

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

**Informações financeiras
intermediárias em 30 de setembro
de 2022**

Conteúdo

Relatório sobre a revisão das informações financeiras intermediárias	3
Balanco patrimonial	5
Demonstração do resultado	6
Demonstração de resultados abrangentes	7
Demonstração dos fluxos de caixa - Método indireto	8
Demonstração das mutações do patrimônio líquido	9
Demonstração do valor adicionado	10
Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias	11



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

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

Introdução

Revisamos as demonstrações financeiras intermediárias da Transportadora Brasileira Gasoduto Bolívia-Brasil S.A. – TBG (“Companhia”) em 30 de setembro de 2022, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para os períodos de três e nove meses findos naquela data e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de nove meses findo naquela data, bem como as correspondentes notas explicativas, compreendendo as políticas contábeis significativas e outras informações elucidativas.

A administração da Companhia é responsável pela elaboração e apresentação adequada das demonstrações financeiras intermediárias, de acordo com os requerimentos do Pronunciamento Técnico CPC 21 (R1) – Demonstração Intermediária e a IAS 34 – *Interim Financial Reporting*, emitida pelo *International Accounting Standards Board – IASB*. Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas demonstrações financeiras intermediárias 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

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações financeiras intermediárias incluídas nas informações trimestrais acima referidas não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com o CPC 21 (R1) e a IAS 34.



Ênfase - Transação com partes relacionada

Chamamos a atenção para o fato de parte substancial das operações da Companhia ser realizada com sua controladora Petróleo Brasileiro S.A. – Petrobras, conforme descrito nas notas explicativas nº 1 e 7 das demonstrações financeiras intermediárias. Portanto, as demonstrações financeiras intermediárias acima referidas devem ser lidas neste contexto. Nossa conclusão não está ressalvada em relação a esse assunto.

Outros Assuntos

Demonstração do valor adicionado

As demonstrações financeiras intermediárias, incluem as demonstrações do valor adicionado (DVA), referentes ao período de nove meses findo em 30 de setembro de 2022, elaboradas sob a responsabilidade da administração da Companhia e apresentadas como informação suplementar para fins da IAS 34, 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, com o objetivo de concluir se elas estão conciliadas com as demonstrações financeiras intermediárias 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 tomadas em conjunto.

Rio de Janeiro, 11 de novembro de 2022

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

Eduardo Garbin Di Luca
Contador CRC RJ-114186/O-7

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

Balço patrimonial em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021

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

Ativo	Nota	30.09.2022	31.12.2021	Passivo	Nota	30.09.2022	31.12.2021
Circulante				Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	5	595	367	Fornecedores		39	66
Contas a receber - Empresas do Sistema Petrobras	7(a)	151	195	Provisão para imposto de renda e contribuição social	8	405	302
IR/CS a recuperar	8(d)	95	103	Contas a pagar, incluindo adiantamentos - empresas do Sistema Petrobras	7(a)	56	137
PIS/COFINS a recuperar		4	63	Tributos a recolher		44	24
Demais ativos circulantes		<u>12</u>	<u>16</u>	Provisão de Contingência		3	30
Total do ativo circulante		<u>857</u>	<u>744</u>	Provisão de folha e encargos sociais		43	32
				Outras contas a pagar		<u>-</u>	<u>20</u>
				Total do passivo circulante		<u>590</u>	<u>611</u>
Não circulante				Não circulante			
Realizável a longo prazo				Contas a pagar, incluindo adiantamentos - empresas do Sistema Petrobras	7(a)	824	889
Depósitos judiciais		1	2	Obrigações atuariais	17	70	61
Outros		<u>2</u>	<u>1</u>	Imposto de renda e contribuição social diferidos	8(a)	<u>384</u>	<u>424</u>
		<u>3</u>	<u>3</u>	Total do passivo não circulante		<u>1.278</u>	<u>1.374</u>
Investimento		1	1	Patrimônio líquido			
Imobilizado	6	1.546	1.555	Capital social	9	93	93
Intangível - softwares		<u>15</u>	<u>15</u>	Reservas de lucros		19	19
Total do ativo não circulante		<u>1.565</u>	<u>1.571</u>	Ajuste de avaliação patrimonial		41	41
				Dividendos adicionais propostos		-	180
				Reserva de Lucros		<u>401</u>	<u>-</u>
				Total do patrimônio líquido		<u>554</u>	<u>333</u>
Total do Ativo		<u>2.422</u>	<u>2.318</u>	Total do Passivo e Patrimônio Líquido		<u>2.422</u>	<u>2.318</u>

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

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

Demonstração de Resultado

Períodos findos em 30 de setembro de 2022 e 2021

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

	01/07/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2022 a 30/09/2022	01/01/2021 a 30/09/2021
Receita operacional líquida (Nota 10)	<u>421</u>	<u>574</u>	<u>1.380</u>	<u>1.321</u>
Custo dos serviços prestados				
Depreciação do gasoduto e de bens operacionais	(51)	(49)	(152)	(144)
Custo de operação e manutenção (Nota 11)	<u>(44)</u>	<u>(62)</u>	<u>(134)</u>	<u>(161)</u>
Total do custo dos serviços prestados	<u>(95)</u>	<u>(111)</u>	<u>(286)</u>	<u>(305)</u>
Lucro bruto	<u>326</u>	<u>463</u>	<u>1.094</u>	<u>1.016</u>
Despesas gerais e administrativas (Nota 12)	<u>(32)</u>	<u>(31)</u>	<u>(87)</u>	<u>(84)</u>
Lucro operacional	<u>294</u>	<u>432</u>	<u>1.007</u>	<u>932</u>
Despesas financeiras (Nota 13)	-	(3)	(20)	(12)
Receitas financeiras	16	5	57	10
Variação cambial (Nota 14)	<u>(24)</u>	<u>(66)</u>	<u>29</u>	<u>(40)</u>
Resultado financeiro, líquido	<u>(8)</u>	<u>(64)</u>	<u>66</u>	<u>(42)</u>
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social	<u>286</u>	<u>368</u>	<u>1.073</u>	<u>890</u>
Imposto de renda e contribuição social (Nota 8(b))	<u>(97)</u>	<u>(78)</u>	<u>(364)</u>	<u>(256)</u>
Corrente	(135)	(105)	(404)	(198)
Diferido	38	27	40	(58)
Lucro antes das participações de empregados	<u>189</u>	<u>290</u>	<u>709</u>	<u>634</u>
Participação dos empregados	<u>(1)</u>	<u>(1)</u>	<u>(3)</u>	<u>(3)</u>
Lucro líquido do período	<u>188</u>	<u>289</u>	<u>706</u>	<u>631</u>
Lucro líquido básico e diluído por ação (em R\$)	2,02	3,11	7,59	6,78

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

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

Demonstração de resultados abrangentes

Períodos findos em 30 de setembro de 2022 e 2021

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

	01/07/2022a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2022 a 30/09/2022	01/01/2021a 30/09/2021
Lucro líquido do período	188	289	706	631
Resultado abrangente total	<u>188</u>	<u>289</u>	<u>706</u>	<u>631</u>

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

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

Demonstração dos fluxos de caixa – Método indireto

Períodos findos em 30 de setembro de 2022 e 2021

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

	30.09.2022	30.09.2021
Atividades operacionais		
Lucro líquido do período	706	631
Ajustes para conciliar o lucro líquido do período e o caixa proveniente das atividades operacionais		
Depreciação do gasoduto (Nota 6)	147	141
Depreciação/Amortização de outros itens imobilizado e intangível	8	6
Encargos financeiros e variações cambiais sobre		
Adiantamento de cliente não realizados	(10)	51
Rendimento de títulos e valores mobiliários	(57)	(10)
Imposto de renda e contribuição social diferidos	(40)	58
Baixa de Imobilizado	-	2
Variações em ativos e passivos:		
Redução de contas a receber	44	114
Redução de adiantamentos recebidos da Petrobras	(39)	(55)
Aumento (redução) do imposto de Renda e Contribuição Social	337	(138)
Aumento nos demais ativos	70	233
Redução de fornecedores e demais passivos de curto prazo	(66)	(71)
	<u>394</u>	<u>331</u>
Caixa gerado nas operações	<u>1.100</u>	<u>962</u>
Atividades operacionais		
Imposto de renda e contribuição social pagos	(234)	(136)
Pagamento de juros de dividendos a empresas do Sistema Petrobras	(4)	(2)
Pagamento de juros de dividendos aos demais acionistas	(3)	(1)
	<u>(241)</u>	<u>(139)</u>
Recursos líquidos gerados nas atividades operacionais	<u>859</u>	<u>823</u>
Atividades de financiamento		
Dividendos pagos	(485)	(671)
Recursos líquidos gerados nas atividades operacionais	<u>(485)</u>	<u>(671)</u>
Atividades de investimento		
Aquisição de títulos e valores mobiliários	-	(752)
Resgate de títulos e valores mobiliários	-	860
Adições ao imobilizado	(146)	(81)
Recursos líquidos utilizados nas atividades de investimento	<u>(146)</u>	<u>27</u>
Aumento de caixa e equivalentes de caixa	<u>228</u>	<u>179</u>
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	<u>367</u>	<u>457</u>
Caixa e equivalentes de caixa no final do período	<u><u>595</u></u>	<u><u>636</u></u>

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

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

Demonstração das mutações do patrimônio líquido

Períodos findos em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021

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

	Capital social	Reserva Legal	Ajuste de Variação Patrimonial	Dividendo Adicionais Propostos	Reserva de Lucros	Total do patrimônio líquido
Saldos em 1º de janeiro de 2021	93	19	11	289	-	412
Ajuste atuarial	-	-	10	-	-	10
Autorização AGO 12/04/2021 para pagamento de dividendos	-	-	-	(289)	-	(289)
Lucro líquido do período	-	-	-	-	631	631
Dividendos Antecipados	-	-	-	-	(342)	(342)
Saldos em 30 de setembro de 2021	93	19	21	-	289	422
Saldos em 1º de janeiro de 2022	93	19	41	180	-	333
Autorização AGO 12/04/2022 para pagamento de dividendos	-	-	-	(180)	-	(180)
Dividendos Intermediários Nota 9 (d)	-	-	-	-	(305)	(305)
Lucro Líquido do período	-	-	-	-	706	706
Saldos em 30 de setembro de 2022	93	19	41	-	401	554

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

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

Demonstração do valor adicionado

Períodos findos em 30 de setembro de 2022 e 2021

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

	30.09.2022	30.09.2021
Receitas		
Serviços de transportes	1.680	1.540
Outras receitas	<u>8</u>	<u>9</u>
	<u>1.688</u>	<u>1.549</u>
Insumos adquiridos de terceiros		
Custo dos serviços prestados	(61)	(89)
Materiais, energia, serviços e outros	<u>(25)</u>	<u>(22)</u>
	<u>(86)</u>	<u>(111)</u>
Valor adicionado bruto	<u>1.602</u>	<u>1.438</u>
Retenções		
Depreciação do gasoduto	(147)	(141)
Depreciação/Amortização de outros itens	<u>(8)</u>	<u>(6)</u>
	<u>(155)</u>	<u>(147)</u>
Valor adicionado líquido produzido pela Companhia	<u>1.447</u>	<u>1.291</u>
Valor adicionado recebido em transferência		
Receitas financeiras	<u>57</u>	<u>10</u>
Valor adicionado total a distribuir	<u>1.504</u>	<u>1.301</u>
Distribuição do valor adicionado		
Pessoal e encargos	135	134
Impostos e contribuições	672	485
(Receitas) financeiras	(9)	51
Lucro líquido do período	<u>706</u>	<u>631</u>
	<u>1.504</u>	<u>1.301</u>

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

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias devem ser lidas em conjunto com as demonstrações financeiras anuais

(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, com 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.

As receitas da TBG são obtidas majoritariamente a partir do faturamento de contratos de transporte de gás natural, sobretudo com o cliente Petrobras, a qual é controladora final da Companhia. Uma das peculiaridades destes contratos é a existência de cláusulas para cobrança do encargo de reserva de capacidade de transporte, conhecidas também como *Ship-or-Pay (SoP)*. A partir dessas cláusulas, os clientes se obrigam a pagar pela capacidade de transporte contratada, independentemente do volume transportado.

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.

Constatada a necessidade de investimentos pontuais para ampliação da oferta de capacidade disponível durante o processo da chamada pública nº 03/2021, a Diretoria Colegiada da ANP, por meio de Resolução de Diretoria nº 193/2022, de 14/04/2022, aprovou a utilização de parte das diferenças de custeio apuradas em 2020 e 2021 na Conta Regulatória como forma de abatimento em tarifas futuras. Considerando a ausência de regulação detalhada sobre como serão os mecanismos operacionais e a destinação das parcelas de Conta Regulatória, a Companhia aguarda posicionamento sobre a distribuição dos valores ao longo do tempo e a adoção de fator de eficiência em custos. Sendo assim, tais saldos não se encontram registrados nas demonstrações financeiras trimestrais.

O contexto operacional detalhado está apresentado nas demonstrações financeiras anuais do exercício findo em 31 de dezembro de 2021 e não houve alteração deste contexto em relação à estas demonstrações financeiras intermediárias.

2 Base de preparação das demonstrações financeiras intermediárias

Essas demonstrações financeiras intermediárias são apresentadas com as alterações relevantes ocorridas no período, sem a repetição de determinadas notas explicativas previamente divulgadas que no entendimento da administração proporcionam uma visão abrangente da posição patrimonial e financeira da companhia e do desempenho de suas operações. Portanto, tais informações contábeis devem ser lidas em conjunto com as demonstrações financeiras anuais da companhia do exercício findo em 31 de dezembro de 2021, que contemplam o conjunto completo de notas explicativas.

As presentes informações contábeis intermediárias foram preparadas e estão sendo apresentadas de acordo com o pronunciamento técnico CPC 21 (R1) – Demonstração Intermediária e de acordo com a norma internacional de contabilidade IAS 34 – Interim Financial Reporting, emitida pelo International Accounting Standards Board (IASB) e evidenciam todas as informações relevantes próprias das Informações contábeis intermediárias, e somente elas, as quais são consistentes com as utilizadas pela Administração em sua gestão.

A preparação de demonstrações financeiras intermediárias requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e 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, estão divulgadas na Nota Explicativa nº 4.

As demonstrações financeiras intermediárias 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 2021.

4 Uso de estimativas pela Companhia

Na elaboração das demonstrações financeiras intermediárias 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 2021.

5 Caixa e equivalente de caixa

	30.09.2022	31.12.2021
Caixa e equivalentes de caixa	<u>595</u>	<u>367</u>
	<u>595</u>	<u>367</u>

O montante está distribuído em CDBs dos bancos Bradesco, Santander e Votorantim, com rendimento consolidado de 103% do CDI em 30/09/2022, respectivamente, com vencimento inferior a 90 dias de alta liquidez, que são prontamente conversíveis em montante conhecido de caixa e que estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor.

6 Imobilizado

30.09.2022				
	Tempo Estimado de vida útil (anos)	Custo	Depreciação acumulada	Líquido
Gasoduto Bolívia-Brasil	30	4.842	(3.497)	1.345
Imóveis e benfeitorias	10 a 25	20	(9)	11
Móveis, equipamentos e instalações de escritório	10	4	(3)	1
Máquinas e equipamentos Operacionais	10	23	(21)	2
Equipamentos e instalações de processamento de dados	5	17	(15)	2
Equipamentos e instalações de comunicação	5	8	(6)	2
Veículos	4	12	(11)	1
Estoque de sobressalentes		91	-	91
Imobilizado em andamento (i)		91	-	91
		5.108	(3.562)	1.546

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

31.12.2021				
	Tempo Estimado de vida útil (anos)	Custo	Depreciação acumulada	Líquido
Gasoduto Bolívia-Brasil (i)	30	4.701	(3.350)	1.351
Imóveis e benfeitorias	10 a 25	14	(7)	7
Móveis, equipamentos e instalações de escritório	10	3	(3)	-
Máquinas e equipamentos Operacionais	10	22	(21)	1
Equipamentos e instalações de processamento de dados	5	18	(15)	3
Equipamentos e instalações de comunicação	5	8	(6)	2
Veículos	4	12	(8)	4
Estoque de sobressalentes		87	-	87
Imobilizado em andamento		100	-	100
		4.965	(3.410)	1.555

	Gasoduto Bolívia Brasil	Ativos em construção	Equipamentos e outros bens de operação	Imóveis, instalações e outros bens	Total
Saldo em 1º de janeiro de 2021	1.477	58	78	13	1.626
Adições	-	115	17	1	133
Adição do CPC 06	-	-	2	1	3
Transferências	63	(73)	-	1	(9)
Baixas	-	-	(1)	(2)	(3)
Depreciação	(189)	-	(4)	(2)	(195)
Saldo em 31 de dezembro de 2021	1.351	100	92	12	1.555
Adições	20	119	6	1	146
Transferências	121	(128)	-	5	(2)
Depreciação	(147)	-	(4)	(2)	(153)
Saldo em 30 de setembro de 2022	1.345	91	94	16	1.546

7 Partes relacionadas

a. Sistema Petrobras

	30.09.2022	31.12.2021
	Petrobras	Petrobras
Ativo circulante		
Contas a receber	151	163
Efeito cambial sobre a tarifa (i)	-	32
	<u>151</u>	<u>195</u>
Passivo circulante		
Contas a pagar	1	1
Efeito cambial sobre a tarifa (i)	1	-
Devolução PIS/COFINS (iii)	-	80
Adiantamentos de clientes (ii)	55	56
	<u>57</u>	<u>137</u>
Passivo não circulante		
Adiantamentos de clientes (ii)	<u>825</u>	<u>889</u>

Resultado do exercício:	30.09.2022	30.09.2021
Receita bruta de serviços prestados - Nota 10	1.680	1.540
Despesas financeiras - Nota 13	(7)	(6)
Variações cambiais - Nota 14	28	(38)

(i) Efeito cambial sobre a tarifa

De acordo com termos contratuais do contrato remanescente 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 devolvida ou cobrada em janeiro do ano seguinte. Até 30.09.2022 foi apurado o montante de R\$ 1 a ser devolvido no ano de 2023 (em 2021 foi apurado o montante de R\$ 32, recuperado em 2022 via faturamento adicional).

(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, transitado em julgado, no processo de exclusão do ICMS da base de cálculo do PIS / COFINS, conforme divulgado na nota explicativa nº 6 das Demonstrações Financeiras de 31.12.2021, a Companhia efetuou o repasse dos créditos ao cliente Petrobras.

8 Impostos e contribuições sociais

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

	30.09.2022	31.12.2021
Passivo:		
Depreciação fiscal do gasoduto	387	430
Lucro não realizado em operações com empresa de economia mista	27	30
Efeito da tributação da variação cambial pelo regime de caixa	9	-
Outras exclusões temporárias	<u>(46)</u>	<u>(43)</u>
IRPJ e CSLL diferidos no resultado (efeito acumulado)	<u>377</u>	<u>417</u>
IRPJ e CSLL diferidos em outros resultados abrangentes	<u>7</u>	<u>7</u>
	<u>384</u>	<u>424</u>

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

	30.09.2022	30.09.2021
Lucro líquido do período, antes dos impostos e após participação dos empregados	<u>1.071</u>	<u>887</u>
Imposto de renda e contribuição social sobre o lucro às alíquotas nominais combinadas (34%)	<u>(364)</u>	<u>(302)</u>
Ajustes para apuração da alíquota efetiva: Exclusões/(adições) permanentes liquidadas	-	46
Imposto de renda e contribuição social sobre o lucro registrados no resultado do período	<u>(364)</u>	<u>(256)</u>
Corrente	(404)	(198)
Diferido	40	(58)
Alíquota efetiva	34%	29%

c. Provisão para imposto de renda e contribuição social:

	30.09.2022	31.12.2021
Imposto de renda e contribuição social registrados no resultado	<u>364</u>	<u>347</u>
Aumento (redução) do valor a pagar:		
Pela tributação das perdas/ganhos cambiais nas dívidas, somente quando realizados (regime de caixa)	(9)	(145)
Provisões temporárias	3	8
Depreciação fiscal do gasoduto	43	57
Diferimento do lucro com Sociedade de Economia Mista	<u>4</u>	<u>35</u>
Provisão para imposto de renda e Contribuição social registrada no circulante	<u>405</u>	<u>302</u>

d. Tributos antecipados

	30.09.2022	31.12.2021
Imposto de Renda antecipado e retido na fonte	71	74
Contribuição Social antecipado e retido na fonte	24	29
Total Antecipado /a Recuperar	95	103

Os tributos acima serão compensados em 2022

9 Patrimônio líquido

a. Capital social

Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021, 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.

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. Não houve destinação de lucro à reserva legal por esta já ter atingido o limite legal de 20% do capital.

c. Dividendos

Conforme estabelecido no estatuto social da Companhia, o dividendo mínimo obrigatório é de 50% do lucro líquido. O Conselho de Administração da Companhia aprovou durante o exercício de 2021 os dividendos intermediários no montante de R\$ 631. Sendo o montante R\$ 342 pago em agosto de 2021 e R\$ 289 pago em dezembro de 2021. Assim ultrapassando dividendo mínimo obrigatório estabelecido.

A proposta aprovada em 12.04.2022 de dividendos adicionais pela Assembleia Geral Ordinária foi de R\$ 180, por conta da destinação integral do lucro líquido do exercício de 2021 de R\$ 811, já descontados os dividendos intermediários pago de R\$ 631 e foram pagos em 23 de maio.

d. Dividendos Intermediários

Conforme previsão no item XLVIII do art. 64 do nosso Estatuto Social, em 10 de junho de 2022 e em 31 de agosto de 2022, foram aprovados pelo CA os pagamentos de dividendos intermediários, com base no resultado acumulado de junho, no valor de R\$ 201 pago em junho e R\$ 104 pago em agosto.

e. Ajuste de Variação Patrimonial

Em 31 de março de 2022, a rubrica de Ajuste de Variação Patrimonial, com valores acumulados de R\$ 41, representam os saldos de remensurações das premissas atuariais vigentes, dos planos de saúde e de previdência privada da companhia (APS/AMS e PP2).

As remensurações desses planos são reconhecidas no patrimônio líquido, em outros resultados abrangentes e compreendem ganhos e perdas atuariais.

10 Receita operacional líquida

	01/07/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2022 a 30/09/2022	01/01/2021 a 30/09/2021
Receita bruta de serviços de transporte	408	639	1.356	1.488
Receita bruta de direitos não exercidos (breakage)	<u>105</u>	<u>17</u>	<u>324</u>	<u>52</u>
Total da receita bruta de prestação de serviços (Nota 7(a))	513	656	1.680	1.540
Receita de Aluguel de faixa (Nota 7(a))	3	1	7	3
Outras receitas	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1</u>	<u>6</u>
Total da receita bruta	516	657	1.688	1.549
Tributos incidentes sobre faturamento	<u>(95)</u>	<u>(83)</u>	<u>(308)</u>	<u>(228)</u>
Receita operacional líquida	<u><u>421</u></u>	<u><u>574</u></u>	<u><u>1.380</u></u>	<u><u>1.321</u></u>

Aumento da receita é em função da variação monetária das tarifas.

11 Custo de operação e manutenção

	01/07/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2022 a 30/09/2022	01/01/2021 a 30/09/2021
Custo de operação e manutenção				
Pessoal	26	27	73	72
Manutenção, conservação e reparos	15	15	51	37
Aluguel	4	4	12	10
Consumo de material	4	3	10	9
Utilização de sistemas de comunicação	-	1	1	2
Serviço de apoio operacional e outros	5	5	17	13
Consumo de energia	<u>(10)</u>	<u>7</u>	<u>(30)</u>	<u>18</u>
	<u><u>44</u></u>	<u><u>62</u></u>	<u><u>134</u></u>	<u><u>161</u></u>

12 Despesas gerais e administrativas

	01/07/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2022 a 30/09/2022	01/01/2021 a 30/09/2021
Pessoal	19	21	53	54
Honorários da Diretoria e do Conselho de Administração	2	2	7	6
Despesas com imóveis	1	1	2	2
Despesas com equipamentos, mobília e instalação	1	-	2	3
Despesas com serviços contratados	5	4	14	12
Despesas de comunicação e gerais	4	3	9	7
	<u>32</u>	<u>31</u>	<u>87</u>	<u>84</u>

13 Despesas financeiras

	01/07/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2022 a 30/09/2022	01/01/2021 a 30/09/2021
Fornecedores	-	-	(9)	(4)
Empresas do Sistema Petrobras (nota 7 (a))	-	(3)	(7)	(6)
Juros sobre dividendos - demais acionistas	-	-	(4)	(2)
	<u>-</u>	<u>(3)</u>	<u>(20)</u>	<u>(12)</u>

14 Variação cambial

	01/07/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2022 a 30/09/2022	01/01/2021 a 30/09/2021
Fornecedores	-	-	2	(2)
Empresas do Sistema Petrobras	(23)	(66)	28	(38)
	<u>(23)</u>	<u>(66)</u>	<u>30</u>	<u>(40)</u>

15 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 30.09.2022 montam R\$ 3 (R\$ 30 em 31 de dezembro de 2021).

Alguns processos foram classificados como sendo de risco de perda possível em 30.09.2022 no total de R\$ 641 (R\$ 516 em 31.12.2021), 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 .

Contingências passivas

Pleito de empreiteira em razão de suposto desequilíbrio econômico-financeiro do contrato. O valor máximo de exposição da TBG é de R\$ 444 (R\$ 367 em 31 de dezembro de 2021). 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\$ 295 (R\$ 245 em 31 de dezembro de 2021).

Pleito de danos morais, no valor de R\$ 84 (R\$ 45 em 31 de dezembro de 2021), 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\$ 34 (R\$ 29 em 31 de dezembro de 2021).

Pleitos de natureza indenizatória, diversos autores R\$ 4 (R\$ 2 em 31 de dezembro de 2021).

A TBG consta no 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\$ 52 (R\$ 50 em 31 de dezembro de 2021). As ações ajuizadas em face da TBG, que requerem a revisão da metodologia de apuração do complemento de Remuneração Mínima por Nível e Regime (RMNR) estão suspensas, aguardando o julgamento de ação de mesmo objeto ajuizada pelos Sindicatos em face da Petrobras. O processo da Petrobras encontra-se no Supremo Tribunal Federal (STF), onde o Ministro Relator do Recurso Extraordinário decidiu, monocraticamente, em 28/07/2021, de maneira favorável à companhia, reformando a decisão do Pleno do Tribunal Superior do Trabalho (TST) que era contrária à Petrobras e que se encontrava suspensa por decisões do próprio STF. Atualmente, o julgamento dos agravos interpostos pelo autor da ação e por diversos amicus curiae que litigam contra a Petrobras está em andamento, com 3 votos favoráveis à Petrobras, confirmando que o entendimento prevalecente é no sentido de reconhecer a validade do acordo coletivo de trabalho livremente firmado entre a Petrobras e os sindicatos. Considerando que o último ministro a se manifestar pediu vista, o julgamento foi suspenso e a sua conclusão aguardará a prolação de seu voto.

Contribuições previdenciárias decorrentes de fiscalização da Receita Federal do Brasil no valor de R\$ 4 (R\$ 2 em 31 de dezembro de 2021).

Pedidos de ressarcimento ou restituição de IRPJ e II R\$ 19 (R\$ 21 em 31 de dezembro de 2021).

16 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 2021, e não apresentam alterações em relação a 30 de setembro de 2022

17 Obrigações atuariais

	30.09.2022	31.12.2021
Plano de previdência complementar	12	11
Plano de saúde – AMS	58	50
	<u>70</u>	<u>61</u>

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 2021.

* * *

Administração

Paulo José Arakaki
Presidente do Conselho de
Administração

Manuel Luiz da Silva Araujo
Conselheiro

Igor Lins da Rocha Lourenço
Conselheiro

Isabela Poggi da Rocha de Souza
Lobo
Conselheira

Leonardo Jose Cardoso
Duncan

Conselheiro

Juan Carlos Ortiz Banzer
Conselheiro

Monica Castro de Mello Bity
Conselheira

Cynthia Santana Silveira
Diretora Presidente

Marcelo Curto Saavedra
Diretor de Manutenção e Operação

Jorge Roberto Abrahão Hijjar
Diretor Comercial

Carlos Alberto Rechelo
Neto
Diretor Financeiro

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