

Demonstrações Contábeis

Companhia Brasileira de Gás - CEBGAS

31 de dezembro de 2021
com Relatório do Auditor Independente

Companhia Brasileira de Gás - CEBGAS

Demonstrações contábeis

31 de dezembro de 2021

Índice

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis.....	1
Demonstrações contábeis	
Balanço patrimonial	4
Demonstração do resultado do exercício	5
Demonstração do resultado abrangente	6
Demonstração das mutações do patrimônio líquido.....	7
Demonstração dos fluxos de caixa.....	8
Notas explicativas às demonstrações contábeis	9

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis

Aos Acionistas e Administradores da
Companhia Brasileira de Gás - CEBGAS
Brasília - DF

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da Companhia Brasileira de Gás - CEBGÁS (“Companhia”), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2021 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Companhia em 31 de dezembro de 2021, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação à Companhia, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião

Responsabilidades da diretoria e da governança pelas demonstrações contábeis

A diretoria é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a diretoria é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a diretoria pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Companhia são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detecta as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtivemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais
- Obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela diretoria.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela diretoria, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manterem em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo da apresentação adequada.



Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance e da época dos trabalhos da auditoria planejados e das constatações significativas de auditoria, inclusive as deficiências significativas nos controles internos que eventualmente tenham sido identificadas durante nossos trabalhos.

Recife, 14 de fevereiro de 2022

ERNST & YOUNG
Auditores Independentes S.S.
CRC-2SP015199/O-6

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Francisco da Silva Pimentel', written over a horizontal line.

Francisco da Silva Pimentel
Contador CRC-1SP171230/O-7-T-PE

Companhia Brasileira de Gás - CEBGAS

Balanço patrimonial

31 de dezembro de 2021 e 2020

(Valores expressos em milhares de reais)

	Notas	2021	2020
Ativo			
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	3	380	703
Contas a receber	4	396	130
Estoques		74	77
Tributos a recuperar		19	-
Outros créditos	5	5	-
Despesas antecipadas		-	1
Total do ativo circulante		874	911
Ativo Não circulante			
Realizável a longo prazo			
Tributos a recuperar	6	47	50
Outros créditos	5	1.282	14
Direito de uso	7	138	172
Imobilizado		25	33
Intangível	8	60	67
Diferido	9	78	78
Total do ativo não circulante		1.630	414
Total do ativo		2.504	1.325
Passivo			
Circulante			
Fornecedores	10	1.096	320
Obrigações por arrendamentos	11	51	44
Obrigações sociais a recolher		75	51
Tributos a recolher	12	143	67
Outras obrigações		3	1
Total do passivo circulante		1.368	483
Passivo Não circulante			
Obrigações por arrendamentos	11	94	131
Total do passivo não circulante		94	131
Patrimônio líquido			
Capital social	13	6.821	6.821
Prejuízos acumulados		(6.179)	(6.110)
		642	711
Adiantamento para futuro aumento de capital		400	-
Total do patrimônio líquido		1.042	711
Total do passivo e do patrimônio líquido		2.504	1.325

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Companhia Brasileira de Gás - CEBGAS

Demonstração do resultado do exercício
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020
(Valores expressos em milhares de reais)

	Notas	2021	2020
Receita operacional líquida	14	7.794	3.684
Custos dos produtos vendidos	15	(7.085)	(3.349)
Lucro bruto		709	335
Despesas operacionais			
Gerais e administrativas	15	(751)	(731)
Remuneração de administradores	15	(28)	(29)
Outras despesas operacionais	15	-	(1)
		(779)	(761)
Prejuízo antes do resultado financeiro		(70)	(426)
Resultado financeiro			
Receitas financeiras	16	12	3
Despesas financeiras	16	(11)	(7)
		1	(4)
Prejuízo do exercício		(69)	(430)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Companhia Brasileira de Gás - CEBGAS

Demonstração do resultado abrangente
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020
(Valores expressos em milhares de reais)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Prejuízo do exercício	(69)	(430)
Outros resultados abrangentes	-	-
Total do resultado abrangente do exercício	<u>(69)</u>	<u>(430)</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Companhia Brasileira de Gás - CEBGAS

Demonstração das mutações do patrimônio líquido
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020
(Valores expressos em milhares de reais)

	Capital social	Prejuízos acumulados	Subtotal	Adiantamento para futuro aumento de capital	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2019	5.721	(5.680)	41	700	741
Aumento de capital social (Nota 13)	-	1.100	-	1.100	(700)
Prejuízo do exercício	-	(430)	(430)	-	(430)
Saldos em 31 de dezembro de 2020	6.821	(6.110)	711	-	711
Adiantamento para futuro aumento de capital (Nota 13)	-	-	-	400	400
Prejuízo do exercício	-	(69)	(69)	-	(69)
Saldos em 31 de dezembro de 2021	6.821	(6.179)	642	400	1.042

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Companhia Brasileira de Gás - CEBGAS

Demonstração dos fluxos de caixa
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020
(Valores expressos em milhares de reais)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Prejuízo do exercício	(69)	(430)
Ajustes de valores para reconciliar o resultado ao caixa e equivalentes de caixa gerados pelas atividades operacionais:		
Depreciação e amortização	16	8
Amortização do direito de uso	48	55
Juros e variações monetárias, líquidas	10	6
	5	(361)
(Acréscimo) decréscimo dos ativos operacionais		
Contas a receber	(266)	115
Estoques	3	(20)
Tributos a recuperar	(15)	-
Outros créditos	(1.272)	(14)
Despesas antecipadas	1	-
	(1.549)	81
Acréscimo (decréscimo) dos passivos operacionais		
Fornecedores	776	32
Obrigações sociais a recolher	24	22
Tributos a recolher	76	(8)
Outras obrigações	-	(8)
	876	38
Caixa líquido aplicado nas atividades operacionais	(668)	(242)
Fluxo de caixa das atividades de investimento		
Aplicações no imobilizado	-	(35)
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento	-	(35)
Fluxo de caixa das atividades de financiamento		
Pagamentos de arrendamentos	(55)	(66)
Aumento de capital social	-	400
Adiantamento para futuro aumento de capital	400	-
Caixa líquido gerado pelas atividades de financiamento	345	334
Acréscimo (decréscimo) de caixa e equivalentes de caixa	(323)	57
Caixa e equivalentes de caixa		
No início do exercício	703	646
No final do exercício	380	703
Acréscimo (decréscimo) de caixa e equivalentes de caixa	(323)	57

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Companhia Brasileira de Gás - CEBGAS

Notas explicativas às demonstrações contábeis

31 de dezembro de 2021

(Valores expressos em milhares de reais)

1. Contexto operacional

A Companhia Brasileira de Gás - CEBGAS (“Companhia”) é uma sociedade de economia mista, constituída em 20 de março de 2001, com autorização da Lei Distrital nº 2.518, de 10 de janeiro de 2000, e tem por objeto social a exploração, com exclusividade, do serviço de distribuição e comercialização de gás combustível canalizado, de produção própria ou de terceiros, podendo inclusive importar, para fins comerciais, industriais, residenciais, automotivos, de geração termelétrica ou quaisquer outras finalidades e usos possibilitados pelos avanços tecnológicos, em todo território do Distrito Federal. A Companhia também tem por objeto social:

- Implantar e operar as redes de distribuição de gás canalizado, podendo ainda adquirir e importar diretamente gás natural e executar os serviços de transporte;
- Exercer atividades correlatas à sua finalidade principal, especialmente execução de estudos, pesquisas e projetos relacionados com o setor de gás, inclusive, sob a forma de prestação de serviços de consultoria técnica a terceiros; e
- Constituir ou participar de outras sociedades, inclusive subsidiárias integrais, visando ao êxito na realização de suas atividades.

A concessão da exploração tem prazo de vigência até 9 de janeiro de 2030, podendo ser prorrogado por mais 30 anos.

A Companhia entrou em operação em 8 de novembro de 2007, por meio do suprimento de Gás Natural Liquefeito - GNL, proveniente da cidade de Paulínia, no Estado de São Paulo, para o Distrito Federal. Até a presente data a distribuição de gás natural é a partir da celebração de contratos de compra e venda com seus distribuidores no Brasil, através de transporte rodoviário. Para que sua operação seja similar à de outras Companhias distribuidoras de gás canalizado no Brasil, faz-se necessária a viabilização de um suprimento adequado às necessidades do Distrito Federal com a construção de um gasoduto de transporte de gás natural, cujo projeto encontra-se em andamento. Até que esse projeto seja concluído, os acionistas proverão os recursos necessários para a manutenção da operação.

2. Apresentação das demonstrações contábeis e sumário das práticas contábeis

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as políticas contábeis adotadas no Brasil que compreendem os pronunciamentos do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

As demonstrações contábeis da Companhia para o exercício findo em 31 de dezembro de 2021 foram autorizadas para emissão de acordo com a resolução dos membros da Diretoria em 14 de fevereiro de 2022.

Companhia Brasileira de Gás - CEBGAS

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação
31 de dezembro de 2021
(Valores expressos em milhares de reais)

2. Apresentação das demonstrações contábeis e sumário das práticas contábeis--Continuação

2.1. Reconhecimento de receita

As receitas operacionais correspondem, substancialmente, ao valor das contraprestações recebidas ou recebíveis pela venda de produtos no curso regular das atividades da Companhia.

A receita é reconhecida quando o valor da mesma pode ser mensurado de maneira confiável, é provável que benefícios econômicos futuros serão transferidos a Companhia, os custos incorridos na transação possam ser mensurados, os riscos e benefícios foram substancialmente transferidos ao cliente e quando critérios específicos forem satisfeitos para cada uma das atividades da Companhia.

As receitas da Companhia são decorrentes da venda de Gás Natural Veicular.

2.2. Instrumentos financeiros

Os instrumentos financeiros somente são reconhecidos a partir da data em que a Companhia se torna parte das disposições contratuais dos instrumentos financeiros. Quando reconhecidos, são inicialmente registrados ao seu valor justo acrescido dos custos de transação que sejam diretamente atribuíveis à sua aquisição ou emissão, exceto no caso de ativos e passivos financeiros classificados na categoria ao valor justo por meio do resultado, onde tais custos são diretamente lançados no resultado do exercício. Sua mensuração subsequente ocorre a cada data de balanço de acordo com as regras estabelecidas para cada tipo de classificação de ativos e passivos financeiros.

O principal ativo financeiro reconhecido pela Companhia são: caixa e equivalentes de caixa, aplicações financeiras e contas a receber.

O principal passivo financeiro reconhecido pela Companhia são as contas a pagar a fornecedores e a arrendadores.

2.3. Caixa e equivalentes de caixa

O caixa e equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo. A Companhia considera equivalentes de caixa uma aplicação financeira de conversibilidade imediata em um montante conhecido de caixa e estando sujeita a um insignificante risco de mudança de valor. Por conseguinte, um investimento normalmente se qualifica como equivalentes de caixa quando tem vencimento de curto prazo; por exemplo, três meses ou menos, a contar da data da contratação.

Companhia Brasileira de Gás - CEBGAS

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação
31 de dezembro de 2021
(Valores expressos em milhares de reais)

2. Apresentação das demonstrações contábeis e sumário das práticas contábeis--Continuação

2.4. Contas a receber

Estão apresentadas a valores de realização.

2.5. Estoques

Os estoques são apresentados ao custo médio de aquisição do Gás Natural Liquefeito - GNL, que não excede ao valor de realização.

O estoque da Companhia é composto por Gás Natural Liquefeito - GNL destinado a venda do Gás Natural Canalizado para o segmento Veicular - GNV.

2.6. Tributos

Tributos sobre vendas

As receitas decorrentes da comercialização de gás natural estão sujeitas aos seguintes impostos e contribuições, pelas seguintes alíquotas básicas:

<u>Impostos e contribuições</u>	<u>Alíquota</u>
Programa de integração social (PIS)	1,65%
Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social (COFINS)	7,60%
Imposto sobre Circulação de Mercadorias e Serviços (ICMS)	13,44%

As receitas estão apresentadas líquidas destes encargos na Demonstração do Resultado.

Imposto de renda e contribuição social - correntes

Ativos e passivos tributários correntes do último exercício e de anos anteriores são mensurados ao valor recuperável esperado ou a pagar para as autoridades fiscais. As alíquotas de imposto e as leis tributárias usadas para calcular o montante são aqueles que estão em vigor ou substancialmente em vigor na data do balanço.

Companhia Brasileira de Gás - CEBGAS

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação
31 de dezembro de 2021
(Valores expressos em milhares de reais)

2. Apresentação das demonstrações contábeis e sumário das práticas contábeis--Continuação

2.7. Outros ativos e passivos

Um ativo é reconhecido no Balanço quando se trata de recurso controlado pela Companhia decorrente de eventos passados e do qual se espera que resultem em benefícios econômicos futuros.

Um passivo é reconhecido no Balanço quando a Companhia possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo.

2.8. Intangível

Compreende o direito de uso da infraestrutura, construída pela concessionária como parte do contrato de concessão do serviço público de gás combustível canalizado (direito de cobrar dos usuários do serviço público por ela prestado).

Os direitos de concessão estão avaliados ao custo de aquisição, deduzido da amortização acumulada e das perdas por redução ao valor recuperável, quando aplicável. São amortizados linearmente até o final da concessão de acordo com o item 42 da OCPC 05, aprovada pelo CFC como CTG 05 - Contratos de Concessão.

2.9. NBC TG 06 (R3) - Arrendamentos

A Companhia possui contrato de arrendamento do imóvel relativo a sala comercial onde está instalada a sua sede atende ao escopo desta Norma. Os efeitos do registro do ativo de direito de uso do imóvel e das obrigações por arrendamento estão sendo apresentados nessas Demonstrações Contábeis.

2.10. Diferido

De acordo com a Lei nº 11.941/09, os gastos pré-operacionais podem ser mantidos no ativo diferido até sua total amortização. Os valores constantes do Diferido representam recursos aplicados em projetos, até 31 de dezembro de 2008, durante a fase pré-operacional da Companhia.

A Companhia amortizará o saldo remanescente do Diferido observando o prazo de dez anos, pelo método linear, a partir do início das operações dos respectivos projetos.

Companhia Brasileira de Gás - CEBGAS

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação
31 de dezembro de 2021
(Valores expressos em milhares de reais)

2. Apresentação das demonstrações contábeis e sumário das práticas contábeis--Continuação

2.11. Julgamentos, estimativas e premissas contábeis significativas

Julgamentos

A preparação das Demonstrações Contábeis requer que a Administração faça julgamentos e estimativas e adote premissas que afetam os valores apresentados de receitas, despesas, ativos e passivos, bem como as divulgações de passivos contingentes, na data base das Demonstrações Contábeis. Contudo, a incerteza relativa a essas premissas e estimativas poderia levar a resultados que requeiram um ajuste ao valor contábil do ativo ou passivo afetado em períodos futuros.

Estimativas e premissas

As principais premissas relativas a fontes de incerteza nas estimativas futuras e outras importantes fontes de incerteza em estimativas na data do balanço, envolvendo risco significativo de causar um ajuste significativo no valor contábil dos ativos e passivos no próximo exercício social, são discutidas a seguir.

Valor justo de instrumentos financeiros

Quando o valor justo de ativos e passivos financeiros apresentados no balanço patrimonial não puder ser obtido de mercados ativos, é determinado utilizando técnicas de avaliação, incluindo o método de fluxo de caixa descontado. Os dados para esses métodos se baseiam naqueles praticados no mercado, quando possível, contudo, quando isso não for viável, um determinado nível de julgamento é requerido para estabelecer o valor justo. O julgamento inclui considerações sobre os dados utilizados como, por exemplo, risco de liquidez, risco de crédito e volatilidade. Mudanças nas premissas sobre esses fatores poderiam afetar o valor justo apresentado dos instrumentos financeiros.

Perda por redução ao valor recuperável de ativos não financeiros

Uma perda por redução ao valor recuperável existe quando o valor contábil de um ativo ou unidade geradora de caixa excede o seu valor recuperável, o qual é o maior entre o valor justo menos custos de venda e o valor em uso.

Companhia Brasileira de Gás - CEBGAS

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação
31 de dezembro de 2021
(Valores expressos em milhares de reais)

2. Apresentação das demonstrações contábeis e sumário das práticas contábeis--Continuação

2.11. Julgamentos, estimativas e premissas contábeis significativas--Continuação

Estimativas e premissas--Continuação

Tributos

Existem incertezas com relação à interpretação de regulamentos tributários complexos e o valor e época de resultados tributáveis futuros. A Companhia constitui provisões, com base em estimativas cabíveis, para possíveis consequências de auditorias por parte das autoridades fiscais das respectivas jurisdições em que opera. O valor dessas provisões baseia-se em vários fatores, como experiência de auditorias fiscais anteriores e interpretações divergentes dos regulamentos tributários pela entidade tributável e pela autoridade fiscal responsável. Essas diferenças de interpretação podem surgir numa ampla variedade de assuntos dependendo das condições vigentes no respectivo domicílio da Companhia.

Provisões para riscos tributários, cíveis e trabalhistas

A Companhia não possui contingências cuja avaliação das expectativas de perdas de seus assessores jurídicos seja “provável, possível e remoto”. Assim, nenhuma provisão para perdas foi constituída.

2.12. Novos pronunciamentos contábeis

Não há normas ou interpretações que entraram em vigor em 2021 que poderiam ter impacto significativo sobre as demonstrações contábeis da Companhia.

3. Caixa e equivalentes de caixa

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Caixa e bancos	178	159
Aplicações financeiras	202	544
Total	<u>380</u>	<u>703</u>

As aplicações financeiras são remuneradas por taxas de 95% do Certificado de Depósito Interbancário - CDI e são classificadas pela administração da Companhia como “caixa e equivalentes de caixa”, por serem consideradas ativos financeiros com possibilidade de resgate imediato e sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor.

Companhia Brasileira de Gás - CEBGAS

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação
31 de dezembro de 2021
(Valores expressos em milhares de reais)

4. Contas a receber

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Petrobras Distribuidora S.A (Nota 17)	396	130
	396	130

A Petrobras Distribuidora S.A. é o único cliente da Companhia. A Companhia não possui saldo vencido de contas a receber.

5. Outros créditos

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
GNL Gemini comercialização e logística de gás Ltda.	1.268	-
Outros créditos	19	14
	1.287	14
Circulante	5	-
Não circulante	1.282	14

A Companhia possui contrato de fornecimento de gás junto ao fornecedor Gemini Comercialização e Logística de Gás Ltda. O contrato prevê que a Companhia terá direito de ressarcimento integral pelas perdas no transporte e no armazenamento do Gás Natural Liquefeito – GNL, além dos danos em decorrência de falha no fornecimento.

6. Tributos a recuperar

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Imposto de renda retido na fonte - IRRF a compensar	47	50
	47	50
Circulante	-	-
Não circulante	47	50

Companhia Brasileira de Gás - CEBGAS

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação
31 de dezembro de 2021
(Valores expressos em milhares de reais)

7. Direito de uso

Desde 1º de janeiro de 2019, a Companhia adotou a NBC TG 06 (R3) - Arrendamentos emitida pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), que estabelece critérios para registro de contratos de arrendamento, para os novos contratos e demais contratos não abrangidos pela norma anterior, em uma abordagem de transição simplificada, que consiste em não apresentar os saldos comparativos para o ano anterior.

O contrato elegível pela Companhia para adoção da NBC TG 06 (R3) refere-se ao aluguel do imóvel onde funciona a sede administrativa da Companhia

Para esse contrato de arrendamento, a Companhia reconheceu o ativo de direito de uso pelos passivos de arrendamento, conforme segue:

Composição e movimentação dos saldos

	Taxas médias de amortização (% a.a.)	Saldo em 31/12/20	Adições	Saldo em 31/12/21
Direito de uso de imóveis	27,08%	290	14	304
(-) Amortização		(118)	(48)	(166)
		<u>172</u>	<u>(34)</u>	<u>138</u>

8. Intangível

Descrição do Intangível	Taxa de amortização	31/12/21		31/12/20
		Custo	Amortização	Saldo
Medidores e tubulações	30 anos	298	(238)	67
		<u>298</u>	<u>(238)</u>	<u>67</u>

A seguir está apresentada a movimentação do ativo intangível:

Descrição	Saldos em 31/12/20	Amortização	Saldos em 31/12/21
Medidores e tubulações	67	(7)	60
	<u>67</u>	<u>(7)</u>	<u>60</u>

Companhia Brasileira de Gás - CEBGAS

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação
31 de dezembro de 2021
(Valores expressos em milhares de reais)

9. Diferido

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Custo	2.721	2.721
(-) Amortização acumulada	<u>(2.643)</u>	<u>(2.643)</u>
Saldo	<u>78</u>	<u>78</u>

O saldo remanescente do ativo diferido refere-se a projetos que ainda não entraram em operação e que serão amortizados quando do início de suas respectivas operações.

10. Fornecedores

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
GNL Gemini comercialização e logística de gás Ltda. (Nota 17)	1.088	309
Fornecedores de serviços	<u>8</u>	<u>11</u>
	<u>1.096</u>	<u>320</u>

11. Obrigações por arrendamento

Desde 1º de janeiro de 2019, a Companhia adotou a NBC TG 06 (R3) - Arrendamentos emitida pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), que estabelece critérios para registro de contratos de arrendamento, para os demais contratos não abrangidos pela norma anterior, em uma abordagem de transição simplificada, que consiste em não apresentar os saldos comparativos para o ano anterior.

O prazo do contrato é de quatro anos, iniciados em 20 de agosto de 2020, podendo ser renovado automaticamente por mais um ano, expressamente convencionado entre as partes, com pagamentos mensais e fixos sendo atualizados anualmente pelos índices IGP-M, divulgado pela Fundação Getúlio Vargas ou qualquer índice que vier a substituí-lo. Não existem restrições ou cláusulas que dependam dos resultados ou distribuição de dividendos pela Companhia.

O contrato foi considerado, no julgamento da Companhia, como arrendamento essencialmente se ele transmite o direito de controlar o uso de ativo identificado por um período de tempo em troca de contraprestação. O valor presente do contrato foi calculado por taxas equivalentes à do custo de captação de empréstimos e financiamentos para obtenção de imóveis junto a instituições financeiras

Companhia Brasileira de Gás - CEBGAS

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação
31 de dezembro de 2021
(Valores expressos em milhares de reais)

11. Obrigações por arrendamento--Continuação

O vencimento dos pagamentos do aluguel mínimo do arrendamento financeiro está descrito a seguir:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Circulante		
Até um ano	51	44
	<u>51</u>	<u>44</u>
Não circulante		
Entre um e três anos	94	131
	<u>94</u>	<u>131</u>
Total	<u>145</u>	<u>175</u>

A movimentação das obrigações por arrendamentos está assim representada:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Saldo inicial	175	173
Adições	14	186
Baixa por rescisão contratual	-	(125)
Juros	11	7
Pagamento anual	(55)	(66)
Saldo final	<u>145</u>	<u>175</u>

12. Tributos a recolher

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
ICMS a recolher	138	54
PIS a recolher	-	2
COFINS a recolher	-	7
IRRF a recolher	5	4
Outros impostos	-	-
	<u>143</u>	<u>67</u>

Companhia Brasileira de Gás - CEBGAS

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação
31 de dezembro de 2021
(Valores expressos em milhares de reais)

13. Patrimônio líquido

a) Capital social

O capital subscrito e integralizado em 31 de dezembro de 2021 e 2020 é R\$6.821, dividido em 6.821.000 ações ordinárias e preferenciais no valor unitário de R\$ 1,00 cada, pertencentes a Companhia Energética de Brasília - CEB, Termogás S.A. e Petrobrás Gás S.A. - Gaspetro.

Em 20 de julho de 2020, foi aprovado pelo Conselho de Administração da Companhia, o aumento de capital social da Companhia, no valor de R\$705, mediante a emissão de 705.000 novas ações, sendo 235.000 ações ordinárias nominativas e 470.000 ações preferenciais nominativas.

Em 27 de novembro de 2020, foi aprovado pelo Conselho de Administração da Companhia, o aumento de capital social da Companhia, no valor de R\$395, mediante a emissão de 395.000 novas ações, sendo 131.667 ações ordinárias nominativas e 263.333 ações preferenciais nominativas.

As ações preferenciais não terão direito a voto e gozarão cumulativamente das seguintes vantagens:

- Dividendos 10% maiores do que os atribuídos às ações ordinárias.
- Prioridade no reembolso de capital, sem prêmio, em caso de dissolução da Companhia.

Companhia Brasileira de Gás - CEBGAS

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação
31 de dezembro de 2021
(Valores expressos em milhares de reais)

13. Patrimônio líquido--Continuação

b) Distribuição de dividendos

O estatuto social prevê a seguinte destinação para os lucros líquidos auferidos em cada exercício:

- 5% para a constituição de reserva legal, a qual não poderá ultrapassar 20% do valor do capital social.

É assegurada aos acionistas o recebimento de dividendos mínimos obrigatórios de 25% do lucro líquido do exercício, ajustado nos termos da Lei das Sociedades por Ações.

- Assembleia Geral determinará a destinação do saldo remanescente do lucro líquido do exercício, se houver.
- A Companhia poderá declarar dividendos intermediários à rubrica “Lucros acumulados” ou “Reservas de lucros” existentes no último balanço anual ou semestral, por proposta da Diretoria e deliberação do Conselho de administração. Assembleia Geral determinará a destinação do saldo remanescente do lucro líquido do exercício, se houver.

c) Adiantamento para futuro aumento de capital

Em 31 de dezembro de 2021, a Companhia possui o montante de R\$ 400, referente a adiantamentos realizados para futuros aumentos de capital, os quais serão integralizados no primeiro semestre de 2022.

Companhia Brasileira de Gás - CEBGAS

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação
31 de dezembro de 2021
(Valores expressos em milhares de reais)

14. Receita operacional líquida

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Receita bruta		
Venda de produtos (Nota 17)	9.964	4.758
Deduções da receita		
PIS sobre vendas	(148)	(77)
COFINS sobre vendas	(683)	(356)
ICMS sobre vendas	(1.339)	(640)
	<u>(2.170)</u>	<u>(1.073)</u>
	<u>7.794</u>	<u>3.684</u>

15. Custos e despesas por função e natureza

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Por função:		
Custo dos produtos vendidos	(7.085)	(3.349)
Despesas gerais e administrativas	(751)	(731)
Remuneração de administradores	(28)	(29)
Outras despesas operacionais	-	(1)
	<u>(7.864)</u>	<u>(4.110)</u>
Por natureza:		
Matéria-prima e materiais de consumo (Nota 17)	(7.085)	(3.349)
Serviços profissionais	(179)	(170)
Despesa com pessoal	(455)	(431)
Condomínio	(11)	(34)
Telefone e energia elétrica	(10)	(17)
Editais e publicações	(28)	(29)
Viagens e hospedagens	-	(1)
Depreciação e amortização	(16)	(8)
Amortização do direito de uso	(48)	(55)
Outros	(32)	(16)
	<u>(7.864)</u>	<u>(4.110)</u>

16. Resultado financeiro

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Receitas financeiras		
Rendimentos de aplicações financeiras	11	2
Atualização de créditos tributários	1	1
	<u>12</u>	<u>3</u>
Despesas financeiras		
Juros sobre arrendamentos	(11)	(7)
	<u>(11)</u>	<u>(7)</u>
Resultado financeiro	<u>1</u>	<u>(4)</u>

Companhia Brasileira de Gás - CEBGAS

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação
31 de dezembro de 2021
(Valores expressos em milhares de reais)

17. Partes relacionadas

	Transação	Saldo
	Receita bruta de venda de gás	Ativo circulante
	(a)	(a)
Partes relacionadas		
Petrobrás Distribuidora S.A.	9.964	396
Saldos em 31 de dezembro de 2021	9.964	396
Saldos em 31 de dezembro de 2020	4.758	130

(a) Os saldos e as transações com a Petrobrás Distribuidora S.A., companhia ligada, são provenientes de venda de gás natural veicular, efetuada com base em condições estabelecida em contratos de compra e venda celebrados entre as partes.

18. Instrumentos financeiros

a) Considerações gerais

No curso normal de suas operações, a Companhia está exposta a riscos de mercado - taxa de juros e risco de liquidez. A administração determina as estratégias a serem adotadas a cada circunstância e riscos inerentes.

b) Gestão do risco da taxa de juros

Este risco decorre da possibilidade de a Companhia vir a incorrer em perdas por conta das flutuações nas taxas de juros. A Companhia possui aplicações financeiras expostas a taxas de juros flutuantes vinculadas à variação do CDI, conforme detalhado na Nota 3.

c) Gestão do risco de liquidez

A responsabilidade pelo gerenciamento do risco de liquidez é da administração, que elabora um modelo apropriado de gestão de risco de liquidez para o gerenciamento das necessidades de captação e gestão de liquidez no curto, médio e longo prazos. Devido ao fato de a Companhia ainda não ter iniciado sua operação similar à de outras companhias distribuidoras de gás canalizado no Brasil, conforme mencionado na Nota 1, a necessidade de caixa está sendo suportada por seus acionistas.

Companhia Brasileira de Gás - CEBGAS

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação
31 de dezembro de 2021
(Valores expressos em milhares de reais)

18. Instrumentos financeiros--Continuação

d) Valor de mercado dos instrumentos financeiros

Os valores contábeis dos instrumentos financeiros referentes aos ativos e passivos da Companhia equivalem, em 31 de dezembro de 2021 e 2020, aproximadamente, aos seus valores de mercado e estão devidamente apresentados. Os efeitos de ganhos e perdas são reconhecidos no resultado à medida que são auferidos e incorridos.

Derivativos

A Companhia não participou de operações envolvendo instrumentos financeiros derivativos durante os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020.

19. Cobertura de seguros

A Companhia mantém política de contratar cobertura de seguros contra incêndio e riscos diversos para as suas instalações e os bens relacionados, em montantes considerados suficientes pela administração para cobrir eventuais perdas com sinistros, considerando a natureza da sua atividade, os riscos envolvidos em suas operações e a orientação de seus consultores de seguros.

A cobertura dos contratos de seguro está evidenciada abaixo:

<u>Finalidade do seguro</u>	<u>Importância segurada-R\$</u>
Incêndio	300
Danos elétricos	40
Despesas fixas	60
Equipamentos Eletrônicos	40
Equipamentos Estacionários	40
Perda ou pagamento de aluguel	45
Responsabilidade Civil - Operações	50
Roubo de bens	40