

Demonstrações Contábeis

Companhia de Gás do Pará

31 de dezembro de 2022
com Relatório do Auditor Independente

Companhia de Gás do Pará

Demonstrações contábeis

31 de dezembro de 2022 e 2021

Índice

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis.....	1
Demonstrações contábeis auditadas	
Balço patrimonial	4
Demonstração do resultado	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 Administradores e Acionistas da
Companhia de Gás do Pará
Belém - PA

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da Companhia de Gás do Pará (“Companhia”), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 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 2022, 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 planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Recife, 14 de fevereiro de 2023.

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

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 de Gás do Pará

Balanço patrimonial

31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em milhares de reais)

	Notas	2022	2021
Ativo			
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	3	19.454	2.812
Tributos a recuperar	4	3	3
Despesas antecipadas		36	11
Outros créditos		13	8
Total do ativo circulante		<u>19.506</u>	<u>2.834</u>
Não circulante			
Realizável a longo prazo			
Tributos a recuperar	4	1.358	53
Direito de uso	5	499	579
Imobilizado	6	348	226
Intangível	7	9.806	826
Total do ativo não circulante		<u>12.011</u>	<u>1.684</u>
Total do ativo		<u>31.517</u>	<u>4.518</u>
Passivo			
Circulante			
Fornecedores	8	370	52
Passivo de arrendamento	9	141	118
Obrigações sociais a recolher	10	296	161
Tributos a recolher	11	75	85
Outras obrigações		2	2
Total do passivo circulante		<u>884</u>	<u>418</u>
Não circulante			
Passivo de arrendamento	9	381	472
Total do passivo não circulante		<u>381</u>	<u>472</u>
Patrimônio líquido			
Capital social	12	39.981	14.356
Prejuízos acumulados		(17.299)	(13.828)
		<u>22.682</u>	<u>528</u>
Adiantamento para futuro aumento de capital		7.570	3.100
Total do patrimônio líquido		<u>30.252</u>	<u>3.628</u>
Total do passivo e do patrimônio líquido		<u>31.517</u>	<u>4.518</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Companhia de Gás do Pará

Demonstração do resultado
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Valores expressos em milhares de reais)

	Notas	2022	2021
Despesas operacionais			
Gerais e administrativas	13	(3.433)	(2.483)
Remuneração dos administradores	13	(507)	(442)
Outras despesas operacionais	13	(6)	(2)
		(3.946)	(2.927)
Prejuízo antes do resultado financeiro		(3.946)	(2.927)
Resultado financeiro			
Receitas financeiras	14	519	64
Despesas financeiras	14	(44)	(32)
		475	32
Prejuízo do exercício		(3.471)	(2.895)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Companhia de Gás do Pará

Demonstração do resultado abrangente
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Valores expressos em milhares de reais)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Prejuízo do exercício	(3.471)	(2.895)
Outros resultados abrangentes	-	-
Total do resultado abrangente do exercício	<u>(3.471)</u>	<u>(2.895)</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Companhia de Gás do Pará

Demonstração das mutações do patrimônio líquido
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Valores expressos em milhares de reais)

	Capital social			Prejuízos acumulados	Subtotal	Adiantamento para futuro aumento de capital	
	Subscrito	A integralizar	Total			Adiantamento para futuro aumento de capital	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2020	15.000	(3.577)	11.423	(10.933)	490	-	490
Aumento de capital (Nota 12)	-	2.933	2.933	-	2.933	-	2.933
Adiantamento para futuro aumento de capital	-	-	-	-	-	3.100	3.100
Prejuízo do exercício	-	-	-	(2.895)	(2.895)	-	(2.895)
Saldo em 31 de dezembro de 2021	15.000	(644)	14.356	(13.828)	528	3.100	3.628
Aumento de capital (Nota 12)	25.000	625	25.625	-	25.625	(3.100)	22.525
Adiantamento para futuro aumento de capital (Nota 12)	-	-	-	-	-	7.570	7.570
Prejuízo do exercício	-	-	-	(3.471)	(3.471)	-	(3.471)
Saldo em 31 de dezembro de 2022	40.000	(19)	39.981	(17.299)	22.682	7.570	30.252

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Companhia de Gás do Pará

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

	2022	2021
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Prejuízo do exercício	(3.471)	(2.895)
Ajustes de valores para reconciliar o resultado ao caixa e equivalentes de caixa gerados pelas atividades operacionais:		
Depreciação	30	7
Amortização do direito de uso	139	87
Juros e variações monetárias, líquidas	40	27
	(3.262)	(2.774)
(Acréscimo) decréscimo dos ativos operacionais		
Tributos a recuperar	(1.305)	(21)
Despesas antecipadas	(25)	(8)
Outros créditos	(5)	(7)
	(1.335)	(36)
Acréscimo (decréscimo) dos passivos operacionais		
Fornecedores	318	45
Obrigações sociais a recolher	118	133
Tributos a recolher	7	82
Outras obrigações	-	2
	443	262
Caixa líquido aplicado nas atividades operacionais	(4.154)	(2.548)
Fluxos de caixa das atividades de investimento		
Aplicações no imobilizado	(152)	(217)
Aquisições do ativo intangível	(8.980)	(738)
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento	(9.132)	(955)
Fluxo de caixa das atividades de financiamento		
Adiantamentos para futuro aumento de capital	7.570	3.100
Pagamentos de arrendamentos	(167)	(103)
Integralização de capital social	22.525	2.933
Caixa líquido gerado pelas atividades de financiamento	29.928	5.930
Acréscimo de caixa e equivalentes de caixa	16.642	2.427
Caixa e equivalentes de caixa		
No início do exercício	2.812	385
No final do exercício	19.454	2.812
Acréscimo de caixa e equivalentes de caixa	16.642	2.427

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Companhia de Gás do Pará

Notas explicativas às demonstrações contábeis
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Valores expressos em milhares de reais)

1. Contexto operacional

A Companhia de Gás do Pará (“Companhia”) é uma sociedade de economia mista e tem por objeto social a exploração, com exclusividade, do serviço público de distribuição, movimentação e comercialização de gás canalizado, podendo também explorar outras formas de distribuição de gás natural ou manufaturado, inclusive comprimido ou liquefeito, de produção própria ou de terceiros, nacional ou importado, para fins comerciais, industriais, residenciais, automotivos, de geração termelétrica ou quaisquer outras finalidades e usos possibilitados pelos avanços tecnológicos, em toda a área compreendida no território do Estado.

No cumprimento de seu objeto social, a Companhia será responsável pela implantação e operação de redes de distribuição, estações ou unidades de armazenamento, regulação, compressão, liquefação, regaseificação e transvasamento de gás em qualquer parte do Estado do Pará, de produção própria ou de terceiros, nacional ou importado, utilizando-se das vias terrestres e fluviais para a instalação de redes de canalização ou transporte do produto envasado.

A Companhia é concessionária exclusiva até o ano 2036, prorrogável por mais 30 anos, da exploração dos serviços de distribuição e comercialização de gás canalizado em todo o Estado do Pará, podendo também explorar outras formas de distribuição de gás natural e manufaturado, inclusive comprimido ou liquefeito, ou acondicionado em recipientes de produção própria ou de terceiros, nacional ou importado, para fins comerciais, industriais, automotivos, de geração termelétrica ou para quaisquer outras finalidade e usos possibilitados pelos avanços tecnológicos.

O início das operações comerciais da Companhia está previsto para o segundo semestre de 2023 com o início da prestação do serviço de movimentação do Gás natural para empresa Alunorte – Alumina do Norte do Brasil S.A. localizada no município de Barcarena, como também, o fornecimento de Gás natural Veicular - GNV em 2 postos no Estado, sendo um no município de Barcarena e outro no município de Ananindeua. Em 2025, está previsto o início do fornecimento para o mercado termoeletrico localizado no município de Barcarena. Estes fornecimentos já estão com os contratos de suprimento de gás assinados pela Gás do Pará.

A Companhia encontra-se em fase pré-operacional, sendo as suas atividades mantidas por meio dos aportes de recursos de seus acionistas.

Companhia de Gás do Pará

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Valores expressos em milhares de reais)

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 2022 foram autorizadas para emissão de acordo com a resolução dos membros da Diretoria em 14 de fevereiro de 2023.

2.1. 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 único ativo financeiro reconhecido pela Companhia é o caixa e equivalentes de caixas.

Os principais passivos financeiros reconhecidos pela Companhia são as contas a pagar a fornecedores e a arrendadores.

2.2. Tributos

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.

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. 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 de Gás do Pará

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Valores expressos em milhares de reais)

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

2.4. 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.

2.5. Imobilizado

São apresentados ao custo, líquido de depreciação acumulada e/ou perdas acumuladas por redução ao valor recuperável, se for o caso.

2.6. Intangível

Ativos intangíveis adquiridos separadamente são mensurados ao custo de aquisição, no momento do seu reconhecimento inicial. Após o reconhecimento inicial, os ativos intangíveis são apresentados ao custo, menos amortização acumulada e perdas acumuladas por redução ao valor recuperável, quando aplicável.

O contrato de concessão firmado entre a Companhia e o Poder Concedente prevê regulação, por parte do Poder Concedente, de quais serviços e preços a Concessionária deve praticar.

Nos casos em que os investimentos efetuados pela Concessionária é, em parte, remunerado pelos usuários do serviço público e em parte pelo Poder Concedente, seja com base na previsão contratual à indenização ao final da concessão ou complementação de receita no seu decorrer, está-se diante de um modelo híbrido: parte ativo intangível e parte ativo financeiro, onde o reconhecimento deste último é dependente da confiabilidade de sua estimativa e de representar direito incondicional de receber caixa ou outro ativo financeiro.

Os gastos incorridos até então estão sendo classificados como ativo intangível. É impraticável identificar a parcela da receita de construção que deve ser classificada como ativo financeiro e a parcela que deve ser classificada como ativo intangível durante a fase de construção.

Companhia de Gás do Pará

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Valores expressos em milhares de reais)

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

2.7. NBC TG 06 (R3) - Arrendamentos

A Companhia possui contrato de arrendamento do imóvel relativo à sala comercial onde está instalada a sua sede. O referido contrato 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.

2.8. 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 financeiro, 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.

Companhia de Gás do Pará

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Valores expressos em milhares de reais)

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

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

Estimativas e premissas--Continuação

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.

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.

2.9. Novos pronunciamentos contábeis

Não há normas ou interpretações que entraram em vigor em 2022 e/ou já tem datas previstas para entrar em vigor nos próximos anos que poderiam ter impacto significativo sobre as Demonstrações Contábeis da Companhia.

Companhia de Gás do Pará

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Valores expressos em milhares de reais)

3. Caixa e equivalentes de caixa

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Caixa e bancos	6	7
Aplicações financeiras	19.447	2.805
Total	19.454	2.812

As aplicações financeiras são remuneradas por taxas de 97% 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.

4. Tributos a recuperar

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
IRRF a compensar	4	3
IRPJ a recuperar	133	53
ICMS a recuperar sobre a aquisição de imobilizado	1.224	33
	1.361	56
Circulante	3	3
Não circulante	1.358	53

5. Direito de uso

Os contratos elegíveis pela Companhia para adoção da NBC TG 06 (R3) referem-se a aluguéis do imóvel onde funciona a sede administrativa da Companhia e galpão de armazenagem de material.

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

Composição e movimentação dos saldos

	<u>Taxas médias de amortização (% a.a.)</u>	<u>Saldo em 31/12/21</u>	<u>Adições</u>	<u>Saldo em 31/12/22</u>
Direito de uso de imóveis	48,07%	655	59	714
(-) Amortização		(76)	(139)	(215)
		579	(80)	499

Companhia de Gás do Pará

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Valores expressos em milhares de reais)

6. Imobilizado

A movimentação do saldo do imobilizado está demonstrada a seguir:

Descrição	Taxa média anual de depreciação	Saldo em 31/12/21	Adições	Saldo em 31/12/22
Custo contábil				
Movéis e utensílios	10%	74	49	123
Máquinas e equipamentos	10%	31	4	35
Computadores	20%	97	87	184
Instalações	20%	84	12	96
Total do custo		286	152	438
Total da depreciação acumulada		(60)	(30)	(90)
Total líquido		226	122	348

7. Intangível

Descrição do intangível	Saldo em 31/12/21	Adições	Saldo em 31/12/22
Projetos (a)	826	3.260	4.086
Gastos com construção (b)	-	5.720	5.720
	826	8.980	9.806

- (a) Refere-se à capitalização de gastos relacionados ao desenvolvimento dos projetos dos gasodutos a serem implementados nos municípios de Barcarena e de Belém, no estado do Pará, que inclui consultorias técnicas e ambientais;
- (b) Refere-se à capitalização de gastos relacionados a aquisição de material que será empregado na construção dos gasodutos, estação de regulação de pressão e medição - ERP, e infraestrutura a ser implantada no município de Barcarena. É impraticável identificar a parcela da receita de construção que deve ser classificada como ativo financeiro e a parcela que deve ser classificada como ativo intangível durante a fase de construção. Desta forma, conforme determinado na OCPC 05 - Contratos de Concessão, esses gastos estão sendo classificados integralmente como ativo intangível.

8. Fornecedores

	2021	2021
Fornecedores de serviços	46	52
Fornecedores de materiais	324	-
	370	52

Companhia de Gás do Pará

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Valores expressos em milhares de reais)

9. Passivo de arrendamento

A Companhia possui um contrato com prazo de cinco anos, iniciado em 1º de junho de 2021, com pagamentos mensais e fixos sendo atualizados anualmente pelos índices IPCA, divulgado pelo Instituto Brasileiro de Geografia e Estatística (IBGE) ou qualquer índice que vier a substituí-lo. Adicionalmente, a Companhia possui um contrato com prazo de quatro meses, iniciado em 1º de novembro de 2022. Não existem restrições ou cláusulas que dependam dos resultados ou distribuição de dividendos pela Companhia.

Esses contratos foram considerados, no julgamento da Companhia, como arrendamentos 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 dos contratos foi calculado por taxa equivalente à do custo de captação de empréstimos e financiamentos para obtenção de imóveis junto a instituições financeiras

O vencimento dos pagamentos do aluguel mínimo dos arrendamentos está descrito a seguir

	2022	2021
Circulante		
Até um ano	141	118
	141	118
Não circulante		
Entre um e cinco anos	381	472
	381	472
Total	522	590

A movimentação das obrigações por arrendamentos está assim representada:

	2022	2021
Saldo inicial	590	25
Adição	59	655
Baixas (a)	-	(14)
Juros	40	27
Pagamento anual	(167)	(103)
Saldo final	522	590

(a) Referem-se a rescisões contratuais que ocorreram durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2021.

9. Obrigações sociais a recolher

	2022	2021
Provisão para férias e encargos	213	106
INSS e FGTS a recolher	83	55
Total	296	161

Companhia de Gás do Pará

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Valores expressos em milhares de reais)

10. Tributos a recolher - circulante

	2022	2021
Imposto de renda retido na fonte - IRRF	36	33
ISS retido	10	25
PIS e COFINS retidos	19	25
Outros	10	2
Total	<u>75</u>	<u>85</u>

12. Patrimônio líquido

a) Capital social

Em 31 de dezembro de 2022, o capital social subscrito da Companhia é de R\$ 40.000 (R\$15.000 em 2021), sendo seu valor assim distribuído:

	Quantidade de ações			Participação	Valor integralizado - R\$	
	Ordinárias	Preferenciais	Total		2020	2021
Governo do Estado do Pará	1.785	-	1.785	25,50%	10.181	3.181
Termogás S.A.	1.715	3.500	5.215	74,50%	29.800	11.175
Total	<u>3.500</u>	<u>3.500</u>	<u>7.000</u>	<u>100%</u>	<u>39.981</u>	<u>14.356</u>

Em 31 de dezembro de 2022, o capital social integralizado é de R\$ 39.981 (R\$ 14.356 em 2021).

Em 11 de janeiro de 2022, foi aprovado pelos acionistas por meio de Assembleia Geral Extraordinária (AGE), o aumento de capital social subscrito da Companhia, no valor de R\$ 5.000, sem emissão de novas ações, dos quais R\$ 3.100 foram integralizados, através da capitalização do saldo de adiantamentos para futuro aumento de capital e R\$ 1.900 através de depósitos bancários.

Em 26 de dezembro de 2022, foi aprovado pelos acionistas, por meio de Assembleia Geral Extraordinária (AGE), um novo aumento de capital da Companhia, no valor de R\$ 20.000, sem emissão de novas ações, dos quais R\$ 19.981 foram integralizados, através de depósitos bancários em moeda nacional corrente.

O capital social subscrito deverá ser totalmente integralizado até 30 de dezembro de 2024.

Companhia de Gás do Pará

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Valores expressos em milhares de reais)

12. Patrimônio líquido--Continuação

a) Capital social--Continuação

Cada ação ordinária confere direito a um voto nas deliberações das assembleias gerais de acionistas. As ações preferenciais não terão direito a voto e gozarão cumulativamente das seguintes vantagens:

- Prioridade no recebimento de dividendo mínimo obrigatório estabelecido no estatuto social.
- Prioridade na distribuição de dividendo mínimo cumulativo de 6%, calculado sobre a parte do capital representada por essa espécie de ações, participando em igualdade de condições com as ações ordinárias na distribuição de dividendo obrigatório, quando este for superior ao dividendo mínimo assegurado.
- Prioridade no reembolso de capital, sem prêmio em caso de dissolução da Companhia.
- Participação, em igualdade de condições, com as ações ordinárias, nos dividendos distribuídos em virtude de lucros remanescentes.
- Em caso de liquidação da Companhia, os dividendos cumulativos poderão ser pagos à rubrica "Capital social".
- No exercício em que o lucro for insuficiente para o pagamento de dividendo prioritário, os dividendos cumulativos poderão ser pagos à rubrica "Reservas de capital".

b) Distribuição de dividendos

O estatuto social prevê que, do lucro apurado no fim de cada exercício, deverá ser aplicado o percentual de 5%, antes de qualquer outra destinação, na constituição do fundo de reserva legal, que não excederá a 20% do capital social.

A Companhia, enquanto em operação, distribuirá como dividendo mínimo obrigatório, em cada exercício social, 75% do lucro líquido ajustado nos termos da lei. A assembleia geral estabelecerá a destinação do lucro líquido remanescente.

c) Adiantamento para futuro aumento de capital

Em 31 de dezembro de 2022, a Companhia possuía o montante de R\$ 7.570, referentes a adiantamentos para futuros aumentos de capital, os quais serão integralizados durante o exercício de 2023.

Companhia de Gás do Pará

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Valores expressos em milhares de reais)

13. Despesas por função e natureza

	2022	2021
Por função:		
Despesas gerais e administrativas	(3.433)	(2.483)
Remuneração de administradores	(507)	(442)
Outras despesas operacionais	(6)	(2)
	(3.946)	(2.927)
Por natureza:		
Salários e encargos	(1.762)	(1.143)
Serviços profissionais	(612)	(471)
Remuneração dos administradores	(507)	(442)
Associação de classe	(476)	(514)
Passagens aéreas e hospedagens	(160)	(83)
Telefone e energia elétrica	(28)	(16)
Publicações	(8)	(74)
Condomínio	(25)	(20)
Depreciação	(30)	(7)
Amortização do direito de uso	(139)	(87)
Impostos e taxas	(19)	(24)
Outras	(180)	(46)
	(3.946)	(2.927)

14. Resultado financeiro

	2022	2021
Receitas financeiras		
Rendimentos de aplicações financeiras	516	63
Atualização monetária de créditos fiscais	3	1
	519	64
Despesas financeiras		
Juros sobre arrendamentos	(40)	(27)
Tarifas e comissões bancárias	(4)	(5)
	(44)	(32)
Resultado financeiro	475	32

Companhia de Gás do Pará

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Valores expressos em milhares de reais)

14. 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

Esse 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 Diretoria Executiva, 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 as suas atividades operacionais, conforme mencionado na Nota 1, a necessidade de caixa está sendo suportada por seus acionistas.

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 2022 e 2021, 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.

e) Derivativos

A Companhia não participou de operações envolvendo instrumentos financeiros derivativos durante os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021.

Companhia de Gás do Pará

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Valores expressos em milhares de reais)

15. 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:

Finalidade do Seguro	Importância segurada-R\$
Incêndio	1.000
Prédio	1.000
Danos elétricos	30
Despesas fixas	50
Equipamentos Eletrônicos	30
Lucro cessante decorrente da básica	60
Perda ou pagamento de aluguel	150
Responsabilidade Civil – Operações	40
Roubo de bens	30