

(continuação)

créditos sobre compras de matérias-primas e componentes utilizados no processo industrial para produção de equipamentos de armazenagem, compressão, decompressão e transporte de gás natural. A realização destes créditos tem sido efetuada através da compensação com débitos da própria operação, oriundos da venda de peças e equipamentos ou cobrança dos serviços prestados. Impostos sobre o lucro a recuperar em sua maior parte, é proveniente de retenções no exterior: venda da NEOgás Peru (releição de IR sobre ganho de capital gerado em 2016) R\$2.782 e IRRF sobre serviços prestados no exterior de R\$2.350. As demais retenções são provenientes de aplicações financeiras.

9. Investimentos: Nas demonstrações da controladora, o saldo do investimento em controladas e na joint venture é como segue:

Table with columns for Neo-Colômbia, NEOgás, and Controladora, showing investment details for 2021 and 2020.

Table showing movement of investments with columns for 2021, 2020, and 2019, including items like 'Resultado do exercício' and 'Saldo inicial no período'.

O resultado de equivalência patrimonial considera a margem de lucro não realizada e realizada com as operações do exterior. Informações da joint venture: A Neomexicana é uma joint venture constituída em parceria com o Grupo Diavaz (conglomerado de empresas do setor de óleo e gás, de capital mexicano). Assim como as outras empresas do grupo, a atividade principal da Neomexicana é a de entrega e distribuição de gás natural comprimido.

Table with columns for 2021, 2020, and 2019, showing 'Patrimônio líquido' and 'Resultado do exercício'.

Table with columns for 2021, 2020, and 2019, showing 'Patrimônio líquido' and 'Resultado do exercício' for Neomexicana.

Informações das controladas: A NEOgás Colômbia (Sucursal) iniciou as atividades operacionais em 2012 e oferece seus serviços de distribuição e entrega de gás natural comprimido a clientes do segmento de Petróleo e Gás. A NEOgás LLC foi constituída em janeiro de 2013 com objetivo de ser uma holding e detém participação em duas subsidiárias: NEOgás North America (NNA) com participação de 88%; as operações foram iniciadas em 2014 com o objetivo de explorar, no mercado Norte-Americano, as mesmas potencialidades que a NEOgás já explora em diferentes países da América Latina. Em agosto de 2019 a Companhia firmou um acordo de venda de ativos da NNA. Neste acordo, todos os clientes e colaboradores foram cedidos ao comprador. A transação gerou recursos líquidos da ordem de US\$2,7 milhões, a baixa dos ativos a valor de livro representou US\$3,4 milhões. Como resultado, a Companhia registrou perdas líquidas que remontam a US\$700. A NNA, como personalidade jurídica, permaneceu constituída até agosto de 2021, quando todas as obrigações do APA (assets purchase agreement) se esgotaram. NEOMexicana (NMX) com participação de 50%: trata-se de uma joint venture com o grupo mexicano Diavaz. As operações foram iniciadas em 2012 e os clientes atendidos compreendem uma ampla gama de setores, dentre os quais destacam-se os segmentos alimentício, auto-peças e farmacêutico.

Table showing 'Imobilizado' with columns for 2021 and 2020, including 'Terrenos', 'Máquinas e equipamentos', and 'Instalações'.

Table showing 'Imobilizado' with columns for 2021 and 2020, including 'Terrenos', 'Máquinas e equipamentos', and 'Instalações'.

O saldo apresentado na linha de imobilizado em andamento na controladora refere-se a investimentos que estão sendo realizados vinculados a modificações e melhorias de seu próprio Ativo. O saldo apresentado na linha de Direito de uso se refere a adoção na norma do CPC 06 (R2) - Arrendamentos, emitido pelo CPC é equivalente à norma internacional IFRS 16 - Leases.

Contrato Darby: Em dezembro de 2017 a Companhia, visando alongar o seu perfil de endividamento e viabilizar novos investimentos, contraiu junto ao Darby Fund III Holdings, L.P. uma dívida no montante de USD12,5 milhões - Tranche A. Para dar novo impulso ao plano de investimentos, a Companhia negociou a contratação de dívida adicional no valor de USD5 milhões - Tranche B. A dívida do Darby, em dezembro de 2021, representa aproximadamente 94% de todos os passivos financeiros atuais da Companhia, de tal maneira que se faz necessário promemorizar as principais condições desse empréstimo. A seguir: Tranche A: • USD12,5 milhões, em 2 parcelas de USD6,3 milhões, sendo que a primeira liberação ocorreu em dezembro de 2017 e a segunda liberação em janeiro de 2018. • Amortizações trimestrais a partir de dezembro de 2022. • Taxa de juros anual: 7,25%, e taxa de 3,42% sobre o saldo devedor inicial a ser pago no final do empréstimo. • Garantias (concomitantes com Tranche B): penhor de ações da NEOgás Brasil e Controladas, equipamentos (RCU e HPUs), carretas e R\$7.000 (sete milhões de Reais) em títulos recebíveis até o pagamento integral das obrigações. Tranche B: • USD5 milhões em parcela única, em outubro de 2018. • Amortizações trimestrais a partir de dezembro de 2022. • Taxa de juros anual: 4%, e taxa de 12% sobre o saldo devedor inicial a ser pago no final do empréstimo. • Garantias (concomitantes com Tranche A): penhor de ações da NEOgás Brasil e Controladas, equipamentos (RCU e HPUs), carretas e R\$7.000 (sete milhões de Reais) em títulos recebíveis até o pagamento integral das obrigações. Garantias: Os empréstimos têm como garantia títulos recebíveis e penhor de ativos, que montam o total de R\$10.725 mil no Banco Guanabara, R\$ 2.475 mil no Banco Daycoval, R\$460 mil no Banco Itaú, R\$1.100 mil na Agero, e R\$300 mil Banco do Brasil. Renegociação do Contrato com o Darby: Durante o mês de dezembro de 2020 a Companhia concluiu processo de renegociação de sua dívida com o Darby, tendo sua formalização concluída no primeiro trimestre de 2021, tendo como principais efeitos o alongamento da dívida, com a próxima amortização estabelecida para dezembro de 2022, redução dos juros e a anuidade (waiver) referente a apuração das cláusulas restritivas (covenants) em 31 de dezembro de 2020, bem como a renegociação dos indicadores de performance a serem atingidos em tais cláusulas. Tal renegociação foi motivada pelos impactos oriundos do aumento expressivo do dólar e pela frustração de receita causada pela restrição de circulação como resultado da pandemia de corona vírus, que afetaram a capacidade de pagamento da Companhia. Covenants: Conforme descrito no tópico anterior, a Companhia obteve, em data anterior ao encerramento contábil, anuidade (waiver) referente a medição dos índices de performance financeira para alinhamento dos covenants estabelecidos no contrato com Darby para a data de 31 de dezembro de 2020 e, consequentemente, em tal data, tais covenants não resultaram em descumprimento dos mesmos. Adicionalmente, a renegociação do contrato estabeleceu novos índices de performance para tais covenants, conforme a seguir: • Índice de alavancagem: equivalente à divisão da dívida líquida consolidada em relação ao EBITDA consolidado. Os períodos de apuração são trimestrais. Para trimestres do ano de 2021, este indicador não pode ser superior a 7,5 - caso o dólar vá acima de R\$6, este indicador não pode ser superior a 8,0. Para trimestres do ano de 2022, este indicador não pode ser superior a 7,0 - caso o dólar exceda R\$6 (seis reais), este indicador não pode ser superior a 7,5. Para trimestres do ano de 2023, este indicador não pode ser superior a 6,0 - caso o dólar vá acima de R\$6 (seis reais), este indicador não pode ser superior a 6,5. Para os trimestres a findarem após 1º de janeiro de 2024, o índice não poderá ser superior a 5,0 - caso o dólar exceda R\$6 (seis reais), este indicador não pode ser superior a 5,5. • Índice de Cobertura de Serviço da Dívida Consolidada: corresponde ao EBITDA gerado nos últimos 12 meses da data de cálculo do covenant, menos USD500, acrescido da posição de Caixa Consolidado, dividido pelo somatório do serviço da dívida (principal e juros) dos próximos 12 meses. Os períodos de apuração são trimestrais. Para trimestres do ano de 2021, este indicador não pode ser inferior a 1,0 - caso o dólar exceda R\$6 (seis reais), este indicador não pode ser inferior a 0,9. Para trimestres do ano de 2022, este indicador não pode ser inferior a 0,5 - caso o dólar exceda de R\$6 (seis reais), este indicador não pode ser inferior a 0,4. Para os trimestres a findarem após 1º de janeiro de 2023, o índice não poderá ser inferior a 1,0. Em 31 de dezembro de 2021, a Companhia atendeu todas as cláusulas restritivas de seus contratos de empréstimos e financiamentos.

13. Transações com partes relacionadas: A posição das transações e dos saldos com partes relacionadas, em 31 de dezembro, está assim representada:

Table showing 'Balço Patrimonial' with columns for NEOgás Colômbia, Neomexicana, NEOgás LLC, and Total, including 'Contas a receber' and 'Contas a pagar'.

Table showing 'Controladora 2020' with columns for Máquinas e equipamentos, Móveis e utensílios, Veículos, Equip. de inform., and Direito de uso, including 'Terrenos' and 'Instalações'.

Table showing 'Controladora 2021' with columns for Máquinas e equipamentos, Móveis e utensílios, Veículos, Equip. de inform., and Direito de uso, including 'Terrenos' and 'Instalações'.

Table showing 'Controladora 2020' with columns for Máquinas e equipamentos, Móveis e utensílios, Veículos, Equip. de inform., and Direito de uso, including 'Terrenos' and 'Instalações'.

Table showing 'Controladora 2021' with columns for Máquinas e equipamentos, Móveis e utensílios, Veículos, Equip. de inform., and Direito de uso, including 'Terrenos' and 'Instalações'.

11. Fornecedores: Os saldos de fornecedores estão assim representados:

Table showing 'Fornecedores' with columns for 2021 and 2020, including 'Terrenos', 'Máquinas e equipamentos', and 'Instalações'.

Em moeda nacional Encargos anual médio - %

Table showing 'Encargos anual médio - %' with columns for 2021 and 2020, including 'Banco Itaú', 'Banco do Brasil', and 'Banco Daycoval'.

Em moeda estrangeira Darby Fund III Holding LP - Tranche A, HPUs e RCUs. Ainda, serviços de frete, fornecimento de energia elétrica, entre outros. O prazo médio para pagamento dessa classe de fornecedores é de 15 (quinze) a 30 (trinta) dias.

12. Empréstimos e financiamentos: Os saldos de empréstimos e financiamentos bancários estão assim representados:

Table showing 'Empréstimos e financiamentos' with columns for Controladora and Consolidado, including 'Terrenos', 'Máquinas e equipamentos', and 'Instalações'.

Saldo inicial Juros pagos sobre empréstimos e financiamentos Juros, encargos e variação cambial sobre empréstimos Empréstimos tomados Pagamento de empréstimos e financiamentos Saldo final

Table showing 'Saldo inicial' with columns for 2021 and 2020, including 'Terrenos', 'Máquinas e equipamentos', and 'Instalações'.

Ativos financeiros Caixa e equivalentes de caixa Aplicações financeiras Contas a receber de clientes Outras contas a receber Total Passivos financeiros Fornecedores Empréstimos e financiamentos Outras contas a pagar Total

Table showing 'Ativos financeiros' with columns for 2021 and 2020, including 'Caixa e equivalentes de caixa', 'Aplicações financeiras', and 'Contas a receber de clientes'.

Table showing 'Ativos financeiros' with columns for 2021 and 2020, including 'Caixa e equivalentes de caixa', 'Aplicações financeiras', and 'Contas a receber de clientes'.

Table showing 'Passivos financeiros' with columns for 2021 and 2020, including 'Fornecedores', 'Empréstimos e financiamentos', and 'Outras contas a pagar'.

A Companhia efetuou durante os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 operações com características de derivativos ou contratação de instrumentos financeiros. Estes derivativos foram contratados com exclusivo propósito de proteger a Companhia de variações cambiais da moeda chinesa, fruto de negociação para aquisição de imobilizado. A Companhia possui exposição aos seguintes riscos associados às suas atividades operacionais e de financiamentos, incluindo a utilização de seus instrumentos financeiros: a) Risco de crédito: As políticas de vendas da Companhia visam minimizar eventuais perdas com a inadimplência de seus clientes. Este objetivo é alcançado por meio da dependência econômica do insumo fornecido e seleção da carteira de clientes, que analisa a capacidade de pagamento de cada cliente. A Companhia entende que as operações com partes relacionadas não oferecem risco relevante de crédito, b) Risco de taxa de câmbio: A Companhia captou recursos no mercado externo para fazer frente à demanda de investimentos. O saldo de empréstimos e financiamentos na controladora, em 31 de dezembro de 2021 é de R\$125.530 (R\$119.404 em 2020) e no consolidado R\$125.530 (R\$119.404 em 2020). Dado que 94% da dívida bruta consolidada está denominada em Dólares, um eventual enfraquecimento do Real, da ordem de 10%, contra o Dólar de 31 de dezembro 2021, aumentaria o endividamento em R\$11.842. Uma eventual valorização do Real contra o Dólar de 31 de dezembro de 2021, teria o mesmo efeito, porém com resultado oposto, considerando que todas as outras variáveis se manteriam constantes. Em bases consolidadas a Companhia possui um saldo de contas a receber em moeda estrangeira de R\$3.320 (R\$3.042 em 2020). c) Risco de taxa de juros: O resultado da Companhia está suscetível a sofrer variações decorrentes das operações de financiamento e empréstimos contratados a taxa de juros flutuantes, como o CDI ou a T.JLP. Atualmente, 6% da dívida consolidada está sujeita a flutuações das taxas de juros de mercado. A Companhia não possui instrumentos financeiros derivativos para proteger variações em taxa de juros. Um eventual aumento de 1% nas taxas de juros anuais não teria aumentado materialmente o saldo de empréstimos e financiamentos da Companhia em 31 de dezembro de 2021. Tampouco representaria um esforço de caixa significativo para honrar os compromissos em períodos vindouros. d) Risco de preço: Decorre da possibilidade de oscilação dos preços de mercado dos produtos comercializados ou produzidos pela Companhia e dos demais insumos utilizados no processo de produção. Essas variações de preços podem provocar alterações nas receitas e nos custos da Companhia. Um eventual aumento de 1% nos custos de produção da Companhia no exercício findo em 31 de dezembro de 2021 teria provocado um aumento do custo dos produtos vendidos em R\$1.798 (R\$1.816 no consolidado), caso houvesse um decréscimo da mesma ordem de 1% causaria o mesmo impacto na ordem inversa. Importante ressaltar que a Companhia tem instrumentos contratuais para repasse automático e imediato de aumento de custos nos principais insumos, além dos reajustes previstos em contrato que repõem perdas de caráter inflacionário. e) Risco de liquidez: O risco de liquidez consiste na eventualidade da Companhia não dispor de recursos suficientes para cumprir com seus compromissos em função das diferentes moedas e prazos de liquidação de seus direitos e obrigações. O controle da liquidez e do fluxo de caixa da Companhia é monitorado pela tesouraria, de modo a garantir que a geração operacional de caixa e a captação prévia de recursos, quando necessária, sejam suficientes para a manutenção do seu cronograma de compromissos, não gerando riscos de liquidez para a Companhia. O quadro abaixo resume o perfil do vencimento do passivo financeiro em 31 de dezembro de 2021 com base nos pagamentos contratuais não descontados.

Table showing 'Passivos financeiros não derivativos' with columns for Valor contábil, Até 12 meses, and Até 24 meses, including 'Fornecedores' and 'Empréstimos e financiamentos'.

15. Patrimônio líquido: Capital social: Em 31 de dezembro de 2021, o capital social integralizado é composto por 27.304.989 (27.304.989 em 31 de dezembro de 2020) ações ordinárias nominativas, sem valor nominal, no valor total de R\$104.998, distribuído entre os acionistas conforme tabela abaixo:

Table showing 'Composição de acionistas' with columns for Qtd. ações, 31/12/2021, and %, including 'Fundos de Investimento em Participações G3 Brasil Investor' and 'GEMF Sam Investor III LLC'.

Em 2021 não houve alterações na composição das ações da Companhia. Reserva de capital: Refere-se à parcela da conversão de debêntures destinadas a reserva de capital para o ano de 2016 e o bônus de subscrição do IFC e ALAC registrados em 2017. Reserva especial de água: Refere-se ao ágio originado nas incorporações das empresas GEMF3 Brasil Participações S.A. e Oeiras Participações Ltda. Ajuste acumulado de conversão: Refere-se a ajuste de conversão do investimento na subsidiária NEOgás Colômbia, na joint venture Neomexicana e na controlada NEOgás LLC, da moeda local para reais, a cada data do balanço patrimonial.

16. Receita líquida de vendas:

Table showing 'Receita líquida de vendas' with columns for 2021 and 2020, including 'Receita de venda de peças e equipamentos' and 'Receita de venda de gás'.

17. Despesas por natureza:

Table showing 'Despesas por natureza' with columns for 2021 and 2020, including 'Matéria-prima e materiais auxiliares' and 'Custo compra de gás'.

18. Imposto de renda e contribuição social: Despesa com imposto de renda e contribuição social: A despesa de imposto de renda e contribuição social para o exercício findo em 31 de dezembro de 2021 é reconciliada com as alíquotas oficiais, como segue:

Table showing 'Imposto de renda e contribuição social' with columns for 2021 and 2020, including 'Alíquota aplicável' and 'IR e contrib. social às alíquotas nominais'.

19. Resultado financeiro: O resultado financeiro líquido, para o exercício findo em 31 de dezembro, está assim representado:

Table showing 'Resultado financeiro' with columns for 2021 and 2020, including 'Receitas financeiras' and 'Despesas financeiras'.

20. Resultado financeiro líquido: O resultado financeiro líquido, para o exercício findo em 31 de dezembro, está assim representado:

Table showing 'Resultado financeiro líquido' with columns for 2021 and 2020, including 'Receitas financeiras' and 'Despesas financeiras'.

21. Resultado financeiro líquido: O resultado financeiro líquido, para o exercício findo em 31 de dezembro, está assim representado:

Table showing 'Resultado financeiro líquido' with columns for 2021 and 2020, including 'Receitas financeiras' and 'Despesas financeiras'.

(continua)