

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



DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS 2019 E 2018

11. Arrendamentos

Conforme mencionado na nota explicativa nº 2.5, a partir de 1º de janeiro de 2019 entrou em vigor a norma CPC 06 (R2) / IFRS 16 - Operações de Arrendamento Mercantil...

a) Direito de uso

O ativo de direito de uso foi mensurado pelo custo, composto pelo valor da mensuração inicial do passivo de arrendamento e amortizado em bases lineares até o término do prazo do arrendamento...

A composição do saldo por classe de ativo identificado e a movimentação do ativo de direito de uso encontra-se apresentada a seguir:

Table with columns: Saldo em 31 de dezembro de 2018, Adoção inicial em 1º de janeiro de 2019, Amortização, Saldo em 31 de dezembro de 2019. Rows include Imóveis, Veículos, Total.

b) Passivo de arrendamento

O passivo de arrendamento reconhecido foi mensurado pelo valor presente dos pagamentos mínimos exigidos nos contratos, descontados pela taxa incremental sobre empréstimo da Companhia de 8,21%.

A movimentação do passivo de arrendamento é como segue:

12. Debêntures e notas promissórias

Esta nota explicativa fornece informações sobre os contratos de debêntures e notas promissórias, que são mensurados pelo custo amortizado. Para mais informações sobre a exposição da Companhia sobre risco de taxa de juros, ver nota explicativa nº 24.

Agente financeiro

Table showing Encargos anuais (Circulante and Não circulante) for Debêntures Privadas 2014 (BNDESPAR) and Debêntures Públicas (Instrução CVM nº 476/09) and (Instrução CVM nº 476/09) - 7ª Emissão.

As quantias registradas no passivo circulante englobam o principal da dívida, vencendo nos doze meses seguintes, e juros provisionados e ainda não pagos no exercício.

Table comparing Saldo da dívida em 31/12/2018 and 31/12/2017 with columns: Captações, Encargos financeiros provisionados, Encargos financeiros pagos, Amortização, Saldo da dívida em 31/12/2018/2017.

Todas as captações de recursos realizadas pela Companhia foram devidamente aprovadas pela Assembleia Geral dos acionistas.

Em setembro/2019, a Companhia concluiu a distribuição pública, com esforços restritos, de sua Primeira Emissão de Notas Promissórias Comerciais - NPs, com a captação de R\$850.000 à taxa de 107% do CDI...

As NPs foram emitidas a título de "empréstimo ponte", já que tais títulos de dívida de curto prazo possuem estruturação mais simples e, portanto, foi possível estruturá-las dentro do prazo necessário para cumprir com a obrigação de pagamento de bônus de outorga da Companhia...

Em 20/11/2019 a GASMIG quitou a sexta emissão de debêntures da Companhia, no valor de R\$50 milhões. A referida emissão foi feita em novembro de 2017, com remuneração de 116,50% do CDI...

A seguir, apresentamos o cronograma anual de amortizações dos valores principais captados (ver na nota explicativa nº 24 o cronograma de pagamento de principal e juros a incorrer):

Table with columns: Anos 2020, 2021, 2022, 2023, Total and rows for Amortizações do principal.

Cláusulas contratuais restritivas - "Covenants"

O contrato vigente que a GASMIG possui com o BNDES e com o BNDESPAR prevê que a Companhia apresente os seguintes indicadores anualmente:

a) EBITDA/Serviço da Dívida, onde EBITDA é o resultado operacional antes dos juros, imposto de renda, depreciação e amortização e o Serviço da Dívida é o pagamento de juros e despesas financeiras incorridos sobre o endividamento financeiro...

b) Endividamento Geral, calculado através da divisão do Exigível Total (passivo circulante mais passivo não circulante) pelo Ativo Total...

c) Dívida Líquida/EBITDA, onde Dívida Líquida são os empréstimos, financiamentos, emissões de títulos e debêntures deduzidos do caixa e equivalentes...

Todas as cláusulas restritivas foram atendidas no exercício findo em 31 de dezembro de 2019 e 2018.

Encargos Financeiros Capitalizados

Custos de empréstimos diretamente relacionados com a aquisição, construção ou produção de um ativo que necessariamente requer um tempo significativo para ser concluído...

A Gasmin transferiu para o ativo intangível e para o ativo de contrato os encargos das debentures e notas promissórias vinculados a obras e ativos em andamento...

Table with columns: 2019, 2018 and rows for Encargos de debentures e notas promissórias, Encargos financeiros capitalizados no intangível e no ativo de contrato, Efeito líquido no resultado.

Os valores dos encargos capitalizados não foram considerados nas adições ao fluxo de caixa das atividades de investimentos, por não representarem saída de caixa para aquisição do referido ativo.

13. Fornecedores

Table with columns: 2019, 2018 and rows for Fornecedores de gás, Fornecedores de serviços e materiais.

14. Tributos a recolher

Table with columns: 2019, 2018 and rows for PIS/COFINS, INSS retenções de pessoas jurídicas, Outros.

Imóveis e Veículos

Table with columns: Saldo em 31 de dezembro de 2018, Adoção inicial em 1º de janeiro de 2019, Juros incorridos, Pagamentos efetuados, Saldo em 31 de dezembro de 2019, Passivo circulante, Passivo não circulante.

O direito potencial de PIS/Pasep e Cofins a recuperar embutido na contraprestação de arrendamento, conforme os períodos previstos para pagamento, é apresentado na tabela a seguir:

Table with columns: Nominal, Valor presente and rows for Contraprestação do arrendamento, PIS/Pasep e Cofins potencial.

A Companhia, em conformidade com o CPC 06 (R2), na mensuração e remensuração de seu passivo de arrendamento e do direito de uso, procedeu ao uso da técnica de fluxo de caixa descontado...

Os fluxos de caixa dos contratos de arrendamento são, em sua maioria, atualizados pelo IGP/M, anualmente. A análise de maturidade de seus contratos é apresentada a seguir:

Table with columns: Anos 2020, 2021, 2022 and rows for Valores não descontados, Juros embutidos, Total.

15. Provisões para riscos

A Companhia é parte em ações judiciais e processos administrativos perante vários tribunais e órgãos governamentais, decorrentes do curso normal das operações...

As contingências tributárias envolvem os tributos federais e estaduais em questionamento sobre aliquotas, base de cálculo e da cobrança indevida dos tributos nos diversos aspectos legais e operacionais.

As questões trabalhistas envolvem ex-empregados, mão de obra contratada por empresas terceirizadas (parceiros) e sindicatos que contestam índices de reajuste...

Nas ações civis são questionadas indenizações por direitos de passagem de gasodutos, reajustes, atualização de cálculos de servidões, danos materiais e morais...

A Administração, com base em informações de seus assessores jurídicos, análise das demandas judiciais pendentes, bem como das situações nas quais a Companhia pode vir a ser demandada...

Table with columns: 2019, 2018 and rows for Trabalhistas e ambiental, Tributárias.

a) Composição das provisões para riscos

Table with columns: 2019, 2018 and rows for Trabalhistas e ambiental, Tributárias.

As contingências referem-se a:

- Créditos de ICMS sobre aquisição de ativo imobilizado utilizado na rede no montante de R\$38.740 (R\$38.193 em 31 de dezembro de 2018), para os quais a Companhia realizou depósitos judiciais em seu valor integral.

- Prescrição de exigibilidade suspensa relativa à exclusão da contribuição social sobre o imposto de renda e outros processos fiscais no montante de R\$1.097 (R\$995 em 31 de dezembro de 2018).

- Provisão para contingências judiciais trabalhistas e ambiental no montante de R\$3.182 (R\$2.227 em 31 de dezembro de 2018).

A movimentação das provisões encontra-se apresentada a seguir:

Table with columns: Saldo em 31/12/2018, Adições, Estornos e/ou reversões, Saldo em 31/12/2019.

Table with columns: Saldo em 31/12/2018, Adições, Estornos e/ou reversões, Saldo em 31/12/2018.

Table with columns: Saldo em 31/12/2018, Adições, Estornos e/ou reversões, Saldo em 31/12/2018.

Ações com risco possível

Existem outros processos avaliados pelos assessores jurídicos como sendo de risco possível com suficiente segurança, para os quais nenhuma provisão foi constituída...

Table with columns: 2019, 2018 and rows for Administrativas, Tributárias, Cíveis, Trabalhistas.

Auto de infração - Contribuições Previdenciárias sobre participação nos lucros e resultados

Em 28 de outubro de 2019, a Receita Federal do Brasil lavrou auto de infração contra a Companhia no montante de R\$ 5.143, relativamente às contribuições previdenciárias sobre o pagamento de Participação nos Lucros e Resultados (PLR) a seus empregados dos anos de 2015 a 2017...

A Companhia, com base na opinião de seus assessores jurídicos e por entender ter argumentos de mérito e conjunto probatório para sua defesa, avaliou a probabilidade de perda como possível e não constituiu provisão relacionada ao assunto.

Auto de infração - Base de cálculo quanto ao Imposto sobre circulação de mercadoria vendida

Entre dezembro de 2019 e março de 2020, a Secretaria da Fazenda de Minas Gerais lavrou quatro autos de infração contra a Companhia no valor total de R\$55.204, relativamente à redução da base de cálculo do ICMS na venda de gás natural aos seus consumidores no período de 01 de dezembro de 2014 a 31 de dezembro de 2015...

Table with columns: 2019, 2018 and rows for Administrativas, Tributárias, Cíveis, Trabalhistas.

Considerando que o Estado de Minas Gerais, ao longo de mais de 25 anos, não se insurgiu contra a metodologia de cálculo da Companhia, os administradores, em conjunto com os assessores legais, entendem que é possível a defesa da aplicação do artigo 100, III do Código Tributário Nacional...

b) Depósitos judiciais

Table with columns: 2019, 2018 and rows for ICMS na base do PIS e da COFINS, Créditos de ICMS sobre ativo imobilizado, Outros.

ICMS na base do PIS e da COFINS

Em agosto de 2008, a Companhia ajuizou Ação Ordinária requerendo a declaração de inconstitucionalidade da inclusão do ICMS na base de cálculo do PIS/Pasep e Cofins...

Em outubro de 2017, o Supremo Tribunal Federal - STF publicou o Acórdão do julgamento do Recurso Extraordinário, em sede de repercussão geral, de forma favorável à tese da Companhia...

Os depósitos judiciais referentes a este tema continuam registrados no ativo não circulante (R\$58.562 e R\$50.910, em 31/12/2019 e 31/12/2018, respectivamente), e a Companhia aguarda julgamento de seu processo para realizar o levantamento destes recursos.

Créditos de ICMS sobre ativo imobilizado

Em 19 de junho de 2009 a Companhia ajuizou ação ordinária em desfavor à Fazenda Pública do Estado de Minas Gerais, visando que fosse reconhecido o direito da Companhia quanto ao aproveitamento de créditos de ICMS...

Em 22 de novembro de 2010 a Companhia recebeu auto de infração relativo a suposta apropriação indevida de ICMS quanto ao período de 02/2005 a 07/2010 no valor de R\$20.109 e em 15 de junho de 2015 referente ao período de 08/2010 a 02/2015 no montante de R\$33.549...

Os depósitos judiciais referentes a este tema continuam registrados no ativo não circulante (R\$38.740 e R\$38.193, em 31/12/2019 e 31/12/2018, respectivamente), assim como um passivo de igual valor, e a Companhia aguarda a definição do STF em relação ao agravo interposto pelo Estado sobre a inadmissível do seu recurso extraordinário ocorrida no STJ.

Os saldos, no ativo, são os direitos de retirada futura de gás pela Companhia, reconhecidos nas contas de adiantamento a fornecedores, no circulante e não circulante.

Direitos de retirada

Table with columns: 2019, 2018 and rows for Térmicas - circulante, Não térmico - circulante, Térmicas - não circulante.

A expectativa da Companhia é a utilização total do direito à recuperação dos volumes de gás até o término do contrato.

A Companhia apresenta, no passivo, suas obrigações referentes às obrigações de entrega futura de gás. Alguns contratos com clientes possuem cláusula de retirada mínima mensal e anual...

Obrigações de entrega

Table with columns: 2019, 2018 and rows for Não térmico - circulante, Térmicas - circulante, Não térmico - não circulante, Térmicas - não circulante.

17. Planos de benefícios a empregados

As obrigações relativas aos planos de benefícios aos empregados abrangem planos de previdência privada, de saúde e odontológico.

Previdência complementar - FORLUZ

A GASMIG é copatrocinadora da Fundação Forluminas de Seguridade Social - FORLUZ, pessoa jurídica sem fins lucrativos, criada com o objetivo de propiciar aos seus participantes e respectivos dependentes uma renda de complementação de aposentadoria e pensão...

O plano previdenciário, copatrocinado pela Companhia, denominado "Plano Misto de Benefícios Previdenciários - PLANO B", oferece benefícios como: (i) Melhoria de Aposentadoria por Tempo de Serviço, Especial ou por Idade - MAT; (ii) Melhoria de Aposentadoria por Invalidez - MAL; (iii) Abono Anual - AA; (iv) Renda Continuada por Morte - RCM; e (v) Auxílio Reclusão - AR.

A contribuição das Patrocinadoras para este plano é de 27,52% para a parcela com característica de benefício definido, referente a cobertura de invalidez e morte de participante ativo...

Assistência Médica - CEMIG Saúde

Em 2010, foi criada a empresa CEMIG Saúde, uma entidade de autogestão para operar o Prosaúde Integrado da CEMIG (PSI) e de algumas empresas do grupo CEMIG...

A Companhia é copatrocinadora dos planos de saúde e odontológico dos seus empregados. Os valores das contribuições aos planos previdenciários, de saúde e odontológico são determinados anualmente...

A Companhia demonstra nesta nota explicativa o passivo e as despesas em conexão com o Plano de Complementação de Aposentadoria, Plano de Saúde e Plano Odontológico de acordo com os termos do Pronunciamento Técnico CPC 33 R1/IAS 19 (Benefícios a Empregados) e laudo preparado por atuários independentes na data base de 31 de dezembro de 2019.

