Débitos Dependientes de Apropriación — Brasil	112,500.55		
Ajuste Cambiario, Fondos y Monedas	490,229.80		
Adiantos a Personal — Paraguay	5,734.33		
Adiantos a Proveedores — Paraguay	48,002.97		
Débitos Dependientes de Apropriación — Paraguay	70,394.37		
Débitos Dependientes de Apropriación — Exterior	334,705.70	1,821,536.10	

OTROS DÉBITOS POSTERGADOS

Premios de Seguro — Brasil	28,410.32		
Premios de Seguro — Paraguay	3,207.81	31,898.13	1,893,234.23

TOTAL DEL ACTIVO

108,827,010.47

COMPENSACIÓN

CONTRATOS DE ALQUILER INMUEBLES	1,753,975.23		
CONTRATOS DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS	33,774,000.63		
BIENES DE TERCEROS EN PODER DE LA ENTIDAD	67,500.99		34,617,285.85
TOTAL GENERAL DEL ACTIVO			141,444,302.32

José Costa Cavalcanti
Director General

Marcos Pinto de Aguiar
Director Financiero

Juan Reginaldo Colim
Director Técnico

Victorino Vega Guimenes
Director Administrativo

Antônio Guimarães Rodrigues
Director Jurídico

Carlos A. Facetti
Director de Coordinación

(Período Inicial de 17 de mayo a 31 de Diciembre de 1974)

PASIVO

EXIGIBLE	US\$	US\$	US\$
CAPITAL			
Centrais Eléctricas Brasileiras S.A. — CLETROBRÁS		50,000,000.00	
Administração Nacional de Electricidade — ANOC		50,000,000.00	100,000,000.00

EXIGIBLE

DEBIDAS A PAGAR

Entidades Similares	810,294.66		
Obreros y Profesionales Liberales	2,474.78		
Proveedores	46,779.16		
Socios Contratados	45,514.51		
Otras Entidades	4,452.52		
Proveedores — Brasil	200,977.16		
Proveedores — Paraguay	14,294.04		
Provisiones — Brasil	125,995.45		
Provisiones — Paraguay	77,120.43	1,330,902.89	

OBLIGACIONES A PAGAR

Centrais Eléctricas Brasileiras S.A. — ELETROBRÁS		5,190,416.01	
---	--	--------------	--

OTROS CRÉDITOS CORRIENTES

Honorarios de Consultores y Directores	10,165.01		
Instituto Nacional de Previdência Social — Brasil	2,142.02		
Instituto de Previdência Social — Paraguay	18,865.84		
Caja de Jubilaciones y Pensiones — Paraguay	1,032.75		
Otros Descuentos — Paraguay	3,302.46		
Impuesto de Renta Retenido por la Entidad — Brasil	4,943.66		
Impuesto Sobre Servicios Retenido por la Entidad — Brasil	440.84	44,672.58	6,579,991.26

PENDIENTE

CRÉDITOS EN SUSPENSO

Créditos Dependientes de Apropiación — Brasil	5,100.04		
Créditos Dependientes de Apropiación — Paraguay	6,741.50		
Ajuste Cambiario, Fondos y Monedas	234,082.75	247,025.19	247,025.19

TOTAL DEL PASIVO 106,827,016.47

COMPENSACIÓN

AL QUIEBRES DE INMUEBLES CONTRATADOS	1,253,975.23		
PRESTACION DE SERVICIOS CONTRATADOS	33,275,800.63		
RESPONSABILIDAD POR BIENES DE TERCEROS	87,509.99		34,617,285.85
TOTAL GENERAL DEL PASIVO.....			<u>141,444,302.32</u>

Luiz Debonairi Director General Adjunto Edgardo J. Taralvo Director Financiero Adjunto Hans W. Knoch Director Técnico Adjunto Alvaro Guimarães Mendes Director Administrativo Adjunto Paulo José N. da Costa Director Jurídico Adjunto Cassio de Paula Freitas Director de Contabilidad Adjunto Claudio José Rampinelli Contador CRC-GO 32873/SP-274

PARECER DOS CO-AUDITORES INDEPENDENTES

14 de março de 1975

Ilmos. Srs. Diretores
Itaipu-Binacional

Examinamos o balanço patrimonial de Itaipu-Binacional em 31 de dezembro de 1974 expresso em dólares norte-americanos. Efetuamos nosso exame consoante padrões reconhecidos de auditoria, incluindo revisões parciais dos livros e documentos de contabilidade, bem como aplicando outros processos técnicos de auditoria na extensão que julgamos necessária segundo as circunstâncias.

Somos de parecer que o referido balanço patrimonial é fidedigna demonstração da posição patrimonial e financeira de Itaipu-Binacional em 31 de dezembro de 1974, de conformidade com princípios contábeis geralmente adotados.

BOUCINHAS, CAMPOS, COOPERS LYBRAND LTDA.
CRC-GB-S-13770

PRICE WATERHOUSE PEAT CO

Nilton Claro
Contador Responsável
CRC-GB-19344

(Período inicial de 17 de maio a 31 de dezembro de 1974)

PASSIVO

INEXIGÍVEL

US\$

US\$

US\$

Emprestimo da Eletrobrás S.A. -- ELETROBRÁS
 Financiamento do Sistema de Eletricidade -- ANDE

60.000.000,00
 20.000.000,00

100.000.000,00

EXIGÍVEL

Capital de Trabalho

Emprestimo da Eletrobrás S.A. -- ELETROBRÁS

19.204,85

Emprestimo da Eletrobrás S.A. -- ELETROBRÁS

2.374,78

Emprestimo da Eletrobrás S.A. -- ELETROBRÁS

46.779,10

Emprestimo da Eletrobrás S.A. -- ELETROBRÁS

35.518,54

Emprestimo da Eletrobrás S.A. -- ELETROBRÁS

4.852,82

Emprestimo da Eletrobrás S.A. -- ELETROBRÁS

60.677,10

Emprestimo da Eletrobrás S.A. -- ELETROBRÁS

10.204,04

Emprestimo da Eletrobrás S.A. -- ELETROBRÁS

126.285,65

Emprestimo da Eletrobrás S.A. -- ELETROBRÁS

77.120,43

1.336.000,00

Emprestimo da Eletrobrás S.A. -- ELETROBRÁS

5.196.416,01

Capital de Longo Prazo

Emprestimo da Eletrobrás S.A. -- ELETROBRÁS

16.116,01

Emprestimo da Eletrobrás S.A. -- ELETROBRÁS

2.342,02

Emprestimo da Eletrobrás S.A. -- ELETROBRÁS

16.565,94

Emprestimo da Eletrobrás S.A. -- ELETROBRÁS

1.002,75

Emprestimo da Eletrobrás S.A. -- ELETROBRÁS

3.382,40

Emprestimo da Eletrobrás S.A. -- ELETROBRÁS

4.043,06

Emprestimo da Eletrobrás S.A. -- ELETROBRÁS

840,04

64.070,58

6.979.991,20

PROVISÃO

Capital de Trabalho

Emprestimo da Eletrobrás S.A. -- ELETROBRÁS

6.100,04

Emprestimo da Eletrobrás S.A. -- ELETROBRÁS

6.741,50

Emprestimo da Eletrobrás S.A. -- ELETROBRÁS

284.092,76

297.025,19

297.025,19

TOTAL DO PASSIVO

108.022.016,47

COMPENSAÇÃO

Operações em Contas Correntes

Operações em Contas Correntes

1.263,076,23

Operações em Contas Correntes

63.076.000,63

Operações em Contas Correntes

87.500,99

64.617.285,05

TOTAL GERAL DO PASSIVO

141.444.302,32

Walter de Azevedo Diretor Administrativo
 Paulo José de Souza Diretor Administrativo
 Carlos de Faria Pinheiro Diretor Administrativo
 Gláucio José Romarinho Diretor Administrativo
 Paulo José de Souza Diretor Administrativo
 Carlos de Faria Pinheiro Diretor Administrativo
 Gláucio José Romarinho Diretor Administrativo
 Paulo José de Souza Diretor Administrativo