

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 31/12/2014	4.575.254,59
Adições em 2015	283.163,27
<b>PDD em 31/12/2015</b>	<b>4.858.417,86</b>

São computados na formação da PDD títulos em atraso, sob protesto ou cobrança judicial. O montante de R\$ 4.858.417,86 é considerado suficiente pela Administração para fazer face a eventuais perdas no recebimento de créditos.

### 6) Estoques

Os saldos compõem-se de:

Estoques	31/12/2015	31/12/2014
Materiais de Manutenção	3.155.257,09	2.852.087,73
Materiais de Conversão	1.305.240,71	1.240.418,97
<b>Total</b>	<b>4.460.497,80</b>	<b>4.092.506,70</b>

### 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.

Contas	Taxa Anual de Amortização	31/12/2015	31/12/2014
Terrenos	-	147.400,00	147.400,00
Gasoduto Gás Natural - Uruguiana	10%	2.658.860,96	2.658.860,96
Gasoduto Gás Natural	10%	262.519.180,01	228.647.006,62
Máquina e Equipamentos Técnicos	10%	2.856.031,18	3.319.125,98
Ferramentas	20%	60.418,56	32.414,06
Equipamentos de Segurança	10%	402.447,55	368.077,62
Estoque de Cilindros GNV	10%	18.875,93	29.629,03
Cilindros GNV	10%	419.914,75	409.161,65
Sistema Supervisório - Externo	10%	10.149.557,32	9.682.582,04
Sistema Supervisório - Interno	10%	268.540,53	262.743,35
Móveis e Utensílios	10%	1.144.179,77	1.168.972,58
Instalações	10%	2.558.747,82	1.787.662,13
Equipamentos de Escritórios	10%	311.320,68	317.589,16
Equipamentos Telefônicos	10%	611.973,77	638.135,28
Equipamentos Transmissores	20%	8.983,00	8.389,00
Equip. Processamento de Dados	20%	2.835.865,51	2.816.357,75
Software	20%	3.178.297,07	3.056.585,47
Veículos	20%	752.809,00	752.809,00
Pesquisa e Desenvolvimento	10%	28.836,88	21.786,88
Outros	10%	65.227,34	65.227,34
Imobilizado da Concessão em Andamento - Obras	-	34.700.597,40	37.506.134,27
Imobilizado da Concessão em Andamento - Estoques	-	6.888.813,36	5.260.710,26
(-) Amortização Acumulada	-	-172.504.520,65	-155.451.232,53
<b>Total</b>		<b>160.082.357,74</b>	<b>143.506.127,90</b>

Contas	31/12/2014	Aquisições	Amortizações	Baixas	Transferências	31/12/2015
Terrenos	147.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	147.400,00
Equipamentos e Instalações Operacionais	245.409.601,31	2.718.228,13	-126.756,64	31.363.507,09	279.353.826,79	279.353.826,79
Equipamentos e Instalações de Escritório	3.985.975,49	759.989,99	-48.370,37	2.837,27	4.700.432,38	4.700.432,38
Equipamentos para Processamento de Dados	5.872.943,22	299.208,57	-156.374,97	-1.614,24	6.014.162,58	6.014.162,58
Veículos	752.809,00	0,00	0,00	0,00	752.809,00	752.809,00
Imobilizado da Concessão em Andamento	42.788.631,41	30.341.585,03	-157.991,78	-31.364.730,12	41.618.247,64	41.618.247,64
<b>Total do Custo</b>	<b>298.957.360,43</b>	<b>34.119.011,72</b>	<b>-489.493,76</b>	<b>0,00</b>	<b>332.586.878,39</b>	<b>332.586.878,39</b>
(-) Amortização Acumulada	-155.451.232,53	-	-17.315.523,20	262.235,08	-	-172.504.520,65
<b>Total Geral</b>	<b>143.506.127,90</b>	<b>34.119.011,72</b>	<b>-17.315.523,20</b>	<b>-227.258,68</b>	<b>-</b>	<b>160.082.357,74</b>

Do total R\$ 489.493,76 de bens baixados, R\$ 84.452,49 são referentes baixas do sistema supervisório que foram convertidas em créditos de PIS/COFINS. Tais créditos foram aproveitados após parecer jurídico favorável.

### 8) Fornecedores

	31/12/2015	31/12/2014
Fornecedores de Gás Natural	78.855.146,70	89.766.461,92
Fornecedores de Frete de Gás Natural	741.682,49	686.841,58
Fornecedores de Materiais e Serviços Gasoduto	4.066.689,71	2.799.153,42
Fornecedores de Outros Materiais	340.371,94	925.815,71
Fornecedores de Serviços	1.142.247,45	2.320.063,42
<b>Total</b>	<b>85.146.138,29</b>	<b>96.498.336,05</b>

### Detalhe - Fornecedores

	31/12/2015	31/12/2014
A Vencer até 30 dias	58.232.531,52	63.829.579,83
De 31 a 60 dias	26.913.606,77	32.651.190,88
De 61 a 90 dias	-	17.565,34
Mais de 90 dias	-	-
<b>Fornecedores a Vencer</b>	<b>85.146.138,29</b>	<b>96.498.336,05</b>

Há um valor de R\$ 28.360.671 registrado à conta específica no Passivo 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 Ativo 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.

### 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 ocorreu o primeiro ingresso no valor de R\$ 38,8 milhões, efetuado no Banrisul, referentes a 50% dos investimentos realizados pela Companhia no último trimestre de 2013, todo o ano de 2014 e os primeiros sete meses de 2015. Portanto, um valor com caráter de ressarcimento de investimentos já realizados. O financiamento possui prazo de carência até julho de 2017, com pagamentos trimestrais de juros que ocorrerão nos dias quinze dos meses de março, junho, setembro e dezembro de cada ano, e abertura de uma conta garantia no valor de R\$ 3,5 milhões. A partir de agosto de 2017 os pagamentos ocorrerão mensalmente, nos dias quinze de cada mês, dando início à amortização do principal que deverá ocorrer até janeiro de 2022. Os saldos em 31 de dezembro de 2015 referentes aos financiamentos são os seguintes:

	31/12/2015	31/12/2014
BNDES I - TJLP	19.678.310,22	-
BNDES II - SELIC	19.432.585,51	-
<b>Total</b>	<b>39.110.895,73</b>	<b>-</b>

### 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 SulgásPrev é um plano de benefícios previdenciários, estruturado na modalidade de Contribuição Definida, administrado pela Fundação Petrobras de Seguridade Social - Petros (art. 1º do Regulamento do SulgásPrev):

- 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 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\$ 2.923.914,84 (dois milhões, novecentos e vinte e três mil, novecentos e quatorze reais com oitenta e quatro centavos) relativo ao exercício findo em 2015, sendo que foram pagos em adiantamento R\$ 1.230.644,99 (um milhão, duzentos e trinta mil, seiscentos e quarenta e quatro reais com noventa e nove centavos) em dezembro de 2015, assim restando R\$ 1.693.269,85 (um milhão, seiscentos e noventa e três mil duzentos e sessenta e nove reais com oitenta e cinco centavos) a serem pagos em 2016.

### 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
GASPETRO		10.565.696	49%	39.781.488,80
GOV. DO ESTADO DO RS		10.996.948	51%	41.405.223,04
		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 2013 a Reserva Legal acumulada de R\$ 13.531.118,64 foi incorporada ao Capital Social e, com isso, voltou a ser constituída. Em 31/12/2015 o saldo acumulado da Reserva Legal é de R\$ 8.442.776,61.

#### c) Lucro por Ação

O Lucro por ação (R\$ por ação) da Companhia em 2015 foi o seguinte:

	2015	2014
Lucro Líquido	68.537.579,29	53.336.020,30
Quantidade de ações ordinárias	21.562.644	21.562.644
<b>Lucro líquido básico diluído por ação ordinária</b>	<b>3,18</b>	<b>2,47</b>

### 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.

	31/12/2015	31/12/2014
<b>VALORES (R\$)</b>	<b>VALORES (R\$)</b>	
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	68.537.579,29	53.336.020,30
RESERVA LEGAL	-3.426.878,96	-2.666.801,01
JUROS SOBRE CAPITAL PRÓPRIO	-5.387.663,08	-4.176.790,41
TOTAL DOS DIVIDENDOS A DISTRIBUIR	59.723.037,25	46.492.428,88
DIVIDENDO MÍNIMO OBRIGATÓRIO GOV. ESTADO RS (25%)	7.614.687,25	5.927.784,68
DIVIDENDO MÍNIMO OBRIGATÓRIO GASPETRO (25%)	7.316.072,06	5.695.322,54
DIVIDENDO ADICIONAIS PROPOSTOS GOV. ESTADO RS	22.844.061,75	17.783.354,04
DIVIDENDO ADICIONAIS PROPOSTOS GASPETRO	21.948.216,19	17.085.967,62
<b>TOTAL</b>	<b>59.723.037,25</b>	<b>46.492.428,88</b>

#### b) Juros Sobre o Capital Próprio

Em 31/12/2015, 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\$ 5.387.663,08 e distribuído conforme quadro abaixo:

JSCP por Acionista	Valor Bruto	IRRF	Valor Líquido
Estado Rio Grande do Sul	2.747.708,17	-	2.747.708,17
Petrobrás Gás S/A	2.639.954,91	395.993,24	2.243.961,67
<b>TOTAL</b>	<b>5.387.663,08</b>	<b>395.993,24</b>	<b>4.991.669,85</b>

### 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:

	2015	2014
<b>RECEITA DE VENDAS DE GÁS</b>	<b>1.391.617.929,88</b>	<b>1.040.353.170,08</b>
RECEITA DE GÁS RESIDENCIAL	7.536.995,90	5.412.799,62
RECEITA DE GÁS COMERCIAL	18.428.270,48	17.145.355,04
RECEITA DE GÁS INDUSTRIAL	802.984.611,87	675.410.293,12
RECEITA DE GÁS COGERAÇÃO	70.637.593,38	53.115.280,77
RECEITA DE GÁS VEICULAR	84.534.637,04	84.388.637,16
RECEITA DE GÁS CLIMATIZAÇÃO	1.123.147,94	1.111.673,29
RECEITA DE SERVIÇO DE DISTRIBUIÇÃO	1.058.319,01	99.452,88
RECEITA DE GÁS TERMOELÉTRICA	405.314.354,26	203.669.678,20
(-) DEDUÇÕES SOBRE RECEITA	<b>210.096.505,44</b>	<b>177.175.458,79</b>
DEVOLUÇÕES DE VENDA	1.195.494,35	0,00
PIS SOBRE VENDA DE GÁS	16.235.061,55	13.787.519,72
COFINS SOBRE VENDA DE GÁS	74.779.676,69	63.506.150,96
ICMS SOBRE VENDA DE GÁS	117.857.219,30	99.877.809,99
ISS SOBRE SERVIÇO	29.053,55	3.978,12
<b>RECEITA LÍQUIDA</b>	<b>1.181.521.424,44</b>	<b>863.177.711,29</b>

### 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

	31/12/2015	31/12/2014
Ativo Circulante		
ICMS a Compensar	1.371.205,42	1.453.280,76
Imposto de Renda e Contribuição Social	226.006,30	4.049.405,30
PIS/COFINS a Compensar	276.863,86	141.644,88
<b>TOTAL</b>	<b>1.874.075,58</b>	<b>5.644.330,94</b>
Ativo Não-Circulante		
ICMS a compensar	1.378.097,33	1.233.567,27
PIS/COFINS a compensar	3.188.565,03	0,00
IR/CSLL Diferidos	2.153.373,76	1.609.256,40
<b>TOTAL</b>	<b>6.720.036,12</b>	<b>2.842.823,67</b>

#### b) Reconciliação do Imposto de Renda e Contribuição Social

Descrição	2015	2014
Resultado antes dos impostos	98.910.175,92	77.410.766,70
<b>Adições:</b>	<b>98.910.175,92</b>	<b>77.410.766,70</b>
Provisões trabalhistas	679.470,93	106.639,65
Provisões cíveis	258.855,99	6.424,02
Provisão para créditos de liquidação duvidosa - PCLD	283.163,27	214.887,33
Participação dos administradores	77.537,24	71.033,02
Incentivos estaduais e federais	1.797.620,25	1.218.065,00
Outras despesas não dedutíveis	71.544,30	48.357,13
<b>Total das adições</b>	<b>3.168.191,98</b>	<b>1.665.406,15</b>
<b>Exclusões:</b>		
Reversão de provisões	163.982,72	248.659,71
Juros sobre capital próprio	5.387.663,08	4.176.790,41
Outras receitas dedutíveis	0,00	4.592,66
<b>Total das exclusões</b>	<b>5.551.645,80</b>	<b>4.430.042,78</b>