

*Transportadora Brasileira Gasoduto
Bolívia-Brasil S.A. - TBG
Demonstrações financeiras intermediárias em
30 de setembro de 2021*

Transportadora
Brasileira Gasoduto
Bolívia-Brasil S.A. -
TBG

**Demonstrações financeiras
intermediárias condensadas em
30 de setembro de 2021**

Conteúdo

Relatório sobre a revisão das demonstrações financeiras intermediárias condensadas	3
Balancos patrimoniais	7
Demonstração do resultado	8
Demonstração do resultado abrangente	9
Demonstração das mutações do patrimônio líquido	10
Demonstração dos fluxos de caixa - Método indireto	11
Demonstração do valor adicionado	12
Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras intermediárias condensadas	13



KPMG Auditores Independentes Ltda.
Rua do Passeio, 38 - Setor 2 - 17º andar - Centro
20021-290 - Rio de Janeiro/RJ - Brasil
Caixa Postal 2888 - CEP 20001-970 - Rio de Janeiro/RJ - Brasil
Telefone +55 (21) 2207-9400
kpmg.com.br

Relatório sobre a revisão das demonstrações financeiras intermediárias condensadas

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

Introdução

Revisamos as demonstrações financeiras intermediárias condensadas, da Transportadora Brasileira Gasoduto Bolívia-Brasil S.A. - TBG ("Companhia") em 30 de setembro de 2021, que compreendem o balanço patrimonial, em 30 de setembro de 2021, e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente, para os períodos de três e nove meses findos naquela data e as demonstrações das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de nove meses findo naquela data, e as notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas.

A administração da Companhia é responsável pela elaboração e apresentação adequada das demonstrações financeiras intermediárias condensadas, de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 21 (R1) – Demonstração Intermediária. Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas demonstrações financeiras intermediárias condensadas com base em nossa revisão.

Alcance da revisão

Conduzimos nossa revisão de acordo com as normas brasileiras e internacionais de revisão (NBC TR 2410 - Revisão de Informações Intermediárias Executada pelo Auditor da Entidade e ISRE 2410 – *Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity*, respectivamente). A revisão de demonstrações financeiras intermediárias consiste na realização de indagações, principalmente às pessoas responsáveis pelos assuntos financeiros e contábeis e na aplicação de procedimentos analíticos e de outros procedimentos de revisão. O alcance de uma revisão é significativamente menor do que o de uma auditoria conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria e, conseqüentemente, não nos permite obter segurança de que tomamos conhecimento de todos os assuntos significativos que poderiam ser identificados em uma auditoria. Portanto, não expressamos uma opinião de auditoria.



Conclusão sobre as demonstrações financeiras intermediárias condensadas

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as demonstrações financeiras intermediárias condensadas, em 30 de setembro de 2021, não estão elaboradas em todos os aspectos relevantes, de acordo com o CPC 21(R1) - Demonstração Intermediária.

Ênfase - Transação com partes relacionadas

Chamamos a atenção para o fato 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 9 às demonstrações financeiras intermediárias condensadas. Portanto, as demonstrações financeiras intermediárias condensadas acima referidas devem ser lidas neste contexto. Nossa conclusão não está ressalvada em relação a esse assunto.

Outros Assuntos - Demonstrações do valor adicionado

As demonstrações financeiras intermediárias condensadas, incluem as demonstrações do valor adicionado (DVA), referentes ao período nove meses findo em 30 de setembro de 2021, elaboradas sob a responsabilidade da administração da Companhia, cuja apresentação não é requerida às companhias fechadas. Essas demonstrações foram submetidas a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das demonstrações financeiras intermediárias condensadas, com o objetivo de concluir se elas estão conciliadas com as demonstrações financeiras intermediárias condensadas 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. Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essas demonstrações do valor adicionado não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nessa norma e de forma consistente em relação às demonstrações financeiras intermediárias condensadas, tomadas em conjunto.

Rio de Janeiro, 12 de novembro de 2021

KPMG Auditores Independentes

CRC SP-014428/O-6 F-RJ

Thiago Ferreira Nunes

Contador CRC RJ-112066/O-0

Transportadora Brasileira Gasoduto Bolívia-Brasil S.A. - TBG

Balanços patrimoniais em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020

(Em milhões de Reais)

Ativo	Nota	30.09.2021	31.12.2020	Passivo	Nota	30.09.2021	31.12.2020
Circulante				Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	5	636	457	Fornecedores		53	75
Títulos e valores mobiliários	6	-	107	Provisão para imposto de renda e contribuição social	10	198	472
Contas a receber:				Contas a pagar, incluindo adiantamentos - empresas			
Sistema Petrobras	9(a)	219	333	do Sistema Petrobras	9(a)	406	462
Tributos antecipados/ IR e CS	10	54	103	Dividendos a pagar	11(c)	-	39
PIS/COFINS a recuperar	7-10	83	272	Tributos a recolher		37	73
Demais ativos circulantes		6	10	Outras contas a pagar		64	51
Total do ativo circulante		1.006	1.282	Total do passivo circulante		758	1.172
Não circulante				Não circulante			
Realizável a longo prazo				Contas a pagar, incluindo adiantamentos -			
Depósitos judiciais		2	2	empresas do Sistema Petrobras	9(a)	883	888
Outros		1	-	Obrigações atuariais	20	80	72
		3	2	Imposto de renda e contribuição social diferidos	10(a)	434	376
Investimento		1	-	Total do passivo não circulante		1.397	1.336
Imobilizado	8	1.553	1.626	Patrimônio líquido			
Intangível - softwares		14	10	Capital social	11	93	93
Total do ativo não circulante		1.571	1.638	Reservas de lucros		19	19
				Ajuste de avaliação patrimonial		21	11
				Dividendos adicionais propostos		-	289
				Lucros Acumulados		289	-
				Total do patrimônio líquido		422	412
Total do Ativo		2.577	2.920	Total do Passivo		2.577	2.920

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias condensadas.

Transportadora Brasileira Gasoduto Bolívia-Brasil S.A. – TBG

Demonstração do resultado

Períodos findos em 30 de setembro de 2021 e 2020

(Em milhões de Reais)

	01/07/2021 30/09/2021	a 01/07/2020 30/09/2020	a 01/01/2021 0/09/2021	a 01/01/2020 30/09/2020
Receita operacional líquida (Nota 12)	574	430	1.321	1.282
Custo dos serviços prestados				
Depreciação do gasoduto e de bens operacionais	(49)	(47)	(144)	(142)
Custo de operação e manutenção (Nota 13)	(62)	(47)	(161)	(138)
Total do custo dos serviços prestados	(111)	(94)	(305)	(280)
Lucro bruto	463	336	1.016	1.002
Despesas gerais e administrativas (Nota 14)	(31)	(27)	(84)	(89)
Lucro operacional	432	309	932	913
Despesas financeiras (Nota 15)	(3)	(1)	(12)	(10)
Receitas financeiras	5	2	10	21
Variação cambial (Nota 16)	(66)	(25)	(40)	(260)
Resultado financeiro, líquido	(64)	(24)	(42)	(249)
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social	368	285	890	664
Imposto de renda e contribuição social (Nota 10(b))	(78)	(97)	(256)	(226)
Corrente	(105)	(149)	(198)	(350)
Diferido	27	52	(58)	124
Lucro antes das participações de empregados	290	188	634	438
Participação dos empregados	(1)	-	(3)	-
Lucro líquido do período	289	188	631	438

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias condensadas.

Transportadora Brasileira Gasoduto Bolívia-Brasil S.A. - TBG

Demonstração do resultado abrangente

Períodos findos em 30 de setembro de 2021 e 2020

(Em milhões de Reais)

	01/07/2021 30/09/2021	a	01/07/2020 30/09/2020	a	01/01/2021 30/09/2021	a	01/01/2020 30/09/2020	a
Lucro líquido do período	289		188		631		438	
Outros resultados abrangentes								
Itens que não serão reclassificados para o resultado								
Reversão de perdas atuarias - Plano de Pensão e AMS	10		-		10		27	
Resultado abrangente total	299		188		641		465	

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias condensadas.

Transportadora Brasileira Gasoduto Bolívia-Brasil S.A. - TBG

Demonstração das mutações do patrimônio líquido

Períodos findos em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020

(Em milhões de Reais)

	Capital social	Ajuste de Avaliação Patrimonial	Reserva Legal	Dividendo Adicionais Propostos	Lucros acumulados	Total do patrimônio líquido
Saldos em 31 de dezembro de 2019	203	(41)	41	363	-	566
Ajuste atuarial	-	27	-	-	-	27
Autorização AGO 17/04/2020 para pagtº de dividendos	-	-	-	(363)	-	(363)
Lucro líquido do período	-	-	-	-	438	438
Dividendos Intermediários	-	-	-	-	(250)	(250)
Saldos em 30 de setembro de 2020	203	(14)	41	-	188	418
Saldos em 31 de dezembro de 2020	93	11	19	289	-	412
Ajuste atuarial	-	10	-	-	-	10
Autorização AGO 12/04/2021 para pagtº de dividendos	-	-	-	(289)	-	(289)
Lucro líquido do período	-	-	-	-	631	631
Dividendos Antecipados	-	-	-	-	(342)	(342)
Saldos em 30 de setembro de 2021	93	21	19	-	289	422

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias condensadas.

Transportadora Brasileira Gasoduto Bolívia-Brasil S.A. - TBG

Demonstração dos fluxos de caixa – Método indireto

Períodos findos em 30 de setembro de 2021 e 2020

(Em milhões de Reais)

	30.09.2021	30.09.2020
Atividades operacionais		
Lucro líquido do período	631	438
Ajustes para conciliar o lucro líquido do período e o caixa proveniente das atividades operacionais		
Depreciação do gasoduto (Nota 8)	141	138
Depreciação/Amortização de outros itens imobilizado e intangível	6	9
Encargos financeiros e variações cambiais sobre empréstimos e financiamentos, não realizados	51	269
Rendimento de títulos e valores mobiliários	(10)	(21)
Imposto de renda e contribuição social diferidos	58	(118)
Baixa de Imobilizado	2	3
Variações em ativos e passivos:		
Redução (aumento) de contas a receber	114	(40)
Aumento (redução) de adiantamentos recebidos da Petrobras	(55)	(41)
Aumento (redução) do imposto de Renda e Contribuição Social	(138)	350
Redução (aumento) nos demais ativos	233	36
Aumento (redução) de fornecedores e demais passivos de curto prazo	(71)	19
	<u>331</u>	<u>604</u>
Caixa gerado nas operações	<u>962</u>	<u>1.042</u>
Atividades operacionais		
Imposto de renda e contribuição social pagos	(136)	(329)
Pagamento de juros de dividendos a empresas do Sistema Petrobras	(2)	(3)
Pagamento de juros de dividendos aos demais acionistas	(1)	(2)
	<u>(139)</u>	<u>(334)</u>
Recursos líquidos gerados nas atividades operacionais		
Atividades de financiamento		
Dividendos Pagos	(671)	(272)
	<u>(671)</u>	<u>(272)</u>
Recursos líquidos utilizados nas atividades de financiamentos		
Atividades de investimento		
Aquisição de títulos e valores mobiliários	(752)	(1.387)
Resgate de títulos e valores mobiliários	860	1.129
Adições ao imobilizado	(81)	(34)
	<u>(752)</u>	<u>(1.387)</u>
Recursos líquidos gerados pelas (utilizados nas) atividades de investimento	<u>27</u>	<u>(292)</u>
Aumento de caixa e equivalentes de caixa	<u>179</u>	<u>144</u>
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	<u>457</u>	<u>11</u>
Caixa e equivalentes de caixa no final do período	<u>636</u>	<u>155</u>

Transportadora Brasileira Gasoduto Bolívia-Brasil S.A. - TBG

Demonstração do valor adicionado

Períodos findos em 30 de setembro de 2021 e 2020

(Em milhões de Reais)

	30.09.2021	30.09.2020
Receitas		
Serviços de transportes	1.540	1.505
Outras receitas	<u>9</u>	<u>4</u>
	<u>1.549</u>	<u>1.509</u>
Insumos adquiridos de terceiros		
Custo dos serviços prestados	(89)	(66)
Materiais, energia, serviços e outros	<u>(22)</u>	<u>(21)</u>
	<u>(111)</u>	<u>(87)</u>
Valor adicionado bruto	<u>1.438</u>	<u>1.422</u>
Retenções		
Depreciação do gasoduto - Nota 8	(141)	(138)
Depreciação/Amortização de outros itens	<u>(6)</u>	<u>(9)</u>
	<u>(147)</u>	<u>(147)</u>
Valor adicionado líquido produzido pela Companhia	<u>1.291</u>	<u>1.276</u>
Valor adicionado recebido em transferência		
Receitas financeiras	<u>10</u>	<u>21</u>
Valor adicionado total a distribuir	<u><u>1.301</u></u>	<u><u>1.297</u></u>
Distribuição do valor adicionado		
Pessoal e encargos	134	137
Impostos e contribuições	485	452
Despesas financeiras	51	270
Lucro líquido do período	<u>631</u>	<u>438</u>
	<u>1.301</u>	<u>1.297</u>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias condensadas.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras intermediárias condensadas

(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. Em 30 de setembro de 2019, a Petróleo Brasileiro S.A. – Petrobras passou a ser a acionista controladora da Companhia. A Companhia tem sede no Estado do Rio de Janeiro - RJ e uma Central de Manutenção localizada na cidade de Campinas - SP.

A principal atividade econômica da TBG é a operação do Gasoduto Bolívia-Brasil, de sua propriedade, em território brasileiro.

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

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

O contexto operacional detalhado está apresentado nas demonstrações financeiras anuais do exercício findo em 31 de dezembro de 2020 e não houve alteração deste contexto em relação a estas demonstrações financeiras intermediárias condensadas.

Conta Regulatória – ANP

1. Revisão retroativa da Base Regulatória de Ativos (BRA)

Em 03/12/2020, a diretoria da Agência Nacional de Petróleo (ANP) aprovou a revisão da valoração da BRA do Gasoduto Bolívia-Brasil (Gasbol), a qual resultou na redução de R\$ 5,1 bilhões para R\$ 4,2 bilhões, com efeito retroativo ao início de 2020.

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.

Cabe mencionar que a BRA é uma das premissas mais relevantes utilizadas pela ANP para calcular a tarifa máxima permitida, já que é justamente este parâmetro que define o montante de investimentos a serem depreciados ao longo da vida econômica do ativo.

A tarifa da Chamada Pública 01/2019 baseou-se na BRA de R\$ 5,1 bilhões e a decisão da ANP teve efeito retroativo, tanto as tarifas posteriores à decisão da ANP, quanto as 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.

Em 11 de março de 21, a ANP informou à TBG, a partir do Ofício 122/2021/SIM/ANP-R da Superintendência de Infraestrutura e Movimentação - SIM, que os valores pagos a maior em 2020 não seriam objeto de devolução ou compensação direta aos carregadores vencedores da CP 01/19, mas seria objeto de revisão tarifária quando da prestação de serviços de transporte no futuro. O principal Carregador da TBG no ano de 2020 interpôs recurso administrativo à Diretoria da ANP questionando esta decisão, o qual foi respondido a partir do OFÍCIO Nº 164/2021/SIM/ANP-RJ, o qual reiterou a decisão da ANP de realizar a devolução destes valores a partir de tarifas futuras. Com base nesta definição, realizou-se em setembro o estorno do valor da conta regulatória – ANP no não circulante para o resultado.

2. Outros itens da conta regulatória

Conforme pode ser visualizado na Nota Técnica nº 004/2016-SCM de 26/04/2016, o modelo tarifário adotado pelo Brasil para valoração do serviço de transporte de gás natural é a da “Regulação por Receita Máxima” ou “Revenue Cap Regulation”. Neste sistema tarifário, o regulador estabelece, a partir de um modelo tarifário preestabelecido, uma receita máxima ao longo de todo ano, sendo que as eventuais diferenças entre a Receita Máxima Permitida (RMP) da transportadora e a receita efetivamente auferida durante aquele mesmo período tarifário seria posteriormente reconciliadas a partir de um mecanismo intitulado Conta Regulatória, cujo saldo resultante (a maior ou a menor) integrará a RMP do próximo período tarifário.

A partir da Nota Técnica nº 13/2019, a ANP indicou que o período de reconciliação seria de 2 (dois) períodos tarifários (que na regulação brasileira equivale a um ano) ou seja, que sua aplicação ocorreria a partir do ano de 2022.

O inciso I do Art 5º da RANP 15/2014 ainda estabelece que:

“Art. 5º A Tarifa de Transporte aplicável a cada Serviço de Transporte deve ser composta por uma estrutura de encargos relacionados à natureza dos custos, despesas e investimentos atribuíveis a sua prestação, devendo refletir:

I – os custos, despesas e investimentos incorridos em bases econômicas que efetivamente contribuam para a prestação do respectivo Serviço de Transporte;...”

Apesar de trazer algumas explicações acerca do conceito de Conta Regulatória e do que poderia eventualmente compor esta conta, a NT 13/2019 não detalha como e em que proporção haverá compensação das diferenças entre os custos (O&M e G&A) e os investimentos em manutenção observadas entre os anos de 2020 e 2021. Cabe mencionar que hoje que tais diferenças entre as receitas, custos e investimentos de 2020 e 2021 (até setembro/2021) totalizam R\$ 176 milhões, tendo como base uma estimativa e metodologia criada pela TBG porém ainda não confirmada pela ANP.

Considerando a ausência de regulação detalhadas sobre como serão os mecanismos operacionais da Conta Regulatória, a TBG encaminhou à ANP, em 11 de outubro de 2021, a Carta TBG/DCO nº 0095/2021 com uma proposta que inclui a distribuição dos valores ao longo do tempo e a adoção de fator de eficiência em custos, à luz do observado em diversos países como Alemanha e Bélgica. Tal proposta encontra-se ainda pendente de análise e homologação por parte da ANP.

*Transportadora Brasileira Gasoduto
Bolívia-Brasil S.A. - TBG
Demonstrações financeiras intermediárias condensadas em
30 de setembro de 2021*

Caso tal proposta seja integralmente acolhida pela ANP, os saldos dos ativos e passivos regulatórios líquidos seriam como demonstrado no quadro abaixo:

	30.09.2021
Conta Regulatória:	
Redefinição da BRA	136
Diferença no Custeio	195
Diferença no Investimento	12
Frustração de receita	(51)
Excedente da Receita	116
Sub-total	408
Fator de Eficiência - 50%	(97)
Total da Conta Regulatória	311

Os valores do quadro acima serão considerados nas revisões tarifárias futuras, portanto, não estão registrados nas demonstrações financeiras intermediárias condensadas. Tais valores poderão sofrer alterações após aprovação da ANP.

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. Tais 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. Estamos acompanhando diariamente a evolução do coronavírus e avaliando a necessidade de novas medidas.

A Companhia não teve impactos em suas operações em razão da pandemia, seja em seu principal cliente e fornecedores. A Companhia monitora constantemente suas operações para que estas estejam adequadamente refletivas em suas demonstrações financeiras intermediárias condensadas.

2 Base de preparação das demonstrações financeiras intermediárias condensadas

As demonstrações financeiras intermediárias condensadas foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil incluindo os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e evidenciam todas as informações próprias das demonstrações financeiras intermediárias condensadas, conforme os critérios definidos no Pronunciamento Técnico CPC 21 - Demonstração Intermediária, e somente elas, as quais correspondem às utilizadas pela administração na sua gestão.

*Transportadora Brasileira Gasoduto
Bolívia-Brasil S.A. - TBG
Demonstrações financeiras intermediárias condensadas em
30 de setembro de 2021*

As demonstrações financeiras intermediárias condensadas devem ser lidas em conjunto com as demonstrações financeiras anuais da Companhia do exercício findo em 31 de dezembro de 2020, que contemplam o conjunto completo de notas explicativas.

A preparação de demonstrações financeiras intermediárias condensadas requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e também o exercício de julgamento por parte da administração da Companhia no processo de aplicação das políticas contábeis. 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 intermediárias condensadas, estão divulgadas na Nota Explicativa nº 4.

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

3 Sumário das principais práticas contábeis

As práticas contábeis e os métodos de cálculo utilizados na preparação dessas demonstrações intermediárias são os mesmos adotados na preparação das demonstrações financeiras anuais da Companhia do exercício findo em 31 de dezembro de 2020.

4 Uso de estimativas pela Companhia

Na elaboração das demonstrações financeiras intermediárias condensadas é necessário utilizar estimativas para certos ativos, passivos e outras transações. Essas estimativas incluem: benefícios de pensão e outros benefícios pós-emprego e processos judiciais e contingências. Embora a Administração utilize premissas e julgamentos, revisados periodicamente, os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

Para mais informações sobre estimativas vide Nota Explicativa nº 3 das demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2020.

5 Caixa e equivalente de caixa

	30.09.2021	31.12.2020
Caixa e equivalentes de caixa (a)	636	457
	636	457

- (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 acumulada no ano de 63% e 65% do CDI no período, respectivamente, com liquidez imediata.

6 Títulos e Valores Mobiliários

	30.09.2021	31.12.2020
Fundo exclusivo extramercado Caixa Econômica Federal: - Letras Tesouro Nacional (b)	-	107

- _____ 107

- (b) 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.

7 PIS / COFINS a Recuperar

Em agosto de 2008, a TBG impetrou o Mandado de Segurança 2008.51.01.015061-1 buscando (a) a declaração da inconstitucionalidade da inclusão dos valores correspondentes ao ICMS nas bases de cálculo das contribuições para o PIS e COFINS e (b) o reconhecimento de seu direito de compensar os valores recolhidos indevidamente a título dessas contribuições, a partir de cinco anos anteriores ao ajuizamento da ação.

A 4ª Turma Especializada do TRF da 2ª Região, em grau de recurso, julgou procedentes os pedidos da TBG, conforme acórdão publicado em 05 de março de 2018, que já transitou em julgado.

Em resposta a embargos de declaração interpostos pela União Federal, o Plenário do Supremo Tribunal Federal (STF) decidiu, em 13 de maio de 2021, que a exclusão do Imposto sobre Circulação de Mercadorias e Serviços (ICMS) da base de cálculo do PIS e COFINS é válida a partir de 15 de março de 2017, data em que foi fixada a tese de repercussão geral (Tema 69), no julgamento do Recurso Extraordinário (RE) 574706, ressalvados os casos ajuizados até o julgamento do mérito do RE. Os ministros também esclareceram que o ICMS que não se inclui na base de cálculo do PIS e COFINS é o que é destacado na nota fiscal.

Considerando a decisão do STF, a TBG tem o direito à recuperação dos tributos das competências compreendidas entre os meses de agosto de 2003 a maio de 2021, datas que antecedem a vigência e a obrigatoriedade do conhecimento de transporte eletrônico e da escrituração fiscal digital (EFD-SPED). Tendo como base os valores apurados nos livros de apuração do ICMS neste período, o montante total de créditos perfaz R\$ 351, os quais foram registrados no ativo circulante como PIS/COFINS a recuperar. Até setembro de 2021, foram habilitados R\$ 320, dos quais já foram utilizados R\$ 271 para compensar o pagamento de tributos federais. O processo de habilitação de um valor complementar de R\$ 31, que corresponde à diferença entre o valor destacado e o recolhido de ICMS, encontra-se em andamento.

Além desse acima descrito, há ainda valores de PIS e COFINS de imobilizações a recuperar de R\$ 2.

	R\$
Valor da exclusão do ICMS da base de cálculo do PIS/COFINS	352
Outros créditos de PIS / COFINS	2
Valor utilizado até 30.09.2021	(271)
Saldo a ser utilizado	83

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

**Transportadora Brasileira Gasoduto
Bolívia-Brasil S.A. - TBG**
Demonstrações financeiras intermediárias condensadas em
30 de setembro de 2021

Conforme previsto nos contratos de transporte, esse valor será devolvido para a Petrobras, após o efetivo aproveitamento do crédito tributário pela Companhia e a dedução das despesas decorrentes. A representação disto nas demonstrações financeiras deu-se a partir da constituição de uma provisão, líquida dos custos, para pagamentos à Petrobras no valor de R\$ 350 (Nota 9(iii)).

8 Imobilizado

	Tempo Estimado de vida útil (anos)	30.09.2021			31.12.2020	
		Custo	Depreciação acumulada	Líquido	Líquido	
Gasoduto Bolívia-Brasil (i)	30	4.682	(3.302)	1.380		1.477
Imóveis e benfeitorias	10 a 25	14	(6)	8		9
Móveis, equipamentos e instalações de escritório	10	3	(3)	-		-
Máquinas e equipamentos Operacionais	10	22	(21)	1		1
Equipamentos e instalações de processamento de dados	5	17	(14)	3		4
Equipamentos e instalações de comunicação	5	6	(6)	-		-
Veículos	4	13	(7)	6		7
Estoque de sobressalentes		83	-	83		70
Imobilizado em andamento (ii)		72	-	72		58
		<u>4.912</u>	<u>(3.359)</u>	<u>1.553</u>		<u>1.626</u>

- (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.

	Gasoduto Bolívia Brasil	Ativos em construção	Equipamentos e outros bens de operação	Imóveis, instalações e outros bens	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2019	1.602	51	72	10	1.735
Adições	-	78	10	-	88
Adição do CPC 06	-	-	3	2	5
Transferências	61	(71)	-	5	(5)
Baixas	(2)	-	(2)	-	(4)
Depreciação	(184)	-	(5)	(4)	(193)
Saldo em 31 de dezembro de 2020	<u>1.477</u>	<u>58</u>	<u>78</u>	<u>13</u>	<u>1.626</u>
Adições	-	66	13	-	79
Adição do CPC 06	-	-	2	-	2

**Transportadora Brasileira Gasoduto
Bolívia-Brasil S.A. - TBG**
Demonstrações financeiras intermediárias condensadas em
30 de setembro de 2021

Transferências	44	(52)	-	-	(8)
Baixas	-	-	-	(1)	(1)
Depreciação	(141)	-	(3)	(1)	(145)
Saldo em 30 de setembro de 2021	1.380	72	90	11	1.553

9 Partes relacionadas

a. Sistema Petrobras

	30.09.2021	31.12.2020
	Petrobras	Petrobras
Ativo circulante		
Contas a receber	164	182
Efeito cambial sobre a tarifa (i)	55	151
	<u>219</u>	<u>333</u>
Passivo circulante		
Contas a pagar	1	2
Efeito redução da BRA – Nota 1	-	136
Devolução PIS/COFINS (iii)	350	270
Adiantamentos de clientes (ii)	55	54
	<u>406</u>	<u>462</u>
Passivo não circulante		
Adiantamentos de clientes (ii)	<u>883</u>	<u>888</u>
Resultado do período:		
Receita bruta de serviços prestados - Nota 12	1.540	1.508
Despesas financeiras - Nota 15	(6)	(3)
Variações cambiais - Nota 16	(38)	(257)

(i) Efeito cambial sobre a tarifa

De acordo com termos contratuais dos contratos remanescentes (TCX e CPAC), 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. Até 30.09.2021 foi apurado o montante de R\$ 18 a ser recuperado em 2021 (em 2020 foi apurado o montante de R\$ 151, a recuperar em 2021 via acréscimo na 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) 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,

**Transportadora Brasileira Gasoduto
Bolívia-Brasil S.A. - TBG**
*Demonstrações financeiras intermediárias condensadas em
30 de setembro de 2021*

transitado em julgado, no processo de exclusão do ICMS da base de cálculo do PIS / COFINS, conforme divulgado na nota explicativa nº 7, a Companhia efetuará o repasse dos créditos ao cliente Petrobras.

10 Impostos e contribuições sociais

(a) O imposto de renda e a contribuição social diferidos sobre o lucro têm a seguinte origem:

	30.09.2021	31.12.2020
Passivo:		
Depreciação fiscal do gasoduto	445	488
Lucro não realizado em operações com empresa de economia mista	32	65
Efeito da tributação da variação cambial pelo regime de caixa	-	(145)
Outras exclusões temporárias	<u>(46)</u>	<u>(35)</u>
IRPJ e CSLL diferidos no resultado (efeito acumulado)	<u>431</u>	<u>373</u>
IRPJ e CSLL diferidos em outros resultados abrangentes	<u>3</u>	<u>3</u>
	<u><u>434</u></u>	<u><u>376</u></u>

(b) Reconciliação do imposto de renda e da contribuição social sobre o lucro:

	30.09.2021	30.09.2020
Lucro líquido do período, antes dos impostos e após participação dos empregados	<u>887</u>	<u>664</u>
Imposto de renda e contribuição social sobre o lucro às alíquotas nominais combinadas (34%)	<u>(302)</u>	<u>(226)</u>
Ajustes para apuração da alíquota efetiva: Exclusões/(adições) permanentes líquidas	46	-
Imposto de renda e contribuição social sobre o lucro registrados no resultado do período	<u>(256)</u>	<u>(226)</u>
Corrente	(198)	(350)
Diferido	(58)	124
Alíquota efetiva	29%	34%

(c) Provisão para imposto de renda e contribuição social:

	30.09.2021	31.12.2020
Imposto de renda e contribuição social registrados no resultado	<u>256</u>	<u>368</u>
Aumento (redução) do valor a pagar:		
Pela tributação das perdas cambiais nas dívidas, somente quando realizados (regime de caixa)	(145)	57
Provisões temporárias	11	1
Depreciação fiscal do gasoduto	43	57

**Transportadora Brasileira Gasoduto
Bolívia-Brasil S.A. - TBG**
*Demonstrações financeiras intermediárias condensadas em
30 de setembro de 2021*

	30.09.2021	31.12.2020
Diferimento do lucro com Sociedade de Economia Mista	33	(1)
Provisão para imposto de renda e Contribuição social registrada no circulante	198	472

(d) Tributos antecipados

	30.09.2021	31.12.2020
Imposto de Renda antecipado e retido na fonte	37	79
Contribuição Social antecipado e retido na fonte	17	24
PIS / COFINS a recuperar	83	272
Total Antecipado /a Recuperar	137	375

Os tributos acima serão compensados em 2021

11 Patrimônio líquido

a. Capital social

Em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020, o capital social, subscrito e integralizado, estava representado por 93.000.000 ações ordinárias nominativas, sem valor nominal.

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

- 51% - Petróleo Brasileiro S.A. - Petrobras;
- 29% - BBPP Holdings Ltda. - BBPP;
- 19,88% - YPFB Transporte do Brasil Holding Ltda.; e
- 0,12% - Corumbá Holdings S.À. R. L.

Em 23 de março de 2021 ocorreu a transferência das ações do acionista GTB-TBG Holding S.À. R. L para a empresa Corumbá Holding S.À. R. L, pela ocasião da reestruturação societária do cedente.

Em 16 de junho de 2021 o acionista Corumbá Holding transferiu à YPFB Transporte do Brasil Holding Ltda 7,88% das suas ações, passando a Corumbá a deter 0,12% e a YPFB a deter 19,88% do capital da TBG.

b. Reservas de lucros

Reserva legal

Constituída à razão de 5% do lucro líquido apurado em cada exercício social nos termos do artigo

*Transportadora Brasileira Gasoduto
Bolívia-Brasil S.A. - TBG
Demonstrações financeiras intermediárias condensadas em
30 de setembro de 2021*

193 da Lei das Sociedades por Ações, até o limite de 20% do capital social. Não houve destinação de lucro à reserva legal por esta já ter atingido o limite legal de 20% do capital.

c. Dividendos

Foi aprovado na AGO de 12/04/2021 o pagamento, em 21 de maio de 2021, de dividendos no valor total de R\$ 328 milhões, composto do saldo remanescente dos dividendos obrigatórios de R\$ 39 e de dividendos adicionais de R\$ 289.

d. Dividendos Intermediários

Em 12 de agosto de 2021 foi aprovado pelo Conselho de Administração, o pagamento de dividendos intermediários, com base no resultado acumulado de junho de 2021, no valor de R\$ 342 milhões pagos em 23 de agosto de 2021.

12 Receita operacional líquida

	30.09.2021	30.09.2020
Receita bruta de serviços de transporte	1.488	1.117
Receita bruta de direitos não exercidos (breakage)	52	391
Total da receita bruta de prestação de serviços (Nota 9(a))	1.540	1.508
Outras receitas	9	1
Total da receita bruta	1.549	1.509
Tributos incidentes sobre faturamento	(228)	(227)
Receita operacional líquida	1.321	1.282

13 Custo de operação e manutenção

	30.09.2021	30.09.2020
Custo de operação e manutenção		
Pessoal	72	72
Manutenção, conservação e reparos	37	28
Aluguel	10	10
Consumo de material	9	6
Utilização de sistemas de comunicação	2	2
Serviço de apoio operacional e outros	13	8
Consumo de energia	18	12
	161	138

14 Despesas gerais e administrativas

30.09.2021	30.09.2020
------------	------------

**Transportadora Brasileira Gasoduto
Bolívia-Brasil S.A. - TBG**
*Demonstrações financeiras intermediárias condensadas em
30 de setembro de 2021*

Pessoal	54	61
Honorários da Diretoria e do Conselho de Administração	6	4
Despesas com imóveis	2	4
Despesas com equipamentos, mobília e instalação	3	3
Despesas com serviços contratados	12	10
Despesas de comunicação e gerais	7	7
	<u>84</u>	<u>89</u>

15 Despesas financeiras

	30.09.2021	30.09.2020
Fornecedores	4	4
Empresas do Sistema Petrobras (nota 8 (a))	6	3
Juros sobre dividendos - demais acionistas	2	3
	<u>12</u>	<u>10</u>

16 Variação cambial

	30.09.2021	30.09.2020
Fornecedores	(2)	(3)
Empresas do Sistema Petrobras	(38)	(257)
	<u>(40)</u>	<u>(260)</u>

17 Contingências

A Companhia é parte em ações judiciais e processos administrativos perante vários tribunais e órgãos governamentais originados do curso normal das suas operações. Os processos com prognóstico de perda provável foram provisionados e estão incluídos no passivo circulante. Em 30 de setembro de 2021, estes valores montam R\$ 1 (R\$ 2 em 31 de dezembro de 2020).

Alguns processos foram classificados como sendo de risco de perda possível em 30 de setembro de 2021, no total de R\$ 516 (R\$ 497 em 31 de dezembro de 2020), 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 intermediárias condensadas.

Contingências passivas

Pleito de empreiteira em razão de suposto desequilíbrio econômico-financeiro do contrato. O valor máximo de exposição da TBG é de R\$ 357 (R\$ 318 em 31 de dezembro de 2020). 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\$ 237 (R\$ 212 em 31 de dezembro de 2020).

Pleito de ressarcimento, no valor de R\$ 12 (R\$ 38 em 31 de dezembro de 2020), por supostos prejuízos e custos adicionais decorrentes do contrato de prestação de serviços para a construção de ECOMP.

*Transportadora Brasileira Gasoduto
Bolívia-Brasil S.A. - TBG
Demonstrações financeiras intermediárias condensadas em
30 de setembro de 2021*

Pleito de danos morais, no valor de R\$ 45 (R\$ 45 em 31 de dezembro de 2020), por supostos prejuízos em razão de restrição de imóvel de sua propriedade.

A CSPE estabeleceu penalidades à TBG pela suposta inobservância da legislação acerca da distribuição de Gás no estado de SP, no valor de R\$ 28.

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

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\$ 49 (R\$ 44 em 31 de dezembro de 2020).

Contribuições previdenciárias decorrentes de fiscalização da Receita Federal do Brasil no valor de R\$ 2 (R\$ 3 em 31 de dezembro de 2020).

Pedidos de ressarcimento ou restituição de IRPJ e II R\$ 21 (R\$ 20 em 31 de dezembro de 2020).

18 Instrumentos financeiros e gestão de risco financeiro

A descrição e a política da Companhia sobre os instrumentos financeiros e gerenciamento de riscos estão apresentadas na nota explicativa 17 das demonstrações financeiras referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2020, e não apresentam alterações em relação a 30 de setembro de 2021.

19 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 revisão das demonstrações financeiras e, conseqüentemente, não foram revisadas pelos nossos auditores independentes.

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

	<u>US\$ milhões</u>	
	Valor em risco	Limite máximo de indenização
Riscos segurados		
Danos materiais	5.017	1.290
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.

20 Obrigações atuariais

**Transportadora Brasileira Gasoduto
Bolívia-Brasil S.A. - TBG**
*Demonstrações financeiras intermediárias condensadas em
30 de setembro de 2021*

	30.09.2021	31.12.2020
Plano de previdência complementar	21	20
Plano de saúde – AMS	59	52
	80	72

A descrição do plano de previdência complementar e do plano de saúde AMS patrocinados pela Companhia, para empregados (ativos e inativos) e dependentes, está apresentada na nota explicativa 19 das demonstrações financeiras referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2020.

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:

- 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) restante pelos beneficiários titulares.
- 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.

Em 02 de setembro de 2021, houve a suspensão da Resolução da CGPAR nº 23 pelo poder legislativo, e, considerando o acordo da companhia e as entidades sindicais, que estabelecem que se houver mudança ou revogação da referida, permanecerá a relação 60% x 40%. Em decorrência desse evento, a companhia reconheceu um aumento de R\$ 8 no passivo atuarial, tendo como contrapartida o resultado do período.

No 3º trimestre de 2021, houve também alteração nas premissas utilizadas no cálculo do passivo atuarial (taxa de desconto) e a companhia reconheceu um ganho de R\$ 10 em Outros Resultados Abrangentes em contrapartida com a redução no passivo atuarial decorrente da remensuração do seu plano de assistência médica.

Novo modelo gestão do plano de saúde

Em 27 de novembro de 2020, em Assembleia Geral Extraordinária foi aprovada a participação da TBG no novo modelo de gestão para a Assistência Multidisciplinar de Saúde, com percentual de participação de 0,26 %. A partir de 1º de abril de 2021, a gestão do plano de saúde passou a ser realizada por uma associação civil, sem fins lucrativos, denominada Associação Petrobras de Saúde (APS), mantendo a modalidade de autogestão que está de acordo com as exigências da Agência Nacional de Saúde Suplementar (ANS).

Mediante convênios celebrados entre as patrocinadoras e APS, vêm sendo realizado transferência de recursos financeiros para formação do capital regulatório da APS, correspondente ao percentual de participação, com o objetivo de garantir a cobertura aos seus beneficiários e serão reconhecidos nas patrocinadoras, em suas demonstrações individuais, como investimentos

**Transportadora Brasileira Gasoduto
Bolívia-Brasil S.A. - TBG**
*Demonstrações financeiras intermediárias condensadas em
30 de setembro de 2021*

avaliado pelo método de equivalência patrimonial. Em 30 de setembro de 2021 o saldo apresentado na rubrica de outros ativos não circulantes referente a esse investimento é de R\$ 0,6.

Com a transferência para o novo modelo de gestão, não houve alteração de patrocinadoras, benefício, cobertura ou abrangência, bem como efeitos contábeis.

* * *

Administração

Marcio Eduardo Sette Fortes
de Almeida
Presidente do Conselho de
Administração

Manuel Luiz da Silva Araujo
Conselheiro

Paulo José Arakaki
Conselheiro

Igor Lins da Rocha Lourenço
Conselheiro

Leonardo Jose Cardoso Duncan
Conselheiro

Erick Portela Pettendorfer
Diretor Presidente

Marcelo Curto Saavedra
Diretor de Manutenção e Operação

Jorge Roberto Abrahão Hijjar
Diretor Comercial

Carlos Alberto Rechelo Neto

**Transportadora Brasileira Gasoduto
Bolívia-Brasil S.A. - TBG**
*Demonstrações financeiras intermediárias condensadas em
30 de setembro de 2021*

Diretor Financeiro e Riscos

Ricardo Souza de Holanda
Contador CRC-RJ-040722/O-2
Gerente de Controladoria