

Continuação



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

RUA SETE DE SETEMBRO 1069 5º ANDAR  
PORTO ALEGRE - RS  
CNPJ Nº 72.300.122/0001-04 NIRE: 43.300.033.104

GOVERNO DO ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL



Contas	31/12/2013	Aquisições	Amortizações	Baixas	Transferências	31/12/2014
Gasoduto em Serviço	205.604.599,32	1.484.065,50		-	24.217.202,76	231.305.867,58
Máquinas e Equip. Operacionais	13.571.804,05	1.305.237,32		-685.933,43	-108.614,24	14.082.493,70
Equipamentos e Móveis Administrativos	3.554.820,57	431.546,31		-85.770,97	11.763,24	3.912.359,15
Equip. de Proc. de Dados e Software	5.675.601,05	494.701,94		-286.701,87	-10.657,90	5.872.943,22
Equipamentos de Transporte	752.809,00	-		-	-	752.809,00
Gasoduto em Formação	37.099.653,83	21.714.177,71		-	-21.307.697,27	37.506.134,27
Terrenos	147.400,00	-		-	-	147.400,00
Estoques (Tubos, Estações e Materiais)	5.706.917,57	2.385.418,31		-	-2.801.996,59	5.290.339,29
Outros	65.227,34	29.921,88		-8.135,00	-	87.014,22
<b>Total do Custo</b>	<b>272.178.832,73</b>	<b>27.845.068,97</b>		<b>-1.066.541,27</b>		<b>298.957.360,43</b>
(-) Amortização Acumulada	-141.029.076,64	-	-14.992.337,54	570.181,65	-	-155.451.232,53
<b>Total Geral</b>	<b>131.149.756,09</b>	<b>27.845.068,97</b>		<b>-496.359,62</b>		<b>143.506.127,90</b>

Do total R\$ 1.066.541,27 de bens baixados, R\$ 673.792,72 são referentes baixas do sistema supervisorio que foram convertidas em créditos de PIS/COFINS. Tais créditos foram aproveitados após parecer jurídico favorável.

## NOTA 8 - Fornecedores

	31/12/2014	31/12/2013
Fornecedores de Gás Natural	89.766.461,92	93.859.644,59
Fornecedores de Gás Natural Importado	28.360.671,67	28.360.671,67
Fornecedores de Frete de Gás Natural	686.841,58	536.925,21
Fornecedores de Materiais Gasoduto	2.799.153,42	2.637.833,05
Fornecedores de Outros Materiais	925.815,71	901.729,95
Fornecedores de Serviços	2.320.063,42	1.781.184,65
<b>Total</b>	<b>124.859.007,72</b>	<b>128.077.989,12</b>
<b>Detalhe - Fornecedores</b>	<b>31/12/2014</b>	<b>31/12/2013</b>
A Vencer até 30 dias	63.829.579,83	64.452.385,09
De 31 a 60 dias	32.651.190,88	35.262.857,08
De 61 a 90 dias	17.565,34	2.075,28
Mais de 91 dias	-	-
<b>Fornecedores a Vencer</b>	<b>96.498.336,05</b>	<b>99.717.317,45</b>
AES URUGUAIANA/YPF - Ver nota 5	28.360.671,67	28.360.671,67
<b>Fornecedores Vencidos</b>	<b>28.360.671,67</b>	<b>28.360.671,67</b>
<b>Total de Clientes Vencidos e a Vencer</b>	<b>124.859.007,72</b>	<b>128.077.989,12</b>

## NOTA 9 - Benefícios a empregados

**a) 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.

**b) Participação nos Lucros/Resultados**  
A participação dos empregados nos Lucros ou Resultados, conforme disposto na lei n.º 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\$ 2.183.845,74 (dois milhões, cento e oitenta e três mil, oitocentos e quarenta e cinco reais com setenta e quatro centavos) relativo ao exercício findo em 2014, sendo que foram pagos em adiantamento R\$ 1.047.444,03 (um milhão, quarenta e sete mil, quatrocentos e quarenta e quatro reais com três centavos) em dezembro de 2014, assim restando e R\$ 1.136.401,71 (um milhão, cento e trinta e seis mil quatrocentos e um reais com setenta e um centavos) a serem pagos em 2015.

## NOTA 10 - 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
GASPETRO	10.565.696	49%	39.781.488,80
GOV. DO ESTADO DO RS	10.996.948	51%	41.405.223,04
	<b>21.562.644</b>	<b>100%</b>	<b>81.186.711,84</b>

**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 2013 a Reserva Legal acumulada de R\$ 13.531.118,64 foi incorporada ao Capital Social e, com isso, voltou a ser constituída. Ainda em 2013 foram reservados R\$ 2.349.096,64 e em 2014 R\$ 2.666.801,01, totalizando R\$ 5.015.867,65 a Reserva Legal Acumulada.

**c) Lucro por Ação**  
O Lucro por ação (R\$ por ação) da Companhia em 2014 foi o seguinte:

	2014	2013
Lucro líquido atribuível aos acionistas	53.336.020,30	46.981.932,82
Quantidade de ações ordinárias	21.562.644	21.562.644
Lucro líquido básico diluído por ação ordinária	2,47	2,18

## NOTA 11- Dividendos e Juros sobre 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.

	31/12/2014 VALORES (R\$)	31/12/2013 VALORES (R\$)
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	53.336.020,30	46.981.932,82
RESERVA LEGAL	-2.666.801,01	-2.349.096,64
JUROS SOBRE CAPITAL PRÓPRIO	-4.176.790,41	-4.059.335,59
TOTAL DOS DIVIDENDOS A DISTRIBUIR	46.492.428,88	40.573.500,59
DIVIDENDO MÍNIMO OBRIGATÓRIO GOV. ESTADO RS (25%)	5.927.784,68	5.173.121,33
DIVIDENDO MÍNIMO OBRIGATÓRIO GASPETRO (25%)	5.695.322,54	4.970.253,82
DIVIDENDO ADICIONAIS PROPOSTOS GOV. ESTADO RS	17.783.354,04	15.519.363,98
DIVIDENDO ADICIONAIS PROPOSTOS GASPETRO	17.085.967,62	14.910.761,47
<b>TOTAL</b>	<b>46.492.428,88</b>	<b>40.573.500,59</b>

**b) Juros Sobre Capital Próprio**  
Em 31/12/2014, 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 T.JLP sobre o patrimônio líquido, cujo montante no exercício, totalizou o valor bruto de R\$ 4.176.790,41 e distribuído conforme quadro abaixo:

JSCP por Acionista	Valor Bruto	IRRF	Valor Líquido
Estado Rio Grande do Sul	2.130.163,10	-	2.130.163,10
Petrobrás Gás S/A	2.046.627,31	306.994,10	1.739.633,21
<b>TOTAL</b>	<b>4.176.790,41</b>	<b>306.994,10</b>	<b>3.869.796,31</b>

## NOTA 12 - 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:

	31/12/2014	31/12/2013
<b>RECEITA DE VENDAS DE GÁS</b>	<b>1.040.353.170,08</b>	<b>911.820.103,87</b>
RECEITA DE GÁS RESIDENCIAL	5.412.799,62	4.136.659,19
RECEITA DE GÁS COMERCIAL	17.145.355,04	16.415.800,19
RECEITA DE GÁS INDUSTRIAL	675.410.293,12	622.293.132,13
RECEITA DE GÁS COGERAÇÃO	53.115.280,77	49.224.229,44
RECEITA DE GÁS VEICULAR	84.388.637,16	84.589.552,19
RECEITA DE GÁS CLIMATIZAÇÃO	1.111.673,29	-
RECEITA DE SERVIÇO DE DISTRIBUIÇÃO	99.452,88	-
RECEITA DE GÁS TERMOELÉTRICA	203.669.678,20	135.160.730,73
( - ) DEDUÇÕES SOBRE RECEITA	<b>177.175.458,79</b>	<b>164.323.282,90</b>
PIS SOBRE VENDA DE GÁS	13.787.519,72	12.795.540,64
COFINS SOBRE VENDA DE GÁS	63.506.150,96	58.937.035,33
ICMS SOBRE VENDA DE GÁS	99.877.809,99	92.590.706,93
ISS SOBRE SERVIÇO	3.978,12	-
<b>RECEITA LÍQUIDA</b>	<b>863.177.711,29</b>	<b>747.496.820,97</b>

## NOTA 13 - Impostos e Contribuições Sociais

Conforme quadros abaixo, a companhia registra Impostos e Contribuições a compensar ou 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	31/12/2014	31/12/2013
ICMS a Compensar	1.453.280,76	1.135.172,44
Imposto de Renda e Contribuição Social	4.049.405,30	490.502,95
PIS/COFINS a Compensar	141.644,88	4.703.365,20
<b>TOTAL</b>	<b>5.644.330,94</b>	<b>6.329.040,59</b>

**Ativo Não-Circulante**

	31/12/2014	31/12/2013
ICMS a compensar	1.233.567,27	1.515.818,15
IR/CSLL Diferidos	1.609.256,40	1.534.010,54
<b>TOTAL</b>	<b>2.842.823,67</b>	<b>3.049.828,69</b>

**b) Conciliação do Imposto de Renda e Contribuição Social**

Descrição	31/12/2014	31/12/2013
Resultado antes dos impostos	79.594.612,44	70.166.691,31
Dedutibilidade dos juros sobre capital próprio	-4.176.790,41	-4.059.335,59
Dedutibilidade da participação dos empregados	-2.183.845,74	-1.254.679,47
<b>TOTAL</b>	<b>73.233.976,29</b>	<b>64.852.676,25</b>

**Adições:**

	31/12/2014	31/12/2013
Provisões trabalhistas	106.639,65	2.078.771,01
Provisões civis	6.424,02	340.161,02
Provisão para créditos de liquidação duvidosa - PCLD	214.887,33	750.291,80
Participação dos administradores	71.033,02	42.937,08
Incentivos estaduais e federais	1.218.065,00	723.011,30
Outras despesas não dedutíveis	48.357,13	60.443,61
<b>Total das adições</b>	<b>1.665.406,15</b>	<b>3.995.615,82</b>

**Exclusões:**

	31/12/2014	31/12/2013
Reversão de provisões	248.659,71	1.746.379,97
Outras receitas dedutíveis	4.592,66	1.779,02
<b>Total das exclusões</b>	<b>253.252,37</b>	<b>1.748.158,99</b>

**Base de cálculo da CSLL e IRPJ:**

	31/12/2014	31/12/2013
<b>Base de cálculo da CSLL e IRPJ:</b>	<b>74.646.130,07</b>	<b>67.100.133,08</b>
<b>Cálculo da Contribuição Social Aliquota de 9%</b>	<b>6.718.151,71</b>	<b>6.039.011,98</b>
CSLL diferida sobre provisões	-19.918,02	-79.788,19
<b>Contribuição social do exercício</b>	<b>6.698.233,68</b>	<b>5.959.223,79</b>
<b>Cálculo do Imposto de Renda Aliquota de 15%</b>	<b>11.196.919,51</b>	<b>10.065.019,96</b>
<b>Adicional de 10% (menos parcela isenta de R\$ 240.000,00)</b>	<b>7.440.613,01</b>	<b>6.686.013,31</b>
Incentivos federais aproveitados no exercício	-1.205.691,96	-558.544,18
IR diferido sobre provisões	-55.327,84	-221.633,86
<b>Imposto de renda do exercício</b>	<b>17.376.512,72</b>	<b>15.970.855,23</b>

**c) Impostos e Contribuições Sociais a Recolher**

Passivo Circulante	31/12/2014	31/12/2013
ICMS	31.878,62	305.424,92
COFINS	176.380,88	288.806,02
PIS	38.293,21	62.701,30
IRPJ e CSLL	-	817.770,37
Outras Obrigações	582.927,35	1.270.579,57
<b>TOTAL</b>	<b>829.480,06</b>	<b>2.745.282,18</b>

**d) Impostos e Contribuições Diferidos (Ativo Não Circulante)**

IRPJ e CSLL Diferido sobre:	31/12/2014	31/12/2013
Provisão Devedores Duvidosos	1.555.586,56	1.482.524,87
Provisões Cíveis	53.669,85	51.485,68
<b>TOTAL</b>	<b>1.609.256,41</b>	<b>1.534.010,55</b>

Continua