

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
RIO GRANDE DO SUL

Há um valor de R\$ 28.360.671 registrado à conta específica no Ativo Não Circulante que se refere às operações de importação/faturamento do gás do segmento termoeletrônico entre as empresas YPF S/A e AES Uruguiana Empreendimentos S/A, realizadas até o ano de 2008. Este valor encontra-se registrado também à conta específica do Passivo Não Circulante, pois depende de decisão judicial de litígio entre as duas empresas sobre os valores das transações que ora se encontram sob arbitragem internacional.

b) Perdas Estimadas com Devedores Duvidosos - PDD

PDD em 31/12/2015	4.858.417,86
Adições em 2016	2.204.133,64
PDD em 31/12/2016	7.062.551,50

São computados na formação da PDD títulos em atraso, sob protesto ou cobrança judicial. O montante de R\$ 7.062.551,50 é considerado suficiente pela Administração para fazer face a eventuais perdas no recebimento de créditos.

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. Em 31/12/2016 o saldo acumulado da Reserva Legal é de R\$ 14.981.722,44.

c) Lucro por Ação

O Lucro por ação (R\$ por ação) da Companhia em 2016 e 2015 foram os seguintes:

	2016	2015
Lucro Líquido	130.778.916,49	68.537.579,29
Quantidade de ações ordinárias	21.562.644	21.562.644
Lucro líquido básico diluído por ação ordinária	6,07	3,18

Lucro Líquido

Quantidade de ações ordinárias
Lucro líquido básico diluído por ação ordinária

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

	31/12/2016	31/12/2015
RESERVA LEGAL	130.778.916,49	68.537.579,29
JUROS SOBRE CAPITAL PRÓPRIO	-6.538.945,83	-3.426.878,96
TOTAL DOS DIVIDENDOS A DISTRIBUIR	-6.722.211,62	-5.387.663,08
DIVIDENDO MÍNIMO OBRIGATÓRIO GOV. ESTADO RS (25%)	11.517.759,04	59.723.037,25
DIVIDENDO MÍNIMO OBRIGATÓRIO GASPETRO (25%)	14.983.514,28	7.614.687,25
DIVIDENDO ADICIONAIS PROPOSTOS GOV. ESTADO RS	14.395.925,48	7.316.072,06
DIVIDENDO ADICIONAIS PROPOSTOS GASPETRO	44.950.542,83	22.844.061,75
DIVIDENDO ADICIONAIS PROPOSTOS GASPETRO	43.187.776,45	21.948.216,19
TOTAL	117.517.759,04	59.723.037,25

No Passivo Circulante consta o valor de R\$ 29.861.518,62 referente a dividendos relativos ao exercício de 2015 com pagamento previsto até o final do exercício de 2017, conforme deliberação da AGE de 28/12/2016.

b) Juros Sobre o Capital Próprio

Em 31/12/2016, 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\$ 6.722.211,62 e distribuído conforme quadro abaixo:

	Valor Bruto	IRRF	Valor Líquido
Estado Rio Grande do Sul	3.428.327,93	-	3.428.327,93
Petrobrás Gás S/A	3.293.883,69	494.082,55	2.799.801,14
TOTAL	6.722.211,62	494.082,55	6.228.129,07

O pagamento dos Juros sobre Capital Próprio gerou uma economia tributária de R\$ 2.285.551,95 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:

	31/12/2016	31/12/2015
RECEITA DE VENDAS DE GÁS	761.926.421,13	1.391.617.929,88
RECEITA DE GÁS RESIDENCIAL	11.926.071,27	7.536.995,90
RECEITA DE GÁS COMERCIAL	22.779.650,80	18.428.270,48
RECEITA DE GÁS INDUSTRIAL	551.696.987,90	802.984.611,87
RECEITA DE GÁS COGERAÇÃO	69.070.694,55	70.637.593,38
RECEITA DE GÁS VEICULAR	95.905.223,34	84.534.637,04
RECEITA DE GÁS CLIMATIZAÇÃO	916.880,04	1.123.147,94
RECEITA DE SERVIÇO DE DISTRIBUIÇÃO	9.630.913,23	1.058.319,01
RECEITA DE GÁS TERMOELÉTRICA	-	405.314.354,26
(-) DEDUÇÕES SOBRE RECEITA	162.613.311,73	210.096.505,44
DEVOLUÇÕES DE VENDA	2.000.587,63	1.195.494,35
PIS SOBRE VENDA DE GÁS	12.508.111,70	16.235.061,55
COFINS SOBRE VENDA DE GÁS	57.613.120,66	74.779.676,69
ICMS SOBRE VENDA DE GÁS	90.267.817,98	117.857.219,30
ISS SOBRE SERVIÇO	223.673,76	29.053,55
RECEITA LÍQUIDA	599.313.109,40	1.181.521.424,44

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

	31/12/2016	31/12/2015
Ativo Circulante		
ICMS a Compensar	935.131,28	1.371.205,42
Imposto de Renda e Contribuição Social	34.136,47	226.006,30
PIS/COFINS a Compensar	650.318,86	276.863,86
TOTAL	1.619.586,61	1.874.075,58
Ativo Não-Circulante		
ICMS a compensar	1.229.330,57	1.378.097,33
PIS/COFINS a compensar	5.049.381,10	3.188.565,03
IR/CSLL Diferidos	2.764.328,83	2.153.373,76
TOTAL	9.043.040,50	6.720.036,12

b) Reconciliação do Imposto de Renda e Contribuição Social

Descrição	31/12/2016	31/12/2015
Resultado antes dos impostos	192.228.418,09	98.910.175,92
192.228.418,09	98.910.175,92	

Adições:

Provisões trabalhistas	0,00	679.470,93
Provisões cíveis	0,00	258.855,99
Provisão para créditos de liquidação duvidosa - PCLD	2.204.133,65	283.163,27
Participação dos administradores	157.013,86	77.537,24
Incentivos estaduais e federais	2.098.287,40	1.797.620,25
Outras despesas não dedutíveis	814.723,70	71.544,30
Total das adições	5.274.158,61	3.168.191,98

Exclusões:

Reversão de provisões	407.206,97	163.982,72
Juros sobre capital próprio	6.722.211,62	5.387.663,08
Outras receitas dedutíveis	2.399,67	0,00
Total das exclusões	7.131.818,26	5.551.645,80

Base de cálculo da CSLL e IRPJ:

Cálculo da Contribuição Social	190.370.758,44	96.526.722,10
---------------------------------------	-----------------------	----------------------

Aliquota de 9%

CSLL diferida sobre provisões	17.133.368,26	8.687.404,99
CSLL diferida sobre provisões	-161.723,40	-144.031,07
Contribuição social do exercício	16.971.644,86	8.543.373,92

Cálculo do Imposto de Renda

Aliquota de 15%	28.555.613,77	14.479.008,32
-----------------	---------------	---------------

Adicional de 10% (menos parcela isenta de R\$ 240.000,00)

Incentivos federais aproveitados no exercício	19.013.075,84	9.628.672,21
IR diferido sobre provisões	-2.641.601,20	-1.878.371,52
IR diferido sobre provisões	-449.231,67	-400.086,30
Imposto de renda do exercício	44.477.856,74	21.829.222,71

Aliquota efetiva de Imposto de Renda e Contribuição Social

31,97%	30,71%
---------------	---------------

Impostos e Contribuições Sociais a Recolher

	31/12/2016	31/12/2015
Passivo Circulante		
ICMS	954.968,62	48.343,95
COFINS	1.968.499,88	1.246.690,00
PIS	422.905,84	268.732,29
IRPJ e CSLL	37.464.652,85	150.432,18
Outras Obrigações	1.845.699,74	1.513.841,93
TOTAL	42.656.726,93	3.228.040,35

d) Impostos e Contribuições Diferidos Ativos (Não Circulante)

	31/12/2016	31/12/2015
IRPJ e CSLL Diferido sobre:		
Provisão Devedores Duvidosos	7.062.551,50	4.858.417,86
Provisões Cíveis e Trabalhistas	1.067.827,45	1.475.034,42
Base de Cálculo	8.130.378,95	6.333.452,28
Impostos Diferidos (34% IRPJ e CSLL)	2.764.328,83	2.153.373,76

15) Provisões para Contingências

A provisão para contingências foi constituída com base no relatório da Gerência Executiva Jurídica da empresa, datado de 31/12/2016, onde classifica os processos judiciais conforme o risco de perda (remota perda, possível perda ou provável perda).

O termo provável em relação a possível indica que há maior probabilidade de o fato ocorrer. Geralmente, em um processo, cujo prognóstico é provável perda, há elementos, dados ou outros indicativos que possibilitam tal classificação, como por exemplo: a tendência jurisprudencial dos tribunais ou a tese já apreciada em tribunais superiores para questões que envolvam matéria de direito, e a produção ou a facilidade de se dispor de provas (documental, testemunhal - principalmente em questões trabalhistas - ou periciais) para questões que envolvam matéria de fato. Os processos considerados como provável perda são provisionados no passivo. Por sua vez, se o prognóstico for possível perda, esta pode acontecer; todavia, esse prognóstico não foi, necessariamente, fundamentado em elementos ou dados que permitam tal informação. Ou, ainda, em um prognóstico possível, os elementos disponíveis não são suficientes ou claros de tal forma que permitam concluir que a tendência será perda ou ganho no processo. Os processos classificados como de possível perda não são provisionados, mas tem seus totais mencionados nesta nota explicativa.

Por fim, a perda classificada como remota, como o próprio nome diz, remotamente terá perdas ou prejuízos para a entidade, ou são insignificantes as chances de que existam perdas. Os processos avaliados como de remota perda não são provisionados e nem destacados em nota explicativa.

	Cíveis	Trabalhistas	Total
Processos com Possível Perda (Não Provisionados)	6.637.512,43	2.123.608,75	8.761.121,18
Processos com Provável Perda (Provisionados)	411.692,43	656.135,02	1.067.827,45
TOTAL	7.049.204,86	2.779.743,77	9.828.948,63

6) Estoques

Os saldos compõem-se de:

	31/12/2016	31/12/2015
Estoques		
Materiais de Manutenção	3.384.370,77	3.155.257,09
Materiais de Conversão	1.412.023,02	1.305.240,71
Total	4.796.393,79	4.460.497,80

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 entra em atividade.

A amortização foi calculada com base na vida-útil dos ativos em conformidade com o contrato de concessão e reconhecida no resultado do exercício.

	Taxa Anual de Amortização	31/12/2016	31/12/2015
Contas			
Terrenos	-	147.400,00	147.400,00
Gasoduto Gás Natural - Uruguiana	10%	2.658.860,96	2.658.860,96
Gasoduto Gás Natural	10%	311.784.896,01	262.519.180,01
Máquinas e Equipamentos Técnicos	10%	2.786.141,78	2.856.031,18
Ferramentas	20%	63.856,07	60.418,56
Equipamentos de Segurança	10%	407.813,32	402.447,55
Estoque de Cilindros GNV	10%	17.357,97	18.875,93
Cilindros GNV	10%	421.432,71	419.914,75
Sistema Supervisório - Externo	10%	10.590.212,05	10.149.557,32
Sistema Supervisório - Interno	10%	277.638,53	268.540,53
Móveis e Utensílios	10%	1.158.837,03	1.144.179,77
Instalações	10%	1.747.382,65	2.558.747,82
Equipamentos de Escritórios	10%	315.960,78	311.320,68
Equipamentos Telefônicos	10%	599.573,07	611.973,77
Equipamentos Transmissores	20%	15.679,66	8.983,00
Equip. Processamento de Dados	20%	3.150.407,47	2.835.865,51
Software	20%	3.433.214,33	3.178.297,07
Veículos	20%	150.309,00	752.809,00
Pesquisa e Desenvolvimento	10%	221.720,61	28.836,88
Outros	10%	65.227,34	65.227,34
Imobilizado da Concessão em Andamento - Obras	-	10.231.465,67	34.700.597,40
Imobilizado da Concessão em Andamento - Estoques	-	5.116.870,96	6.888.813,36
(-) Amortização Acumulada		-191.116.139,84	-172.504.520,65
Total		164.246.118,13	160.082.357,74

	31/12/2015	Aquisições	Amortizações	Baixas	Transferências	31/12/2016
Contas						
Terrenos	147.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	147.400,00
Equipamentos e Instalações Operacionais	279.353.826,79	2.068.391,68	-37.974,83	47.625.483,72	329.008.209,40	
Equipamentos e Instalações de Escritório	4.700.432,38	79.370,27	-95.494,94	-781.647,17	3.902.660,53	
Equipamentos para Processamento de Dados	6.014.162,58	630.726,14	-8.238,45	-53.028,47	6.583.621,80	
Veículos	752.809,00	0,00	-602.500,00	0,00	150.309,00	
Imobilizado da Concessão em Andamento	41.618.247,64	20.802.720,63	-61.620,92	-46.790.808,08	15.570.057,24	
Total do Custo	332.586.878,39	23.581.208,72	-805.829,14	0,00	355.362.257,97	
(-) Amortização Acumulada	-172.504.520,65	-	-19.268.844,27	657.225,09	-	-191.116.139,84
Total Geral	160.082.357,74	23.581.208,72	-19.268.844,27	-148.604,05	<	