

(continuação)
recuperar, em sua maior parte, é proveniente de retenções no exterior: venda da NEOgás Peru (retenção de IR sobre ganho de capital gerado em 2016) R\$2.649 e IRRF sobre serviços prestados no exterior de R\$504. As demais retenções são provenientes de aplicações financeiras. ICMS na base de cálculo de PIS e Cofins: Em novembro de 2022, foi obtido o trânsito em julgado de ação da Companhia, em sentido favorável, a qual determina reconhecimento do direito à exclusão do ICMS da base de cálculo do PIS e da COFINS, bem como a compensação dos valores indevidamente recolhidos. A decisão judicial transitada em julgado da Companhia é clara e específica quanto ao procedimento de exclusão do ICMS pelo método do tributo destacado nas notas fiscais de saída. O valor apurado foi de R\$1.601, sendo R\$1.292 de principal, registrados como outras receitas operacionais, e R\$309 de correção monetária, registrados como receitas financeiras no resultado do exercício. Esse montante foi objeto de procedimento de habilitação perante a Receita Federal, cujo pedido de habilitação foi deferido em 26 de dezembro de 2022. A Companhia adotou uma postura conservadora em relação a tomada de créditos, considerando valores a partir de março de 2017, encontrando-se em consonância com as atuais decisões do STF a respeito da Coisa Julgada.

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

	Neo- mexicana		NEOGás Colômbia		NEOGás LLC		Controladora	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Dados dos investimentos								
Percentual de participação	50%	50%	100%	100%	-	-	-	-
Patrimônio líquido	-	1.721	-	-	-	-	-	-
Resultado do exercício	(5.728)	(8)	(850)	-	-	-	-	-
(+) Margem realiz. lucros no exterior	1.430	228	-	-	-	-	-	-
(-) Lucros não realiz. anos anteriores	-	239	-	-	-	-	-	-
Movimentação dos investimentos								
Saldo inicial no período	(1.430)	2.471	48.201	49.242	48.722	48.722	-	-
Aumento/subscrição de capital	-	(560)	-	(560)	(1.840)	(1.840)	-	-
Alienação de investimentos	-	(41.454)	(41.454)	-	-	-	-	-
Resultado equivalência patrimonial	1.430	219	(850)	799	1.744	1.744	-	-
Aj. acumulado de conversão	-	(647)	(5.897)	(6.544)	6.166	6.166	-	-
Saldo final do exercício	-	1.483	-	1.483	49.242	49.242	-	-

	Neo- mexicana		NEOGás Colômbia		NEOGás LLC		Controladora	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Dados do investimento								
Percentual de participação	50%	50%	-	-	-	-	-	-
Patrimônio líquido (passivo a descoberto)	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado do exercício	(5.728)	-	-	-	-	-	-	-
(+) Margem realizada dos lucros no exterior	1.430	-	-	-	-	-	-	-
(-) Lucros não realizados anos anteriores	-	-	-	-	-	-	-	-
Movimentação dos investimentos								
Saldo inicial no período	-	46.732	46.732	41.286	-	-	-	-
Resultado de equivalência patrimonial	607	607	3.603	3.603	-	-	-	-
Ajuste de conversão de moeda	-	-	1.227	1.227	-	-	-	-
Ajuste acumulado de conversão	(20.174)	(20.174)	616	616	-	-	-	-
Saldo final do exercício	-	27.165	27.165	46.732	-	-	-	-

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.

	2022		2021	
	% de participação	Total de ativos	Total de passivos	Total de ativos
Neomexicana	50%	-	-	-
Patrimônio líquido	-	Resultado	Result. de	Result. de
em 31/12/2022	Receitas	do exerc.	equiv. patrimonial	equiv. patrimonial
Neomexicana	-	77.421	(1.647)	607
Total	-	-	-	607

	2021		2020	
	% de participação	Total de ativos	Total de passivos	Total de ativos
Neomexicana	50%	269.421	173.855	173.855
Patrimônio líquido	-	Resultado	Result. de	Result. de
em 31/12/2021	Receitas	do exerc.	equiv. patrimonial	equiv. patrimonial
Neomexicana	95.566	266.185	7.137	3.603
Total	-	-	-	3.603

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 uma subsidiária, a 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. No dia 13 de outubro de 2021, a Companhia firmou um acordo para alienação integral de sua participação societária na NEOgás LLC. Todas as condições precedentes foram atingidas em 13 de abril de 2022 e a operação foi finalizada no mesmo dia. Os recursos líquidos provenientes dessa venda foram integralmente destinados ao pagamento de impostos oriundo de ganho de capital e à amortização parcial da dívida em moeda estrangeira. Os impactos de tal alienação estão evidenciados na presente demonstração financeira. A época a NEOgás LLC detinha 50% das ações da NEOmexicana, que passou a ter um novo sócio indireto. O valor de venda da referida participação foi US\$15 milhões de Dólares, equivalentes à aproximadamente R\$70 milhões de Reais na cotação do dia do fechamento da transação. Do total da transação, 95% foram recebidos no ato de fechamento via transferência bancária e 5% foram recebidos um ano após o ato de fechamento, também via transferência bancária. A transação gerou um ganho de capital da ordem de R\$29 milhões de Reais.

	Controladora		2021	
	Tx. deprec. anual (%)	Custo acumul.	Líquido	Líquido
Terrenos	36	36	36	36
Máquinas e equipamentos	5 a 10	15.648 (1.223)	14.425	13.402
Instalações	4 a 8	4.181 (207)	3.974	3.890
Móveis e utensílios	10 a 20	449 (72)	377	421
Veículos	5 a 20	49.505 (2.948)	46.557	36.691
Equipamentos de informática	5	450 (62)	388	406
Direito de uso	0 a 20	2.387 (2.779)	5.166	4.022
Imobilizações em andamento	-	8.436	8.436	6.972
Total	-	81.092 (1.733)	79.359	65.840

	Controladora e Consolidado		2022	
	Tx. deprec. anual (%)	Custo acumul.	Líquido	Líquido
Terrenos	36	36	36	36
Máquinas e equipamentos	5 a 10	15.881 (1.226)	14.655	13.643
Instalações	4 a 8	4.181 (207)	3.974	3.890
Móveis e utensílios	10 a 20	458 (75)	383	483
Veículos	5 a 20	49.391 (2.424)	46.967	37.823
Equipamentos de informática	5	457 (63)	394	416
Direito de uso	0 a 20	2.387 (2.779)	5.166	4.022
Imobilizações em andamento	-	8.436	8.436	6.972
Total	-	81.227 (1.216)	80.011	67.285

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 com o Darby, em dezembro de 2022, representa aproximadamente 84% de todos os passivos financeiros atuais da Companhia, de tal maneira que se faz necessário permenorizar 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 original anual: 7,25%, e taxa de 3,42% sobre o saldo devedor inicial a ser pago no final do empréstimo. **Taxa** de juros, após venda da NEOgás LLC, anual: 5,25%, e taxa de 2,75% 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\$7.000.000 (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\$ 2.152 no Banco Guanabara, R\$1.227 no Banco Daycoval, R\$2.020 no Banco Itaú, R\$931 na Agerio e R\$700 Banco do Brasil. **Amortização Parcial Antecipada do Contrato de Financiamento com Darby:** Em abril de 2022, conforme já mencionado na Nota 9, a empresa alienou sua participação acionária na NEOgás LLC. Os recursos líquidos da venda foram destinados integralmente à amortização parcial da Tranche A. Tal pagamento antecipado explica, em grande medida, a redução no saldo total da dívida com o Darby em aproximadamente 56% na comparação anual. Como consequência desse pagamento antecipado, a companhia passou a ter juros menores na Tranche A da dívida e os covenants foram reconfigurados, conforme já previsto em acordo prévio, para refletirem a nova realidade do nível de endividamento e serviço da dívida. **Covenants:** A nova configuração dos covenants, após venda da NEOgás LLC, está pormenorizada conforme a seguir: **Índice de Alavancagem:** equivalente à divisão da dívida líquida consolidada em relação ao EBITDA consolidado. Os períodos de apuração são trimestrais. Considerando a efetivação da venda da NEOgás LLC, para trimestres do ano de 2021, este indicador não pode ser superior a 4,0. Considerando a efetivação da venda da NEOgás LLC, para trimestres do ano de 2022, este indicador não pode ser superior a 3,75. Considerando a efetivação da venda da NEOgás LLC, para trimestres do ano de 2023 em diante, este indicador não pode ser superior a 3,0. **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. Considerando a efetivação da venda da NEOgás LLC, para trimestres do ano de 2021 em diante, este indicador não pode ser inferior a 1,0. Em 31 de dezembro de 2022, a Companhia atendeu todas as cláusulas restritivas de seus contratos de empréstimos e financiamentos, com exceção do covenant de Cobertura de Serviço da Dívida Consolidada, motivo pelo qual reclassificou os montantes desta dívida para o curto prazo na mesma data base. Contudo, em boa-fé e ciente dos potenciais desdobramentos negativos para o negócio e da proximidade de Evento Subsequente relevante (nota explicativa 21), em 19 de dezembro de 2022, a Companhia e o Darby firmaram um **Waiver Consent and Amendment to Loan Agreement**.

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.

	Máquinas e equipam.		Móveis e utensílios		Veículos		Equip. de inform.		Direito Imobiliz. em andamento		Total	
	Terrenos	Terrenos	Terrenos	Terrenos	Terrenos	Terrenos	Terrenos	Terrenos	Terrenos	Terrenos	Terrenos	Terrenos
Custo												
Saldo 01/01/2021	36	23.047	4.874	928	55.476	1.352	6.922	5.523	98.158	-	-	-
Adições	-	1.812	281	52	6.176	104	1.471	-	10.436	-	-	-
Baixas	-	(1.116)	(5)	(7)	(495)	(14)	(1.016)	-	(2.653)	-	-	-
Transferências	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Imobiliz. (estoque)	-	-	-	-	-	-	-	1.449	1.449	-	-	-
Saldo 31/12/2021	36	23.743	5.150	976	61.697	1.439	7.377	6.972	107.390	-	-	-
Deprec. acumulada	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo 01/01/2021	-	(9.787)	(1.065)	(482)	(22.804)	(908)	(2.338)	-	(37.384)	-	-	-
Adições	-	(1.206)	(197)	(75)	(2.565)	(133)	(1.992)	-	(6.168)	-	-	-
Baixas	-	654	1	2	363	7	975	-	2.002	-	-	-
Saldo 31/12/2021	-	(10.339)	(1.261)	(555)	(25.006)	(1.034)	(3.355)	-	(41.550)	-	-	-
Total	36	13.404	3.889	421	36.691	405	4.022	6.972	65.840	-	-	-

	Máquinas e equipam.		Móveis e utensílios		Veículos		Equip. de inform.		Direito Imobiliz. em andamento		Total	
	Terrenos	Terrenos	Terrenos	Terrenos	Terrenos	Terrenos	Terrenos	Terrenos	Terrenos	Terrenos	Terrenos	Terrenos
Custo												
Saldo 01/01/2022	36	23.743	5.150	976	61.697	1.439	7.377	6.972	107.390	-	-	-
Adições	-	2.426	293	52	12.910	140	8.513	-	24.334	-	-	-
Baixas	-	(277)	(3)	(24)	-	(95)	(10.147)	-	(10.546)	-	-	-
Imobiliz. (estoque)	-	-	-	-	-	-	-	1.464	1.464	-	-	-
Saldo 31/12/2022	36	25.892	5.440	1.004	74.607	1.484	5.743	1.464	122.642	-	-	-
Deprec. acumulada	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo 01/01/2022	-	(10.339)	(1.261)	(555)	(25.006)	(1.034)	(3.355)	-	(41.550)	-	-	-
Adições	-	(1.326)	(207)	(79)	(2.948)	(147)	(2.204)	-	(6.911)	-	-	-
Baixas	-	103	1	7	4	84	4.983	-	5.178	-	-	-
Saldo 31/12/2022	-	(11.562)	(1.467)	(627)	(27.954)	(1.096)	(576)	-	(43.283)	-	-	-
Total	36	14.330	3.973	377	46.653	387	5.167	8.436	79.359	-	-	-

A movimentação do ativo imobilizado no consolidado é como segue:

	Máquinas e equipam.		Móveis e utensílios		Veículos		Equip. de inform.		Direito Imobiliz. em andamento		Total	
	Terrenos	Terrenos	Terrenos	Terrenos	Terrenos	Terrenos	Terrenos	Terrenos	Terrenos	Terrenos	Terrenos	Terrenos
Custo												
Saldo 01/01/2021	36	23.496	4.874	991	57.477	1.432	6.922	5.523	100.751	-	-	-
Adições	-	1.833	282	52	6.735	106	1.471	-	10.479	-	-	-
Baixas	-	(1.157)	(5)	(5)	(19)	(15)	(1.016)	-	(2.217)	-	-	-
Transfer. p/intangível	-	-	-	-	-	-	-	1.449	1.449	-	-	-
Imobiliz. (estoque)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo 31/12/2021	36	24.071	5.151	1.091	63.905	1.513	7.377	6.972	110.116	-	-	-
Deprec. acumulada	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo 01/01/2021	-	(9.882)	(1.065)	(538)	(23.816)	(973)	(2.338)	-	(38.612)	-	-	-
Adições	-	(1.210)	(197)	(77)	(2.728)	(133)	(1.992)	-	(6.342)	-	-	-
Baixas	-	654	1	2	363	7	975	-	2.002	-	-	-
Efeitos diferenças cambiais líquidas	-	9	-	5	99	8	-	-	121	-	-	-
Saldo 31/12/2021	-	(10.428)	(1.261)	(608)	(26.082)	(1.096)	(3.355)	-	(42.831)	-	-	-
Total	36	13.642	3.890	483	37.823	417	4.022	6.972	67.285	-	-	-