



# Demonstrações Financeiras

## **TBG 2020**

Transportadora Brasileira  
Gasoduto Bolívia-Brasil S.A.



## **Sumário**

|  |           |
|--|-----------|
| <b>Demonstrações Financeiras</b>   | <b>03</b> |
| Balancos Patrimoniais  | 03        |
| Demonstração do Resultado  | 04        |
| Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido                                  | 04        |
| Demonstração dos fluxos de caixa - Método indireto                               | 05        |
| Demonstração de Resultados Abrangentes   | 05        |
| Demonstração do Valor Adicionado   | 06        |
| <b>Notas explicativas da Administração</b>                                       | <b>06</b> |
| <b>Administração</b>   | <b>19</b> |
| <b>Relatório dos auditores independentes</b>                                     | <b>19</b> |
| <b>Parecer do Conselho Fiscal</b>  | <b>21</b> |
| <b>Resumo e Conclusões do Relatório Anual do Comitê de Auditoria Estatutário</b> | <b>21</b> |

## BALANÇOS PATRIMONIAIS

Exercícios findos em 31 de dezembro (Em milhões de Reais)

| ATIVO   | Nota  | 2020                | 2019                |
|---|-------|---------------------|---------------------|
| <b>Circulante</b>   |       |                     |                     |
| Caixa e equivalentes de caixa   | 4     | 457                 | 11                  |
| Títulos e valores mobiliários   | 5     | 107                 | 329                 |
| Contas a receber:   |       |                     |                     |
| Sistema Petrobras   | 8(a)  | 333                 | 256                 |
| Tributos antecipados  |       | 103                 | 118                 |
| PIS/COFINS a recuperar  | 6     | 272                 | -                   |
| Demais ativos circulantes   |       | <u>10</u>           | <u>12</u>           |
| <b>Total do ativo circulante</b>  |       | <u>1.282</u>        | <u>726</u>          |
| <b>Não circulante</b>   |       |                     |                     |
| Realizável a longo prazo  |       |                     |                     |
| Depósitos judiciais   |       | <u>2</u>            | <u>2</u>            |
|   |       | <u>2</u>            | <u>2</u>            |
| Imobilizado   | 7     | <u>1.626</u>        | <u>1.735</u>        |
| Intangível – softwares  |       | <u>10</u>           | <u>7</u>            |
| <b>Total do ativo não circulante</b>                                    |       | <u>1.636</u>        | <u>1.744</u>        |
| <b>Total do Ativo</b>   |       | <u><u>2.920</u></u> | <u><u>2.470</u></u> |
| <b>PASSIVO</b>  |       |                     |                     |
|   | Nota  | 2020                | 2019                |
| <b>Circulante</b>   |       |                     |                     |
| Fornecedores  |       | 75                  | 65                  |
| Provisão para imposto de renda e contribuição social                    | 9     | 472                 | 329                 |
| Contas a pagar, incluindo adiantamentos – empresas do Sistema Petrobras | 8(a)  | 462                 | 48                  |
| Dividendos a pagar  | 10(c) | 39                  | -                   |
| Tributos a recolher   |       | 73                  | 50                  |
| Outras contas a pagar   |       | <u>51</u>           | <u>46</u>           |
| <b>Total do passivo circulante</b>                                      |       | <u>1.172</u>        | <u>538</u>          |
| <b>Não circulante</b>   |       |                     |                     |
| Contas a pagar, incluindo adiantamentos – empresas do Sistema Petrobras | 8(a)  | 888                 | 762                 |
| Obrigações atuariais  | 19    | 72                  | 132                 |
| Imposto de renda e contribuição social diferidos                        | 9(a)  | <u>376</u>          | <u>472</u>          |
| <b>Total do passivo não circulante</b>                                  |       | <u>1.336</u>        | <u>1.366</u>        |
| <b>Patrimônio líquido</b>   |       |                     |                     |
| Capital social  | 10    | 93                  | 203                 |
| Reservas de lucros  |       | 19                  | 41                  |
| Ajustes de avaliação patrimonial  |       | 11                  | (41)                |
| Dividendos adicionais propostos   |       | <u>289</u>          | <u>363</u>          |
| <b>Total do patrimônio líquido</b>                                      |       | <u>412</u>          | <u>566</u>          |
| <b>Total do Passivo e Patrimônio líquido</b>                            |       | <u><u>2.920</u></u> | <u><u>2.470</u></u> |

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

## DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO

Exercícios findos em 31 de dezembro (Em milhões de Reais, exceto pelo lucro líquido básico e diluído por ação)

|  | 2020         | 2019         |
|--|--------------|--------------|
| <b>Receita operacional líquida (Nota 11)</b>                 | <b>1.600</b> | <b>1.680</b> |
| <b>Custo dos serviços prestados</b>                          |              |              |
| Depreciação do gasoduto e de bens operacionais               | (190)        | (182)        |
| Custo de operação e manutenção (Nota 12)                     | (179)        | (236)        |
| <b>Total do custo dos serviços prestados</b>                 | <b>(369)</b> | <b>(418)</b> |
| <b>Lucro bruto</b>   | <b>1.231</b> | <b>1.262</b> |
| Despesas gerais e administrativas (Nota 13)                  | (108)        | (117)        |
| <b>Lucro operacional</b>                                     | <b>1.123</b> | <b>1.145</b> |
| Despesas financeiras (Nota 14)                               | (11)         | (14)         |
| Receitas financeiras   | 24           | 22           |
| Variação cambial de passivos (Nota 15)                       | (190)        | (25)         |
| <b>Despesas financeiras, líquidas</b>                        | <b>(177)</b> | <b>(17)</b>  |
| <b>Lucro antes do imposto de renda e contribuição social</b> | <b>947</b>   | <b>1.128</b> |
| Imposto de renda e contribuição social (Nota 9(c))           | (368)        | (383)        |
| <b>Lucro líquido do exercício</b>                            | <b>579</b>   | <b>745</b>   |
| Lucro líquido básico e diluído por ação (em R\$)             | R\$ 6,22     | R\$ 3,66     |

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

## DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Exercícios findos em 31 de dezembro (Em milhões de Reais)

|   | Capital social | Reserva de Lucros Legal | Ajuste a variação patrimonial | Dividendo Adicional Proposto | Lucros acumulados | Total      |
|---|----------------|-------------------------|-------------------------------|------------------------------|-------------------|------------|
| <b>Saldos em 31 de dezembro de 2018</b>                       | <b>203</b>     | <b>41</b>               | <b>(22)</b>                   | <b>293</b>                   | -                 | <b>515</b> |
| Autorização da AGO 18/04/19 para pagamento de dividendos      | -              | -                       | -                             | (293)                        | -                 | (293)      |
| Lucro líquido do exercício                                    | -              | -                       | -                             | -                            | 745               | 745        |
| Reavaliação atuarial  | -              | -                       | (19)                          | -                            | -                 | (19)       |
| Dividendos intermediários (Nota 9 (c))                        | -              | -                       | -                             | -                            | (382)             | (382)      |
| Dividendo adicional proposto                                  | -              | -                       | -                             | 363                          | (363)             | -          |
| <b>Saldos em 31 de dezembro de 2019</b>                       | <b>203</b>     | <b>41</b>               | <b>(41)</b>                   | <b>363</b>                   | -                 | <b>566</b> |
| Autorização da AGO 17/04/20 para pagamento de dividendos      | -              | -                       | -                             | (363)                        | -                 | (363)      |
| Lucro líquido do exercício                                    | -              | -                       | -                             | -                            | 579               | 579        |
| Reavaliação atuarial  | -              | -                       | 52                            | -                            | -                 | 52         |
| Redução de capital  | (110)          | -                       | -                             | -                            | 110               | -          |
| Baixa excesso reserva legal                                   | -              | (22)                    | -                             | -                            | 22                | -          |
| Distribuição da redução de capital e excesso de reserva legal | -              | -                       | -                             | -                            | (132)             | (132)      |
| Dividendos mínimo obrigatório (Nota 10 (c))                   | -              | -                       | -                             | -                            | (290)             | (290)      |
| Dividendo adicional proposto                                  | -              | -                       | -                             | 289                          | (289)             | -          |
| <b>Saldos em 31 de dezembro de 2020</b>                       | <b>93</b>      | <b>19</b>               | <b>11</b>                     | <b>289</b>                   | -                 | <b>412</b> |

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

### MÉTODO INDIRETO

Exercícios findos em 31 de dezembro (Em milhões de Reais)

|  | 2020         | 2019         |
|--|--------------|--------------|
| <b>Atividades operacionais</b>   |              |              |
| Lucro líquido do exercício   | 579          | 745          |
| <b>Ajustes para conciliar o lucro líquido do exercício e o caixa proveniente das atividades operacionais</b> |              |              |
| Depreciação do gasoduto (Nota 7)   | 184          | 181          |
| Depreciação/Amortização de outros itens do imobilizado e intangível  | 12           | 6            |
| Encargos financeiros e variações cambiais sobre empréstimos e financiamentos, não realizados                 | 190          | 17           |
| Rendimento de títulos e valores mobiliários  | (14)         | -            |
| Imposto de renda e contribuição social diferidos   | (96)         | 28           |
| Baixa de imobilizado   | 4            | 2            |
| <b>Variações em ativos e passivos</b>  |              |              |
| Redução (aumento) de contas a receber  | (78)         | 73           |
| Amortização de adiantamentos recebidos da Petrobras  | (56)         | (61)         |
| Aumento no imposto de renda e contribuição social  | 472          | 423          |
| Redução nos demais ativos  | (171)        | (35)         |
| Aumento de fornecedores e demais passivos de curto prazo   | 446          | 78           |
|  | <u>893</u>   | <u>712</u>   |
| <b>Caixa gerado nas operações</b>  | <b>1.472</b> | <b>1.457</b> |
| <b>Atividades operacionais</b>   |              |              |
| Imposto de renda e contribuição social pagos   | (403)        | (262)        |
| Pagamento de juros sobre dividendos  | (7)          | (12)         |
|  | <u>(410)</u> | <u>(274)</u> |
| <b>Recursos líquidos gerados nas atividades operacionais</b>   | <b>1.062</b> | <b>1.183</b> |
| <b>Atividades de financiamento</b>   |              |              |
| Dividendos pagos   | (635)        | (968)        |
| Redução do capital social  | (110)        | -            |
|  | <u>(745)</u> | <u>(968)</u> |
| <b>Recursos líquidos utilizados nas atividades de financiamento</b>  |              |              |
| <b>Atividades de investimento</b>  |              |              |
| Aquisição de Títulos e Valores Mobiliários   | (1.545)      | (2.137)      |
| Resgate de Títulos e Valores Mobiliários   | 1.767        | 2.032        |
| Adições ao imobilizado   | (93)         | (126)        |
|  | <u>129</u>   | <u>(231)</u> |
| <b>Recursos líquidos utilizados nas atividades de investimento</b>   |              |              |
| <b>Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa</b>  | <b>446</b>   | <b>(16)</b>  |
| <b>Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício</b>  | <b>11</b>    | <b>27</b>    |
| <b>Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício</b>   | <b>457</b>   | <b>11</b>    |

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

## DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE

Exercícios findos em 31 de dezembro (Em milhões de Reais)

|  | 2020       | 2019       |
|--|------------|------------|
| <b>Lucro líquido</b>                                 | <b>579</b> | <b>745</b> |
| <b>Outros resultados abrangentes:</b>                |            |            |
| Itens que não serão reclassificados para o resultado |            |            |
| Ganhos / Perdas atuariais – Plano de Pensão e AMS    | 60         | (26)       |
| Imposto diferido                                     | (8)        | 7          |
|  | <u>(8)</u> | <u>7</u>   |
| <b>Resultado abrangente total</b>                    | <b>631</b> | <b>726</b> |

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

## DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO

Exercícios findos em 31 de dezembro (Em milhões de Reais)

|  | 2020         | 2019         |
|--|--------------|--------------|
| <b>Receitas</b>  |              |              |
| Serviços de Transporte                                   | 1.943        | 2.039        |
| Outras receitas  | 5            | 4            |
|  | <b>1.948</b> | <b>2.043</b> |
| <b>Insumos adquiridos de terceiros</b>                   |              |              |
| Custo dos serviços prestados                             | (94)         | (130)        |
| Materiais, energia, serviços e outros                    | (26)         | (27)         |
|  | <b>(120)</b> | <b>(157)</b> |
| <b>Valor adicionado bruto</b>                            | <b>1.828</b> | <b>1.886</b> |
| <b>Retenções</b>   |              |              |
| Depreciação do gasoduto                                  | (184)        | (181)        |
| Depreciação/Amortização de outros itens                  | (12)         | (6)          |
|  | <b>(196)</b> | <b>(187)</b> |
| <b>Valor adicionado líquido produzido pela Companhia</b> | <b>1.632</b> | <b>1.699</b> |
| <b>Valor adicionado recebido em transferência</b>        |              |              |
| Receitas financeiras                                     | 24           | 22           |
| <b>Valor adicionado total a distribuir</b>               | <b>1.656</b> | <b>1.721</b> |
| <b>Distribuição do valor adicionado</b>                  |              |              |
| Pessoal e encargos                                       | 161          | 190          |
| Impostos e contribuições                                 | 715          | 746          |
| Despesas financeiras                                     | 201          | 40           |
| Lucro líquido do exercício                               | 579          | 745          |
|  | <b>1.656</b> | <b>1.721</b> |

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

## NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

(Em milhões de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 1 Contexto operacional

A Transportadora Brasileira Gasoduto Bolívia-Brasil S.A. ("TBG" ou "Companhia") é uma sociedade anônima constituída em 18 de abril de 1997 e que tem, entre seus acionistas, a Petróleo Brasileiro S.A. (51%), BBPP Holdings Ltda (29%), GTB – TBG Holdings S.A.R.L (8%) e YPFB Transporte do Brasil Holding Ltda (12%). A Companhia tem sede no Estado do Rio de Janeiro – RJ e uma Central de Manutenção localizada na cidade de Campinas – SP.

Proprietária e operadora dos 2.593 quilômetros de dutos localizados na parte brasileira do Gasoduto Bolívia-Brasil, a TBG dispõe de capacidade instalada para transportar ininterruptamente até 30,08 milhões de metros cúbicos por dia. O trajeto do empreendimento, que tem início em Corumbá (MS), passa por 136 municípios e estende-se pelos Estados de São Paulo, Paraná e Santa Catarina, e termina em Canoas (RS), abastecendo 7 distribuidoras de gás natural.

A operação do trecho norte, que se estende desde a fronteira do Brasil com a Bolívia até o Estado de São Paulo, foi iniciada em julho de 1999 e, a do trecho sul, ligando o Estado de São Paulo ao Estado do Rio Grande do Sul, em abril de 2000.

As receitas de transporte da TBG são obtidas pelas receitas dos contratos legados TCX (2021), TCO (2041), CPAC (2030) celebrados com a Petrobras e das contratações efetuadas nas Chamadas Públicas de capacidade já sob o regime de "Entrada e Saída" ("E/S") mediante a cobrança do encargo de reserva de capacidade de transporte, conhecido também como *Ship-or-Pay (SoP)* no qual os clientes se obrigam a pagar pela capacidade de transporte contratada, independentemente do volume transportado.

A TBG atua em segmento de negócio regulado, sujeito ao regime de autorização definido na Lei 11.909/2009. Cabe à Agência Nacional do Petróleo, Gás Natural e Biocombustíveis (ANP) a promoção da regulação, a contratação e a fiscalização das atividades econômicas integrantes da indústria do petróleo, do gás natural e dos biocombustíveis, nos termos da Lei nº 9.478/1997.

Em observância ao arcabouço supramencionado e às normas emanadas pela ANP, a capacidade de transporte que se tornou disponível a partir de 31 de dezembro de 2019 a partir do término do contrato original TCQ Brasil foi disponibilizada ao mercado a partir do Processo de Chamada Pública nº 01/2019-ANP (CP 01/19) conduzido indiretamente pela TBG, sob supervisão

da ANP. Este processo de Chamada Pública está regulado de acordo com os trâmites do Edital aprovado pelo Despacho 94 de 10/08/2019 da Diretoria da ANP e doravante será anual, nos termos da regulação vigente.

A contratação do Serviço de Transporte por meio de Chamadas Públicas inaugura no Brasil o regime de transporte conhecido internacionalmente como E/S, conforme estabelecido no decreto nº 9.616, de 17 de dezembro de 2018. Nesse regime, o transporte de gás não é limitado a rotas contratuais predefinidas, permitindo a contratação independente das capacidades de entrada e saída. Não há qualquer vedação para que um mesmo carregador contrate capacidade de entrada e saída, mas a essência do modelo recai na possibilidade de produtores ou *traders* comprarem capacidade de entrada e distribuidoras ou consumidores comprarem capacidades de saída, viabilizando, assim, a livre negociação da molécula “no duto”. É desta forma que operam os mercados mais desenvolvidos de gás natural na Europa.

### Vencimento do TCQ e alocação da capacidade disponível via Chamadas Públicas

Em decorrência do vencimento do primeiro contrato legado (TCQ) ocorrido em dezembro/2019 foram oferecidos ao mercado contratos de capacidade de entrada e saída em diversas zonas por meio do processo de Chamada Pública 01/2019 conforme previsto na Portaria 472/2017 do MME e nas Resoluções nº15/2014 e nº11/2016 da ANP. Resumidamente, este certame resultou em 2 carregadores vencedores, Petrobras e Gerdau, que celebraram contratos com as capacidades relatadas a seguir:

| Carregadores | Entrada (mil m <sup>3</sup> /dia) |       | Saída (mil m <sup>3</sup> /dia) |       |
|--------------|-----------------------------------|-------|---------------------------------|-------|
|              | 2020                              | 2021  | 2020                            | 2021  |
| Petrobras    | 18.080                            | 8.000 | 16.428                          | 1.820 |
| Gerdau       | -                                 | -     | 8,5                             | -     |

Entretanto, em função de posicionamentos obtidos de um carregador durante a Consulta Pública da CP01/19, a ANP aprovou as tarifas de referência previamente discutidas com a TBG, mas reservou-se o direito de revê-las caso o agente regulador viesse a decidir pela revisão da Base Regulatória de Ativos (BRA) da TBG. Este ponto foi explicitamente exposto no artigo 70 da Nota Técnica nº13/2019/SIM-ANP, de 16/07/19:

*“70. Esta Agência deixa claro que, uma vez constatado que a BRA foi avaliada a maior indevidamente, o valor excedente cobrado dos carregadores contratantes dos produtos de capacidade, cujas tarifas foram estipuladas a partir da tarifa de transporte decorrente do presente processo de Chamada Pública, serão devidamente compensados por um critério objetivo a ser estabelecido.”*

A revisão da Base Regulatória de Ativos (BRA) ocorreu apenas no início de dez/20, o que acabou por inviabilizar a abertura da Chamada Pública (“CP”) 02/2020 a tempo de viabilizar a assinatura dos novos contratos ainda em 2020.

Tendo em vista o interesse de carregadores nas capacidades de transporte disponíveis, a TBG optou por oferecer ao mercado toda a capacidade não contratada por meio de contratos de transporte extraordinários anuais. Trata-se de um contrato que essencialmente é equivalente aos contratos de entrada e saída que seriam ofertados na Chamada Pública (inclusive com a mesma tarifa e vigência até o final do ano), incluindo apenas

uma cláusula resolutiva que prevê a extinção do contrato assim que a contratação anual daquela capacidade for realizada a partir da Chamada Pública. O objetivo é permitir que carregadores interessados contratem temporariamente capacidade de transporte no Gasoduto Bolívia Brasil (GASBOL) em 2021, até a conclusão e a assinatura dos contratos de transporte derivados da Chamada Pública 02/2020, preservando, assim, o pleno atendimento às demandas de mercado e preservando o patamar de faturamento previsto pela TBG no ano.

De forma resumida, segue o resultado da contratação do Produto Anual Extraordinário para o ano de 2021:

| Carregadores | Entrada (mil m <sup>3</sup> /dia) | Saída (mil m <sup>3</sup> /dia) |
|--------------|-----------------------------------|---------------------------------|
|              | 2021                              | 2021                            |
| Petrobras    | 3.000                             | 9.476                           |

### Revisão retroativa da BRA

Em 03/12/2020, a diretoria da ANP aprovou a revisão da valoração da Base Regulatória de Ativos (BRA) do Gasoduto Bolívia-Brasil (GASBOL), conforme havia previamente mencionado no artigo 70 da Nota Técnica nº13/2019/SIM-ANP, de 16/07/19.

A BRA representa o valor presente do ativo constituído entre 1997 e 1999, trazido aos dias atuais a partir de uma abordagem que prevê a atualização do custo histórico depreciado corrigido pela inflação. Esse valor inclui o duto em si, estações de compressão e pontos de entrega, entre outras instalações.

A BRA é uma das premissas mais relevantes utilizadas pela ANP para calcular a tarifa máxima que a Transportadora Brasileira Gasoduto Bolívia-Brasil – TBG poderá cobrar dos carregadores para contraprestação do serviço de transporte.

A revisão efetuada pela ANP da BRA resultou na redução de R\$ 5,1 bilhões (adotado para definição da tarifa da CP-01) para R\$ 4,2 bilhões, com efeito retroativo ao início de 2020. Logo, não apenas as tarifas posteriores à decisão da ANP, mas também aquelas praticadas ao longo de todo o ano 2020 deveriam ser recalculadas de acordo com o novo valor da BRA. Como consequência desta revisão de BRA, prevê-se a necessidade de devolução aos carregadores de um total de R\$ 136 milhões em receita líquida faturada a maior em 2020. Os mecanismos operacionais para devolução dos valores ainda não foram definidos pela ANP e este valor constará como provisão para pagamento no ano de 2021.

### Da situação dos contratos legados

Além dos contratos de entrada e saída supramencionados, as receitas geradas pela TBG provêm de uma série de contratos legados, a saber:

- (i) Contrato de transporte de quantidades adicionais (TCO) – para 6 milhões de m<sup>3</sup>/dia, com pagamento antecipado e prazo de duração de 40 anos e vigência até setembro de 2041.
- (ii) Contrato de transporte de quantidades complementares (TCX) – para 6 milhões de m<sup>3</sup>/dia, com prazo de duração de 20 anos e vigência até dezembro de 2021.
- (iii) Contrato de transporte resultante do Concurso Público de Alocação da Capacidade – CPAC 2007 – para uma capacidade adicional de 5,2 milhões de m<sup>3</sup>/dia no trecho sul do gasoduto, entre Paulínia e Araucária, com prazo de duração de 20 anos e vigência até setembro de 2030.

Os contratos de prestação de serviços de transporte ora vigentes estão estabelecidos com o cliente Petrobras, a qual é controladora final da Companhia.

### **Das mudanças na composição societária da TBG**

Em julho de 2019, a Petróleo Brasileiro S.A. (Petrobras), controladora da TBG, assinou um Termo de Compromisso de Cessão de Prática com o Conselho Administrativo de Defesa Econômica (CADE) pelo qual se compromete em alienar sua participação societária na TBG.

### **Demais pontos relevantes**

Em 25 de maio de 2020, o Conselho de Administração aprovou a criação de um Programa de desligamento voluntário para os funcionários lotados nas diretorias Comercial, Financeiras e Riscos e na Presidência, e que estejam aposentados pelo INSS, até a data final do programa. O período de inscrição foi de 15 de junho a 31 de dezembro de 2020. Constituímos uma provisão para os gastos com o programa vigente no valor de R\$ 5,3 milhões, e consideramos que 23 empregados deverão realizar adesão. Em 31 de dezembro, 14 funcionários aderiram ao programa de desligamento voluntário, e ajustamos a provisão para R\$ 3,3 milhões.

Em 09 de outubro de 2020, foi aprovado em AGO a proposta de redução do capital social de R\$ 203 para R\$ 93 milhões, por julgar excessivo à consecução do objeto social e restituição proporcional aos acionistas. Além disso, em consequência da redução do capital foi distribuído o excesso de reserva legal no valor de R\$ 22 milhões a título de dividendos.

### **Impacto do Covid-19 no contexto operacional**

Em função da pandemia do coronavírus (Covid-19), declarada pela Organização Mundial da Saúde (OMS) em 11 de março de 2020, a Companhia anunciou providências para preservar a saúde de seus colaboradores e apoiar na prevenção ao contágio em suas áreas operacionais e administrativas. As iniciativas estão alinhadas às recomendações da OMS, do Ministério da Saúde e de sua controladora, a Petrobras, e visam contribuir com os esforços de toda a população e das autoridades para mitigar os riscos da doença. O acompanhamento destas ações internas é diário e a estrutura de governança para avaliações de novas ações conta com a participação de diversos gerentes e de membros da Alta Administração em Reuniões de Análise Crítica que são suportadas pela equipe técnica da Rede D'Or.

Adicionalmente, em linha com o que foi adotado pela controladora, como medida contingencial e temporária, a companhia adotou ações no âmbito de recursos humanos visando à contenção de gastos para preservação do caixa.

Com exceção das medidas adotadas no âmbito do Contas a Receber, as quais não foram materiais, a Companhia não teve impactos em suas operações, seja em seu principal cliente e fornecedores. A Companhia monitora constantemente suas operações para que estas estejam adequadamente refletivas em suas demonstrações financeiras.

## **2 Sumário das principais práticas contábeis**

### **2.1 Base de preparação**

As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, que incluem as normas

emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC e evidenciam todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, as quais estão consistentes com as utilizadas pela administração na sua gestão.

A preparação de demonstrações financeiras requer o uso de certas estimativas financeiras críticas e também o exercício de julgamento por parte da administração da Companhia no processo de aplicação das políticas financeiras. Aquelas áreas que requerem maior nível de julgamento e possuem maior complexidade, bem como as áreas nas quais premissas e estimativas são significativas para as demonstrações financeiras, estão divulgadas na Nota explicativa nº 3.

As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico como base de valor com exceção dos instrumentos financeiros mensurados pelo valor justo por meio do resultado.

A autorização para a conclusão destas demonstrações financeiras foi concedida pelo Conselho de Administração em 22 de fevereiro de 2021.

### **2.2 Moeda funcional e moeda de apresentação**

Os itens incluídos nas demonstrações financeiras são mensurados usando a moeda do principal ambiente econômico no qual a Companhia atua (“a moeda funcional”).

Essas demonstrações financeiras são apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Companhia. Todas as informações financeiras apresentadas em Real foram arredondadas para o milhão mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

Transações em moeda estrangeira são convertidas para a moeda funcional utilizada pela Companhia, pelas taxas de câmbio nas datas das transações. Ativos e passivos monetários denominados e apurados em moedas estrangeiras na data de apresentação são convertidos para a moeda funcional à taxa de câmbio vigente naquela data. O ganho ou perda cambial em itens monetários é a diferença entre o valor da moeda funcional no começo do período, ajustado por juros e pagamentos efetivos durante o período, e o valor em moeda estrangeira à taxa de câmbio no final do período de apresentação. As diferenças de moedas estrangeiras resultantes na conversão são reconhecidas no resultado.

### **2.3 Apuração do resultado**

O resultado é apurado em conformidade com o regime de competência.

As receitas são reconhecidas com base no volume de gás natural contratado na modalidade *ship-or-pay* e as despesas e custos são reconhecidos quando incorridos.

### **2.4 Receitas e despesas financeiras**

As receitas e despesas financeiras incluem os rendimentos ou encargos e variações cambiais a índices ou taxas oficiais, incidentes sobre ativos e passivos circulantes e não circulantes.

### **2.5 Caixa e equivalentes de caixa**

Caixa e equivalentes de caixa incluem o caixa, os depósitos bancários e outros investimentos de curto prazo de alta liquidez, com vencimentos originais de até três meses, e com risco insignificante de mudança de valor, sendo o saldo apresentado

líquido de saldos de contas garantidas na demonstração dos fluxos de caixa.

## 2.6 Instrumentos financeiros

Instrumento financeiro é qualquer contrato que dê origem a um ativo financeiro para a entidade e a um passivo financeiro ou instrumento patrimonial para outra entidade.

### Ativo Financeiro

#### a. Reconhecimento e mensuração inicial

Um ativo financeiro é reconhecido quando a entidade se tornar parte das disposições contratuais do instrumento. Exceto para contas a receber de clientes sem componente de financiamento significativo, os ativos financeiros são inicialmente mensurados ao valor justo e, caso não sejam classificados como mensurados ao valor justo por meio do resultado, os custos de transação que sejam diretamente atribuíveis a sua aquisição ou emissão são adicionados ou reduzidos.

#### b. Classificação e mensuração subsequente

Ativos financeiros são classificados como subsequentemente mensurados ao custo amortizado, ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes ou ao valor justo por meio do resultado com base tanto: no modelo de negócios da entidade para a gestão dos ativos financeiros; quanto nas características de fluxo de caixa contratual do ativo financeiro, conforme segue:

- Custo amortizado: ativo financeiro (instrumento financeiro de dívida) cujo fluxo de caixa contratual resulta somente do pagamento de principal e juros sobre o principal em datas específicas e cujo modelo de negócios objetiva manter o ativo com o fim de receber seus fluxos de caixa contratuais;
- Valor justo por meio de outros resultados abrangentes: ativo financeiro (instrumento financeiro de dívida) cujo fluxo de caixa contratual resulta somente do recebimento de principal e juros sobre o principal em datas específicas e cujo modelo de negócios objetiva tanto o recebimento dos fluxos de caixa contratuais do ativo quanto sua venda, bem como investimentos em instrumento patrimoniais não mantidos para negociação nem contraprestação contingente, que no reconhecimento inicial, a Companhia elegeu de forma irrevogável por apresentar alterações subsequentes no valor justo do investimento em outros resultados abrangentes; e
- Valor justo por meio do resultado: todos os demais ativos financeiros. Esta categoria geralmente inclui instrumentos financeiros derivativos.

### Passivo Financeiro

#### a. Reconhecimento e mensuração inicial

Um passivo financeiro é reconhecido quando a entidade se tornar parte das disposições contratuais do instrumento. Caso não seja classificado como mensurado ao valor justo por meio do resultado, os custos de transação que sejam diretamente atribuíveis a sua aquisição ou emissão reduzem ou aumentam esse valor.

#### b. Classificação e mensuração subsequente

Passivos financeiros são classificados como mensurados subsequentemente pelo custo amortizado, exceto em determinadas circunstâncias, que incluem determinados passivos finan-

ceiros ao valor justo por meio do resultado.

Financiamentos, quando aplicáveis, são mensurados ao custo amortizado utilizando o método dos juros efetivos.

Quando passivos financeiros mensurados a custo amortizado têm seus termos contratuais modificados e tal modificação não for substancial, seus saldos contábeis refletirão o valor presente dos seus fluxos de caixa sob os novos termos, utilizando a taxa de juros efetiva original. A diferença entre o saldo contábil do instrumento remensurado quando da modificação não substancial dos seus termos e seu saldo contábil imediatamente anterior a tal modificação é reconhecida como ganho ou perda no resultado do exercício.

Instrumentos financeiros derivativos são mensurados subsequentemente ao valor justo por meio do resultado, exceto quando o derivativo é qualificado e designado para contabilidade de *hedge* (*hedge accounting*). A Companhia não efetuou nenhuma transação com instrumentos financeiros derivativos em 2020 e 2019.

## 2.7 Redução ao valor recuperável (*impairment*)

### (i) Ativos financeiros

Um ativo financeiro não mensurado pelo valor justo por meio do resultado é reavaliado, a cada data de apresentação, com a finalidade de apurar se há evidência objetiva de que tenha ocorrido perda no seu valor recuperável. Um ativo tem perda no seu valor recuperável se uma evidência objetiva indica que um evento de perda ocorreu após o reconhecimento inicial do ativo, e que aquele evento de perda teve um efeito negativo nos fluxos de caixa futuros projetados que podem ser estimados de uma maneira confiável.

Em 2020, a Base Regulatória de Ativos (BRA) foi revisada pela ANP. Importante premissa utilizada no cálculo da Receita Máxima Permitida da TBG (máxima tarifa que a transportadora pode praticar junto aos seus carregadores em contratos padrão), a redução da BRA de R\$ 5,1 bilhões (adotado para definição da tarifa da CP-01) para R\$ 4,2 bilhões não justifica a realização de *impairment*, já que o lucro líquido para 2020, mesmo já considerando a retroatividade para todo o ano, ainda resulta em um lucro líquido de R\$ 579 milhões. As projeções de resultado utilizadas no Plano de Negócio da TBG igualmente sustentam a recuperação total dos ativos nos fluxos de caixa futuros, uma vez que o patamar de lucro líquido anual projetado para os próximos anos é desta ordem.

O risco de crédito é avaliado pelo histórico dos clientes, permanentemente, para proteção do contas a receber/caixa.

### (ii) Ativos não financeiros

Os valores financeiros dos ativos não financeiros, estoques e ativo imobilizado são revistos, pelo menos, a cada data de apresentação para apurar se há indicação de perda no valor recuperável. Caso ocorra tal indicação, então o valor recuperável do ativo é avaliado.

Uma perda por redução no valor recuperável é reconhecida se o valor contábil do ativo exceder o seu valor recuperável. Perdas por redução no valor recuperável são reconhecidas no resultado. Perda de valor recuperável é revertida somente na condição em que o valor contábil do ativo não exceda o valor contábil que teria sido apurado, líquido de depreciação ou amortização, caso a perda de valor não tivesse sido reconhecida.

O valor recuperável de um ativo ou unidade geradora de caixa é o maior entre o valor em uso e o valor justo menos despesas de venda. Ao avaliar o valor em uso, os fluxos de caixa futuros estimados são descontados aos seus valores presentes através da taxa de desconto antes de impostos que reflita as condições vigentes de mercado quanto ao período de recuperabilidade do capital e os riscos específicos do ativo ou unidade geradora de caixa (UGC).

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019, não foram identificados indícios de perdas tanto nos ativos financeiros como nos ativos não financeiros.

## 2.8 Imobilizado

Demonstrado ao custo de aquisição ou formação, deduzido da depreciação acumulada. Durante a construção do Gasoduto Bolívia-Brasil, período pré-operacional da TBG, os juros e demais encargos financeiros dos recursos provenientes dos financiamentos aplicados na construção, líquidos das receitas financeiras, foram acrescidos ao custo do bem.

A depreciação de ativos é calculada usando o método linear, considerando os seus custos e seus valores residuais durante a vida útil estimada, como segue:

|                                   | Anos |
|-----------------------------------|------|
| Gasoduto                          | 30   |
| Equipamentos                      | 10   |
| Móveis, utensílios e equipamentos | 10   |

Os custos subsequentes são incluídos no valor contábil do ativo ou reconhecidos como um ativo separado, conforme apropriado, somente quando for provável que fluam benefícios econômicos futuros associados a esses custos e que possam ser mensurados com segurança. O valor contábil de ativos substituídos é baixado. Todos os outros reparos e manutenções são lançados em contrapartida ao resultado do exercício, quando incorridos.

Os valores residuais e a vida útil dos ativos são revisados e ajustados, se apropriado, ao final de cada exercício.

O valor contábil de um ativo é imediatamente baixado ao seu valor recuperável quando o valor contábil do ativo é maior do que seu valor recuperável estimado.

Os ganhos e as perdas de alienações são determinados pela comparação dos resultados com o seu valor contábil e são reconhecidos na demonstração do resultado.

## 2.9 Provisões

Uma provisão é reconhecida no balanço quando a Companhia possui uma obrigação legal constituída como resultado de um evento passado e é provável que um recurso econômico seja requerido para saldar a obrigação. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

As provisões são mensuradas pelo valor presente dos gastos que devem ser necessários para liquidar a obrigação, usando uma taxa antes dos efeitos tributários, a qual reflita as avaliações atuais de mercado do valor do dinheiro no tempo e dos riscos específicos da obrigação. O aumento da obrigação em decorrência da passagem do tempo é reconhecido como despesa financeira.

## 2.10 Plano de pensão e de benefícios pós-emprego a funcionários

Os benefícios atuariais com os planos de benefícios de pensão e aposentadoria complementar, e os de assistência médica, são provisionados com base em cálculo atuarial elaborado anualmente por atuário independente. As premissas atuariais incluem estimativas demográficas e econômicas, estimativas dos custos médicos, bem como dados históricos sobre as despesas e contribuições dos funcionários.

## 2.11 Imposto de renda e contribuição social

As despesas de imposto de renda e contribuição social do exercício compreendem os impostos corrente e diferido. Os impostos sobre a renda são reconhecidos na demonstração do resultado, exceto na proporção em que estiverem relacionados com itens reconhecidos diretamente no patrimônio líquido ou no resultado abrangente. Nesse caso, o imposto também é reconhecido no patrimônio líquido ou no resultado abrangente.

Os encargos de imposto de renda e da contribuição social correntes e diferidos são calculados com base nas leis tributárias promulgadas, até a data do balanço. A Administração avalia, periodicamente, as posições assumidas pela Companhia nas apurações de impostos sobre a renda com relação às situações em que a regulamentação fiscal aplicável dá margem a interpretações e estabelece provisões, quando apropriado, com base nos valores estimados de pagamento às autoridades fiscais.

O imposto de renda e a contribuição social corrente são apresentados líquidos, no passivo quando houver montantes a pagar, ou no ativo quando os montantes antecipadamente pagos excedem o total devido no final do exercício.

O imposto de renda e a contribuição social diferidos são reconhecidos usando-se o método do passivo sobre as diferenças temporárias decorrentes de diferenças entre as bases fiscais dos ativos e passivos e seus valores financeiros nas demonstrações financeiras. Entretanto, o imposto de renda e a contribuição social diferidos não são contabilizados se resultar do reconhecimento inicial de um ativo ou passivo em uma operação que não seja uma combinação de negócios, a qual, na época da transação, não afeta o resultado contábil, nem o lucro tributável (prejuízo fiscal).

O imposto de renda e a contribuição social diferidos ativos são reconhecidos somente na proporção da probabilidade de que lucro tributável futuro esteja disponível e contra o qual as diferenças temporárias possam ser usadas.

Os impostos de renda diferidos ativos e passivos são apresentados pelo líquido no balanço quando há o direito legal e a intenção de compensá-los quando da apuração dos tributos correntes.

O imposto de renda e a contribuição social, do exercício corrente e diferido, são calculados, com base nas alíquotas de 15% acrescida do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente a R\$ 240 para o imposto de renda, e alíquota de 9% sobre o lucro tributável para a contribuição social sobre o lucro líquido.

## 2.12 Demonstração do valor adicionado

A Companhia elaborou demonstração do valor adicionado (DVA) nos termos do pronunciamento técnico CPC09 –

Demonstração do Valor Adicionado, as quais são apresentadas como parte integrante das demonstrações financeiras conforme as práticas adotadas no Brasil.

## 2.13 Novas normas e pronunciamentos contábeis

### International Accounting Standards Board (IASB)

Os principais normativos emitidos pelo IASB que ainda não entraram em vigor e não tiveram adoção antecipada pela Companhia até 31 de dezembro de 2020.

| NORMA   | DESCRIÇÃO  | DATA DE VIGÊNCIA   |
|---|--|--|
| <i>Interest Rate Benchmark Reform – Phase 2. Amendments to IFRS 9, IAS 39, IFRS 7, IFRS 4 and IFRS 16</i> | As alterações normativas estão relacionadas à reforma das taxas de juros referenciais (IBOR) resultante das recomendações estabelecidas no relatório do <i>Financial Stability Board</i> (FSB). As emendas estabelecem novos requerimentos sobre: base para determinação dos fluxos de caixa contratuais dos ativos e passivos financeiros mensurados ao custo amortizado no escopo do IFRS 9, passivos de arrendamento; contabilidade de <i>hedge</i> ; e divulgações.    | 1º de janeiro de 2021, aplicação retrospectiva com determinadas exceções |
| <i>Annual Improvements to IFRS® Standards 2018–2020</i>   | As emendas alteram requerimentos relacionados a: controlada como adotante inicial dos IFRS (IFRS 1 – <i>First – Reporting Standards</i> ); taxas a serem consideradas para avaliar o desreconhecimento de um passivo financeiro (IFRS 9- <i>Financial Instruments</i> ); e fluxos de caixa para tributação ao mensurar o valor justo (IAS 41- <i>Agriculture</i> ). Adicionalmente, as emendas alteram determinado exemplo ilustrativo contido no IFRS 16- <i>Leases</i> . | 1º de janeiro de 2022, aplicação prospectiva                             |
| <i>Reference to the Conceptual Framework – Amendments to IFRS 3</i>                                       | As emendas atualizam determinada referência no IFRS 3 à estrutura conceitual mais recente, bem como inclui requerimentos adicionais relativos a obrigações no escopo dos pronunciamentos IAS 37 – <i>Provisions, Contingent Liabilities and Contingent Assets</i> e IFRIC 21- <i>Levies</i> . Adicionalmente, as emendas orientam que o comprador não deve reconhecer ativos contingentes adquiridos em uma combinação de negócios.  | 1º de janeiro de 2022, aplicação prospectiva                             |
| <i>Onerous Contracts – Cost of Fulfilling a Contract – Amendments to IAS 37</i>                           | Estabelece alterações no IAS 37 – <i>Provisions, Contingent Liabilities and Contingent Assets</i> para esclarecer o que compreende os custos de cumprimento de um contrato para avaliar se um contrato é oneroso.  | 1º de janeiro de 2022, aplicação prospectiva                             |
| <i>Property, Plant and Equipment: Proceeds before Intended Use – Amendments to IAS 16</i>                 | As alterações no IAS 16- <i>Property, Plant and Equipment</i> proíbem deduzir do custo do imobilizado valores recebidos pela venda de itens produzidos antes da colocação do ativo no local e condição necessários para o mesmo ser capaz de funcionar da forma pretendida pela administração.   | 1º de janeiro de 2022, aplicação retrospectiva com determinadas exceções |
| <i>Classification of Liabilities as Current or Non-current – Amendments to IAS 1</i>                      | As emendas no IAS 1- <i>Presentation of Financial</i> estabelecem requerimentos para classificação de um passivo como circulante ou não circulante.  | 1º de janeiro de 2023, aplicação retrospectiva                           |
| <i>IFRS 17 – Insurance Contracts e Amendments to IFRS 17 Insurance Contracts</i>                          | O IFRS 17 substitui o IFRS 4- <i>Insurance Contracts</i> e estabelece os requisitos que devem ser aplicados no reconhecimento e divulgação relacionados aos contratos de seguro e de resseguro.  | 1º de janeiro de 2023, aplicação retrospectiva                           |

Quanto às emendas e normativo listados acima, a Companhia não estima impactos da aplicação inicial em suas demonstrações.

## 3 Estimativas e julgamentos financeiros críticos

A preparação das demonstrações financeiras, de acordo com as normas do CPC, exige que a Administração faça julgamentos, estimativas e adote premissas que afetam a aplicação de políticas financeiras e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

Estimativas e premissas são revistas de uma maneira contínua. Revisões com relação a estimativas financeiras são reconhecidas no período em que as estimativas são revisadas e em quaisquer períodos futuros afetados.

As estimativas e premissas que apresentam um risco significativo, com probabilidade de causar um ajuste relevante nos valores financeiros de ativos e passivos para o próximo exercício social, estão contempladas a seguir:

### a. Vida útil dos ativos

A Companhia revisa anualmente a vida útil econômica dos seus ativos. A depreciação é reconhecida no resultado baseando-se no saldo de vida útil remanescente (nota 7).

### b. Provisões para riscos tributários, cíveis e trabalhistas

A Companhia reconhece provisões para causas cíveis, tributárias e trabalhistas. A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências disponíveis, as decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico, bem como a avaliação dos advogados externos. As provisões são revisadas e ajustadas para levar em conta alterações nas circunstâncias, tais como prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções fiscais ou exposições adicionais identificadas com base em novos assuntos ou decisões de tribunais (nota 16).

### c. Plano de previdência complementar

A gestão do plano de previdência complementar da Companhia é responsabilidade da Fundação Petrobras de Seguridade Social (PETROS), que foi constituída pela Petrobras como uma pessoa jurídica de direito privado, sem fins lucrativos, com autonomia administrativa e financeira.

A parcela desse plano com característica de benefício definido refere-se à cobertura de risco com invalidez e morte, garantia de um benefício mínimo e renda vitalícia, sendo que os compromissos atuariais relacionados estão registrados de acordo com o método da unidade de crédito projetada. A parcela do plano com característica de contribuição definida destina-se à formação de reserva para aposentadoria programada, cujas contribuições são reconhecidas no resultado de acordo com o pagamento.

A parcela da contribuição com característica de benefício definido esteve suspensa de 1º de julho de 2012 a 30 de junho de 2015, conforme decisão do Conselho Deliberativo da Fundação PETROS, que se baseou na recomendação da Consultoria Atuarial da Fundação. Dessa forma, toda contribuição deste período está sendo destinada para conta individual do participante.

Os ganhos e perdas atuariais decorrentes de ajuste pela experiência e nas mudanças das premissas atuariais são registrados diretamente no patrimônio líquido, como outros resultados abrangentes, quando ocorrerem.

Os custos de serviços passados são imediatamente reconhecidos no resultado.

Com relação a planos de contribuição definida, a Companhia faz contribuições na forma contratual. A Companhia não tem qualquer obrigação adicional de pagamento depois que a contribuição é efetuada. As contribuições são reconhecidas como despesa de benefícios a empregados, quando devidas.

#### 4 Caixa e equivalentes de caixa

|                                   | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|-----------------------------------|------------|------------|
| Caixa e equivalentes de caixa (a) | 457        | 11         |
|                                   | <b>457</b> | <b>11</b>  |

(a) Mantidas no Banco do Brasil S.A. e na Caixa Econômica Federal S.A, são representadas por quotas de fundos de renda fixa, que apresentaram valorização acumulado ano de 140% e 176% do CDI no período, respectivamente, com vencimento inferior a 90 dias para os títulos que compõem o Fundo Exclusivo da CEF.

#### 5 Títulos e valores mobiliários

|   | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|---|------------|------------|
| Fundos de investimento (b)                            | -          | 194        |
| Fundo exclusivo extramercado Caixa Econômica Federal: |            |            |
| Letras Tesouro Nacional (c)                           | 107        | 98         |
| Letras Financeiras do Tesouro ("LFT's")(d)            | -          | 21         |
| NTN-F (e)   | -          | 16         |
|   | 107        | 135        |
|   | <b>107</b> | <b>329</b> |

(b) Mantidos no Banco do Brasil S.A., em 2019, são representados por quotas de fundos de renda fixa com vencimento superior a 90 dias. Em 31 de dezembro de 2020, o Fundo de Investimento do Banco do Brasil foi classificado, em sua totalidade, como Caixa e Equivalente de Caixa.

(c) As Letras do Tesouro Nacional são títulos com rentabilidade definida (taxa fixa) no momento da compra, a carteira de LTN contém títulos com vencimento em 2021.

(d) LFTs são títulos pós-fixados cuja remuneração é dada pela variação da taxa SELIC diária registrada entre a data de liquidação da compra e a data de vencimento. Em 31 de dezembro de 2020, a carteira de LFTs da Companhia foi classificada como Caixa e Equivalente de Caixa.

(e) As Notas do Tesouro Nacional série F (NTN-F) são títulos com rentabilidade definida (taxa fixa) no momento da compra. Em 31 de dezembro de 2020, a carteira da Companhia não contém títulos NTN-F com vencimento superior a 90 dias.

#### 7 Imobilizado

|  | Tempo estimado de vida útil (anos) | 2020         |                       |              | 2019         |
|--|------------------------------------|--------------|-----------------------|--------------|--------------|
|  |                                    | Custo        | Depreciação Acumulada | Líquido      | Líquido      |
| Gasoduto Bolívia-Brasil (i)                          | 30                                 | 4.639        | (3.162)               | 1.477        | 1.602        |
| Imóveis e benfeitorias                               | 10 a 25                            | 16           | (7)                   | 9            | 8            |
| Móveis, equipamentos e instalações de escritório     | 10                                 | 4            | (4)                   | -            | -            |
| Máquinas e equipamentos operacionais                 | 10                                 | 22           | (21)                  | 1            | 2            |
| Equipamentos e instalações de processamento de dados | 5                                  | 17           | (13)                  | 4            | 3            |
| Equipamentos e instalações de comunicação            | 5                                  | 6            | (6)                   | -            | -            |
| Veículos   | 4                                  | 11           | (4)                   | 7            | 8            |
| Estoque de sobressalentes                            | -                                  | 70           | -                     | 70           | 61           |
| Imobilizado em andamento (ii)                        | -                                  | 58           | -                     | 58           | 51           |
|  |                                    | <b>4.843</b> | <b>(3.217)</b>        | <b>1.626</b> | <b>1.735</b> |

(i) A vida útil-econômica do Gasoduto Bolívia-Brasil foi determinada com base em laudo técnico de engenharia.

(ii) O imobilizado em andamento inclui melhorias operacionais no gasoduto.

#### 6 PIS/COFINS a Recuperar

A TBG ajuizou em agosto de 2008 Mandado de Segurança para excluir das bases de cálculo do PIS e da COFINS os valores pagos a título de ICMS. Há repercussão geral da questão constitucional versada nos autos do Mandado de Segurança, com encaminhamento do recurso para 4ª Turma Especializada do TRF – 2ª Região para nova análise da matéria, tendo em vista o julgamento pelo Supremo Tribunal Federal do RE nº 574.706/PR. A 4ª Turma Especializada deu parcial provimento ao recurso interposto pela TBG, concedendo o direito de compensar os valores indevidamente recolhidos com outros créditos administrados pela Secretaria da Receita Federal do Brasil, tendo a referida decisão transitado em julgado. Ressalta-se que ainda está pendente de definição pelo STF Embargos de Declaração opostos pela União Federal que tem por objetivo esclarecer se o montante do ICMS a ser excluído da base de cálculo do PIS e da COFINS é equivalente ao ICMS efetivamente recolhido ou ao ICMS destacado nas notas fiscais de prestação de serviços de transporte.

Considerando o longo período que envolve o direito a recuperação dos tributos, competências compreendidas entre os meses de agosto de 2003 a novembro de 2020, datas que antecedem a vigência e obrigatoriedade do Conhecimento de transporte eletrônico e da escrituração fiscal digital (EFD-SPED), os valores foram apurados com base nos livros de apuração do ICMS, perfazendo o montante de R\$ 270, registrado no ativo circulante como PIS/COFINS a recuperar em 31 de dezembro de 2020.

A Companhia, com base em parecer de consultor jurídico externo, está adotando os procedimentos de recuperação do crédito de acordo com as previsões legais.

Conforme previsto nos contratos de transporte, esse valor será devolvido para a Petrobras, após o efetivo aproveitamento do crédito tributário pela Companhia, com o consequente repasse conforme a utilização destes créditos por parte da TBG. A representação disto nas DF's deu-se a partir da constituição de uma provisão para pagamentos à Petrobras no mesmo valor, ou seja, de R\$ 270 (Nota 8(iv)).

Além desse anteriormente descrito, temos ainda valores de PIS/COFINS de imobilizações a recuperar de R\$ 2.

|  | Gasoduto<br>Bolívia<br>Brasil | Ativos em<br>construção | Equipamentos<br>e outros bens<br>de operação | Imóveis,<br>Instalações e<br>outros bens | Total        |
|--|-------------------------------|-------------------------|--|--|--------------|
| <b>Saldo em 31 de dezembro de 2018</b> | 1.730                         | 10                      | 50   | 7  | 1.797        |
| Adições                                | 50                            | 49                      | 14   | -  | 113          |
| Adições do CPC 06                      | -                             | -                       | 9  | 4  | 13           |
| Transferências                         | 5                             | (8)                     | -  | -  | (3)          |
| Baixa                                  | (2)                           | -                       | -  | -  | (2)          |
| Depreciação                            | (181)                         | -                       | (1)  | (1)                                      | (183)        |
| <b>Saldo em 31 de dezembro de 2019</b> | 1.602                         | 51                      | 72   | 10                                       | 1.735        |
| Adições                                | -                             | 78                      | 10   | -  | 88           |
| Adições do CPC 06                      | -                             | -                       | 3  | 2  | 5            |
| Transferências                         | 61                            | (71)                    | -  | 5  | (5)          |
| Baixa                                  | (2)                           | -                       | (2)  | -  | (4)          |
| Depreciação                            | (184)                         | -                       | (5)  | (4)                                      | (193)        |
| <b>Saldo em 31 de dezembro de 2020</b> | <b>1.477</b>                  | <b>58</b>               | <b>78</b>                                    | <b>13</b>                                | <b>1.626</b> |

## 8 Partes relacionadas

### a. Sistema Petrobras

|   | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|---|------------|------------|
|   | Petrobras  | Petrobras  |
| <b>Ativo circulante</b>                       |            |            |
| Contas a receber (iii)                        | 182        | 242        |
| Efeito cambial sobre a tarifa (i)             | 151        | 14         |
|   | <b>333</b> | <b>256</b> |
| <b>Passivo circulante</b>                     |            |            |
| Contas a pagar                                | 2          | 1          |
| Efeito redução da BRA (v)                     | 136        | -          |
| Devolução PIS/COFINS (iv)                     | 270        | -          |
| Adiantamentos de clientes (ii)                | 54         | 47         |
|   | <b>462</b> | <b>48</b>  |
| <b>Passivo não circulante</b>                 |            |            |
| Adiantamentos de clientes (ii)                | <b>888</b> | <b>762</b> |
| <b>Resultado do exercício:</b>                |            |            |
| Receita bruta de serviços prestados – Nota 11 | 1.918      | 2.043      |
| Despesas financeiras – Nota 14                | (3)        | (6)        |
| Variações cambiais – Nota 15                  | (189)      | (26)       |

#### (i) Efeito cambial sobre a tarifa

De acordo com termos contratuais, a tarifa de transporte praticada no ano é fixada em janeiro e mensalmente é calculada a diferença entre o valor apurado em reais com a paridade do dólar norte-americano do dia do recebimento, e a tarifa fixada em reais no início do ano. As diferenças apuradas mensalmente são registradas no resultado do exercício em que são apuradas, gerando um valor a receber ou a ressarcir à Petrobras, que será compensado na tarifa de transporte do ano seguinte, considerando as quantidades previstas nos contratos, com exceção para o último ano de vigência do contrato onde esta diferença é faturada no mesmo ano. No exercício de 2020 foi apurado o montante de R\$ 151 milhões, a ser recuperado, via aumento de tarifa, no ano de 2021 (em 2019 foi apurado o montante de R\$ 14 milhões, a ser recuperado em 2020 via aumento da tarifa).

#### (ii) Adiantamentos de clientes

Petrobras

Referem-se a pré-pagamento dos contratos TCO, CPAC e ainda aluguel de faixa de servidão. Todos são amortizados com prestação dos serviços correspondentes, sem desembolso de caixa.

#### (iii) Efeito do Covid-19

A TBG e a Petrobras assinaram um termo de compromisso que estabeleceu regras temporárias e excepcionais de flexibilização da condição de pagamento do valor total do encargo de capacidade faturado, líquido de impostos, referente aos meses de março, abril e maio de 2020, que foram totalmente liquidados conforme previsto.

#### (iv) Devolução do PIS/COFINS

Dentro dos contratos de transporte estão previstos que os valores dos tributos incidentes são suportados pelo cliente e, na hipótese de aumento ou redução, os mesmos deverão ser cobrados ou devolvidos. Tendo em vista o êxito favorável, transitado em julgado, no processo de exclusão do ICMS da base de cálculo do PIS/COFINS, conforme divulgado na nota explicativa nº 6, a Companhia efetuará o repasse dos créditos ao cliente Petrobras.

#### (v) Efeito da redução da BRA

A revisão efetuada pela ANP da BRA resultou em uma redução de R\$ 5,1 bilhões para R\$ 4,2 bilhões do valor contábil do ativo, retroativo a 2020, o efeito observado no lucro líquido de 2020 totalizou R\$ 136 milhões decorrente de receita faturada a maior em 2020. Este valor foi provisionado para ser devolvido a Petrobras.

### b. Operações com acionistas

Em 2020 as despesas financeiras com correção dos dividendos pela SELIC foram de R\$ 7 (R\$ 12 em 2019).

|  | 2020 | 2019 |
|--|------|------|
| Petróleo Brasileiro S.A. – Petrobras (Nota 8(a)) | 3    | 6    |
| BBPP Holdings Ltda.                              | 2    | 4    |
| YPFB Transporte do Brasil Holding Ltda.          | 1    | 1    |
| GTB – TBG Holdings S.À. R. L.                    | 1    | 1    |
| Total dos demais acionistas                      | 4    | 6    |

### c. Remuneração de pessoal-chave (em reais)

As remunerações de empregados, incluindo os ocupantes de funções de dirigentes da TBG, relativas ao mês de dezembro de 2020 e 2019 foram as seguintes:

|   | 2020   | 2019   |
|---|--------|--------|
| Remuneração de dirigente (maior) em R\$ | 80.471 | 80.471 |

## 9 Impostos e contribuições sociais

a. O imposto de renda e a contribuição social diferidos sobre o lucro têm a seguinte origem

|  | 2020       | 2019       |
|--|------------|------------|
| <b>Passivo</b>   |            |            |
| Depreciação fiscal do gasoduto                                 | 488        | 545        |
| Lucro não realizado em operações com empresa de economia mista | 65         | 53         |
| Efeito da tributação da variação cambial pelo regime de caixa  | (145)      | (87)       |
| Outras exclusões temporárias                                   | (35)       | (34)       |
| IRPJ e CSLL diferidos no resultado (efeito acumulado)          | 373        | 477        |
| IRPJ e CSLL diferidos em outros resultados abrangentes         | 3          | (5)        |
|  | <b>376</b> | <b>472</b> |

b. Em 31 de dezembro de 2020 a expectativa de realização do passivo fiscal diferido é:

| ANO              | SALDO      |
|------------------|------------|
| 2021             | 57         |
| 2022             | 57         |
| 2023             | 57         |
| 2024             | 57         |
| 2025             | 57         |
| A partir de 2026 | 91         |
| <b>Total</b>     | <b>376</b> |

c. Reconciliação do imposto de renda e da contribuição social sobre o lucro

|   | 2020         | 2019         |
|---|--------------|--------------|
| Lucro líquido do exercício, antes dos impostos  | 947          | 1.128        |
| Imposto de renda e contribuição social sobre o lucro às alíquotas nominais combinadas (34%)       | (322)        | (383)        |
| Ajustes que afetaram o cálculo dos tributos:  |              |              |
| Adições temporárias – efeito caixa  | (46)         | -            |
| <b>Imposto de renda e contribuição social sobre o lucro registrados no resultado do exercício</b> | <b>(368)</b> | <b>(383)</b> |
| Corrente  | (472)        | (329)        |
| Diferido  | 104          | (54)         |
| Alíquota efetiva  | 39%          | 34%          |

d. Provisão para imposto de renda e contribuição social

|  | 2020       | 2019       |
|--|------------|------------|
| <b>Imposto de renda e contribuição social registrados no resultado</b>                       | <b>368</b> | <b>383</b> |
| <b>Aumento (redução) do valor a pagar:</b>   |            |            |
| Pela tributação das perdas cambiais nas dívidas, somente quando realizados (regime de caixa) | 57         | 5          |
| Provisões temporárias  | 1          | 7          |
| Depreciação fiscal do gasoduto   | 57         | (82)       |
| Diferimento do lucro com Sociedade de Economia Mista   | (11)       | 16         |
| <b>Provisão para imposto de renda e contribuição social registrada no passivo circulante</b> | <b>472</b> | <b>329</b> |

e. Tributos antecipados

|  | 2020       | 2019       |
|--|------------|------------|
| Imposto de Renda antecipado e retido na fonte    | 79         | 86         |
| Contribuição Social antecipada e retida na fonte | 24         | 25         |
| PIS/COFINS a recuperar                           | 272        | 7          |
| <b>Total Antecipado</b>                          | <b>375</b> | <b>118</b> |

Os tributos acima serão compensados em 2021.

f. Efeitos do Covid-19

### PIS/COFINS

Foram editadas as Portarias 139 em 03/04/2020 e a Portaria 245 em 15/06/2020 do Ministério da Economia prorrogando o recolhimento do PIS e COFINS das competências de março, abril e maio, para o dia 25/08/2020, 23/10/2020 e o dia 25/11/2020, respectivamente, preservando o caixa da Companhia em aproximadamente R\$ 33, nas datas dos vencimentos originais.

### INSS PARTE PATRONAL

Nestas mesmas Portarias foram permitidas as postergações do pagamento do INSS patronal das competências de março, abril e maio, para serem recolhidas em 20/08/2020, 20/10/2020 e 25/11/2020, respectivamente, preservando o caixa da Companhia, nas datas dos vencimentos originais.

## 10 Patrimônio líquido

a. Capital social

Na AGE de 09.10.2020, foi aprovada a redução do capital social da companhia, julgado excessivo à consecução do objeto social, de R\$ 203 para R\$ 93, com a redução do número das ações ordinárias na mesma proporção, passando o capital social, subscrito e integralizado, ser representado por 93.000.000 ações ordinárias nominativas, sem valor nominal. Em 2019, o capital social, subscrito e integralizado, estava representado por 203.288.000 ações ordinárias nominativas, sem valor nominal.

Os acionistas da Companhia, e suas respectivas participações acionárias, são os seguintes:

- 51% – Petrobras Brasileiro S/A. – Petrobras
- 29% – BBPP Holdings Ltda. – BBPP
- 12% – YPFB Transporte do Brasil Holding Ltda.
- 8% – GTB – TBG Holdings S.À. R. L.

## b. Reservas de lucros

### Reserva legal

Constituída à razão de 5% do lucro líquido apurado em cada exercício social nos termos do artigo 193 da Lei das Sociedades por Ações, até o limite de 20% do capital social. Na AGE de 09.10.2020, foi aprovada também a reversão do valor anteriormente mantido em reserva legal que se tornou excedente de 20% do novo capital social, de modo que a reserva legal passou de R\$ 41 milhões para R\$ 19 milhões, com o retorno deste valor para lucros acumulados e a distribuição do valor excedente para os acionistas a título de dividendos.

## c. Dividendos propostos

Conforme estabelecido no estatuto social da Companhia, o dividendo mínimo obrigatório é de 50% do lucro líquido, que em 2020 corresponde ao valor de R\$ 289. Em agosto de 2020 o Conselho de Administração aprovou o pagamento de dividendos intermediários no montante de R\$ 250, o valor foi deduzido do dividendo mínimo obrigatório e restando assim o valor de R\$ 39, que foi transferido para a conta de dividendos a pagar.

A proposta de dividendos encaminhada à Assembleia Geral Ordinária é de R\$ 289, por conta da destinação integral do lucro líquido do exercício de R\$ 579 para distribuição de dividendos, já descontados os dividendos intermediários pagos de R\$ 250 em 21/10/2020.

Em função da redução do capital tivemos excesso de Reserva Legal que foi destinado a Lucros Acumulados e posteriormente pago como dividendos.

Está assim demonstrado o montante da remuneração dos acionistas:

|  | 2020 | 2019 |
|--|------|------|
| Lucro líquido do exercício   | 579  | 745  |
| Excesso da Reserva Legal   | 22   | -    |
| Dividendos propostos   | 601  | 745  |
| <b>Sendo:</b>  |      |      |
| Dividendo intermediário pago   | 250  | 382  |
| Dividendo a pagar – passivo circulante                                     | 39   | -    |
| Dividendos mínimos obrigatórios  | 289  | 382  |
| Dividendo adicional proposto – patrimônio líquido                          | 289  | 363  |
| Dividendo pago decorrente do excesso da Reserva Legal                      | 22   | -    |
| Dividendo intermediário pago – R\$ por ação                                | 2,69 | 1,88 |
| Dividendo do excesso de Reserva legal pago – R\$ por ação                  | 0,24 | -    |
| Dividendo a pagar e adicional proposto – patrimônio líquido – R\$ por ação | 3,53 | 1,82 |

## 11 Receita operacional líquida

|  | 2020         | 2019         |
|--|--------------|--------------|
| Receita bruta de serviços de transporte                            | 1.416        | 1.622        |
| Receita bruta de direitos não exercidos (breakage)                 | 502          | 421          |
| <b>Total da receita bruta de prestação de serviços (Nota 8(a))</b> | 1.918        | 2.043        |
| Tributos incidentes sobre faturamento                              | (318)        | (363)        |
| <b>Receita operacional líquida</b>                                 | <b>1.600</b> | <b>1.680</b> |

## 12 Custo dos serviços prestados

|                                       | 2020       | 2019       |
|---------------------------------------|------------|------------|
| <b>Custo de operação e manutenção</b> |            |            |
| Pessoal                               | 85         | 105        |
| Manutenção, conservação e reparos     | 41         | 46         |
| Aluguel                               | 12         | 18         |
| Consumo de material                   | 8          | 8          |
| Utilização de sistemas de comunicação | 2          | 3          |
| Serviço de apoio operacional e outros | 12         | 16         |
| Despesas de viagens                   | 1          | 2          |
| Consumo de energia                    | 18         | 38         |
| <b>Total</b>                          | <b>179</b> | <b>236</b> |

## 13 Despesas gerais e administrativas

|  | 2020       | 2019       |
|--|------------|------------|
| Pessoal  | 67         | 82         |
| Honorários da Diretoria e do Conselho de Administração | 9          | 5          |
| Despesas com imóveis                                   | 5          | 5          |
| Despesas com equipamentos, mobília e instalação        | 5          | 5          |
| Despesas com serviços contratados                      | 13         | 13         |
| Despesas de viagens                                    | -          | 2          |
| Despesa de baixa de ativos                             | 1          | -          |
| Despesas de comunicação e gerais                       | 8          | 5          |
| <b>Total</b>   | <b>108</b> | <b>117</b> |

## 14 Despesas financeiras

|  | 2020      | 2019      |
|--|-----------|-----------|
| Fornecedores                               | 4         | 1         |
| Empréstimos e financiamentos               | -         | 1         |
| Empresas do Sistema Petrobras (nota 8 (b)) | 3         | 6         |
| Juros sobre dividendos – demais acionistas | 4         | 6         |
| <b>Total</b>                               | <b>11</b> | <b>14</b> |

## 15 Variação cambial de passivos

|                               | 2020       | 2019      |
|-------------------------------|------------|-----------|
| Fornecedores                  | 1          | -         |
| Empresas do Sistema Petrobras | 189        | 25        |
| <b>Total</b>                  | <b>190</b> | <b>25</b> |

## 16 Contingências

A Companhia é parte em ações judiciais e processos administrativos perante vários tribunais e órgãos governamentais, decorrentes do curso normal das suas operações. Os processos com prognóstico de perda provável foram provisionados e estão incluídos no passivo circulante. Em 31.12.2020 montam R\$ 2 (R\$ 3 em 31 de dezembro de 2019).

Alguns processos foram classificados como sendo de risco de perda possível em 31.12.2020, um total de R\$ 497 (R\$ 545 em 31 de dezembro de 2019), porém a Administração, com base em informações de seus assessores jurídicos e análise das demandas judiciais pendentes, não espera perdas financeiras nas ações em curso e, portanto, nenhuma provisão para perdas foi registrada nas demonstrações financeiras.

### Contingências passivas

Pleito de empreiteira em razão de suposto desequilíbrio econômico-financeiro do contrato. O valor máximo de exposição da TBG é de R\$ 319 (R\$ 297 em 31 de dezembro de 2019). Por outro lado, a TBG ajuizou ação pleiteando a condenação da empreiteira ao pagamento de indenização de perdas e danos em razão dos sucessivos inadimplementos contratuais. O valor pleiteado atualizado é de R\$ 212 (R\$ 194 em 31 de dezembro de 2019).

Pleito de indenização por conta de prejuízos decorrentes da alta dos preços de produtos e materiais e da variação cambial ocorridos no curso da execução dos contratos de prestação de serviços. Este processo foi reclassificado como remoto em setembro. (O valor pleiteado era de R\$ 132 em 31 de dezembro de 2019).

Pleito de ressarcimento, no valor de R\$ 38 (R\$ 35 em 31 de dezembro de 2019), por supostos prejuízos e custos adicionais decorrentes do contrato de prestação de serviços para a construção de ECOMP.

Pleito de penalidade de órgão regulador estadual por suposta inobservância da legislação acerca da distribuição de gás, no valor de R\$ 25.

Pleito de danos morais, no valor de R\$ 45, por supostos prejuízos em razão de restrição de imóvel de sua propriedade.

Pleitos de natureza indenizatória, diversos autores R\$ 2 em 31 de dezembro de 2020 (R\$ 1 em 31 de dezembro de 2019).

A TBG consta como polo passivo de diversas ações trabalhistas, algumas na qualidade de responsável subsidiária. As referidas demandas são classificadas, em sua maioria, como possíveis, gerando valor de exposição máxima de R\$ 42 (R\$ 39 em 31 de dezembro de 2019).

Contribuições previdenciárias decorrentes de fiscalização da Receita Federal do Brasil no valor de R\$ 3 em 31 de dezembro de 2020 (R\$ 3 em 31 de dezembro de 2019).

Pedidos de ressarcimento ou restituição de IRPJ e II no valor de R\$ 20 em 31 de dezembro de 2020 (R\$ 16 em 31 de dezembro de 2019).

## 17 Instrumentos financeiros e gestão de risco financeiro

A Companhia mantém operações com instrumentos financeiros. A administração desses instrumentos é efetuada por meio de estratégias operacionais e controles internos visando assegurar sua liquidez e rentabilidade. A política de controle consiste em acompanhamento permanente das condições contratadas *versus* condições vigentes no mercado.

Os controles para identificação de eventuais derivativos embutidos nas operações da Companhia são corporativos e aplicados por sua controladora Petrobras. Tais controles estão relacionados principalmente à identificação de possíveis derivativos embutidos e orientação relacionada ao tratamento contábil a ser dado pelas empresas do sistema Petrobras. Durante os exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019 não foram identificados derivativos embutidos nas operações da Companhia.

Todas as operações com instrumentos financeiros estão reconhecidas nas demonstrações financeiras da Companhia, conforme o quadro a seguir:

|   |      | 2020                   |                                       |                             |            |             |          |          |            |
|---|------|------------------------|---------------------------------------|-----------------------------|------------|-------------|----------|----------|------------|
| Instrumentos financeiros  |      | Valor Contábil         |                                       |                             |            | Valor Justo |          |          |            |
|   | Nota | Obrigatoriamente a VJR | Ativos Financeiros a Custo Amortizado | Outros Passivos Financeiros | Total      | Nível 1     | Nível 2  | Nível 3  | Total      |
| <b>Ativos</b>   |      |                        |                                       |                             |            |             |          |          |            |
| <b>Ativos financeiros mensurados ao valor justo</b>                     |      |                        |                                       |                             |            |             |          |          |            |
| Fundos de investimento  | 5    | 107                    | -                                     | -                           | 107        | 107         | -        | -        | 107        |
| Fundo exclusivo extramercado  | 5    | -                      | -                                     | -                           | -          | -           | -        | -        | -          |
| <b>Ativos financeiros não mensurados ao valor justo</b>                 |      |                        |                                       |                             |            |             |          |          |            |
| Contas a receber  | 8(a) | -                      | 333                                   | -                           | 333        | 333         | -        | -        | 333        |
| Caixa e equivalentes de caixa   | 4    | -                      | 457                                   | -                           | 457        | 457         | -        | -        | 457        |
| <b>Total dos Ativos</b>   |      | <b>107</b>             | <b>790</b>                            | <b>-</b>                    | <b>897</b> | <b>897</b>  | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>897</b> |
| <b>Passivos</b>   |      |                        |                                       |                             |            |             |          |          |            |
| <b>Passivos financeiros mensurados ao valor justo</b>                   |      |                        |                                       |                             |            |             |          |          |            |
| Contas a pagar, incluindo adiantamentos – empresas do Sistema Petrobras | 8(a) | 888                    | -                                     | -                           | 888        | 888         | -        | -        | 888        |
| <b>Passivos financeiros não mensurados ao valor justo</b>               |      |                        |                                       |                             |            |             |          |          |            |
| Fornecedores  |      | -                      | -                                     | 75                          | 75         | 75          | -        | -        | 75         |
| <b>Total dos Passivos</b>   |      | <b>888</b>             | <b>-</b>                              | <b>75</b>                   | <b>963</b> | <b>963</b>  | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>963</b> |

2019

| Instrumentos financeiros  | Nota | Valor Contábil         |                                       |                             | Valor Justo |            |          |          |            |
|---|------|------------------------|---------------------------------------|-----------------------------|-------------|------------|----------|----------|------------|
|   |      | Obrigatoriamente a VJR | Ativos Financeiros a Custo Amortizado | Outros Passivos Financeiros | Total       | Nível 1    | Nível 2  | Nível 3  | Total      |
| <b>Ativos</b>   |      |                        |                                       |                             |             |            |          |          |            |
| <b>Ativos financeiros mensurados ao valor justo</b>                     |      |                        |                                       |                             |             |            |          |          |            |
| Fundos de investimento  | 5    | 329                    | -                                     | -                           | 329         | 329        | -        | -        | 329        |
| Fundo exclusivo extramercado  | 5    | -                      | -                                     | -                           | -           | -          | -        | -        | -          |
| <b>Ativos financeiros não mensurados ao valor justo</b>                 |      |                        |                                       |                             |             |            |          |          |            |
| Contas a receber  | 8(a) | -                      | 256                                   | -                           | 256         | 256        | -        | -        | 256        |
| Caixa e equivalentes de caixa   | 4    | -                      | 11                                    | -                           | 11          | 11         | -        | -        | 11         |
| <b>Total dos Ativos</b>   |      | <b>329</b>             | <b>267</b>                            | <b>-</b>                    | <b>596</b>  | <b>596</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>596</b> |
| <b>Passivos</b>   |      |                        |                                       |                             |             |            |          |          |            |
| <b>Passivos financeiros mensurados ao valor justo</b>                   |      |                        |                                       |                             |             |            |          |          |            |
| Contas a pagar, incluindo adiantamentos – empresas do Sistema Petrobras | 8(a) | 810                    | -                                     | -                           | 810         | 810        | -        | -        | 810        |
| <b>Passivos financeiros não mensurados ao valor justo</b>               |      |                        |                                       |                             |             |            |          |          |            |
| Fornecedores  |      | -                      | -                                     | 65                          | 65          | 65         | -        | -        | 65         |
| <b>Total dos Passivos</b>   |      | <b>810</b>             | <b>-</b>                              | <b>65</b>                   | <b>875</b>  | <b>875</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>875</b> |

Verifica-se que o valor contábil e valor justo são próximos, evidenciando que não estimamos perdas na sua realização.

As operações da Companhia estão sujeitas aos fatores de riscos abaixo descritos:

#### a. Risco de crédito

Decorre da possibilidade de a Companhia sofrer perdas decorrentes de inadimplência de instituições financeiras depositárias de recursos ou de investimentos financeiros. A Companhia concentra suas operações financeiras com o Banco do Brasil S.A. e na Caixa Econômica Federal (notas 4 e 5), o que faz com que este risco seja reduzido.

Não há risco de crédito em relação ao único cliente, Petrobras, que nos 21 anos de operação da Companhia sempre efetuou os pagamentos de faturas dentro dos prazos contratados.

#### b. Risco de taxas de câmbio

Decorre da possibilidade de oscilações das taxas de câmbio do dólar norte-americano.

Os adiantamentos recebidos da Petrobras (Nota 8) cujo saldo em 31 de dezembro de 2020 era de R\$ 888 (R\$ 810 em 2019), embora incluam parcela vinculada ao dólar, não são considerados em risco, tendo em vista que sua liquidação dar-se-á através da prestação de serviços de transporte, que tem também indexação a essa moeda.

#### c. Risco de liquidez

A Companhia utiliza seus recursos principalmente com gastos de capital, pagamentos de empréstimos, despesas operacionais, tributos e dividendos. Historicamente as condições são atendidas com recursos gerados internamente, por recebíveis e realizáveis de curto e longo prazos e prestação de serviços

de transporte. Estas origens de recursos somadas à posição financeira da Companhia tendem a continuar permitindo o cumprimento dos requisitos de capital necessários à sua operação.

A tabela a seguir analisa os passivos financeiros não derivativos da Companhia, por faixas de vencimento, correspondentes ao período remanescente entre a data do balanço patrimonial e a data contratual do vencimento. Os valores divulgados na tabela são os fluxos de caixa não descontados contratados.

|  | Menos de um ano | Entre um e dois anos | Entre dois e cinco anos | Mais de cinco anos |
|--|-----------------|----------------------|-------------------------|--------------------|
| <b>Em 31 de dezembro de 2020</b>                 |                 |                      |                         |                    |
| Fornecedores e outras obrigações                 | 75              | -                    | -                       | -                  |
| Contas a pagar com empresas do Sistema Petrobras | 462             | 54                   | 162                     | 672                |
|  | <b>537</b>      | <b>54</b>            | <b>162</b>              | <b>672</b>         |
| <b>Em 31 de dezembro de 2019</b>                 |                 |                      |                         |                    |
| Fornecedores e outras obrigações                 | 65              | -                    | -                       | -                  |
| Contas a pagar com empresas do Sistema Petrobras | 48              | 48                   | 144                     | 570                |
|  | <b>113</b>      | <b>48</b>            | <b>144</b>              | <b>570</b>         |

#### d. Valor justo dos ativos e passivos financeiros

Os valores justos são determinados com base nos preços de mercado, quando disponíveis, ou na falta destes, no valor presente de fluxos de caixa futuros esperados.

Os valores justos de equivalentes de caixa, títulos e valores mobiliários e outros ativos e passivos financeiros são

equivalentes ou não diferem significativamente de seus valores contábeis.

A hierarquia dos valores justos dos ativos e passivos financeiros registrados em base recorrente segue os níveis: (i) nível I – são preços cotados (não ajustados) em mercados ativos para ativos ou passivos idênticos aos quais a entidade pode ter acesso na data de mensuração; (ii) nível II – são informações, que não os preços cotados incluídos no Nível 1, observáveis para o ativo ou passivo, direta ou indiretamente; e (iii) nível III – são informações não observáveis para o ativo ou passivo.

Todos os ativos e passivos financeiros foram classificados no nível I e não houve transferências de níveis no exercício.

## 18 Cobertura de seguro

O Gasoduto Bolívia-Brasil encontra-se segurado contra riscos de danos materiais, interrupção de negócios e responsabilidade civil. As coberturas foram contratadas pela Petrobras em nome da TBG. As premissas de risco adotadas, dada a sua natureza, não fazem parte do escopo de uma auditoria de demonstrações financeiras e, conseqüentemente, não foram examinadas pelos nossos auditores independentes.

Os valores em risco e os limites máximos de indenização são os seguintes, em milhões de dólares norte-americanos:

| Riscos segurados       | US\$ milhões   |                              |
|------------------------|----------------|------------------------------|
|                        | VALOR EM RISCO | LIMITE MÁXIMO DE INDENIZAÇÃO |
| Danos materiais        | 5.017          | 1,31                         |
| Perda de receita bruta | 506            | 154                          |
| Responsabilidade civil | 250            | 250                          |

O limite máximo de indenização confere à Companhia a necessária cobertura securitária considerando as características do bem segurado, a probabilidade de ocorrência de sinistros e seu valor de reposição.

## 19 Obrigações atuariais

|                                   | 2020      | 2019       |
|-----------------------------------|-----------|------------|
| Plano de previdência complementar | 20        | 39         |
| Plano de saúde – AMS              | 52        | 93         |
|                                   | <b>72</b> | <b>132</b> |

### Previdência complementar

Todos os empregados da Companhia são participantes do plano Petros 2, estabelecido na modalidade de contribuição definida para os benefícios previdenciários e contribuição variável para os benefícios de risco.

A parcela desse plano com característica de benefício definido refere-se à cobertura de risco com invalidez e morte, garantia de um benefício mínimo e renda vitalícia, sendo que os compromissos atuariais relacionados estão registrados de acordo com o método de unidade de crédito projetada. A parcela do plano com característica de contribuição definida destina-se à formação de reserva para aposentadoria programada, cujas contribuições são reconhecidas no resultado de acordo com o pagamento.

A duração média do passivo atuarial do plano em 31 de dezembro de 2020 é de 22,0 anos.

## Plano de saúde AMS – Benefício pós-emprego

A partir de 2014 os empregados da Companhia migraram para o plano de saúde AMS – Assistência Multidisciplinar de Saúde, mantido pela Petrobras. O plano é administrado pela própria companhia e sua gestão é baseada em princípios de autossustentabilidade do benefício, e conta com programas preventivos e de atenção à saúde. O principal risco atrelado a benefícios de saúde é o relativo ao ritmo de crescimento dos custos médicos, que decorre tanto da implantação de novas tecnologias e inclusão de novas coberturas quanto de um maior consumo de saúde. Nesse sentido, a companhia busca mitigar esse risco por meio de aperfeiçoamento contínuo de seus procedimentos técnicos e administrativos, bem como aprimoramento dos diversos programas oferecidos aos beneficiários.

Os empregados contribuem com uma parcela mensal predefinida para cobertura de grande risco e com uma parcela dos gastos incorridos referentes às demais coberturas, ambas estabelecidas conforme tabelas de participação baseadas em determinados parâmetros, incluindo níveis salariais e etários, além do benefício-farmácia, que prevê condições especiais na aquisição, em farmácias cadastradas distribuídas em todo o território nacional, de certos medicamentos. O plano de assistência médica não está coberto por ativos garantidores. O pagamento dos benefícios é efetuado pela companhia com base nos custos incorridos pelos participantes.

A duração média do passivo atuarial do plano em 31 de dezembro de 2020 é de 25,6 anos.

## Resoluções CGPAR

O pagamento dos benefícios é efetuado pela Companhia com base nos custos incorridos pelos participantes, sendo a participação financeira da Companhia e dos beneficiários, nas proporções dos itens abaixo e nas formas previstas no acordo coletivo de trabalho:

**(i)** A partir de 01/01/2021, a participação será na proporção de 60% (sessenta por cento) dos gastos cobertos pela Companhia e os 40% (quarenta por cento) restantes pelos beneficiários titulares.

**(ii)** A partir de 01/01/2022, a participação passará a respeitar limite paritário, de acordo com o previsto na Resolução CGPAR nº 23, na proporção de 50% (cinquenta por cento) entre a Companhia e os participantes.

A Companhia e as Entidades sindicais estabelecem que se houver mudança ou revogação da Resolução da CGPAR nº 23, em decorrência de atos ou diplomas regularmente baixados pelos poderes executivo ou legislativo, permanecerá a relação 60% x 40%, até novo ajuste entre as partes. Em 31 de dezembro de 2020, essa mudança de regramento gerou uma redução do passivo atuarial com plano de saúde AMS no montante de R\$ 22, cujo reconhecimento foi em resultado.

## Movimentação das Obrigações Atuariais

Os controles de premissas adotadas e a metodologia de cálculo das obrigações atuariais são corporativos e aplicados pela controladora Petrobras. As principais premissas atuariais e a análise de sensibilidade do plano Petro 2 e plano AMS estão divulgados em suas demonstrações financeiras.

|  | 2020      |           |           | 2019      |           |            |
|--|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------|
|  | Petros 2  | AMS       | Total     | Petros 2  | AMS       | Total      |
| <b>Obrigações atuariais no início do exercício</b> | 39        | 93        | 132       | 17        | 72        | 89         |
| Custos reconhecidos no resultado                   | 4         | (4)       | -         | 2         | 15        | 17         |
| Outros resultados abrangentes – ORA                | (23)      | (37)      | (60)      | 20        | 6         | 26         |
| <b>Obrigações atuariais no final do exercício</b>  | <b>20</b> | <b>52</b> | <b>72</b> | <b>39</b> | <b>93</b> | <b>132</b> |

## ADMINISTRAÇÃO

Alexandre Jadallah Aoude  
Presidente do Conselho de Administração

Marcio Eduardo Sette Fortes de Almeida  
Conselheiro

Carlos Eduardo Ibañez Rodriguez  
Conselheiro

Paulo Jose Arakaki  
Conselheiro

Igor Lins da Rocha Lourenço  
Conselheiro

Marisa Celina Basualdo  
Conselheira

Helka Rodrigues Coelho dos Santos  
Conselheira

Erick Portela Pettendorfer  
Diretor-Presidente

Carlos Alberto Rechelo Neto  
Diretor Financeiro

Marcelo Curto Saavedra  
Diretor de Manutenção e Operação

Jorge Roberto Abrahão Hijjar  
Diretor Comercial

Ricardo Souza de Holanda  
Contador – CRC-RJ 40722/O-2  
Gerente de Controladoria

## RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

**Aos Administradores e Acionistas da  
Transportadora Brasileira Gasoduto Bolívia-Brasil S.A – TBG**  
Rio de Janeiro – RJ

### Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da Transportadora Brasileira Gasoduto Bolívia-Brasil S.A. – TBG (Companhia), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2020 e as respectivas demonstrações do resultado, do resul-

tado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, compreendendo as políticas contábeis significativas e outras informações elucidativas.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Transportadora Brasileira Gasoduto Bolívia-Brasil S.A. – TBG em 31 de dezembro de 2020, 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 dos auditores pela auditoria das demonstrações financeiras". 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.

### **Ênfase – Transação com partes relacionadas**

Chamamos a atenção para o fato de que as operações de prestação de serviço relacionadas ao transporte de gás são realizadas substancialmente com a Petróleo Brasileiro S.A. – Petrobras, conforme descrito nas notas explicativas nºs 1 e 8 às demonstrações financeiras. Portanto, as demonstrações financeiras acima referidas devem ser lidas neste contexto. Nossa opinião não está ressalvada em relação a esse assunto.

### **Outros assuntos – Demonstração do valor adicionado**

A demonstração do valor adicionado (DVA) referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2020, elaborada sob a responsabilidade da administração da Companhia, cuja apresentação não é requerida às companhias fechadas, foi submetida a procedimentos de auditoria executados em conjunto com a auditoria das demonstrações financeiras da Companhia. Para a formação de nossa opinião, avaliamos se essa demonstração está reconciliada as demais demonstrações financeiras e registros contábeis, conforme aplicável, e se a sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico CPC 09 – Demonstração do Valor Adicionado. Em nossa opinião, essa demonstração do valor adicionado foi adequadamente preparada, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nesse Pronunciamento Técnico e está consistente em relação às demonstrações financeiras tomadas em conjunto.

### **Outras informações que acompanham as demonstrações financeiras e o relatório dos auditores**

A administração da Companhia é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração.

Nossa opinião sobre as demonstrações financeiras não abrange o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Em conexão com a auditoria das demonstrações financeiras, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações financeiras ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no Relatório da Administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

### **Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações financeiras**

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

Na elaboração das demonstrações financeiras, a administração 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 financeiras, a não ser que a administração 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 financeiras.

### **Responsabilidades dos auditores pela auditoria das demonstrações financeiras**

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, 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 detectam 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 financeiras.

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 financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos 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.

– Obtemos 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 administração.

– Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, 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 financeiras 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 manter em continuidade operacional.

– Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes

transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com 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.

Rio de Janeiro, 22 de fevereiro de 2021.

KPMG Auditores Independentes | CRC SP-014428/O-6 F-RJ

Thiago Ferreira Nunes | Contador CRC RJ-112066/O-0

## PARECER DO CONSELHO FISCAL

O Conselho Fiscal da Transportadora Brasileira Gasoduto Bolívia-Brasil S.A., no âmbito de suas atribuições legais e estatutárias, tomou conhecimento do Relatório Integrado da TBG – 2020 (que inclui o Relatório da Administração em atendimento à legislação societária Lei 6.404/76 e Lei 13.303/16) e procedeu ao exame das Demonstrações Financeiras referentes ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2020, compostas do Balanço Patrimonial, das Demonstrações do Resultado do Exercício, das Mutações do Patrimônio Líquido, do Fluxo de Caixa, do Valor Adicionado, dos Resultados Abrangentes e das Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras, acompanhadas do Relatório dos Auditores Independentes.

Considerando o trabalho de acompanhamento da Empresa desenvolvido pelo Conselho Fiscal ao longo do exercício, com base na análise da documentação apresentada, nas informações prestadas pela Administração da Companhia e no Relatório da KPMG Auditores Independentes, que declara que as Demonstrações Financeiras apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, as posições patrimonial e financeira da TBG em 31 de dezembro de 2020, o Conselho Fiscal, por unanimidade, entende que as referidas Demonstrações Financeiras e o Relatório Integrado 2020 estão em condições de serem submetidos à deliberação da Assembleia Geral Ordinária de Acionistas da Empresa.

A Administração da empresa propõe o pagamento de dividendos adicionais de R\$ 328.372.519,24, a ser paga em uma única parcela prevista para o dia 21/05/2021, acrescidos de correção pela variação da taxa Selic, por conta da destinação integral do lucro líquido do exercício de R\$ 578.794.426,21 para distribuição de dividendos, já descontados os dividendos intermediários pagos de R\$ 250.421.906,97 em 21/10/2020. Propõe ainda o pagamento do valor remanescente de excesso de Reserva legal no valor de R\$ 57.600,00 a título de dividendos, em uma única parcela prevista para o dia 21/05/2021.

Considerando as informações econômico-financeiras apresentadas pela Administração da TBG, em especial a projeção de fluxo de caixa para 2021, que evidencia a aderência à Política de Dividendos da Companhia, e prevê ainda a manutenção de caixa mínimo, o Conselho Fiscal opina, por unanimidade, que a proposta de destinação do lucro líquido do exercício encontra-se apta a ser submetida à Assembleia Geral Ordinária de Acionistas da Empresa.

Rio de Janeiro, 23 de fevereiro de 2021.

Cristiano Gadelha Vidal  
Campelo

Júlio César Gonçalves Corrêa

Eduardo Poggi da Rocha

## RESUMO E CONCLUSÕES DO RELATÓRIO ANUAL DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO

### 1. Introdução

O Comitê de Auditoria Estatutário (“CAE” ou “Comitê”) é um órgão colegiado de assessoramento ao Conselho de Administração (“CA”), composto atualmente por três membros, externos, nomeados pelo CA.

### 2. Responsabilidades

O CAE tem suas principais atribuições definidas pela Lei 13.303/2016 (Lei das Estatais), pelo Decreto 8.945/2016, pelo

Estatuto Social da TBG e por seu Regimento Interno.

Compete ao Comitê de Auditoria Estatutário avaliar a qualidade e a integridade das Demonstrações Financeiras, a independência e a qualidade dos trabalhos dos auditores independentes e da Auditoria Interna, bem como a qualidade e a efetividade dos Controles Internos e da gestão de riscos.

Os administradores da TBG são responsáveis por elaborar e garantir a integridade das Demonstrações Financeiras, gerir os riscos, manter Controles Internos efetivos e zelar

pela conformidade das atividades com as normas legais e regulamentares.

A Auditoria Independente é responsável pela auditoria das Demonstrações Financeiras e avalia também a qualidade e suficiência dos controles internos relevantes para a elaboração e adequada apresentação das Demonstrações Financeiras, emitindo opinião sobre elas, sustentada em procedimentos e padrões estabelecidos em normas que regem o exercício da profissão.

A Auditoria Interna responde pela realização de trabalhos periódicos, com foco nos principais riscos a que a TBG está exposta, monitorando, avaliando e aferindo, de forma independente, as ações de gerenciamento destes riscos e a adequação da governança e dos controles internos, por meio de verificações quanto à qualidade, suficiência, cumprimento e efetividade.

### 3. Atividades do período

O CAE desenvolveu as suas atividades conforme previstas no seu Plano de Trabalho aprovado pelo CA. Essas atividades estão registradas em atas de reuniões e cobriram o conjunto de responsabilidades atribuídas a esse Comitê.

Em cumprimento às suas atribuições e competências, o CAE realizou, no período, o total de 48 reuniões com: Conselhos de Administração e Fiscal, Comitê de Gestão de Riscos Empresariais, Diretoria Executiva, gestores das principais áreas da Companhia, auditorias interna e independente, Comitê de Auditoria Estatutário da Petróleo Brasileiro S.A – Petrobras e representantes da PETROS – Fundação Petrobras de Seguridade Social, além de reuniões internas.

Nessas ocasiões, foram abordados os principais assuntos relacionados a cada área, tendo sido, quando aplicável, feitas recomendações de aprimoramento.

Não chegou ao conhecimento do CAE a existência e/ou evidências de fraudes ou inobservância de normas legais e regulamentares que pudessem colocar em risco a continuidade da Companhia, perpetradas pela Administração, por funcionários ou por terceiros.

#### 3.1 Auditoria Interna

Nas reuniões realizadas foram avaliados, entre outros, o processo de planejamento, sumários e relatórios dos principais trabalhos efetuados e o acompanhamento das principais recomendações de auditorias interna e independente e de órgãos externos de fiscalização e controle.

#### 3.2 Auditoria Independente

O CAE avaliou o planejamento e os resultados dos principais trabalhos realizados, suas conclusões e recomendações, principais assuntos de Auditoria e a conformidade com as normas de auditoria aplicáveis.

#### 3.3 Controles Internos

A avaliação da efetividade dos Controles Internos foi fundamentada, principalmente, nos resultados dos trabalhos realizados pela auditoria interna e independente, pela área de controles internos, pela área de riscos e em informações e documentos recebidos de diversas áreas da TBG.

#### 3.4 Transações com Partes Relacionadas (TPR)

O CAE avaliou e monitorou em conjunto com a Administração e Auditoria Interna, a adequação das TPR, de acordo com a Política Interna de TPR e requerimentos legais.

#### 3.5 Parâmetros e resultado atuarial

Foram realizadas reuniões com as áreas responsáveis e com a entidade de previdência fechada sobre o processo de avaliação atuarial da TBG em relação ao fundo de pensão patrocinado pela Companhia, realizados debates e discutidas as conclusões dos trabalhos das auditorias interna e independente e avaliadas as premissas utilizadas e os resultados atuariais.

#### 3.6 Gestão de Riscos

Foram avaliadas e monitoradas as principais atividades relacionadas ao gerenciamento de riscos.

#### 3.7 Demonstrações Financeiras e Relatório Integrado

O CAE procedeu à revisão das Demonstrações Financeiras, acompanhadas do Relatório dos Auditores Independentes, relativas ao exercício social findo em 31/12/20. O Comitê tomou conhecimento do Relatório Integrado de 2020.

#### 3.8 Recomendações do Comitê de Auditoria Estatutário

Foram feitas, durante o período, recomendações para a Administração.

### 4. Conclusões

Com base nas atividades desenvolvidas no âmbito das suas competências, e com as limitações inerentes ao escopo de sua atuação, o Comitê de Auditoria concluiu que:

#### 4.1 Controles Internos

Os controles internos são adequados ao porte e à complexidade das operações da TBG e são objeto de permanente atenção por parte da Administração. Continua como temas de aprimoramento o mapeamento de processos e gestão integrada de riscos.

A cultura de controle e integridade é foco permanente de atenção da Administração.

As transações com partes relacionadas avaliadas e monitoradas no período, em conjunto com a Administração e com a Auditoria Interna, observaram as normas aplicáveis.

Os principais parâmetros nos quais se fundamentam os cálculos atuariais do plano de benefícios do fundo de pensão patrocinado são razoáveis e estão alinhados com as práticas do mercado.

As principais exposições a riscos vêm sendo gerenciadas adequadamente pela Administração.

As fragilidades em processos, tratadas com a Diretoria, foram solucionadas ou estão em processo de solução.

#### 4.2 Auditoria Interna

A Auditoria Interna desempenha suas funções com independência, objetividade, qualidade e efetividade.

#### 4.3 Auditoria Independente

Não foram identificados fatos relevantes que pudessem comprometer a efetividade da atuação, objetividade e independência da KPMG Auditores Independentes.

#### 4.4 Demonstrações Financeiras

O Comitê, considerando os resultados dos trabalhos realizados e o relatório da KPMG Auditores Independentes, julga que todos os fatos relevantes estão adequadamente divulgados nas Demonstrações Financeiras de 31.12.20, elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, e recomenda a sua aprovação pelo Conselho de Administração.

Rio de Janeiro, 22 de fevereiro de 2021.

Cleber Santiago

Presidente do Comitê de Auditoria Estatutário

Manuel Luiz da Silva Araújo  
Membro

Paulo José Arakaki  
Membro



Praia do Flamengo, 200 - 25º andar  
Rio de Janeiro - RJ | CEP: 22.210-901  
+55 21 2555-5800  
[www.tbg.com.br](http://www.tbg.com.br)