

Sociedade Anônima de Capital Fechado
CNPJ 22.261.473/0001-85
Belo Horizonte - MG



DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS 2019 E 2018

A provisão para perdas de crédito esperada foi constituída em montante considerado suficiente pela Administração para fazer face às eventuais perdas futuras esperadas na realização dos créditos.

As contas a receber estão registradas pelo custo amortizado, o qual não difere significativamente do correspondente valor de mercado estimado. A exposição da Companhia a riscos de crédito e perdas por redução do valor recuperável relacionadas a contas a receber de clientes é divulgada na nota explicativa nº 24.

A movimentação do saldo da provisão para perdas de crédito esperada é como segue:

Table showing movement of allowance for credit losses from 2017 to 2019, including additions and reversals.

7. Tributos a recuperar

A Companhia possui créditos de tributos a recuperar provenientes da aquisição de gás natural, de materiais e demais itens utilizados para composição de sua rede de distribuição de gás natural.

Table of tax assets as of 12/31/2019, including ICMS, PIS/COFINS, and Circulante.

8. Imposto de renda e contribuição social

a) Imposto de renda e contribuição social correntes

Table for current income tax and social contribution, including collection and recovery amounts.

b) Imposto de renda e contribuição social diferidos

Table for deferred income tax and social contribution, detailing various tax items.

De acordo com o CPC 32 / IAS 12 - Tributos sobre o Lucro, a Companhia apresenta o imposto de renda e a contribuição social diferidos ativos e passivos de forma líquida. O imposto de renda e contribuição social ativos diferidos são constituídos por provisões para riscos cíveis, tributários e atuariais.

Conforme as estimativas da Companhia, os lucros tributáveis futuros permitem a realização do ativo fiscal diferido existente em 31 de dezembro de 2019.

Table of temporary differences, including provisions for credit losses, tax assets, and other items.

Table of adjustments to judicial deposits, including ICMS on immobilized assets and tax on the concession.

A movimentação dos impostos diferidos é:

Table showing movement of deferred taxes from 2017 to 2019, detailing active and passive components.

c) Reconciliação das despesas do imposto de renda e contribuição social

A conciliação da despesa nominal de Imposto de Renda (alíquota de 25%) e da Contribuição Social (alíquota 9%) com a despesa efetiva apresentada na demonstração do resultado é como segue:

Table reconciling nominal tax expense with effective expense for 2019 and 2018.

9. Transações com partes relacionadas

Os principais saldos de passivos em 31 de dezembro de 2019 e 2018, assim como as transações relativas a operações com partes relacionadas que influenciaram o resultado do exercício, decorrem de transações da Companhia com sua controladora, acionistas e profissionais-chaves da Administração e outras partes relacionadas.

Table of transactions with related parties, showing passives and expenses for 2019 and 2018.

As principais condições relativas aos negócios entre partes relacionadas estão demonstradas abaixo:

- (1) O saldo refere-se a provisões e valores líquidos a pagar à CEMIG, relativos aos empregados cedidos à GASMIG.
(2) A GASMIG é uma das patrocinadoras do Plano "B", plano misto de previdência privada...
(3) A Companhia é uma das patrocinadoras do Plano ProSaúde Integrado - PSI...

Remuneração aos Administradores

A GASMIG remunera diretamente os membros do Conselho de Administração e do Conselho Fiscal. Os valores referentes a essa remuneração estão demonstrados a seguir:

Table of compensation for administrators and the council, comparing 2019 and 2018.

Adicionalmente, a Diretoria Executiva da GASMIG recebeu, a título de remunerações, conforme remuneração global aprovada em Conselho em 30 de abril de 2019, o montante de R\$3.645 em 31 de dezembro 2019 (R\$2.687 em 31 de dezembro 2018).

10. Ativo de concessão - ativo financeiro, intangível e de contrato

O Contrato de Concessão dos serviços públicos de distribuição de gás canalizado celebrado entre o Estado de Minas Gerais e a GASMIG, em 27 de julho de 1995, regulamenta a exploração industrial, comercial, institucional e residencial dos serviços de gás canalizado pela Companhia, no qual:

- (i) Estabelece quais serviços o operador deve prestar e para quem os serviços devem ser prestados;
(ii) Estabelece padrões de desempenho para prestação de serviço público, com relação à manutenção e à melhoria da qualidade no atendimento aos consumidores...
(iii) Ao final da concessão, os ativos vinculados à infraestrutura serão revertidos ao poder concedente mediante pagamento de uma indenização;

(iv) O preço é regulado por meio de mecanismos de tarifa estabelecidos em contrato e homologados pelo poder concedente; e

Table of intangible and contract assets, detailing costs, amortization, and liquid amounts.

Table of accumulated amortization, detailing software, buildings, and other assets.

Table of accumulated amortization for 2017, detailing similar categories to the 2019 data.

Table of accumulated amortization for 2018, detailing similar categories to the 2019 data.

Serviços permanentes e terrenos não possuem vida útil definida, já o bônus pela outorga e demais ativos da concessão são amortizáveis pelo método linear...

(v) Todos os bens, equipamentos, canalizações e medidores utilizados na distribuição do gás...

Com base nas características estabelecidas no contrato de distribuição de gás natural canalizado, a Administração entende que estão atendidas as condições para a aplicação da Interpretação Técnica ICPC 01 / IFRIC 12 - Contrato de Concessão...

(a) Parcela estimada dos investimentos realizados e não amortizados até o final da concessão classificada como um ativo financeiro por ser um direito incondicional de receber caixa ou outro ativo financeiro diretamente do poder concedente...

(b) Parcela remanescente à determinação do ativo financeiro (valor residual) classificada como um ativo intangível em virtude da sua recuperação estar condicionada à utilização do serviço público...

A infraestrutura construída pela concessionária é recuperada por meio de dois fluxos de caixa, a saber: (a) parte através do consumo de gás natural pelos clientes...

Os novos ativos, registrados inicialmente como ativos de contrato conforme previsto pelo CPC 47 / IFRS 15, são mensurados pelo custo de aquisição, incluindo os custos de empréstimos capitalizados...

A composição do ativo de concessão da Companhia é a seguinte:

Summary table of concession assets as of 12/31/2019, including financial assets, contract assets, and intangible assets.

Em conformidade com o Pronunciamento Técnico CPC 47 / IFRS 15 - Receita de contrato de cliente, os ativos vinculados à infraestrutura de concessão ainda em construção são registrados inicialmente como ativos de contrato...

O saldo de construção e expansão de ramais, bem como de material em depósito corresponde, substancialmente, a aquisições de tubos, materiais diversos e obras relacionadas a projetos de expansão, ainda em andamento.

Table of intangible assets, detailing costs, amortization, and liquid amounts.

Os ativos intangíveis são testados por impairment, anualmente, sempre que eventos ou mudanças nas circunstâncias indicarem que o valor contábil pode não ser recuperável.

As movimentações do ativo de concessão (financeiro, intangível e de contrato) da Companhia aconteceram conforme o quadro a seguir:

Table of movements of concession assets from 2017 to 2019, showing changes in financial, intangible, and contract assets.

