

Continuação



COMPANHIA DE GÁS DO ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL - SULGÁS

AV. LOUREIRO DA SILVA, 1940, 13º ANDAR
PORTO ALEGRE - RS

CNPJ Nº 72.300.122/0001-04 NIRE: 43.300.033.104



GOVERNO DO ESTADO
RIO GRANDE DO SUL

31/12/2018		31/12/2017	
Confissão de Dívida			
Confissão de Dívida de Curto Prazo	2.700.271,50	2.700.271,50	
Perdas Estimadas com Créditos de Liquidação Duvidosa	(2.700.271,50)	(2.700.271,50)	
TOTAL	0,00	0,00	
TOTAL do Contas a Receber	69.024.881,76	51.969.775,73	
Detalhe - Clientes	31/12/2018	31/12/2017	
Vencidas até 30 dias	8.792.484,38	9.594.286,43	
De 31 a 60 dias	137.758,14	4.243.523,54	
De 61 a 90 dias	363.264,42	35.800,15	
Mais de 90 dias	12.256.580,06	7.300.880,58	
Clientes Vencidos	21.550.087,00	21.174.490,70	
A Vencer até 30 dias	52.979.935,22	35.714.746,41	
De 31 a 60 dias	2.641.018,25	1.600.219,57	
De 61 a 90 dias	60.622,30	33.666,37	
Mais de 90 dias	1.904.700,04	694.747,87	
Clientes a Vencer	57.586.275,81	38.043.380,22	
Total de Clientes Vencidos e a Vencer	79.136.362,81	59.217.870,92	
b) Perdas Estimadas com Créditos de Liquidação Duvidosos - PECLD			
PDD em 31/12/2017	7.248.095,19		
Incremento no ano	163.114,36		
PDD em 31/12/2018	7.411.209,55		
São computados na formação da PECLD títulos em atraso, sob protesto ou cobrança judicial. O montante de R\$ 7.411.209,55 é considerado suficiente pela Administração para fazer face a eventuais perdas no recebimento de créditos.			
6) Estoques			
Os saldos compõem-se de:			
Estoque de Gás	471.506,24	296.262,97	
Materiais de Manutenção	3.477.396,92	3.367.775,48	
Materiais de Conversão	1.642.387,57	1.690.157,23	
Outros Materiais	70.426,91	82.302,90	
Total dos Estoques	5.661.717,64	5.436.498,58	
7) Ativos Intangíveis			
Os valores reconhecidos no Intangível, como o direito de cobrar dos usuários pelo fornecimento de gás, são constituídos pelos custos relativos à construção de infraestrutura para a prestação de serviços de distribuição de gás. Devido à característica das atividades operacionais, a amortização do intangível tem início quando o bem que lhe deu origem está disponível para uso. A amortização foi calculada com base na vida-útil dos ativos em conformidade com o contrato de concessão e reconhecida no resultado do exercício.			
Contas	Taxa Anual de Amortização	31/12/2018	31/12/2017
Terenos	-	147.400,00	147.400,00
Gasoduto Gás Natural - Uruguiana	10%	2.658.860,96	2.658.860,96
Gasoduto Gás Natural	10%	349.321.027,04	331.307.016,81
Máquinas e Equipamentos Técnicos	10%	2.351.961,87	2.479.493,83
Materiais e Medidores Realocados	10%	1.069.070,43	25.500,18
Ferramentas	20%	149.008,76	149.008,76
Equipamentos de Segurança	10%	587.407,37	559.907,78
Estoque de Cilindros GNV	10%	17.357,97	17.357,97
Cilindros GNV	10%	400.058,25	400.058,25
Sistema Supervisório - Externo	10%	11.685.790,06	11.103.992,38
Sistema Supervisório - Interno	10%	338.597,93	277.638,53
Móveis e Utensílios	10%	1.169.857,57	1.157.428,83
Instalações	10%	1.762.624,77	1.762.032,66
Equipamentos de Escritórios	10%	311.006,01	299.178,03
Equipamentos Telefônicos	10%	617.429,80	580.178,07
Equipamentos Transmissores	20%	15.679,66	15.679,66
Equip. Processamento de Dados	20%	3.599.747,02	3.498.587,90
Outros	10%	65.227,34	65.227,34
Imobilizado da Concessão em Andamento - Obras	-	5.557.904,51	6.017.295,94
Imobilizado da Concessão em Andamento - Estoques	-	4.747.618,14	3.855.898,99
(-) Amortização Acumulada	-	(238.326.741,28)	(212.948.073,96)
Total		155.067.754,84	158.434.255,78
Contas	Reversão	31/12/2018	31/12/2017
Terenos	Baixa		147.400,00
Equipamentos e Instalações Operacionais	Baixas	(49.323,32)	367.509.615,17
Equipamentos e Instalações de Escritório	Baixas	(11.602,98)	3.961.825,15
Equipamentos para Processamento de Dados	Baixas	-	10.178.887,07
Imobilizado da Concessão em Andamento	Transferências	(1.539,38)	11.596.768,73
Total do Custo		(15.338,27)	393.994.496,12
(-) Amortização Acumulada		(25.437.264,08)	(238.326.741,28)
Total Geral		155.067.754,84	158.434.255,78
8) Fornecedores			
Fornecedores de Gás Natural			
Fornecedores de Frete de Gás Natural		99.911.432,80	63.509.093,87
Fornecedores de Materiais e Serviços Gasoduto		913.498,52	1.023.289,63
Fornecedores de Outros Materiais		661.944,35	417.560,57
Fornecedores de Serviços		289.787,21	515.916,52
		1.765.159,79	1.940.657,57
		103.541.822,67	67.406.518,16
Detalhe - Fornecedores			
A Vencer até 30 dias		31/12/2018	31/12/2017
De 31 a 60 dias		67.015.291,74	50.568.006,12
De 61 a 90 dias		36.526.530,93	16.838.512,04
Mais de 90 dias		-	-
Fornecedores a Vencer		103.541.822,67	67.406.518,16
9) Financiamentos			
A Companhia firmou contrato junto ao BNDES para o financiamento de 50% do portfólio de investimentos previstos para o quinquênio 2014-2018, às taxas SELIC + 2,48% ao ano (50% do valor previsto) e TJLP + 2,48% ao ano (50% do valor previsto). A data de assinatura do contrato foi 20 de abril de 2015 no valor total previsto de R\$ 138,2 milhões. No dia 26 de novembro de 2015 ocorreu o primeiro ingresso no valor de R\$ 38,8 milhões, referente a 50% dos investimentos financeiros realizados pela Companhia no último quadrimestre de 2014, todo o ano de 2014 e os primeiros sete meses de 2015. No ano de 2016 houve ingressos de valores nos meses de abril, julho e outubro, totalizando R\$ 15,5 milhões, referentes a 50% dos investimentos financeiros realizados pela Companhia no período de agosto de 2015 a julho de 2016. Em 2017 os ingressos ocorreram nos meses de fevereiro, junho, setembro e dezembro, totalizando R\$ 17,7 milhões, referentes a 50% dos investimentos financeiros realizados pela companhia de agosto de 2016 a novembro de 2017. No mês de dezembro ocorreu o primeiro ingresso no valor de R\$ 369,3 mil referente aos projetos sociais realizados pela companhia até o mês de novembro de 2017. Os depósitos foram realizados no Banco do Estado do Rio Grande do Sul. O financiamento teve seu prazo de carência encerrado em junho de 2017, com pagamentos trimestrais de juros ocorridos nos dias quinze dos meses de março, junho, setembro e dezembro de cada ano. No exercício de 2018 não ocorreram ingressos de valores. Houve a abertura de uma conta garantia no valor de R\$ 3,5 milhões também junto ao Banrisul. A partir do mês de julho de 2017 os pagamentos passaram a ocorrer mensalmente, nos dias quinze de cada mês, dando início à amortização do principal que deverá ocorrer até dezembro de 2021. Os saldos em 31 de dezembro de 2018 referentes aos financiamentos são os seguintes:			
Curto Prazo	31/12/2018	31/12/2017	
BNDES I - TJLP	8.386.526,00	8.961.717,13	
BNDES II - SELIC	8.081.826,74	8.723.478,90	
BNDES III - TJLP Projetos Sociais	91.387,07	90.788,35	
	16.559.739,81	17.775.984,38	
Longo Prazo	31/12/2018	31/12/2017	
BNDES I - TJLP	16.773.052,06	24.368.921,24	
BNDES II - SELIC	16.163.653,50	23.620.947,78	
BNDES III - TJLP Projetos Sociais	182.774,15	272.365,06	
	33.119.479,71	48.262.234,08	
O saldo da conta garantia em 31 de dezembro de 2018 é o seguinte:			
Aplicações Financeiras LP	31/12/2018	31/12/2017	
	5.435.790,35	4.419.227,42	
10) Benefícios a empregados			
Benefícios de curto prazo a empregados			
Além da remuneração e demais vantagens previstas na Consolidação das Leis Trabalhistas - CLT, como por exemplo, periculosidade e horas extras, a Companhia oferece um conjunto de benefícios de curto prazo formalizados em acordo coletivo. São eles: Participação nos Lucros, Planos de Saúde e Odontológicos, Plano de Previdência complementar, Auxílio Creche, Auxílio Ensino Fundamental, Auxílio Educação, Auxílio Atividade Física, Vale Rancho, Vale Alimentação/Refeição, Vale Natal, Seguro de Vida, Auxílio Funeral, Auxílio ao Filho Excepcional, Auxílio Instrutor de Treinamento, Auxílio Despesa de Transferência, Complemento Auxílio Doença, Reembolso Anestesia. Tais benefícios quando ocorrem são reconhecidos no resultado seguindo o princípio de competência de acordo com o valor apurado ou por estimativas confiáveis.			
Planos de contribuição definida			
O Plano SulgasPrev é um plano de benefícios previdenciários, estruturado na modalidade de Contribuição Definida, administrado pela Fundação Petrosbras de Seguridade Social - Petros (art. 1º do Regulamento do SulgasPrev):			
I - Quanto aos Participantes:			
• Renda de Aposentadoria Normal;			
• Renda Proporcional Diferida;			
• Renda de Aposentadoria por Invalidez;			
• Abono Anual.			
II - Quanto aos Beneficiários:			
• Renda de Pensão por Morte;			
• Pecúlio por Morte;			
• Abono Anual.			
Participação nos Lucros ou Resultados			
A participação dos empregados nos Lucros ou Resultados, conforme disposto na lei nº 10.101/2000 e na política de Participação nos Lucros e Resultados aprovada pelo Conselho de Administração, ocorreu em acordo coletivo com os empregados e suas entidades sindicais, num montante de R\$ 3.029.906,67 (três milhões, vinte e nove mil, novecentos e seis reais sessenta e sete centavos) relativo ao exercício findo em 2018, sendo que foram pagos em adiantamento R\$ 1.433.954,18 (um milhão, quatrocentos e trinta e três mil, novecentos e cinquenta e quatro reais com dezoto centavos) em dezembro de 2018, assim restando R\$ 1.595.952,49 (um milhão, quinhentos e noventa e cinco mil, novecentos e cinquenta e dois reais com quarenta e nove centavos) a serem pagos em 2019.			
11) Patrimônio Líquido			
a) Capital Social			
O Capital Social totalmente integralizado é de R\$ 81.186.711,84, representado por 21.562.644 ações ordinárias, todas de classe única sem valor nominal.			
Acionista	Ações Ordinárias	%	Capital Social
GOV. DO ESTADO DO RS	10.996.948	51%	41.405.223,04
GASPETRO	10.565.696	49%	39.781.488,80
	21.562.644	100%	81.186.711,84
b) Reserva legal			
Constituída mediante apropriação de 5% do lucro líquido de cada exercício, em conformidade com o artigo 193 da Lei nº 6.404/76 e artigo 29 do Estatuto da Companhia, até o limite de 20% do capital social. Em 31/12/2017 a Reserva Legal atingiu seu limite ao chegar no valor de R\$ 16.237.342,37.			
c) Reserva estatutária			
Constituída para cumprimento da cláusula nº 18.17 do Contrato de Promessa de Subscrição de Debêntures Simples em Emissão Privada e Outros Pactos, celebrado entre Sulgás e BNDES em 20 de abril de 2015. O saldo da Reserva Estatutária em 31/12/2018 é de 29.861.518,62.			
d) Lucro por Ação			
O Lucro por ação (R\$ por ação) da Companhia em 2018 e 2017 foram os seguintes:			
	2018	2017	
Lucro Líquido	73.353.063,43	72.817.989,40	
Quantidade de ações ordinárias	21.562.644	21.562.644	
Lucro líquido básico diluído por ação ordinária	3,40	3,38	
12) Dividendos e Juros sobre o Capital Próprio			
a) Dividendos			
O artigo 30 do Estatuto da Companhia garante aos acionistas a percepção do dividendo mínimo obrigatório de 25% (vinte e cinco por cento) do lucro líquido ajustado em termos da lei em cada exercício.			
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO			
RESERVA LEGAL	73.353.063,43	72.817.989,40	
JUROS SOBRE CAPITAL PRÓPRIO	(6.447.036,78)	(6.852.000,93)	
TOTAL DOS DIVIDENDOS A DISTRIBUIR	66.906.026,65	64.710.368,54	
DIVIDENDO MÍNIMO OBRIGATÓRIO GOV. ESTADO RS (25%)	8.530.518,40	8.250.571,99	
DIVIDENDO MÍNIMO OBRIGATÓRIO GASPETRO (25%)	8.195.988,26	7.927.020,15	
DIVIDENDO ADICIONAIS PROPOSTOS GOV. ESTADO RS	25.591.555,19	24.751.715,97	
DIVIDENDO ADICIONAIS PROPOSTOS GASPETRO	24.587.964,79	23.781.060,44	
TOTAL	66.906.026,65	64.710.368,54	
b) Juros sobre o Capital Próprio			
Em 31/12/2018, a Companhia, conforme prevê a legislação fiscal, optou por efetuar a título de remuneração de seus acionistas o crédito de juros sobre o capital próprio, apurado com base na variação da TJLP sobre o patrimônio líquido, cujo montante no exercício, totalizou o valor bruto de R\$ 6.447.036,78 e distribuído conforme quadro abaixo:			
JSCP por Acionista	Valor Bruto	IRRF	Valor Líquido
Estado Rio Grande do Sul - 51%	3.287.988,76	-	3.287.988,76
Petrobrás Gás S/A - 49%	3.159.048,02	473.857,20	2.685.190,82
TOTAL	6.447.036,78	473.857,20	5.973.179,57
O pagamento dos Juros sobre Capital Próprio gerou uma economia tributária de R\$ 2.191.992,51 para a Companhia.			
13) Receita			
Em atendimento ao CPC 26, a demonstração do resultado do exercício é apresentada a partir da receita líquida. Os valores decorrentes das deduções da receita bruta estão demonstrados a seguir:			
	31/12/2018	31/12/2017	
RECEITA DE VENDAS DE GÁS	957.494.359,59	690.519.982,89	
RECEITA DE GÁS RESIDENCIAL	21.742.829,86	14.254.904,69	
RECEITA DE GÁS COMERCIAL	34.715.691,22	24.868.245,37	
RECEITA DE GÁS INDUSTRIAL	685.841.916,53	482.571.843,97	
RECEITA DE GÁS COGERAÇÃO	64.141.212,62	65.558.559,33	
RECEITA DE GÁS VEICULAR	142.091.837,49	94.369.501,58	
RECEITA DE GÁS CLIMATIZAÇÃO	590.940,07	628.308,61	
RECEITA DE SERVIÇO DE DISTRIBUIÇÃO	8.369.931,80	8.268.619,34	
RECEITA DE GÁS TERMOELÉTRICA			
(-) DEDUÇÕES SOBRE RECEITA	(211.989.701,78)	(148.414.971,45)	
DEVOLUÇÕES DE VENDA	(30.644,29)	(2.052.449,22)	
DESCONTOS INCONDICIONAIS	(10.080.315,60)	-	
PIS SOBRE VENDA DE GÁS	(15.565.795,28)	(11.317.637,16)	
COFINS SOBRE VENDA DE GÁS	(71.698.565,75)	(52.129.721,57)	
ICMS SOBRE VENDA DE GÁS	(114.363.282,92)	(82.711.437,79)	
ISS SOBRE SERVIÇO	(251.097,94)	(203.725,71)	
RECEITA LÍQUIDA	745.504.657,81	542.105.011,44	
14) Impostos e Contribuições Sociais			
Conforme quadros abaixo, a companhia registra Impostos e Contribuições a compensar e a recolher. O imposto de renda e a contribuição social diferidos são registrados para refletir os efeitos fiscais futuros atribuíveis às diferenças temporárias entre a base fiscal de ativos e passivos e seu respectivo valor contábil.			
a) Impostos e Contribuições Sociais a Compensar			
Ativo Circulante	31/12/2018	31/12/2017	
ICMS a Compensar	787.923,54	903.701,49	
Imposto de Renda e Contribuição Social (Retenções)	71.252,79	44.451,90	
Imposto de Renda e Contribuição Social (Saldo Negativo)	1.234.621,68	-	
PIS/COFINS a Compensar	973.220,87	721.115,43	
TOTAL	3.067.018,88	1.669.268,82	
Ativo Não Circulante	31/12/2018	31/12/2017	
ICMS a compensar	750.773,90	823.991,42	
PIS/COFINS a compensar	7.200.563,90	6.066.455,57	
IR/CSLL Diferidos	2.648.283,49	2.734.083,59	
TOTAL	10.599.621,29	9.624.530,58	
b) Reconciliação do Imposto de Renda e Contribuição Social			
Descrição	31/12/2018	31/12/2017	
Resultado antes dos impostos	99.480.345,49	105.403.730,47	
	99.480.345,49	105.403.730,47	
Adições:			
Provisões trabalhistas	962.699,92	128.170,63	
Provisões cívicas	40.708,90	-	
Perdas estimadas para créditos de liquidação duvidosa - PECLD	2.145.344,08	279.495,54	
Participação dos administradores	66.211,67	83.653,98	
Incentivos estaduais e federais	1.377.250,61	1.106.39	