

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



DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

	Imposto de renda diferido		Contribuição social diferida	
	Ativo	Passivo	Ativo	Passivo
31 de dezembro de 2018	11.324	(36.318)	3.995	(13.075)
Contingências CIAP - Crédito ICMS s/ Ativo Imobilizado	137	-	49	-
Provisão Atuarial	203	-	73	-
Contingências Judiciais	870	-	314	-
Arrendamentos	82	-	30	-
Reversão Ativo Financeiro da Concessão (quando da renovação do contrato de concessão)	-	1.851	-	666
Atualização do Ativo Financeiro da Concessão	-	(1.357)	-	(489)
Atualização depósitos judiciais	-	(522)	-	(187)
Outros Resultados Abrangentes	277	-	99	-
31 de dezembro de 2019	12.893	(36.346)	4.560	(13.085)

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

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

	2020	2019
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	320.266	218.519
Juros sobre capital próprio	(45.760)	(55.034)
Subtotal	274.506	163.485
Aliquota nominal	34%	34%
Imposto de renda e contribuição social - despesa nominal	(93.332)	(55.585)
Efeitos fiscais incidentes sobre:		
Incentivos fiscais	3.360	2.175
Contribuições e doações indedutíveis e outras diferenças permanentes	(2.184)	(551)
Imposto de renda e contribuição social - corrente	(79.113)	(55.680)
Imposto de renda e contribuição social - diferido	(13.043)	1.719
Aliquota efetiva do imposto	34%	33%

9. Transações com partes relacionadas

Os principais saldos de passivos em 31 de dezembro de 2020 e 2019, 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.

	2020	2019
Passivo		
Salários, provisões e contribuições sociais (1)	2.117	1.685
Previdência privada - FORLUZ (2)	1.483	985
Plano de saúde - CEMIG SAÚDE (3)	371	373
Serviços - Axxiom (4)	67	65
Aluguéis a pagar - FORLUZ (6)	356	-
Condomínio a pagar - CEMIG (6)	175	-
Benefícios Pós-Emprego (5)	5.460	4.771
Total de passivos	10.029	7.879
Despesas		
Despesas com pessoal (1)	7.517	8.130
Despesas com previdência privada (2)	2.737	2.040
Despesas com plano de saúde (3)	1.565	1.489
Despesas com serviços - Axxiom (4)	124	195
Despesas com Aluguel - FORLUZ (6)	356	0
Despesas com Condomínio - CEMIG (6)	175	0
Provisão Atuarial (5)	965	813
Total de despesas	13.439	12.667

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

- O saldo refere-se a provisões e valores líquidos a pagar à CEMIG, relativos aos empregados cedidos à Gasmig.
- A Gasmig é uma das patrocinadoras do Plano "B", plano misto de previdência privada administrado pela Fundação Forluminas de Seguridade Social - FORLUZ, e realiza contribuições mensais referente aos seus empregados participantes do plano em conformidade com o seu regulamento.
- A Companhia é uma das patrocinadoras do Plano ProSaúde Integrado - PSI, plano de saúde administrado pela CEMIG SAÚDE, e realiza contribuições mensais referente aos seus empregados participantes do plano em conformidade com o seu regulamento.
- Valores relativos a serviços prestados pela coligada Axxiom Soluções Tecnológicas SA para análise e desenvolvimento do sistema de clientes e faturamento da Companhia.
- Provisões atuariais para pagamento de compromissos futuros que a Companhia possui por ser patrocinadora dos planos ProSaúde Integrado - PSI e Plano Odontológico - POD.
- Em 31 de julho de 2020, o Conselho de Administração aprovou a mudança da sede da Companhia para Avenida Barbacena, 1.200, 7º andar, imóvel pertencente à FORLUZ e arrendado pela sua controladora CEMIG. Os colaboradores das áreas administrativas continuam em trabalho remoto e as equipes de campo estão atuando com a utilização de todos os protocolos de segurança recomendados pelos órgãos responsáveis, tendo a mudança ocorrida no mês de agosto de 2020. As condições contratuais para utilização do referido imóvel encontram-se em negociação entre a Companhia, CEMIG e FORLUZ.

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:

	2020		2019	
	Conselho de Administração	Conselho Fiscal	Conselho de Administração	Conselho Fiscal
Honorários	417	152	513	314
INSS	84	30	102	63
Total	501	182	615	377

Adicionalmente, a Diretoria Executiva da Gasmig recebeu, a título de remunerações, conforme remuneração global aprovada pelo Conselho de Administração, o montante de R\$ 3.872 em 31 de dezembro 2020 (R\$ 3.645 em 31 de dezembro 2019).

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:

- Estabelece quais serviços o operador deve prestar e para quem os serviços devem ser prestados;
- Estabelece padrões de desempenho para prestação de serviço público, com relação à manutenção e à melhoria da qualidade no atendimento aos consumidores. Para cumprir essas obrigações, o concessionário realiza constantemente investimentos na rede de distribuição;
- Ao final da concessão, os ativos vinculados à infraestrutura serão revertidos ao poder concedente mediante pagamento de uma indenização;
- O preço é regulado por meio de mecanismos de tarifa estabelecidos em contrato e homologados pelo poder concedente; e
- Todos os bens, equipamentos, canalizações e medidores utilizados na distribuição do gás, assim como quaisquer outros bens móveis e imóveis adquiridos, por qualquer forma, inclusive veículos e máquinas, utensílios, mobiliários e linhas telefônicas, entre os quais os realizados com a contribuição de poderes públicos, antes privados ou de qualquer usuário pertencerão única e exclusivamente à Gasmig.

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 qual fornece orientações sobre a contabilização de concessões de serviços públicos a operadores privados, de forma a refletir o negócio de distribuição de gás natural, abrangendo:

- 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, cujo valor justo equivale ao seu custo de construção atualizado pelo Índice Geral de Preços do Mercado - IGPM, conforme determina o contrato de concessão; e
 - 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, neste caso, do consumo de gás natural pelos consumidores.
- 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 (faturamento mensal de gás natural circulado/vendido); e (b) parte como indenização dos bens reversíveis no final do prazo da concessão, esta, a ser recebida diretamente do poder concedente ou para quem ele delegar esta tarefa.

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. Quando os ativos entram em operação, os valores amortizáveis dentro do prazo de contrato de concessão são transferidos para o ativo intangível. A Companhia realiza análise dos prazos de vida útil, e, identificado prazo superior à vigência contratual, ocorre a classificação dos valores não amortizáveis dentro do contrato na conta de ativo financeiro a receber do poder concedente ou alguém por ele determinado.

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

	2020	2019
a) Ativo financeiro		
Ativo financeiro		
Serviços permanentes	13.581	10.994
Terrenos	15.602	12.669
Total do ativo financeiro da concessão	29.183	23.663
b) Ativo de contrato		
Ativos de contrato		
Construção e expansão de ramais	76.175	50.870
Material em depósito	17.940	17.081
Total do ativo de contrato de concessão	94.115	67.951

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, considerando a existência de uma obrigação de desempenho vinculada à sua finalização.

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.

	2020		2019	
	Custo	Amortização	Líquido	Líquido
c) Ativo Intangível				
Ativo intangível				
Ativos em operação	2.399.857	(568.290)	1.831.567	1.895.012
(-) Obrigações especiais	(59.216)	41.107	(18.109)	(21.051)
Ativo intangível de concessão em serviço	2.340.641	(527.183)	1.813.458	1.873.961

Os ativos intangíveis são testados para impairment, anualmente, sempre que eventos ou mudanças nas circunstâncias indicarem que o valor contábil pode não ser recuperável. A Companhia não possui ativos intangíveis de vida útil indefinida.

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

Descrição	Vida útil (anos)	Saldos em 31/12/2019	Adições	Atualização	Baixas	Transferências	Saldos em 31/12/2020
Custo							
Bônus de outorga	33	891.167	-	-	-	-	891.167
Serviços permanentes	-	10.994	53	2.534	-	-	13.581
Softwares	5	36.937	-	-	-	4.985	41.922
Terrenos	-	12.669	-	2.912	-	21	15.602
Edificações - obras civis e benfeitorias	25	16.340	-	-	-	973	17.313
Benfeitorias em propriedades arrendadas	10	3.966	-	-	-	183	4.149
Máquinas e equipamentos	5 a 20	114.336	-	-	(263)	3.819	117.892
Tubulações	30	1.308.221	-	-	-	12.552	1.320.773
Móveis	10	1.882	-	-	(1)	-	1.881
Equipamentos processamento de dados	5	3.806	-	-	-	289	4.095
Veículos	5	665	-	-	-	-	665
Ativo de contrato (obras em andamento)	-	67.951	51.805	-	(2.819)	(22.822)	94.115
Total do custo		2.468.934	51.858	5.446	(3.083)	-	2.523.155
Amortização acumulada							
Bônus de outorga		(6.965)	(26.649)	-	-	-	(33.614)
Softwares		(22.802)	(5.726)	-	-	-	(28.528)
Edificações - obras civis e benfeitorias		(4.388)	(732)	-	-	-	(5.120)
Benfeitorias em propriedades arrendadas		(1.371)	(300)	-	-	-	(1.671)
Máquinas e equipamentos		(67.577)	(6.379)	-	192	-	(73.764)
Tubulações		(374.529)	(45.918)	-	-	-	(420.447)
Móveis		(1.071)	(121)	-	1	-	(1.191)
Equipamento processamento de dados		(3.100)	(294)	-	-	-	(3.394)
Veículos		(505)	(56)	-	-	-	(561)
Total da amortização acumulada		(482.308)	(86.175)	-	193	-	(568.290)
Subtotal		1.986.626	(34.317)	5.446	(2.890)	-	1.954.865
Obrigações especiais		(58.212)	(1.004)	-	-	-	(59.216)
(-) Obrigações especiais		37.161	3.946	-	-	-	41.107
Total ativo de concessão líquido		1.965.575	(31.375)	5.446	(2.890)	-	1.936.756

