

# **Nova Transportadora do Sudeste S.A.**

Relatório sobre a Revisão de  
Informações Trimestrais do  
Período de Três Meses Findo em  
31 de Março de 2023

Deloitte Touche Tohmatsu Auditores Independentes Ltda.

## RELATÓRIO SOBRE A REVISÃO DE INFORMAÇÕES TRIMESTRAIS

Aos Acionistas e Administradores da  
Nova Transportadora do Sudeste S.A.

### **Introdução**

Revisamos as informações financeiras intermediárias da Nova Transportadora do Sudeste S.A. (“Companhia”), contidas no Formulário de Informações Trimestrais - ITR referentes ao trimestre findo em 31 de março de 2023, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de março de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de três meses findo naquela data, incluindo as notas explicativas.

A Diretoria é responsável pela elaboração das informações financeiras intermediárias de acordo com o pronunciamento técnico CPC 21 (R1) - Demonstração Intermediária e com a norma internacional IAS 34 - “Interim Financial Reporting”, emitida pelo “International Accounting Standards Board - IASB”, assim como pela apresentação dessas informações de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários - CVM, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais - ITR. Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações financeiras intermediárias com base em nossa revisão.

### **Alcance da revisão**

Conduzimos nossa revisão de acordo com as normas brasileiras e internacionais de revisão de informações intermediárias (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). Uma revisão de informações 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 de auditoria e, consequentemente, não nos permitiu 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 informações financeiras intermediárias**

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 anteriormente referidas não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com o pronunciamento técnico CPC 21 (R1) e com a norma internacional IAS 34, aplicáveis à elaboração de Informações Trimestrais - ITR, e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários - CVM.

A Deloitte refere-se a uma ou mais empresas da Deloitte Touche Tohmatsu Limited (“DTTL”), sua rede global de firmas-membro e suas entidades relacionadas (coletivamente, a “organização Deloitte”). A DTTL (também chamada de “Deloitte Global”) e cada uma de suas firmas-membro e entidades relacionadas são legalmente separadas e independentes, que não podem se obrigar ou se vincular a terceiros. A DTTL, cada firma-membro da DTTL e cada entidade relacionada são responsáveis apenas por seus próprios atos e omissões, e não entre si. A DTTL não fornece serviços para clientes. Por favor, consulte [www.deloitte.com/about](http://www.deloitte.com/about) para saber mais.

A Deloitte é líder global de auditoria, consultoria empresarial, assessoria financeira, gestão de riscos, consultoria tributária e serviços correlatos. Nossa rede global de firmas-membro e entidade: relacionadas, presente em mais de 150 países e territórios (coletivamente, a “organização Deloitte”), atende a quatro de cada cinco organizações listadas pela Fortune Global 500®. Saiba como os cerca de 415 mil profissionais da Deloitte impactam positivamente seus clientes em [www.deloitte.com](http://www.deloitte.com).

## Outros assuntos

### *Demonstrações do valor adicionado*

As informações financeiras intermediárias anteriormente referidas incluem as demonstrações do valor adicionado – DVA referentes ao período de três meses findo em 31 de março de 2023, elaboradas sob a responsabilidade da Diretoria da Companhia e apresentadas como informação suplementar para fins da norma internacional IAS 34. Essas demonstrações foram submetidas a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das Informações Trimestrais - ITR, com o objetivo de concluir se elas estão conciliadas com as informações financeiras intermediárias e os registros contábeis, conforme aplicável, e se a sua forma e o seu 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 informações financeiras intermediárias tomadas em conjunto.

### *Auditoria e revisão dos valores correspondentes*

O balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022, apresentado para fins de comparação, foi examinado por outros auditores independentes, que emitiram relatório de auditoria sem modificações em 16 de março de 2023. As informações financeiras intermediárias da Companhia para o período de três meses findo em 31 de março de 2022, apresentadas para fins de comparação, foram revisadas por outros auditores independentes, que emitiram relatório de revisão sem modificações em 13 de maio de 2022.

Rio de Janeiro, 12 de maio de 2023



DELOITTE TOUCHE TOHMATSU

Auditores Independentes

CRC nº 2 SP 011609/O-8 "F" RJ



Marcelo de Figueiredo Seixas

Contador

CRC nº 1 PR 045179/O-9

NOVA TRANSPORTADORA DO SUDESTE S.A. - NTS

BALANÇOS PATRIMONIAIS

31 DE MARÇO DE 2023 E 31 DE DEZEMBRO DE 2022

(Em milhares de reais)

| ATIVO                                | Nota     | 31/03/2023               | 31/12/2022               | PASSIVO                                           | Nota   | 31/03/2023               | 31/12/2022               |
|--------------------------------------|----------|--------------------------|--------------------------|---------------------------------------------------|--------|--------------------------|--------------------------|
| <b>CIRCULANTE</b>                    |          |                          |                          | <b>CIRCULANTE</b>                                 |        |                          |                          |
| Caixa e equivalentes de caixa        | 5        | 1.305.037                | 2.294.317                | Fornecedores                                      | 10     | 589.336                  | 613.179                  |
| Contas a receber                     | 6        | 1.346.038                | 1.322.706                | Tributos a recolher                               | 13.1   | 78.070                   | 73.225                   |
| Tributos a recuperar                 | 13.1     | 848                      | 6.259                    | Folha de pagamento e encargos a pagar             |        | 30.263                   | 23.888                   |
| Outras contas a receber              | 7        | -                        | 165.233                  | Debêntures e financiamentos                       | 11     | 167.457                  | 302.456                  |
| Despesas antecipadas                 | 23       | 16.346                   | 18.503                   | Instrumentos financeiros derivativos              | 21 (b) | 304.861                  | 376.490                  |
| Adiantamentos                        |          | 1.650                    | 1.625                    | Imposto de renda e contribuição social a recolher | 13.1   | 328.765                  | 1.140.754                |
| Estoque de gás                       | 1.3      | 30.200                   | 30.200                   | Outros passivos                                   |        | 436                      | 74                       |
| Outros                               |          | 514                      | 713                      |                                                   |        | 1.499.188                | 2.530.066                |
|                                      |          | <u>2.700.633</u>         | <u>3.839.556</u>         |                                                   |        |                          |                          |
| <b>NÃO CIRCULANTE</b>                |          |                          |                          | <b>NÃO CIRCULANTE</b>                             |        |                          |                          |
| Outras contas a receber              | 7        | 168.029                  | -                        | Debêntures e financiamentos                       | 11     | 11.847.255               | 11.915.044               |
| Instrumentos financeiros derivativos | 21 (b)   | 7.098                    | 209.390                  | Provisão para repasse contratual                  | 14.1   | 82.488                   | 80.372                   |
| Depósitos vinculados                 | 8        | 13.311                   | 16.570                   | Provisões para compensação ambiental              | 14.2   | 39.634                   | 38.617                   |
| Depósitos judiciais                  | 20.2     | 16.442                   | 17.034                   | Provisão com condicionantes ambientais            | 14.3   | 28.564                   | 30.267                   |
| Tributos a recuperar                 | 13.1     | 4.480                    | 5.069                    | Provisão para contingências legais                | 20.1   | 29.157                   | 27.437                   |
| Estoques de consumíveis              |          | 11.406                   | 7.639                    | Provisão para cruzamento de faixas                |        | 21.678                   | 19.858                   |
| Outros                               |          | 242                      | 244                      | Tributos diferidos                                | 13.2   | 1.283.112                | 1.333.248                |
|                                      |          | <u>221.008</u>           | <u>255.946</u>           | Outros passivos                                   |        | 2.923                    | 2.923                    |
| <b>IMOBILIZADO</b>                   | <b>9</b> | <b><u>7.665.565</u></b>  | <b><u>7.740.725</u></b>  |                                                   |        | <u>13.334.811</u>        | <u>13.447.766</u>        |
|                                      |          |                          |                          | <b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                         |        |                          |                          |
|                                      |          |                          |                          | Capital social                                    | 15.1   | 508.712                  | 508.712                  |
|                                      |          |                          |                          | Reserva de capital                                | 15.2   | 708.824                  | 708.824                  |
|                                      |          |                          |                          | Reserva de lucros                                 | 15.3   | 286.231                  | 1.098.145                |
|                                      |          |                          |                          | Lucros Acumulados                                 |        | 724.279                  | -                        |
|                                      |          |                          |                          | Outros resultados abrangentes                     | 15.5   | (207.741)                | (190.188)                |
|                                      |          |                          |                          | Ajuste de avaliação patrimonial                   | 15.4   | (6.267.098)              | (6.267.098)              |
|                                      |          |                          |                          |                                                   |        | (4.246.793)              | (4.141.605)              |
| <b>TOTAL DO ATIVO</b>                |          | <b><u>10.587.206</u></b> | <b><u>11.836.227</u></b> | <b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>      |        | <b><u>10.587.206</u></b> | <b><u>11.836.227</u></b> |

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais.

NOVA TRANSPORTADORA DO SUDESTE S.A. - NTS

DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO

PERÍODOS DE TRÊS MESES FINDOS EM 31 DE MARÇO DE 2023 E 2022

(Em milhares de reais)

|                                                       | Nota | Período de 3 meses findo em |                  |
|-------------------------------------------------------|------|-----------------------------|------------------|
|                                                       |      | 31/03/2023                  | 31/03/2022       |
| RECEITA LÍQUIDA                                       | 16   | 1.778.716                   | 1.662.967        |
| Custo dos serviços prestados                          | 17   | (229.323)                   | (198.585)        |
| Despesas gerais e administrativas                     | 18   | (18.698)                    | (10.704)         |
| DESPESAS OPERACIONAIS                                 |      | <u>(18.698)</u>             | <u>(10.704)</u>  |
| LUCRO OPERACIONAL                                     |      | <u>1.530.695</u>            | <u>1.453.678</u> |
| Receitas financeiras                                  | 19   | 74.122                      | 60.246           |
| Despesas financeiras                                  | 19   | (485.733)                   | (162.352)        |
| RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO                          |      | <u>(411.611)</u>            | <u>(102.106)</u> |
| LUCRO ANTES DO IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL |      | <u>1.119.084</u>            | <u>1.351.572</u> |
| Imposto de renda e contribuição social correntes      | 13.3 | (417.702)                   | (473.188)        |
| Imposto de renda e contribuição social diferidos      | 13.2 | 41.094                      | 17.014           |
| LUCRO LÍQUIDO DO PERÍODO                              |      | <u>742.476</u>              | <u>895.398</u>   |
| LUCRO BÁSICO E DILUÍDO POR AÇÃO (EM R\$)              | 15   | <u>0,32</u>                 | <u>0,39</u>      |

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais.

NOVA TRANSPORTADORA DO SUDESTE S.A. - NTS

DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO ABRANGENTE

PERÍODOS DE TRÊS MESES FINDOS EM 31 DE MARÇO DE 2023 E 2022

(Em milhares de reais)

|                                                       | Período de 3 meses findo em |                |
|-------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------|
|                                                       | 31/03/2023                  | 31/03/2022     |
| LUCRO LÍQUIDO DO PERÍODO                              | 742.476                     | 895.398        |
| Outros resultados abrangentes, líquidos dos tributos: | (17.553)                    | -              |
| Resultado de hedge de fluxo de caixa                  | (26.595)                    | -              |
| IR/CS diferidos s/ res. de hedge de fluxo de caixa    | 9.042                       | -              |
| RESULTADO ABRANGENTE DO PERÍODO                       | <u>724.923</u>              | <u>895.398</u> |

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais.

NOVA TRANSPORTADORA DO SUDESTE S.A. - NTS

DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO  
PERÍODOS DE TRÊS MESES FINDOS EM 31 DE MARÇO DE 2023 E 2022  
(Em milhares de reais)

|                                  | Reserva de Capital |                      |        | Reservas de lucros            |                      | Lucros acumulados | Total     |
|----------------------------------|--------------------|----------------------|--------|-------------------------------|----------------------|-------------------|-----------|
|                                  | Capital Social     | Transação de capital | Legal  | Reserva de Incentivos fiscais | Dividendos propostos |                   |           |
| SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 | 508.712            | 1.192.463            | 38.368 | 131.366                       | 594.274              | -                 | 2.465.183 |
| Lucro líquido do período         | -                  | -                    | -      | -                             | -                    | 895.398           | 895.398   |
| Subvenções - Incentivos fiscais  | -                  | -                    | -      | 20.536                        | -                    | (20.536)          | -         |
| SALDOS EM 31 DE MARÇO DE 2022    | 508.712            | 1.192.463            | 38.368 | 151.902                       | 594.274              | 874.862           | 3.360.581 |

  

|                                                    | Reserva de Capital |                      |        | Reservas de lucros            |            | Ajuste de Avaliação Patri     |                      | Outros resultados abrangentes      | Total       |
|----------------------------------------------------|--------------------|----------------------|--------|-------------------------------|------------|-------------------------------|----------------------|------------------------------------|-------------|
|                                                    | Capital Social     | Transação de capital | Legal  | Reserva de Incentivos fiscais | Dividendos | Lucros (Prejuízos) acumulados | Transação com sócios | Reserva de hedge de fluxo de caixa |             |
| SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022                   | 508.712            | 708.824              | 53.981 | 214.054                       | 830.110    | -                             | (6.267.098)          | (190.188)                          | (4.141.605) |
| Lucro líquido do período                           | -                  | -                    | -      | -                             | -          | 742.476                       | -                    | -                                  | 742.476     |
| Subvenções - Incentivos fiscais                    | -                  | -                    | -      | 18.197                        | -          | (18.197)                      | -                    | -                                  | -           |
| Dividendos pagos                                   | -                  | -                    | -      | -                             | (830.110)  | -                             | -                    | -                                  | (830.110)   |
| <i>Outros Resultados Abrangentes</i>               |                    |                      |        |                               |            |                               |                      |                                    |             |
| Resultado de Hedge de Fluxo de Caixa               | -                  | -                    | -      | -                             | -          | -                             | -                    | (26.595)                           | (26.595)    |
| IR/CS diferidos s/ res. de hedge de fluxo de caixa | -                  | -                    | -      | -                             | -          | -                             | -                    | 9.042                              | 9.042       |
| SALDOS EM 31 DE MARÇO DE 2023                      | 508.712            | 708.824              | 53.981 | 232.251                       | -          | 724.279                       | (6.267.098)          | (207.741)                          | (4.246.792) |

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais.

**NOVA TRANSPORTADORA DO SUDESTE S.A. - NTS**

**DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA**

PERÍODOS DE TRÊS MESES FINDOS EM 31 DE MARÇO DE 2023 E 2022

(Em milhares de reais)

|                                                                                                  | 31/03/2023         | 31/03/2022       |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|------------------|
| <b>ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>                                                                   |                    |                  |
| Lucro líquido do período                                                                         | 742.476            | 895.398          |
| <b>AJUSTES DE DESPESAS E RECEITAS SEM EFEITO CAIXA:</b>                                          |                    |                  |
| Imposto de renda e contribuição social diferidos                                                 | (41.094)           | (17.014)         |
| Despesa com juros sobre debêntures, financiamentos e estrangeira)                                | 441.904            | 141.310          |
| swap (incluindo encargos, tributos e efeitos de proteção de variação cambial s/ dívidas em moeda |                    |                  |
| Depreciação e amortização                                                                        | 118.474            | 114.289          |
| Provisão para bônus, férias e 13°                                                                | 7.812              | 6.286            |
| Outros                                                                                           | 23.366             | (402)            |
|                                                                                                  | <u>1.292.938</u>   | <u>1.139.867</u> |
| <b>VARIAÇÕES DE ATIVOS E PASSIVOS</b>                                                            |                    |                  |
| Contas a receber de clientes                                                                     | (23.332)           | (95.623)         |
| Tributos a recuperar – CP + LP                                                                   | 6.000              | (1.989)          |
| Outras contas a receber                                                                          | (2.796)            | (9.392)          |
| Depósitos judiciais                                                                              | 592                | -                |
| Outros ativos                                                                                    | 1.823              | (8.139)          |
| Fornecedores e outras contas a pagar                                                             | (23.843)           | (5.550)          |
| Tributos a recolher                                                                              | 422.547            | 476.342          |
| Proventos e encargos a pagar                                                                     | (1.437)            | (1.696)          |
| Imposto de renda e contribuição social pagos                                                     | (1.229.691)        | (996.958)        |
| Provisão para condicionantes ambientais                                                          | (1.703)            | (847)            |
| Outros passivos                                                                                  | 5.525              | 7.823            |
|                                                                                                  | <u>446.623</u>     | <u>503.838</u>   |
| <b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO ORIGINADO DE ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>                               |                    |                  |
| <b>ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>                                                                   |                    |                  |
| Aquisição de imobilizado                                                                         | (43.314)           | (42.031)         |
|                                                                                                  | <u>(43.314)</u>    | <u>(42.031)</u>  |
| <b>FLUXO DE CAIXA APLICADO EM ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>                                    |                    |                  |
| <b>Atividades de financiamento</b>                                                               |                    |                  |
| Pagamento de financiamento                                                                       | -                  | (60.000)         |
| Pagamento de juros sobre financiamento                                                           | -                  | (3.239)          |
| Pagamento de juros sobre Debêntures e Notas Comerciais                                           | (444.864)          | -                |
| Pagamento de Empréstimos Bancários (juros)                                                       | (24.608)           | -                |
| Pagamento IR Câmbio                                                                              | (4.154)            | -                |
| Pagamento de Swap                                                                                | (67.191)           | -                |
| Custo de Captação (pagamento)                                                                    | (20)               | -                |
| Pagamento de dividendo e JSCP                                                                    | (851.752)          | -                |
| <b>FLUXO DE CAIXA APLICADO NAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>                                   | <u>(1.392.589)</u> | <u>(63.239)</u>  |
| <b>Aumento (Redução) do caixa e equivalentes de caixa</b>                                        | <u>(989.280)</u>   | <u>398.568</u>   |
| <b>VARIAÇÃO DO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>                                                 |                    |                  |
| Caixa e equivalentes de caixa no início do período                                               | 2.294.317          | 2.235.391        |
| Caixa e equivalentes de caixa no fim do período                                                  | <u>1.305.037</u>   | <u>2.633.959</u> |
|                                                                                                  | <u>(989.280)</u>   | <u>398.568</u>   |

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais.

NOVA TRANSPORTADORA DO SUDESTE S.A. - NTS

DEMONSTRAÇÕES DO VALOR ADICIONADO  
PERÍODOS DE TRÊS MESES FINDOS EM 31 DE MARÇO DE 2023 E 2022  
(Em milhares de reais)

|                                                                | <u>31/03/2023</u>       | <u>31/03/2022</u>       |
|----------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| VALOR ADICIONADO A DISTRIBUIR                                  |                         |                         |
| RECEITAS                                                       | <u>2.034.916</u>        | <u>1.931.429</u>        |
| Serviços e outras receitas                                     | 2.034.916               | 1.931.429               |
| Insumos adquiridos de terceiros                                | <u>(102.570)</u>        | <u>(72.888)</u>         |
| Materiais energia, serviços de terceiros e outros              | (102.570)               | (72.888)                |
| VALOR ADICIONADO BRUTO                                         | <u>1.932.346</u>        | <u>1.858.541</u>        |
| Depreciação e amortização                                      | (109.332)               | (105.166)               |
| Valor adicionado líquido pela entidade                         | 1.823.014               | 1.753.375               |
| VALOR ADICIONADO RECEBIDO EM TRANSFERÊNCIA                     | <u>74.123</u>           | <u>63.914</u>           |
| Receita de aplicações – inclui variações monetárias e cambiais | 74.122                  | 60.246                  |
| Outras receitas                                                | 1                       | 3.668                   |
| TOTAL DO VALOR ADICIONADO A DISTRIBUIR                         | <u><u>1.897.137</u></u> | <u><u>1.817.289</u></u> |
| DISTRIBUIÇÃO DO VALOR ADICIONADO                               |                         |                         |
| Pessoal                                                        | <u>24.356</u>           | <u>20.705</u>           |
| Remuneração direta                                             | 16.405                  | 14.673                  |
| Benefícios                                                     | 6.754                   | 5.109                   |
| FGTS                                                           | 1.197                   | 923                     |
| IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES                                | <u>638.455</u>          | <u>730.547</u>          |
| Federais                                                       | 564.940                 | 643.227                 |
| Estaduais                                                      | 73.514                  | 85.079                  |
| Municipais                                                     | 1                       | 2.241                   |
| REMUNERAÇÃO DE CAPITAL DE TERCEIROS                            | <u>491.850</u>          | <u>170.639</u>          |
| Juros, multas, variações monetárias e cambiais                 | 483.946                 | 159.502                 |
| Doações e patrocínios                                          | -                       | (135)                   |
| Fornecedores – Outros                                          | 5.705                   | 12.197                  |
| Outras remunerações de capital de terceiros                    | 2.199                   | (925)                   |
| REMUNERAÇÃO DE CAPITAL PRÓPRIO                                 | <u>742.476</u>          | <u>895.398</u>          |
| Juros sobre o capital próprio                                  | (1)                     | -                       |
| Lucros do período retido                                       | 742.477                 | 895.398                 |
| TOTAL DA DISTRIBUIÇÃO DO VALOR ADICIONADO                      | <u><u>1.897.137</u></u> | <u><u>1.817.289</u></u> |

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais.

## NOVA TRANSPORTADORA DO SUDESTE S.A. - NTS

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS INFORMAÇÕES TRIMESTRAIS  
PERÍODO DE TRÊS MESES FINDO EM 31 DE MARÇO DE 2023  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado em contrário)

---

### 1. A COMPANHIA E SUAS OPERAÇÕES

A Nova Transportadora do Sudeste S.A. - NTS ("NTS" ou "Companhia") foi constituída em 15 de janeiro de 2002, tendo como objetivo a construção, instalação, operação e manutenção de gasodutos na região sudeste do Brasil, contemplando malha de gasodutos que se estendem entre os estados de São Paulo, Minas Gerais e Rio de Janeiro.

Atualmente a Companhia tem como atividade principal o transporte de gás natural, não sujeito à sazonalidade.

Os gasodutos de transporte correspondem a dutos, integrantes ou não de um sistema de transporte de gás natural, destinados à movimentação de gás natural ou à conexão de fontes de suprimento, conforme os critérios estabelecidos na Nova Lei do Gás abaixo mencionada, podendo incluir complementos e componentes, nos termos da regulação da ANP.

A principal atividade exercida pela Companhia é objeto de monopólio da União, sendo a Companhia detentora de autorizações de operação emitidas pela Agência Nacional do Petróleo, Gás Natural e Biocombustíveis ("ANP").

Em setembro de 2016, a Petrobras anunciou ao mercado a operação de venda de 90% das ações por ela detidas na NTS para o Nova Infraestrutura Fundo de Investimentos em Participações Multiestratégia ("FIP"), gerido pela Brookfield Brasil Asset Management Investimentos Ltda., entidade afiliada à Brookfield Asset Management.

Em 4 de abril de 2017, a operação de venda da NTS foi concluída com a aquisição pelo FIP de 90% das ações da NTS e com a subsequente venda pelo FIP, na mesma data, de 7,65% das suas ações na NTS para a Itaúsa S.A. ("ITAUSA")

Em 30 de abril de 2021, foi concluída a compra da totalidade das ações detidas pela Petrobras, correspondente a 10% do capital social da Companhia, pela Nova Infraestrutura Gasodutos Participações S.A. ("NISA"), sociedade que tinha como acionistas os acionistas controladores da Companhia, o FIP e a ITAÚSA. Em 16 de dezembro de 2021, os acionistas FIP e ITAUSA realizaram aporte de acervo líquido na NISA via transferência de 741.916.697 (setecentos e quarenta e uma milhões, novecentos e dezesseis mil e seiscentos e noventa e sete) ações, correspondente à 32,09% do total das ações da Companhia.

1.1. Em 12 de abril de 2022, foi aprovada a incorporação da NISA pela Companhia ("Incorporação"). A Incorporação foi precedida pela elaboração de laudo de avaliação do valor do patrimônio líquido contábil da NISA, elaborado por especialista independente com base nos saldos contábeis de 31 de março de 2022, e permitiu a racionalização da estrutura societária, e, consequentemente, consolidação e redução de despesas. Além disso, a Incorporação era uma obrigação da NISA, assumida nas escrituras de 1ª e 2ª emissão de debêntures simples, não conversíveis em ações, da espécie quirografária, em série única, para distribuição pública, com esforços restritos de distribuição, garantidas pela Companhia por meio de fiança. Com a efetivação da Incorporação, a Companhia sucedeu a NISA, a título universal e sem solução de continuidade, em todos os bens, direitos, pretensões, faculdades, poderes, imunidades, quotas, exceções, deveres, obrigações, sujeições, ônus e responsabilidades de titularidade da NISA, patrimoniais ou não patrimoniais, sendo a NISA extinta de pleno direito, de modo que a totalidade das ações de emissão da Companhia e de titularidade da NISA foram canceladas e reemitidas, em igual número, aos acionistas FIP e Itaúsa, na proporção de suas participações no capital social da Companhia. A totalidade das ações da Companhia passou a ser detida diretamente por Itaúsa e FIP, na proporção de 8,5% e 91,5% das ações representativas do capital social da Companhia, respectivamente.

1.2. Aprovação da Nova Lei do Gás

Em 8 de abril de 2021, foi sancionado pelo Presidente da República a Lei 14.134, a chamada "Nova Lei do Gás". A lei traz inovações relacionadas às atividades desempenhadas pela NTS, dentre as quais: (i) estabelecimento de regime de autorização para todas as atividades de transporte de gás natural, sem prazo de vigência; (ii) novas regras para operação e balanceamento em gasodutos e sistemas de transporte de gás natural; e (iii) determinação de regras de independência e autonomia dos transportadores de gás natural em relação aos agentes que exerçam atividades concorrenciais da indústria de gás natural. Traz, ainda, previsões para assegurar os direitos dos transportadores nos contratos de serviço de transporte vigentes, incluindo aqueles relacionados à proteção da receita atualmente auferida pelos transportadores para adequação ao novo regime de contratação de capacidade por entrada e saída.

1.3. Aquisição de volume de gás para estoque da rede de transporte ("*Linepack*")

Em 17 de março de 2022, o Conselho de Administração da Companhia aprovou o processo de aquisição de 40.000 m<sup>3</sup> (quarenta milhões) de volume de gás para formação do estoque de referência da rede de transporte da Companhia ("*Linepack*"), necessário para viabilizar a operação de transporte com múltiplos carregadores. Tal aprovação foi respaldada pela decisão dada pela Agência Nacional de Petróleo, Gás Natural e Biocombustíveis – ANP, que, por meio do Ofício Nº 17/2022/SIM/ANP-RJ de 25 de fevereiro de 2022, aprovou a aquisição do referido volume bem como a inclusão deste investimento nas tarifas de transporte de gás da Companhia, após análise técnica e econômica dos dados apresentados.

A aquisição dos 40.000 m<sup>3</sup> (quarenta milhões) de volume foi realizada entre abril de junho de 2022 pelo equivalente a R\$ 134.853, sendo que deste total, aproximadamente 9.200 m<sup>3</sup> (nove milhões e duzentos mil) ou R\$ 30.200 foram classificados como estoque de gás e o restante como parte do imobilizado da Companhia.

#### 1.4. Assinatura do Acordo de Redução de Flexibilidade de uso pela Petrobras e aditivo aos Contratos de Serviço de Transporte

Conforme compromissos assumidos pela Petrobras junto ao Conselho Administrativo de Defesa Econômica (CADE), no âmbito do Termo de Compromisso de Cessação de Prática (TCC), celebrado em 8 de julho de 2019, a Companhia e a Petrobras assinaram em 30 de setembro de 2022, o Acordo para a Redução de Flexibilidade e aditivos aos 5 Contratos de Serviço de Transporte existentes, com o objetivo de, entre outros aspectos, formalizar a limitação da flexibilidade da Petrobras em tais contratos, para assim, nos termos assumidos no âmbito do TCC, viabilizar a oferta pela NTS de capacidade firme ao mercado, no regime de entrada e saída, sob a supervisão da ANP. Tal instrumento possibilita o acesso de outros agentes ao sistema de transporte da NTS de forma isonômica com a Petrobras, reforçando assim a prontidão da Companhia para operar num ambiente multicliente e disponibilizando parte da capacidade firme de sua malha para novos carregadores. Nesse mecanismo não há impacto no lucro operacional da Companhia, uma vez que toda receita gerada é repassada para a Petrobras detentora da capacidade contratada originalmente.

Em razão da assinatura do Acordo, os Contratos de Serviço de Transporte foram aditados para incorporar seus efeitos além de outras atualizações, cujas principais são detalhadas a seguir: a) formalizar mecanismo para o cálculo tarifário correspondente ao repasse dos valores investidos pela Companhia na aquisição do estoque de gás, necessários para a operação das suas infraestruturas de transporte no regime de entrada e saída; b) Permitir que a Companhia passe a ter a opção de adquirir o Gás para Uso do Sistema (GUS) da Petrobras ou terceiros, sendo os custos associados recobrados aos carregadores pela Companhia por meio de encargo específico; c) adicionar novo regramento de balanceamento e correção de desequilíbrios, de forma que os contratos de transporte entre a Companhia e a Petrobras possam conviver com os novos contratos de transporte no regime de entrada e saída decorrentes do Acordo de Redução de Flexibilidade, d) Inclusão de dispositivo disciplinando mecanismo de dedução de valores a serem pagos pela Petrobras à Companhia, em função da receita auferida e oriunda de novos contratos de serviço de transporte no regime de entrada e saída que venham a ser celebrados junto a outros carregadores em decorrência do Acordo.

## 2. BASE DE APRESENTAÇÃO DAS INFORMAÇÕES TRIMESTRAIS

As informações trimestrais foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com a NBC TG 21 Demonstração Intermediária, que foram aprovadas pela Conselho Federal de Contabilidade (CFC) e de acordo com a norma internacional IAS 34 – *Interim Financial Reporting*, emitida pelo *International Accounting Standards Board* – IASB. As informações trimestrais foram preparadas com base no custo histórico, exceto pelos instrumentos financeiros derivativos mensurados pelo valor justo.

Essas informações trimestrais 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 2022.

Adicionalmente, a Companhia considerou as orientações emanadas da Orientação Técnica OCPC 07, na preparação das suas informações trimestrais. Desta forma, as informações relevantes próprias das informações trimestrais estão sendo evidenciadas, e correspondem às utilizadas pela Administração na sua gestão.

Essas informações trimestrais foram aprovadas pelo Conselho Fiscal e Conselho de Administração em 10 de maio de 2023.

A moeda funcional da NTS é o Real, por ser a moeda de seu ambiente econômico de operação.

### 3. SUMÁRIO DAS PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS

As políticas contábeis e os métodos de cálculo utilizados na preparação dessas informações trimestrais são os mesmos adotados na preparação das demonstrações financeiras anuais da Companhia do exercício findo em 31 de dezembro de 2022 emitidas em 16 de março de 2023.

### 4. ESTIMATIVAS E JULGAMENTO RELEVANTES

As informações trimestrais apresentadas foram elaboradas com apoio em diversas bases de avaliação utilizadas nas estimativas contábeis. As estimativas contábeis envolvidas na preparação das informações trimestrais foram apoiadas em fatores objetivos e subjetivos, com base no julgamento da Administração para determinação do valor adequado a ser registrado nas informações trimestrais. Itens significativos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem a seleção de vidas úteis do ativo imobilizado e de sua recuperabilidade nas operações, avaliação dos ativos, passivos financeiros, instrumentos financeiros derivativos pelo valor justo e pelo método de ajuste a valor presente, assim como a análise dos demais riscos para determinação de outras provisões, inclusive para contingências.

No que se refere a tratamentos fiscais incertos, previstos no IFRIC 23 / ICPC 22 quanto ao imposto de renda e contribuição social, a Administração avalia a probabilidade de aceite e decisões de tribunais superiores de última instância. A Administração avaliou os principais tratamentos fiscais adotados nos períodos em aberto sujeitos a questionamento pelas autoridades tributárias e concluiu que não há impacto significativo a ser registrado nas informações trimestrais.

A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores significativamente divergentes dos registrados nas informações trimestrais devido ao tratamento probabilístico inerente ao processo de estimativa. A Companhia revisa suas estimativas periodicamente ao longo do ano.

Para mais informações sobre estimativas relevantes, vide nota explicativa 5 das demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2022.

### 5. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

|                                           | <u>31/03/2023</u> | <u>31/12/2022</u> |
|-------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Caixa e bancos                            | 47                | 225               |
| Aplicações financeiras de curto prazo (a) | <u>1.304.990</u>  | <u>2.294.092</u>  |
|                                           | <u>1.305.037</u>  | <u>2.294.317</u>  |

As aplicações financeiras são realizadas em fundos de investimentos de renda fixa, com liquidez diária, possuem remuneração associada ao CDI e são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa. A gestão do caixa tem conseguido obter remuneração superior ao CDI.

- a) Dentre as aplicações realizadas, a Companhia possui posição em fundo de investimento exclusivo, cuja composição é abaixo sintetizada.

|                                                       | 2023           | 2022           |
|-------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Cotas de outros fundos de investimentos de renda fixa | 151.605        | 440.691        |
| CDB                                                   | 58.585         | 118.473        |
| Letras Financeiras                                    | 185.675        | 102.235        |
| Outros                                                | 4.735          | 78             |
| Total                                                 | <u>400.600</u> | <u>661.478</u> |

De acordo com o estatuto/mandato do Fundo, os recursos são resgatáveis com liquidez diária considerando a cota da data do resgate.

## 6. CONTAS A RECEBER

|                                     | 31/03/2023       | 31/12/2022       |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| Petróleo Brasileiro S.A – Petrobras | 1.335.777        | 1.317.955        |
| GALP Energia Brasil S.A.            | 10.245           | 4.744            |
| Shell                               | 16               | 5                |
| Gerdau                              | -                | 2                |
|                                     | <u>1.346.038</u> | <u>1.322.706</u> |

Os recebíveis da Companhia decorrem de Contratos de Transporte de Gás (GTAs) firmados com a Petrobras e Contratos de Transporte de Gás interruptíveis firmados com a GALP e Shell, com vigência até 31 de dezembro de 2023. Para o fechamento do trimestre encerrado em 31 de março de 2023, a Companhia reconheceu uma provisão para perda de R\$ 19.930 correspondente à parcela do faturamento de dezembro de 2022 e que ainda encontra-se em discussão com a Petrobras.

## 7. OUTRAS CONTAS A RECEBER

O saldo de R\$ 168.029 em 31 de março de 2023 (R\$ 165.233 em 31 de dezembro de 2022) se refere a:

i) gastos efetuados pela Companhia no escopo das atividades Gerenciamento e Remediação de trincas por Corrosão Sob Tensão (SCC) no montante de R\$157.915 (R\$ 153.973 em 31 de dezembro de 2022); e ii) Classe de Locação no montante de R\$ 10.114(R\$11.260 em 31 de dezembro de 2022). Tais valores que devem ser reembolsados pela Petróleo Brasileiro S.A. – Petrobras como parte das obrigações remanescentes acordadas entre compradora e vendedora para a alienação da Companhia. O referido saldo não está sendo atualizado monetariamente.

Conforme descrito na Nota 20.3 C, a Companhia apresentou resposta ao requerimento de arbitragem recebido e realizou pedido de reconvenção para inclusão dos custos com SCC no bojo da arbitragem e por tal razão, optou por reclassificar o saldo para o Não-Circulante.

## 8. DEPÓSITOS VINCULADOS

O saldo de R\$ 13.311 em 31 de março de 2023 (R\$ 16.570 em 31 de dezembro de 2022), se refere às contas poupança mantidas junto ao Banco do Brasil para fazer face a compensações ambientais relacionadas à construção dos gasodutos GASAN II, GASPAL II e da ECOMP de Guararema no Estado de São Paulo, e que serão utilizados conforme solicitação de órgãos ambientais. Tais depósitos devem permanecer vinculados em conta poupança e seguem os dispositivos da Lei Federal no 9.985/2000, que constituiu o Sistema Nacional de Unidades de Conservação - SNUC.

Em consonância com o disposto no Ofício CCA/SE no 097/2022, emitido pela Secretaria de Infraestrutura e Meio Ambiente do Estado de São Paulo, a Companhia transferiu em 06 de janeiro de 2023 R\$ 3.471 ao Fundo Especial de Despesa para Preservação da Biodiversidade e dos Recursos Naturais - FPBRN, para o pagamento de certas obrigações de Compensações Ambientais devidas à CETESB, previstos no 1º Aditivo e Reti-Ratificação ao Termo de Compromisso de Compensação Ambiental, firmado em 25 de novembro de 2022.

## 9. IMOBILIZADO

| Descrição                               | Saldo em 31 de dezembro de 2022 |                       |                  | Movimentação no período |        |          |                  | Saldo Em 31 de março de 2023 |                       |                  |
|-----------------------------------------|---------------------------------|-----------------------|------------------|-------------------------|--------|----------|------------------|------------------------------|-----------------------|------------------|
|                                         | Custo                           | Depreciação acumulada | Saldo            | Adições                 | Baixas | Transf.* | Deprec.          | Custo                        | Depreciação acumulada | Saldo            |
| Obras em andamento                      | 542.369                         | 503                   | 542.872          | 37.530                  |        |          |                  | 580.402                      | -                     | 580.402          |
| Benfeitoria em bens de terceiros        | 10.238                          | (2.684)               | 7.554            |                         |        |          | (169)            | 10.238                       | (2.853)               | 7.385            |
| Condicionantes ambientais               | 145.409                         | (47.145)              | 98.264           |                         |        |          | (1.373)          | 145.409                      | (48.518)              | 96.891           |
| Equipamentos e outros bens              | 12.020.747                      | (4.972.403)           | 7.048.344        |                         |        |          | (116.933)        | 12.020.747                   | (5.089.336)           | 6.931.411        |
| Materiais e equipamentos sobressalentes | 43.691                          |                       | 43.691           | 5.785                   |        |          |                  | 49.476                       | -                     | 49.476           |
|                                         | <u>12.762.454</u>               | <u>(5.021.729)</u>    | <u>7.740.725</u> | <u>43.315</u>           |        |          | <u>(118.475)</u> | <u>12.806.272</u>            | <u>(5.140.707)</u>    | <u>7.665.565</u> |

  

| Descrição                               | Saldo em 31 de dezembro de 2021 |                       |                  | Movimentação em 2022 |         |           |                  | Saldo em 31 de dezembro de 2022 |                       |                  |
|-----------------------------------------|---------------------------------|-----------------------|------------------|----------------------|---------|-----------|------------------|---------------------------------|-----------------------|------------------|
|                                         | Custo                           | Depreciação acumulada | Saldo            | Adições              | Baixas  | Transf.   | Deprec.          | Custo                           | Depreciação acumulada | Saldo            |
| Obras em andamento                      | 362.518                         | -                     | 362.518          | 410.435              |         | (230.584) | 503              | 542.369                         | 503                   | 542.872          |
| Benfeitoria em bens de terceiros        | 5.153                           | (2.043)               | 3.110            | -                    | 5.085   |           | (641)            | 10.238                          | (2.684)               | 7.554            |
| Condicionantes ambientais               | 145.409                         | (41.653)              | 103.756          | -                    | -       |           | (5.492)          | 145.409                         | (47.145)              | 98.264           |
| Equipamentos e outros bens              | 11.794.644                      | (4.516.594)           | 7.278.050        | 604                  | 225.499 |           | (455.809)        | 12.020.747                      | (4.972.403)           | 7.048.344        |
| Materiais e equipamentos sobressalentes | 24.051                          | -                     | 24.051           | 19.640               |         | -         | -                | 43.691                          | -                     | 43.691           |
|                                         | <u>12.331.775</u>               | <u>(4.560.290)</u>    | <u>7.771.485</u> | <u>430.679</u>       |         | <u>-</u>  | <u>(461.439)</u> | <u>12.762.454</u>               | <u>(5.021.729)</u>    | <u>7.740.725</u> |

O saldo de obras em andamento é formado por custos com construção, manutenção e reparo dos dutos (desde que relacionados a substituição de peças e equipamento ou em atendimento a exigências regulatórias que aumentem a vida útil do ativo), estações/serviços de compressão, pontos de entrega e com o Plano de Gerenciamento de Correção de Stress por Corrosão ou Fissura de Gasodutos (SCC).

A Companhia iniciou em 2022 a construção e montagem do gasoduto de transporte de gás natural Itaboraí-Guapimirim (GASIG), que terá aproximadamente 11 KM de extensão, 24 polegadas de diâmetro e capacidade de 18,2 MM m<sup>3</sup>/dia, e cuja autorização de construção foi concedida pela ANP em favor da Companhia, através da Autorização SIM-ANP Nº 150.

#### Custos de empréstimo capitalizados

Durante o período de três meses findos em 31 de março de 2023 e o exercício findo em 31 de dezembro de 2022 não houve capitalização de juros de financiamentos para projetos de construção no imobilizado da Companhia.

#### Vida útil atribuída aos ativos

A depreciação é calculada com base no método linear ao longo das vidas úteis estimadas dos ativos, conforme a seguir apresentado:

- Edificações e benfeitorias – de 16 a 30 anos
- Benfeitorias em bens de terceiros – 10 a 30 anos
- Gasodutos, equipamentos e outros itens – até 30 anos
- Condicionantes ambientais – até 30 anos

O valor residual, vida útil dos ativos e os métodos de depreciação são revistos no encerramento de cada exercício, e ajustados de forma prospectiva, quando for o caso.

A malha de gasodutos da NTS é composta pelos seguintes trechos:

#### GASTAU

O Gasoduto Caraguatatuba-Taubaté (GASTAU), com 98 km de extensão e 28 polegadas de diâmetro, interliga a Unidade de Processamento de Gás Natural Monteiro Lobato (UTGCA), em Caraguatatuba, no litoral norte de São Paulo, à Taubaté, cidade do Médio Paraíba, ao Gasoduto Campinas Rio e ao restante da malha Sudeste.

#### GASDUC III

O Gasoduto Cabiúnas-REDUC (GASDUC III), com 180 km de extensão e 38 polegadas de diâmetro, é o maior diâmetro da América do Sul e tem a maior capacidade de transporte (40 milhões m<sup>3</sup>/dia) entre os gasodutos brasileiros.

#### GASPAJ

O Gasoduto Paulínia-Jacutinga (GASPAJ), com 93 km de extensão e 14 polegadas de diâmetro, tem por objetivo atender à demanda de gás natural da região Sul do estado de Minas Gerais. O gasoduto tem origem na cidade de Paulínia/SP, onde se interligam os gasodutos Paulínia-Jacutinga, Campinas-Rio (GASCAR), REPLAN-Guararema do Gasoduto Bolívia Brasil (GASBOL), bem como o Ponto de Entrega REPLAN.

## MALHAS SUDESTE

A Malha Sudeste é composta por cinco gasodutos e dois ramais:

### *GASAN*

O Gasoduto RECAP-RPBC (GASAN), com 41,6 km de extensão e 12 polegadas de diâmetro interliga o município de Capuava/SP ao município de Cubatão/SP.

### *GASCAR*

O Gasoduto Campinas-Rio (GASCAR), com 453 km de extensão e 28 polegadas de diâmetro, tem por objetivo aumentar a capacidade de escoamento de gás boliviano para o Rio de Janeiro. O gasoduto se inicia na Refinaria do Planalto (REPLAN), na cidade de Paulínia/SP, estendendo-se até o município de Japeri/RJ, onde se interliga aos gasodutos GASVOL e GASJAP, ambos no estado do Rio de Janeiro.

### *GASPAL*

O Gasoduto ESVOL-RECAP (GASPAL), com 325,5 km de extensão e 22 polegadas de diâmetro, inicia-se no município de Pirai/RJ e termina no município de Mauá/SP.

### *GASVOL*

O Gasoduto REDUC-ESVOL (GASVOL), com 95 km de extensão e 18 polegadas de diâmetro, inicia-se no município de Duque de Caxias/RJ e termina no município de Volta Redonda/RJ, possuindo, ainda, um ramal de 5,5 km de extensão dentro do município de Volta Redonda/RJ.

### *GASBEL I*

O Gasoduto Rio de Janeiro-Belo Horizonte I (GASBEL I), com 357 km de extensão e 16 polegadas de diâmetro, inicia-se no município de Duque de Caxias/RJ e termina na Refinaria Gabriel Passos, na cidade de Betim/MG.

### *Ramal de Campos Elíseos 16"*

O Ramal de Campos Elíseos, com 2,7 km de extensão e 16 polegadas de diâmetro, localiza-se no município de Duque de Caxias/RJ.

## MALHAS SUDESTE II

A Malha Sudeste II é composta pelos seguintes gasodutos:

### *GASJAP*

O Gasoduto JAPERI-REDUC (GASJAP), com 45 km de extensão e 28 polegadas de diâmetro, inicia-se no município de Japeri/RJ e termina no município de Duque de Caxias/RJ, interligando o Hub de Caxias ao Gasoduto Campinas-RIO (GASCAR). O Gasoduto possui uma Estação de Compressão em Campos Elíseos.

*GASAN II*

O Gasoduto RECAP-RPBC (GASAN II), com 39 km de extensão e 22 polegadas de diâmetro, inicia-se no município de Mauá/SP e termina no município de São Bernardo do Campo, permitindo a ampliação, em conjunto com o GASPAL II, da capacidade de transporte de gás natural do sistema Guararema-RPBC.

*GASPAL II*

O Gasoduto Guararema-Mauá (GASPAL II), com 54 km de extensão e 22 polegadas de diâmetro, inicia-se no município de Guararema/SP e termina no município de Mauá, permitindo a ampliação, em conjunto com o GASAN II, da capacidade de transporte de gás natural do sistema Guararema-RPBC.

*GASBEL II*

O Gasoduto Rio de Janeiro-Belo Horizonte II (GASBEL II), com 267 km de extensão e 18 polegadas de diâmetro, inicia-se no município de Volta Redonda/RJ e termina no município de Queluzito/MG, ampliou a oferta de gás natural para o estado de Minas Gerais, principalmente na região metropolitana de Belo Horizonte e no Vale do Aço.

Redução ao valor recuperável de ativos

A Administração revisa anualmente os eventos ou mudanças nas circunstâncias econômicas, operacionais ou tecnológicas de seus ativos para avaliar se há indicativos prévios de deterioração ou perda de valor recuperável. Não foram identificados indicativos de *impairment* do ativo imobilizado durante o período de três meses findo em 31 de março de 2023 e exercício findo em 31 de dezembro de 2022.

## 10. FORNECEDORES

| <u>Fornecedor</u>                     | <u>31/03/2023</u> | <u>31/12/2022</u> |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Petróleo Brasileiro S.A - Petrobrás   | 475.195           | 441.502           |
| Petróleo Transportes S.A - Transpetro | 32.384            | 27.999            |
| Solar Turbines                        | 7.928             | 9.351             |
| Elecnor do Brasil                     | 6.689             | 12.476            |
| Worley Engenharia                     | 2.555             | 2.441             |
| Industec Comercio e Montagens         | 2.503             | 14.123            |
| SAP Brasil                            | 2.081             | -                 |
| Rosenbra Engenharia                   | 1.251             | 5.880             |
| Alvaro Aguiar                         | 1.155             | 3.090             |
| Intech                                | 784               | 2.305             |
| Chubb Seguros                         | -                 | 12.959            |
| Demais Fornecedores                   | 56.811            | 81.053            |
|                                       | <u>589.336</u>    | <u>613.179</u>    |

## 11. DEBÊNTURES E FINANCIAMENTOS

| Operação/Instrumento             | Indexador       | Moeda | Valor captado | Início | Vencimento | Principal         | Juros          | Custo de captação | 31/03/2023        | 31/12/2022        |
|----------------------------------|-----------------|-------|---------------|--------|------------|-------------------|----------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Notas Comerciais                 | CDI +1,90%      | R\$   | (1.500.000)   | mar-22 | mar-32     | 1.500.000         | 4.375          | (13.089)          | 1.491.286         | 1.545.338         |
| Debêntures_1ª emissão NISA       | CDI +1,99%      | R\$   | (1.547.187)   | abr-21 | abr-28     | 1.547.187         | 100.108        | (6.692)           | 1.640.603         | 1.580.574         |
| Debêntures_2ª emissão NISA       | CDI +1,90%      | R\$   | (1.500.000)   | mar-22 | mar-32     | 1.500.000         | 4.375          | (13.089)          | 1.491.286         | 1.545.338         |
| Debêntures_5ª emissão - 1ª série | CDI + 1,30%     | R\$   | (1.000.000)   | set-22 | Set-27     | 1.000.000         | 7.857          | (450)             | 1.007.407         | 1.032.479         |
| Debêntures_5ª emissão - 2ª série | CDI + 1,60%     | R\$   | (1.500.000)   | set-22 | Set-29     | 1.500.000         | 12.033         | (669)             | 1.511.364         | 1.549.791         |
| Debêntures_5ª emissão - 3ª série | CDI + 1,85%     | R\$   | (1.000.000)   | set-22 | Set-32     | 1.000.000         | 8.160          | (10.294)          | 997.866           | 1.023.698         |
| Empréstimo Scotia Bank (a)       | USD/BRL + 2,08% | US\$  | (300.000)     | abr-22 | abr-27     | 1.537.620         | 15.889         | -                 | 1.553.509         | 1.573.353         |
| Empréstimo Scotia Bank(2) (a)    | USD/BRL + 3,63% | US\$  | (170.000)     | ago-22 | ago-25     | 871.318           | 2.723          | -                 | 874.041           | 897.919           |
| Empréstimo MUFG (a) / (b)        | USD/BRL + 2,89% | US\$  | (59.000)      | abr-22 | abr-27     | 302.399           | 4.342          | -                 | 306.741           | 310.042           |
| Empréstimo CITI (a)              | USD/BRL + 2,3%  | US\$  | (90.000)      | abr-22 | abr-27     | 461.286           | 2.564          | -                 | 463.850           | 472.263           |
| Empréstimo SMBC (a)              | USD +4,34%      | US\$  | (50.000)      | set-22 | set-25     | 256.270           | 710            | -                 | 256.980           | 264.470           |
| Empréstimo BNP (a)               | USD + 4.89%     | US\$  | (80.000)      | out-22 | Set-25     | 410.032           | 9.747          | -                 | 419.779           | 422.235           |
|                                  |                 |       |               |        |            | <u>11.886.112</u> | <u>172.883</u> | <u>(44.283)</u>   | <u>12.014.712</u> | <u>12.217.500</u> |
| Circulante                       |                 |       |               |        |            |                   |                |                   | 167.457           | 302.456           |
| Não circulante                   |                 |       |               |        |            |                   |                |                   | <u>11.847.255</u> | <u>11.915.044</u> |
| Total                            |                 |       |               |        |            |                   |                |                   | <u>12.014.712</u> | <u>12.217.500</u> |

(a) Instrumentos financeiros derivativos (swap) foram contratados com as instituições financeiras em conjunto com os empréstimos (dívida em moeda estrangeira + swap para reais em CDI). Os termos e as condições dos empréstimos e dos derivativos configuram-se como operação casada, tendo como resultante econômico uma dívida remunerada com base em CDI e em reais no balanço patrimonial da Companhia. A contratação dos derivativos está condizente com a estratégia de gerenciamento de riscos financeiros da Companhia, cujo objetivo é o de eliminar substancialmente a volatilidade do fluxo de caixa atribuível à exposição da variação cambial das dívidas denominadas em moeda estrangeira. Por esta razão, a Companhia adotou a contabilidade de hedge de fluxo de caixa, conforme notas explicativas, 15.5 e 21 (b). Os saldos destes empréstimos estão apresentados sem considerar os efeitos de proteção dos swaps correspondentes.

(b) Os encargos sobre o empréstimo firmado junto ao MUFG são de 2,89% a.a. até 31 de março de 2023 e de 2,98% a.a., a partir de 01/04/2023 até o vencimento.

### 11.1. Debentures

1ª emissão de debêntures pela NISA, incorporada pela NTS em abril de 2022 (3ª emissão de debentures NTS)

Em 27 de abril de 2021, a NISA celebrou Instrumento Particular de Escritura da 3ª Emissão de Debêntures no valor total de R\$ 1.547.187, com vencimento em 07 (sete) anos, ou seja, 27 de abril de 2028. As debêntures têm juros remuneratórios de 100% da variação acumulada da Taxa CDI, acrescido de *spread* equivalente a 1,99% ao ano, pagamentos de juros semestrais em abril e outubro, não possuem amortizações intermediárias e cláusulas de repactuação da dívida ou renovação automática.

De acordo com os termos da escritura da 3ª Emissão de Debêntures, havia obrigação constituída da NISA ser incorporada reversamente pela Companhia no prazo máximo de 13 meses contados a partir da data da conclusão da operação de venda (maio de 2022), sob pena de vencimento antecipado em caso de inadimplemento. A incorporação reversa foi em concluída em 12 de abril de 2022, quando a partir de então a Companhia tornou-se sucessora universal da NISA em relação aos termos e condições destas debentures, tendo o segundo aditamento à escritura de 3ª Emissão de Debêntures sido celebrado em 10 de maio de 2022, para formalmente refletir as alterações necessárias na escritura e a perda da validade da fiança outorgada pela NTS, de forma que as debêntures deixaram de ter qualquer garantia.

As debêntures possuem cláusulas restritivas que impõem à Companhia o cumprimento dos seguintes índices financeiros:

- (a) Índice financeiro decorrente do quociente da divisão da Dívida Financeira Líquida pelo EBITDA, deverá ser igual ou inferior a 4,5 vezes, na ocasião de captação de novos recursos por meio de emissão de instrumentos de dívidas; e
- (b) Índice financeiro decorrente do quociente da divisão do EBITDA pela Despesa Financeira Líquida, que deverá ser igual ou superior a:
  - a. 1,0 vez, na ocasião de distribuição de proventos aos acionistas (dividendos, juros sobre o capital próprio ou quaisquer outras distribuições de lucro); e
  - b. 1,1 vez, na ocasião de captação de novos recursos por meio de emissão de instrumentos de dívidas.

No fechamento das informações trimestrais findas em 31 de março de 2023, a Companhia apurou os índices e concluiu que as cláusulas restritivas estavam sendo cumpridas.

Segunda Emissão de Debêntures Simples, Não Conversíveis em Ações, da Espécie Quirografária, com Garantia Fidejussória, em Série Única, para Distribuição Pública, com Esforços Restritos de Distribuição da NISA conforme alterada para Quarta Emissão de Debêntures Simples, Não Conversíveis em Ações, da Espécie Quirografária, em Série Única, para Distribuição Pública, com Esforços Restritos de Distribuição da NTS, em 10 de maio de 2022, em virtude da Incorporação ("4ª Emissão de Debêntures").

Em 15 de março de 2022, a Diretoria da NISA aprovou a celebração de Instrumento Particular de Escritura da 4ª emissão de debêntures no valor de R\$ 1.500.000, com vencimento março de 2032. As debêntures têm juros remuneratórios de 100% da variação acumulada da Taxa CDI, acrescido de *spread* equivalente a 1,90% ao ano, pagamentos de juros semestrais em março e setembro, com amortizações intermediárias em 3 (três) parcelas anuais, no 8º, 9º e 10º anos, sem cláusulas de repactuação da dívida ou renovação automática.

As debêntures foram integralizados no dia 24 de março de 2022 e com a conclusão da incorporação reversa da NISA pela Companhia, em 12 de abril de 2022, a Companhia tornou-se sucessora universal da NISA em relação aos termos e condições das debêntures, tendo o primeiro aditamento à escritura de 4ª Emissão de Debêntures sido celebrado em 10 de maio de 2022, para formalmente refletir as alterações necessárias na escritura e a perda da validade da fiança outorgada pela NTS, de forma que as Debêntures de 4ª Emissão deixaram de ter qualquer garantia.

As debêntures possuem cláusula restritiva que impõe à Companhia o cumprimento de índice financeiro decorrente do quociente da divisão da Dívida Financeira Líquida pelo EBITDA, que deverá ser igual ou inferior a 4,0 vezes.

No fechamento das informações trimestrais findas em 31 de março de 2023, a Companhia apurou o índice e concluiu que a cláusula restritiva estava sendo cumprida.

Primeira Emissão de Notas Comerciais Escriturais, com Garantia Fidejussória, em Série Única, para Distribuição Pública, com Esforços Restritos de Distribuição da NISA, conforme alterada para Primeira Emissão de Notas Comerciais Escriturais, em Série Única, para Distribuição Pública, com Esforços Restritos de Distribuição da NTS, em 10 de maio de 2022, em virtude da Incorporação ("1ª Emissão de Notas Comerciais")

Em 15 de março de 2022, a Diretoria da NISA aprovou a 1ª emissão de Notas Comerciais Escriturais, no valor total de R\$ 1.500.000 ("Notas Comerciais"), com vencimento março de 2032.

As Notas Comerciais têm juros remuneratórios de 100% da variação acumulada da Taxa CDI, acrescido de *spread* equivalente a 1,90% ao ano, pagamentos de juros semestrais em março e setembro, com amortizações intermediárias em 3 (três) parcelas anuais, no 8º, 9º e 10º anos, sem cláusulas de repactuação da dívida ou renovação automática.

As Notas Comerciais foram integralizadas no dia 24 de março de 2022 e com a conclusão da Incorporação, em 12 de abril de 2022, a Companhia tornou-se sucessora universal da NISA em relação aos termos e condições das Notas Promissórias, tendo o primeiro aditamento ao termo de emissão da 1ª Emissão de Notas Comerciais sido celebrado em 10 de maio de 2022, para formalmente refletir as alterações necessárias no termo de emissão e a perda da validade da fiança outorgada pela NTS, de forma que as notas comerciais deixaram de ter qualquer garantia

As Notas Comerciais possuem cláusula restritiva que impõe à Companhia o cumprimento de índice financeiro decorrente do quociente da divisão da Dívida Financeira Líquida pelo EBITDA, que deverá ser igual ou inferior a 4,0 vezes.

No fechamento das informações trimestrais findas em 31 de março de 2023, a Companhia apurou o índice e concluiu que a cláusula restritiva estava sendo cumprida.

Quinta Emissão de Debêntures Simples, Não Conversíveis em Ações, da Espécie Quirografária, em 3 (Três) Séries, para Distribuição Pública, com Esforços Restritos de Distribuição, da NTS ("5ª Emissão de Debêntures").

Em Reunião Extraordinária do Conselho de Administração da Companhia realizada em 9 de setembro de 2022, foi aprovada a emissão, pela Companhia, de debêntures simples, não conversíveis em ações, da espécie quirografária, em 3 (três) séries, para distribuição pública, com esforços restritos de distribuição, no valor total de R\$ 3,5 bilhões com vencimento em 13 de setembro de 2027 (1ª série), em 13 de setembro de 2029 (2ª série), e em 13 de setembro de 2032 (3ª série). As debêntures têm juros remuneratórios de 100% da variação acumulada da Taxa CDI, acrescido de spread equivalente a 1,30% ao ano, 1,60% ao ano e 1,85% ao ano, respectivamente. As debentures tem como data de emissão dia 13 de setembro de 2022 e foram integralizadas em 06 de outubro de 2022.

As debêntures possuem cláusula restritiva que impõe à Companhia o cumprimento de índice financeiro decorrente do quociente da divisão da Dívida Financeira Líquida pelo EBITDA, que deverá ser igual ou inferior a 4,0 vezes.

No fechamento das informações trimestrais findas em 31 de março de 2023, a Companhia apurou o índice e concluiu que a cláusula restritiva estava sendo cumprida.

11.2. Empréstimos em moeda estrangeira nos termos da Lei 4.131/1962, obtidos pela NISA, subsequentemente incorporada pela NTS em abril de 2022

Em 01 de abril de 2022, a NISA concluiu a captação de US\$ 449 milhões, por meio de contratos de empréstimo em moeda estrangeira, nos termos da Lei nº 4.131/62, conforme aprovada em Assembleia Geral Extraordinária da NISA, realizada em 16 de dezembro de 2021, sendo

- a) US\$ 300 milhões, firmado com o Bank of Nova Scotia, com juros remuneratórios de 2,0783% a.a., pagos semestralmente;
- b) US\$ 90 milhões, firmado com o Citibank, N.A, com juros remuneratórios de 2,2999% a.a., pagos trimestralmente; e
- c) US\$ 59 milhões, firmado com o MUFG Bank. Ltd, com juros remuneratórios para o período entre 01 de abril de 2022 a 31 de março de 2023 equivalente a 2,8875% a.a., e de 2,9750% a.a. a partir de 01 de abril de 2023 até o vencimento, ambos pagos semestralmente.

Para proteção em relação à exposição cambial, a NISA realizou contratação de operações de derivativos (Swap cambial), cujos valores de principal e juros replicam o montante de principal e juros dos empréstimos. Todos os contratos de empréstimos têm amortizações com parcelas anuais iguais no 4º e 5º anos, sem cláusulas de repactuação da dívida ou renovação automática.

Com a conclusão da Incorporação, em 12 de abril de 2022, a Companhia tornou-se sucessora universal da NISA em relação aos termos e condições destes empréstimos.

Os referidos empréstimos possuem cláusula restritiva que impõe à Companhia o cumprimento de índice financeiro decorrente do quociente da divisão da Dívida Financeira Líquida pelo EBITDA, deverá ser igual ou inferior a 4,0 vezes.

No fechamento das informações trimestrais findas em 31 de março de 2023, a Companhia apurou o índice e concluiu que a cláusula restritiva estava sendo cumprida.

### 11.3. Empréstimos em moeda estrangeira nos termos da Lei 4.131/1962, obtidos pela NTS em 2022.

Em Reunião Extraordinária do Conselho de Administração da Companhia realizada em 16 de agosto de 2022, a Companhia aprovou a captação de financiamentos por meio da contratação de empréstimo(s) em moeda estrangeira, que poderiam totalizar o valor de até US\$ 300 milhões, nos termos da Lei nº 4.131/62, tendo sido contratados:

- a) US\$ 170 milhões, por meio de contrato de empréstimo firmado com o Bank of Nova Scotia em 19 de agosto de 2022, com juros remuneratórios de 3,63% a.a., pagos semestralmente; e
- b) US\$ 50 milhões, por meio de contrato de empréstimo firmado com o Sumitomo Mitsui Banking Corporation (SMBC), com juros remuneratórios de 4,34% a.a., pagos semestralmente.
- c) US\$ 80 milhões, por meio de contrato de empréstimo firmado com o BNP Paribas (BNP), com juros remuneratórios de 4,89% a.a., pagos anualmente.

Para proteção em relação à exposição cambial, a Companhia realizou contratação de operações de derivativos (Swap cambial), cujos valores de principal e juros replicam o montante de principal e juros dos empréstimos. Todos os contratos de empréstimos têm amortizações no vencimento, sem cláusulas de repactuação da dívida ou renovação automática.

Os referidos empréstimos possuem cláusula restritiva que impõe à Companhia o cumprimento de índice financeiro decorrente do quociente da divisão da Dívida Financeira Líquida pelo EBITDA, deverá ser igual ou inferior a 4,0 vezes.

No fechamento das informações trimestrais findas em 31 de março de 2023, a Companhia apurou o índice e concluiu que todas as cláusulas restritivas, dispostas nos contratos acima mencionados, estavam sendo cumpridas.

#### Escala de pagamentos e amortização de custos de captação

| Ano       | Principal | Custo de captação |
|-----------|-----------|-------------------|
| 2023      | --        | 4.547             |
| 2024      | --        | 5.457             |
| 2025      | 1.537.620 | 5.457             |
| 2026      | 1.650.652 | 5.457             |
| 2027      | 1.650.652 | 5.432             |
| Após 2028 | 7.047.187 | 17.933            |

## 12. TRANSAÇÕES COM PARTES RELACIONADAS

### a) Operações com pessoal-chave da Administração

A Companhia provê a seus administradores benefícios de assistência médica, seguro de vida, previdência privada e auxílio alimentação, apresentado na linha de benefícios de curto prazo abaixo. Os benefícios são parcialmente custeados pelos seus administradores e são registrados como despesas quando incorridos.

Os montantes referentes à remuneração e benefícios do pessoal-chave da administração, representado por seus diretores estão apresentados a seguir:

|                             | 31/03/2023   | 31/03/2022   |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| Honorários da administração | 1.420        | 1.463        |
| Benefícios de curto prazo   | 289          | 184          |
|                             | <u>1.709</u> | <u>1.647</u> |

### 13. TRIBUTOS

#### 13.1. Tributos correntes

|                     | Ativo Circulante |              | Ativo Não Circulante |              | Passivo Circulante |                    |
|---------------------|------------------|--------------|----------------------|--------------|--------------------|--------------------|
|                     | 31/03/2023       | 31/12/2022   | 31/03/2023           | 31/12/2022   | 31/03/2023         | 31/12/2022         |
| Imposto de renda    | 84               | -            | 3.586                | 3.936        | (238.482)          | (814.038)          |
| Contribuição social | 70               | -            | 588                  | 828          | (90.282)           | (326.716)          |
| PIS/COFINS          | 686              | 6.053        | 0                    | -            | (48.336)           | (48.278)           |
| ICMS                | -                | -            | -                    | -            | (22.674)           | (21.986)           |
| ISS                 | -                | -            | 306                  | 305          | (769)              | (201)              |
| IRRF                | 8                | 206          | -                    | -            | (1.194)            | (255)              |
| Outros              | -                | -            | -                    | -            | (5.098)            | (2.505)            |
|                     | <u>848</u>       | <u>6.259</u> | <u>4.480</u>         | <u>5.069</u> | <u>(406.835)</u>   | <u>(1.213.979)</u> |

#### 13.2. Tributos diferidos

##### a) Composição do imposto de renda e da contribuição social

|                                                                              | Base em<br>31/03/2023 | Saldo do IR<br>e CSLL<br>diferido<br>a 34% | Base em<br>31/12/2022 | Saldo do IR<br>e CSLL<br>diferido<br>a 34% |
|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------------------------------|-----------------------|--------------------------------------------|
| Imposto diferido ativo                                                       |                       |                                            |                       |                                            |
| Provisão para perda PIS/COFINS                                               | 58.921                | 20.033                                     | 56.807                | 19.314                                     |
| Provisão Derivação Clandestina                                               | 1.559                 | 530                                        | 1.559                 | 530                                        |
| Provisão de seguros                                                          | -                     | -                                          | -                     | -                                          |
| Provisão para contingências e outras                                         | 169.294               | 57.560                                     | 42.358                | 14.402                                     |
| Provisão Compartilhamento de faixa                                           | 15.056                | 5.119                                      | 14.664                | 4.986                                      |
| Provisão – gastos com compensação ambiental                                  | 39.635                | 13.476                                     | 38.617                | 13.130                                     |
| Provisão para bônus                                                          | 21.553                | 7.328                                      | 17.132                | 5.825                                      |
| Benefício fiscal decorrente da incorporação<br>reconhecido no Patrimônio (a) | 1.243.785             | 422.887                                    | 1.262.535             | 429.262                                    |
| Resultado de Hedge de Fluxo de Caixa (alocado ao ORA)                        | 314.759               | 107.018                                    | 288.164               | 97.976                                     |
| Efeitos do Swap Cambial oriundos da incorporação da NISA                     | 3.279                 | 1.114                                      | 70.472                | 23.960                                     |
|                                                                              | <u>1.867.841</u>      | <u>635.065</u>                             | <u>1.792.308</u>      | <u>609.385</u>                             |
| Imposto diferido passivo                                                     |                       |                                            |                       |                                            |
| Imobilizado - Diferença taxa de depreciação societária x fiscal<br>(b)       | (5.604.906)           | (1.905.668)                                | (5.676.836)           | (1.930.124)                                |
| Lei do Bem - desenvolvimento tecnológico e inovação                          | (50.036)              | (12.509)                                   | (50.036)              | (12.509)                                   |
|                                                                              | <u>(5.654.942)</u>    | <u>(1.918.177)</u>                         | <u>(5.726.872)</u>    | <u>(1.942.633)</u>                         |
| Saldo de imposto diferido líquido                                            | <u>(3.787.101)</u>    | <u>(1.283.112)</u>                         | <u>(3.934.564)</u>    | <u>(1.333.248)</u>                         |

(a) Detalhes da transação, cujo reconhecimento inicial foi feito diretamente contra o patrimônio líquido, é descrito na Nota Explicativa 15.2 (b). A amortização do ágio e mais-valia para fins fiscais iniciou-se em junho de 2022.

(b) Os valores de impostos diferidos passivos sobre o imobilizado se referem à diferença entre a depreciação fiscal e societária da malha de gasodutos e demais instalações da Companhia.

- b) Movimentação do imposto de renda e contribuição social diferidos ativos e passivos para o período findo em 31 de março de 2023:

|                                                                           | Saldo do IR e<br>CSLL diferido<br>31/12/2022 | Outros<br>Resultados<br>abrangentes | Resultado | Saldo do IR e<br>CSLL diferido<br>31/03/2023 |         |
|---------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------|-----------|----------------------------------------------|---------|
| Imposto diferido ativo                                                    |                                              |                                     |           |                                              |         |
| Provisão para perda PIS/COFINS                                            | 19.314                                       | -                                   | 719       | 20.033                                       |         |
| Provisão Derivação Clandestina                                            | 530                                          | -                                   | -         | 530                                          |         |
| Provisão de seguros                                                       | -                                            | -                                   | -         | -                                            |         |
| Provisão para contingências e outras                                      | 14.402                                       | -                                   | 43.158    | 57.560                                       |         |
| Provisão cruzamento de faixa                                              | 4.986                                        | -                                   | 133       | 5.119                                        |         |
| Provisão – gastos com compensação ambiental                               | 13.130                                       | -                                   | 346       | 13.476                                       |         |
| Provisão para bônus                                                       | 5.825                                        | -                                   | 1.503     | 7.328                                        |         |
| Benefício fiscal decorrente da incorporação reconhecido no Patrimônio (a) | 429.262                                      | -                                   | (6.375)   | 422.887                                      |         |
| Resultado de hedge de fluxo de caixa (Outros Resultados Abrangentes)      | 97.976                                       | 9.042                               | -         | 107.018                                      |         |
| Imposto diferido existe - Incorporação NISA                               | -                                            | -                                   | -         | -                                            |         |
| Efeitos do Swap cambial oriundos da incorporação da NISA                  | 23.960                                       | -                                   | (22.846)  | 1.114                                        |         |
|                                                                           | 609.385                                      | 9.042                               | 16.638    | 635.065                                      |         |
| Imposto diferido passivo                                                  |                                              |                                     |           |                                              |         |
| Imobilizado – Diferença taxa de depreciação societária x fiscal           | (1.930.124)                                  | -                                   | 24.456    | (1.905.668)                                  |         |
| Lei do Bem - desenvolvimento tecnológico e inovação                       | (12.509)                                     | -                                   | -         | (12.509)                                     |         |
|                                                                           | (1.942.633)                                  | -                                   | 24.456    | (1.918.177)                                  |         |
| Saldo de imposto diferido líquido                                         | (1.333.248)                                  | 9.042                               | 41.094    | (1.283.112)                                  |         |
|                                                                           | 2023                                         | 2024                                | 2025      | 2026 +                                       | Total   |
| Recuperabilidade do imposto diferido ativo                                | 33.945                                       | 25.502                              | 25.502    | 550.116                                      | 635.065 |

### 13.3. Reconciliação do imposto de renda e da contribuição social

|                                                       | 31/03/2023 | 31/03/2022 |
|-------------------------------------------------------|------------|------------|
| Lucro antes do imposto de renda e contribuição social | 1.119.031  | 1.351.571  |
| Ajustes para apuração da alíquota efetiva:            |            |            |
| (Exclusões)/Adições permanentes líquidas              | (838)      | 2.143      |
| (Exclusões)/ Adições temporárias líquidas             | 120.865    | 50.041     |
| Adições temporárias                                   | 139.895    | 54.406     |
| (+) Depreciação fiscal x societária                   | 71.930     | 39.152     |
| (+) Provisão para contingência                        | -          | -          |
| (+) Variação Cambial                                  | -          | -          |
| (+) Provisão para bônus                               | 4.420      | 3.979      |
| (+) Provisão ambiental                                | -          | 1.029      |
| (+) Provisão perda PIS/COFINS                         | 2.115      | 8.339      |
| (+) Provisão p/ repasse contratual                    | 697        | -          |
| (+) Condicionante ambiental                           | 390        | 697        |
| (+) Cruzamento de faixa                               | 25.621     | 797        |
| (+) Efeitos de Swap                                   | 34.722     | -          |
| (+) Outros                                            | -          | 413        |
| (Exclusões) temporárias                               | (19.030)   | (4.365)    |

|                                                                      | <u>31/03/2023</u> | <u>31/03/2022</u> |
|----------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| (-) Condicionante ambiental                                          | -                 | (697)             |
| (-) Provisão repasse PIS/COFINS                                      | -                 | (3.668)           |
| (-) Amortização de benefício fiscal decorrente de incorporação       | (18.751)          | -                 |
| (-)Outros                                                            | (279)             | -                 |
| Base para cálculo de imposto de renda e contribuição social ajustada | <u>1.239.058</u>  | <u>1.403.757</u>  |
| Imposto de renda e contribuição social                               | (421.280)         | (477.271)         |
| Desconto de patrocínios efetuadas (Lei Rouanet)                      | -                 | 4.083             |
| Outros                                                               | 3.576             | -                 |
| Imposto de renda e contribuição social correntes                     | (417.702)         | (473.188)         |
| Imposto de renda e contribuição social diferidos                     | <u>41.094</u>     | <u>17.014</u>     |
|                                                                      | <u>(376.608)</u>  | <u>(456.174)</u>  |
| Alíquota efetiva de IR e CS                                          | 33,65%            | 33,75%            |

#### 14. PROVISÃO PARA REPASSE CONTRATUAL, COMPENSAÇÃO AMBIENTAL E CONDICIONANTES AMBIENTAIS

##### 14.1. Provisão para repasse contratual

A Companhia reconheceu provisão de R\$ 82.488(R\$ 80.372 em 31 de dezembro de 2022) para repasse ao seu carregador majoritário de créditos fiscais recuperados e decorrentes de ação judicial transitada em julgado favoravelmente à Companhia. Para o registro da provisão, a Administração considerou a interpretação e análise jurídica dos termos e condições previstos nos contratos de transportes de gás existentes, tendo concluído pelo registro do evento no não-circulante em decorrência das negociações em curso com o carregador para a realização do repasse estarem em estágio inicial.

A Administração avaliará os desdobramentos e futura reclassificação para o circulante, considerando o surgimento de fatos futuros que justifiquem tal medida, bem como os eventuais prazos de liquidação acordados entre as partes.

##### 14.2. Provisão para compensação ambiental

Refere-se a valores provisionados, no valor de R\$ 39.634 (R\$ 38.617 em 31 de dezembro de 2022), com base na Lei Federal nº 9.985/2000, que constituiu o Sistema Nacional de Unidades de Conservação - SNUC, que tem por objetivo garantir a preservação da natureza e o desenvolvimento sustentável a partir dos recursos naturais e que serão dispendidos conforme deliberação da Fundação do Meio Ambiente - FATMA e o Ministério Público.

### 14.3. Provisão com condicionantes ambientais

O saldo registrado, no valor de R\$ 28.564 (R\$ 30.267 em 31 de dezembro de 2022), se refere a condicionantes ambientais exigidas pelos órgãos de controle, monitoramento e fiscalização de meio ambiente, nas esferas federal e estadual, em decorrência da emissão de licenças prévias de instalação e operação dos empreendimentos e construção da malha de gasodutos da Companhia, nos termos da Resolução 237/1997 do Conselho Nacional do Meio Ambiente - CONAMA.

A Companhia trata os eventos relacionados a estas condicionantes de acordo com os princípios do ICPC12 – Mudança em Passivos por Desativação, Restauração e Outros Passivos Similares - e reconhece no ativo imobilizado a parcela correspondente (mensuração inicial e remensuração futura). Os gastos executados em atendimento às condicionantes são abatidos do valor da provisão e o ativo imobilizado correspondente está sendo amortizado, pelo método linear, em função do tempo remanescente de vida útil dos gasodutos as quais as condicionantes estão vinculadas.

## 15. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

### 15.1. Capital social

O capital social da Companhia é de R\$ 508.712, totalmente subscrito e integralizado, composto por 2.312.328.578 ações (dois bilhões, trezentos e doze milhões, trezentas e vinte e oito mil, quinhentas e setenta e oito).

### 15.2. Reserva de Capital

#### a) Transações de capital

Refere-se às transações com os acionistas, na qualidade de proprietários, e ao reconhecimento de ganho em operação não usual de desfazimento do *leasing* financeiro entre empresas do mesmo grupo econômico.

Em outubro de 2016, em função da reestruturação societária das empresas Transportadora Associada de Gás (TAG), Nova Transportadora do Nordeste (NTN) e da Companhia e o encerramento do Consórcio Malhas, o *Leasing* da Petrobras com a NTS foi revertido na data-base 25 de outubro de 2016, gerando um ganho de R\$1.360.199, registrado como transação de capital no patrimônio líquido.

Em agosto de 2020, parte da reserva de capital no montante de R\$167.736, foi incorporada ao capital da Companhia (na forma mencionada no item 15.1 acima), reduzindo o valor registrado como transação de capital no patrimônio líquido de R\$1.360.199 para R\$1.192.463.

Em abril de 2022, como parte do processo de incorporação reversa da NISA pela Companhia descrita na Nota Explicativa 1, reconheceu-se impacto negativo correspondente à eliminação de R\$ 930.556, equivalente à baixa da participação de 42,09% detida pela NISA na Companhia a valor contábil, que foi parcialmente compensado pelo impacto positivo de R\$ 2.652 corresponde ao Capital Social subscrito e integralizado na NISA. Estes eventos resultaram em um impacto líquido redutor de R\$ 927.904 nesta conta, reduzindo seu saldo de R\$ 1.192.463 para R\$ 264.559.

b) Benefício Fiscal decorrente de incorporação da NISA

Como parte do processo de incorporação reversa da NISA, a Companhia reconheceu Imposto de Renda e Contribuição Social diferidos sobre a diferença entre o valor pago e o valor patrimonial apurados na operação de compra de 10% de seu capital social pela NISA junto à Petrobras, em 30 de abril de 2021 e correspondente ao sobrepreço em relação ao valor contábil da participação adquirida, conforme descrito nas Notas Explicativas 1 e 15.4 a).

O reconhecimento do benefício fiscal foi precedido pela elaboração do Laudo de Avaliação da Alocação do Valor Justo de Ativos e Passivos Assumidos Sobre o Preço Pago, elaborado por especialista independente e usualmente conhecido como Laudo de PPA ("Purchase Price Allocation"), cujo resultado apontou que dos R\$ 1.306.661 de sobrepreço pago em relação ao valor contábil da participação adquirida pela NISA na Companhia, R\$ 1.298.183 equivaliam à mais-valia e R\$ 8.478 à ágio, ambos apurados para fins de amortização fiscal, com consequente benefício fiscal.

Em atendimento aos requisitos previstos no § 3º do art. 20 do Decreto-Lei nº 1.598, de 26 de dezembro de 1977, o sumário do Laudo foi arquivado em Cartório de Registro de Títulos e Documentos, no dia 11 de abril de 2022, para cumprimento do prazo de fazê-lo em até 13 meses após conclusão da operação, conforme previsto nesta mesma legislação.

O valor do benefício fiscal de R\$ 444.265 corresponde à aplicação da alíquota corporativa combinada de imposto de renda e contribuição social de 34%, aplicada sobre o ágio e mais-valias para fins fiscais de R\$ 1.306.661.

A Companhia avaliou a operação à luz do ICPC 22 - Incerteza sobre Tratamento de Tributos sobre o Lucro - tendo concluído por efetuar o registro contábil do benefício fiscal apurado sobre ágio e mais-valia apresentados no Laudo de PPA, uma vez que considera provável que a autoridade fiscal aceite o tratamento dispensado para esta operação, ou de outra forma entende ser provável o êxito em eventual disputa administrativa e/ou jurídica envolvendo a questão.

15.3. Reservas de lucros

a) Reserva Legal

Constituída até o limite de 20% do capital social, mediante apropriação de 5% do lucro líquido do exercício, em conformidade com o artigo 193 da Lei das Sociedades por Ações. Essa reserva só poderá ser utilizada para a absorção de prejuízos ou aumento de capital social.

A Companhia poderá se eximir de constituição desta reserva desde que ela alcance o limite de 20% do capital social, mencionado no parágrafo anterior, ou a soma de seu saldo e o da reserva de capital exceda 30% do capital social.

A Companhia reconheceu R\$ 15.613 correspondente ao saldo da Reserva Legal que constava registrada nos livros da NISA, como parte do seu processo de incorporação reversa pela Companhia descrita na Nota Explicativa 1.

## b) Dividendos e JCP Pagos

Em 19 de abril de 2022, a Administração da Companhia aprovou a distribuição total de R\$ 594.274 de dividendos intermediários, referentes ao quarto trimestre de 2021.

Adicionalmente, em 3 de junho de 2022, a Administração da Companhia aprovou o pagamento de R\$ 18.113 correspondente à atualização monetária sobre os dividendos do quarto trimestre de 2021, pela taxa SELIC aplicada no período compreendido entre 31 de dezembro de 2021 e a data do efetivo pagamento dos dividendos em abril, tendo reconhecido este efeito dentro do resultado financeiro do período corrente.

Em 26 de julho de 2022, a Administração da Companhia aprovou a distribuição de dividendos e juros sobre capital próprio no valor total de R\$1.529.938, sendo R\$1.488.498 de dividendos intercalares referentes ao primeiro semestre de 2022 e R\$41.440 de juros sobre capital próprio referentes ao período de 1º de janeiro de 2022 até 11 de abril de 2022.

Em 20 de setembro de 2022, a Administração da Companhia aprovou a distribuição de dividendos intercalares no valor total de R\$542.707, pagos em 21 de setembro de 2022.

## c) Reserva de incentivos fiscais

A NTS constituiu reserva de lucros sobre incentivos fiscais no montante de R\$18.197 no período de 3 meses findo em 31 de março de 2023, acumulando um total de R\$232.251 (R\$214.054 em 31 de dezembro de 2022) decorrente de subvenção para investimento referente a apropriação de crédito de ICMS oriundo da opção pelo Convênio ICMS 106/96 que concede crédito de 20% do valor do ICMS devido para as empresas de prestação de serviço de transporte. Estes créditos foram contabilizados no resultado do exercício e mensalmente destinados para a reserva de incentivo fiscal, sendo excluídos da apuração da base de cálculo do dividendo.

## d) Lucro do período por ação

O cálculo do lucro básico e diluído por ação para o período de três meses encerrados em 31 de março de 2023 e 2022, conforme demonstrado a seguir:

|                                                 | Período de 3 meses findos em |               |
|-------------------------------------------------|------------------------------|---------------|
|                                                 | 31/03/2023                   | 31/03/2022    |
| Lucro líquido do período (em milhares de Reais) | 742.476                      | 895.398       |
| Total de ações emitidas                         | 2.312.328.578                | 2.312.328.578 |
| Lucro básico e diluído por ação em Reais        | 0,32                         | 0,39          |

## 15.4. Ajuste de Avaliação Patrimonial

## a) Transação com sócio

Em 30 de Abril de 2021, a NISA reconheceu nesta rubrica o efeito da transação entre os acionistas, no montante de R\$1.306.661, relativo à aquisição de 10% (dez por cento) das ações da Companhia, que foi apurado pela diferença entre o valor pago na aquisição e o valor patrimonial da Companhia.

Em 16 de dezembro de 2021, os acionistas da NISA realizaram o aumento de capital por meio de contribuição de acervo líquido positivo incluindo a participação de 32,09%, equivalente ao montante de R\$ 5.658.204. Esta transação gerou um ágio em transação entre os acionistas no montante de R\$ 4.960.437, apurado pela diferença entre o valor das participações integralizadas pelos acionistas e o valor patrimonial avaliado pelo método de equivalência patrimonial.

Em função da NISA e da Companhia pertencerem ao mesmo grupo econômico, sob controle comum, as transações acima se caracterizaram como transações de capital entre a NISA e seus acionistas, conforme disposto na interpretação técnica ICPC 09 (R1), sendo registradas como ajuste de avaliação patrimonial. Tal montante foi absorvido ao Patrimônio Líquido da Companhia, em função da incorporação da NISA, descrita na Nota Explicativa 1.

#### 15.5. Outros resultados abrangentes

##### a) Reserva de Hedge de Fluxo de Caixa

O valor de R\$ 207.741 ( R\$ 190.188 em 31 de dezembro de 2022) refere-se à parcela efetiva da variação líquida do valor justo dos instrumentos financeiros de hedge de fluxo de caixa, conforme nota 21 (b).

|                                                            | <u>31/03/2023</u> | <u>31/12/2022</u> |
|------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Saldo inicial                                              |                   | -                 |
| Resultado Swap antes do ajuste à valor justo               | 17.508            | 121.362           |
| (-) Resultado Swap à valor justo (cfme NE 21 (b))          | (297.251)         | (166.801)         |
| (=) Resultado de hedge de fluxo de caixa                   | (314.759)         | (288.164)         |
| (+) IR/CS diferidos s/ res. de hedge de fluxo de caixa     | 107.018           | 97.976            |
| Resultado de hedge de fluxo de caixa, líquido dos tributos | <u>(207.741)</u>  | <u>(190.188)</u>  |

#### 16. RECEITA LÍQUIDA

|                           | <u>Período de 3 meses findos em</u> |                   |
|---------------------------|-------------------------------------|-------------------|
|                           | <u>31/03/2023</u>                   | <u>31/03/2022</u> |
| Receita bruta de serviços | 2.014.794                           | 2.029.527         |
| Encargos sobre serviços   | (256.201)                           | (268.462)         |
| Gás de Balanceamento      | 30.587                              | -                 |
| Ajuste de tarifa          | (10.464)                            | (98.098)          |
|                           | <u>1.778.716</u>                    | <u>1.662.967</u>  |

#### 17. CUSTO DOS SERVIÇOS PRESTADOS

|                                                          | <u>Período de 3 meses findos em</u> |                   |
|----------------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------|
|                                                          | <u>31/03/2023</u>                   | <u>31/03/2022</u> |
| Depreciação e Amortização                                | (109.332)                           | (105.166)         |
| Serviços contratados, fretes, aluguéis e encargos gerais | (6.235)                             | (5.962)           |
| Operação e Manutenção                                    | (10.475)                            | (13.123)          |
| Direito de passagem                                      | (35.105)                            | (34.700)          |
| Energia elétrica                                         | (3.228)                             | (6.889)           |
| Seguros                                                  | (5.673)                             | (5.048)           |

|                                  | Período de 3 meses findos em |                  |
|----------------------------------|------------------------------|------------------|
|                                  | 31/03/2023                   | 31/03/2022       |
| ICMS do gás utilizado no sistema | (2.994)                      | (2.624)          |
| Custos ambientais                | (1.226)                      | (155)            |
| Serviços de consultoria          | (3.290)                      | (4.926)          |
| Treinamentos e seminários        | (442)                        | (226)            |
| Custos com pessoal               | (16.315)                     | (13.514)         |
| Gás de balanceamento             | (24.073)                     | -                |
| Outros Custos                    | (10.935)                     | (6.252)          |
|                                  | <u>(229.323)</u>             | <u>(198.585)</u> |

## 18. DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS

|                                       | Período de 3 meses findos em |                 |
|---------------------------------------|------------------------------|-----------------|
|                                       | 31/03/2023                   | 31/03/2022      |
| Despesas com pessoal                  | (10.389)                     | (8.263)         |
| Assessoria jurídica                   | (721)                        | (648)           |
| Auditoria                             | (142)                        | (181)           |
| Assessoria contábil                   | (440)                        | (530)           |
| Consultoria                           | (749)                        | (279)           |
| Patrocínios                           | -                            | 135             |
| (Provisão) / Reversão de contingência | (2.551)                      | -               |
| Manutenções de licenças               | (772)                        | (420)           |
| Recrutamento e seleção                | (307)                        | (372)           |
| Aluguéis e taxas                      | (387)                        | (230)           |
| Serviços contratados                  | (21)                         | (110)           |
| Despesas com escritório e outras      | (2.219)                      | 194             |
|                                       | <u>(18.698)</u>              | <u>(10.704)</u> |

## 19. RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO

|                                      | Período de 3 meses finos em |               |
|--------------------------------------|-----------------------------|---------------|
|                                      | 31/03/2023                  | 31/03/2022    |
| Receitas financeiras                 |                             |               |
| Receita sobre aplicações financeiras | 73.351                      | 57.649        |
| Atualização Monetária                | 596                         | 2.402         |
| Outras receitas financeiras          | 175                         | 195           |
| Total de receitas financeiras        | <u>74.122</u>               | <u>60.246</u> |

|                                                                                                          | Período de 3 meses finos em |                  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------|
|                                                                                                          | 31/03/2023                  | 31/03/2022       |
| Despesas financeiras                                                                                     |                             |                  |
| Juros s/ debêntures (incluindo serviço da dívida) & financiamentos, líquido das proteções dos swaps. (a) | (442.444)                   | (141.593)        |
| Impostos sobre resultado financeiro                                                                      | (1.787)                     | (2.850)          |
| Multas e juros                                                                                           | (40)                        | (51)             |
| Atualização monetária                                                                                    | (40.843)                    | (18.052)         |
| Outras despesas financeiras                                                                              | (619)                       | 194              |
| Total de despesas financeiras                                                                            | <u>(485.733)</u>            | <u>(162.352)</u> |
| Resultado financeiro líquido                                                                             | <u>(411.611)</u>            | <u>(102.106)</u> |

- (a) A Companhia contratou Instrumentos financeiros derivativos (swap) com objetivo de proteção de risco cambial e conversão dos encargos para Reais em CDI em relação às dívidas em moeda estrangeira contraídas. Por esta razão, os encargos financeiros das dívidas e financiamentos da Companhia são apresentados nesta nota explicativa líquidos dos efeitos das proteções contratadas nos swaps. Maiores detalhes sobre estes instrumentos derivativos são descritos nas notas 11, 15.5 e 21 b) e f).

## 20. PROCESSOS JUDICIAIS E CONTINGÊNCIAS

### 20.1. Processos judiciais provisionados

A Companhia constitui provisões em montante suficiente para cobrir as perdas consideradas prováveis e para as quais possa ser feita uma estimativa confiável.

Os valores provisionados são os seguintes:

|                                  | Trabalhista (a) | Tributário     | Cível       | Total           |
|----------------------------------|-----------------|----------------|-------------|-----------------|
| SalDOS em 31 de dezembro de 2022 | <u>(22.714)</u> | <u>(4.688)</u> | <u>(35)</u> | <u>(27.437)</u> |
| Adições                          | -               | (1.634)        | -           | (1.634)         |
| Baixas                           | -               | -              | -           | -               |
| Atualização monetária            | -               | (86)           | -           | (86)            |
| SalDOS em 31 de março de 2023    | <u>(22.714)</u> | <u>(6.408)</u> | <u>(35)</u> | <u>(29.157)</u> |

- (a) provisão referente à incidência de encargos trabalhistas e previdenciários sobre eventos passados, cujo desfecho poderá resultar em desembolso de caixa futuro.

### 20.2. Depósitos judiciais

|                      | 31/03/2023    | 31/12/2022    |
|----------------------|---------------|---------------|
| Ativo não circulante |               |               |
| Trabalhistas         | 9             | 9             |
| Fiscais              | 16.414        | 17.007        |
| Diversos             | 19            | 18            |
|                      | <u>16.442</u> | <u>17.034</u> |

### 20.3. Processos judiciais não provisionados

Os processos judiciais que constituem obrigações presentes cuja saída de recursos não é provável ou que não possa ser feita uma estimativa suficientemente confiável de seus valores, não são reconhecidos, entretanto são divulgados. Causas com classificação remota não são objeto de qualquer divulgação destas informações trimestrais.

Os passivos contingentes estimados para os processos judiciais em 31 março de 2023 e 31 de dezembro de 2022 para os quais a probabilidade de perda é considerada possível são apresentados a seguir:

|                                  | Cíveis          | Trabalhista  | Tributárias      |                | Ambientais      |                  |
|----------------------------------|-----------------|--------------|------------------|----------------|-----------------|------------------|
|                                  | Judicial        | Judicial     | Administrativo   | Judicial       | Administrativo  | Total            |
| Saldos em 31 de dezembro de 2022 | (75.784)        | (399)        | (314.705)        | (15.413)       | (63.526)        | (469.827)        |
| Novas causas                     | -               | -            | -                | -              | -               | -                |
| Atualização monetária            | (143)           | (7)          | (8.985)          | (781)          | (1.170)         | (11.086)         |
| Baixas                           | 35.939          | -            | 772              | 6.490          | -               | 43.201           |
| Saldos em 31 de março de 2023    | <u>(39.988)</u> | <u>(406)</u> | <u>(322.918)</u> | <u>(9.704)</u> | <u>(64.696)</u> | <u>(437.712)</u> |

#### (a) Causas Tributárias

As principais causas tributárias administrativas se referem a diversos processos administrativos movidos pela RFB e são relacionados à contestação de créditos fiscais utilizados pela NTS e não homologados pela autoridade fiscal, bem como autuações fiscais. As principais causas totalizam R\$ 316.142 (R\$ 307.700 em 31 de dezembro de 2022).

#### (b) Causas Ambientais

As causas ambientais referem-se a processos de compensações ambientais em discussão entre órgãos ambientais e a NTS envolvendo os seguintes temas: (i) o percentual máximo que pode ser aplicado para o cálculo da compensação ambiental no âmbito do licenciamento relacionado ao GASCAR; (ii) o índice aplicável para fins de correção monetária da compensação ambiental devida nos âmbito dos licenciamentos relacionados ao GASCAR, GASTAU, GASPAJ e GASBEL II; e (iii) a data base para a aplicação da correção monetária no caso do da compensação ambiental no âmbito do licenciamento GASTAU.

#### (c) Causas Cíveis

Em novembro de 2022 foi requerida arbitragem contra o acionista majoritário da Companhia e contra a Companhia, cujas informações são protegidas por confidencialidade, referente ao compartilhamento de infraestruturas decorrente da operação de alienação de controle da Companhia em abril de 2017. Foi apresentada reconvenção requerendo o reembolso de despesas incorridas pela Companhia na remediação de ativos de sua propriedade, também decorrente da operação de alienação de controle. Há previsão contratual junto à requerente no sentido de que, diante do início da arbitragem, a Companhia possui direito de executar garantia para reembolso da parcela controversa antes da decisão da corte, podendo exercê-lo se e quando entender conveniente. A Companhia aguarda a apreciação da resposta e pedido de reconvenção, bem como demais desdobramentos do procedimento arbitral para, em conjunto com os seus assessores jurídicos, avaliar os impactos sobre os saldos reconhecidos.

## 21. INSTRUMENTOS FINANCEIROS

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

Em 31 de março de 2023, a Companhia possuía 5 instrumentos financeiros derivativos para mitigar o risco cambial e de exposição à taxa de juros pré-fixadas associados às dívidas captadas em moeda estrangeira. Os resultados estão condizentes com as políticas e estratégias definidas pela Administração da Companhia. Adicionalmente, durante os exercícios, a Companhia não efetuou aplicações de caráter especulativo.

### a) Risco de liquidez

A Companhia utiliza seus recursos para fazer frente às suas obrigações operacionais e para pagamento de credores. As origens de recursos somadas à posição financeira da Companhia em 31 de março de 2023 são suficientes para liquidação de suas obrigações de curto prazo. O risco de liquidez é administrado pela Companhia, investindo seu caixa em Renda Fixa, com liquidez não superior a 90 dias e renegociando (quando necessário) o prazo de vencimento de suas dívidas.

|                                          | 2023             | 2024           | 2025             | 2026+            | Total             |
|------------------------------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|-------------------|
| Dívidas Financeiras (a)                  | 172.884          | -              | 1.537.620        | 10.348.492       | 12.058.996        |
| Instrumentos financeiros derivativos (b) | 304.860          | 291.914        | 72.602           | (371.613)        | 297.763           |
| Fornecedores                             | 589.336          | -              | -                | -                | 589.336           |
| Total                                    | <u>1.067.080</u> | <u>291.914</u> | <u>1.610.222</u> | <u>9.976.879</u> | <u>12.946.095</u> |

(a) As projeções das dívidas consideram o cenário provável da NE 21(d), desconsiderando o efeito dos respectivos custos de captação

(b) Os instrumentos financeiros derivativos correspondem ao líquido entre os saldos registrados no ativo e passivo, conforme detalhado na seção b) desta Nota Explicativa.

### b) Risco de taxas de câmbio

Decorre da possibilidade de oscilações das taxas de câmbio das moedas estrangeiras envolvendo certos empréstimos e financiamentos da Companhia e utilizada para refinanciamento de dívidas e aquisição de equipamentos ou serviços e a contratação de instrumentos financeiros.

A Companhia tem como política a eliminação dos riscos de mercado, evitando assumir posições expostas a flutuações de valores de mercado e operando apenas instrumentos que permitam controle de riscos. Em 31 de março de 2023, conforme descrito na Nota Explicativa 1 e em decorrência da incorporação reversa da NISA, a Companhia detém dívidas denominadas em Dólares Norte-Americanos, cujos valores captados somam US\$ 749.000, e para os quais contratou-se operações de derivativos (Swap cambial), cujos prazos de vigência, valores de principal e juros replicam os prazos montantes de principais e juros dos empréstimos.

O valor justo dos instrumentos financeiros derivativos é determinado pelo fluxo futuro, apurado pela aplicação das taxas de juros contratuais e dólar futuro ou cupom cambial até a data de e pagamento dos juros e principal, descontado a valor presente na data das informações financeiras trimestrais pelas taxas de mercado vigentes.

| Instituição     | Descrição       | Operação/Taxa   | Vencimento    | Valor referência<br>(nacional) |           | 31/03/2023       | 31/12/2022       |
|-----------------|-----------------|-----------------|---------------|--------------------------------|-----------|------------------|------------------|
| Scotia Bank     | Swap (cambial)  |                 |               |                                |           |                  |                  |
|                 | Posição ativa   | USD/BRL + 2,45% | abril/2027    | US\$                           | 300.000   | 1.427.841        | 1.463.258        |
|                 | Posição passiva | CDI + 1,35%     | abril /2027   | R\$                            | 1.421.250 | (1.571.810)      | (1.534.453)      |
|                 |                 |                 |               |                                | MTM Swap  | (143.969)        | (71.195)         |
| Scotia Bank (2) | Posição ativa   | USD/BRL + 4,27% | agosto/2025   | US\$                           | 170.000   | 850.427          | 893.426          |
|                 | Posição passiva | CDI + 1,13%     | agosto /2025  | R\$                            | 880.090   | (912.605)        | (941.996)        |
|                 |                 |                 |               |                                | MTM Swap  | (62.178)         | (48.570)         |
| MUFG (a)        | Posição ativa   | USD/BRL + 3,30% | abril/2027    | US\$                           | 59.000    | 291.264          | 293.345          |
|                 | Posição passiva | CDI + 1,35%     | abril/2027    | R\$                            | 279.512   | (309.121)        | (301.776)        |
|                 |                 |                 |               |                                | MTM Swap  | (17.857)         | (8.431)          |
| CITI            | Posição ativa   | USD/BRL + 2,71% | abril/2027    | US\$                           | 90.000    | 429.822          | 442.312          |
|                 | Posição passiva | 112,7% do CDI   | abril/2027    | R\$                            | 426.375   | (460.075)        | (462.796)        |
|                 |                 |                 |               |                                | MTM Swap  | (30.253)         | (20.484)         |
| SMBC            | Posição ativa   | USD/BRL + 4,96% | setembro/2025 | US\$                           | 50.000    | 254.015          | 266.709          |
|                 | Posição passiva | CDI + 1,13%     | setembro/2025 | R\$                            | 260.000   | (266.593)        | (277.654)        |
|                 |                 |                 |               |                                | MTM Swap  | (12.578)         | (10.945)         |
| BNP             | Posição ativa   | UDS + 5,75%     | setembro/2025 | US\$                           | 80.000    | 423.405          | 433.584          |
|                 | Posição passiva | CDI + 1,13%     | setembro/2025 | R\$                            | 416.440   | (453.821)        | (440.760)        |
|                 |                 |                 |               |                                | MTM Swap  | (30.416)         | (7.176)          |
|                 |                 |                 |               |                                |           | <u>(297.251)</u> | <u>(166.801)</u> |

(a) Os encargos da ponta passiva do swap com o MUFG são de 3,30% a.a. até 31 de março de 2023 e de 3,40% a.a., a partir de 01/04/2023 até o vencimento.

|                | Ativo        |                | Passivo        |                | Posição Líquida  |                  |
|----------------|--------------|----------------|----------------|----------------|------------------|------------------|
|                | 31/03/2023   | 31/12/2022     | 31/03/2023     | 31/12/2022     | 31/03/2023       | 31/12/2022       |
| Circulante (*) |              | -              | 304.861        | 376.490        | (304.861)        | (376.490)        |
| Não Circulante | 7.098        | 209.390        | -              | -              | 7.098            | 209.390          |
| Total          | <u>7.098</u> | <u>209.390</u> | <u>304.861</u> | <u>376.490</u> | <u>(297.763)</u> | <u>(167.100)</u> |

(\*) Saldo incorpora além dos derivativos associados às dívidas apresentadas na tabela anterior, instrumento derivativo para proteção cambial em contratos com fornecedores.

### c) Risco de crédito

Como parte do Contrato de Compra e Venda de Ações firmado entre os acionistas da Companhia, a Petrobras firmou com o Banco Bradesco S.A. Contrato de Administração de Contas Vinculadas visando a diversificação do risco de crédito da NTS em relação aos Contratos de Transporte de Gás (GTAs) que detém com a Petrobras e para que a Companhia não dependa exclusivamente de seu principal cliente para obtenção de suas receitas.

Os recebíveis dados em garantia se referem aos depósitos feitos na conta vinculada, oriundos dos Contratos de Compra e Venda de Gás Natural (GSAs) nos quais a Petrobras atua como vendedora. Os depósitos realizados nesta conta visam garantir cobertura de no mínimo 120% do valor esperado dos faturamentos mensais da Companhia, devidos pela Petrobras no âmbito dos GTAs, além de quaisquer taxas e tributos que possam ser deduzidos pelo Banco Bradesco a cada mês.

Adicionalmente, em março de 2022, a Petrobras apresentou 5 (cinco) cartas de fiança bancária, com vigência de 2 anos, contados a partir de 30/03/2022, na forma acordada em cada um dos GTAs, correspondente ao período de 150 dias multiplicados pela soma das tarifas de capacidade, entrada e saída, até o limite de R\$ 2.885.931.

d) Análise de Sensibilidade

Em 31 de março de 2023, a Administração efetuou análise de sensibilidade para instrumentos financeiros com risco de taxa de juros, considerando que a exposição é o valor das debêntures e financiamentos, descrita na nota 11, e das aplicações financeiras, expostas à variação do CDI.

| <u>Instrumentos</u>                 | <u>Exposição</u>  | <u>Risco</u> | <u>Provável (*)</u> |
|-------------------------------------|-------------------|--------------|---------------------|
| <u>Ativo financeiro</u>             |                   |              |                     |
| Caixa e equivalentes de caixa       | 1.305.037         | Queda do CDI | 178.137             |
| <u>Passivo Financeiro</u>           |                   |              |                     |
| <i>Debêntures e empréstimos (a)</i> | <u>12.047.665</u> | Alta do CDI  | <u>(1.716.516)</u>  |

(\*) Cenários projetados para 12 meses

- (a) O valor das debêntures e empréstimos e os juros a incorrer/ encargos financeiros projetados desconsideram os custos com captação da dívida
- (b) Os saldos destas dívidas consideram os efeitos de proteção dos Swaps correspondentes, que visam a eliminação do risco de exposição cambial, bem como a conversão do risco de exposição às taxas pré-fixadas em moeda estrangeira para o CDI. Por esta razão, a Administração entende que o risco de exposição a moeda estrangeira não é relevante frente a posição patrimonial e financeira da Companhia.

O cenário "Provável" foi calculado considerando-se uma taxa do CDI de 13,65%, aplicável à parcela flutuante da taxa de juros das dívidas e do saldo de caixa e equivalentes de caixa em 31 de março de 2023.

## e) Estimativa a valor justo:

O quadro a seguir apresenta os valores contábil e justo dos instrumentos financeiros e outros ativos e passivos da Companhia, assim como seu nível de mensuração. Em 31 de março de 2023 e 31 de dezembro de 2022.

|                                                         |                                                           |       | 31/03/2023     |             | 31/12/2022     |             |
|---------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------|----------------|-------------|----------------|-------------|
| Ativos financeiros<br>(circulante e não circulante)     |                                                           | Nível | Valor Contábil | Valor justo | Valor Contábil | Valor justo |
|                                                         |                                                           |       | 2.839.513      | 2.839.513   | 4.008.216      | 4.008.216   |
| Caixa e equivalentes de caixa                           | Valor justo por meio de resultado                         | 2     | 1.305.037      | 1.305.037   | 2.294.317      | 2.294.317   |
| Contas a receber                                        | Custo amortizado                                          | -     | 1.346.038      | 1.346.038   | 1.322.706      | 1.322.706   |
| Outras contas a receber                                 | Custo amortizado                                          | -     | 168.029        | 168.029     | 165.233        | 165.233     |
| Depósitos vinculados                                    | Custo amortizado                                          | -     | 13.311         | 13.311      | 16.570         | 16.570      |
| Instrumentos Financeiros Derivativos                    | Valor justo por meio de outros resultados abrangentes (a) | 2     | 7.098          | 7.098       | 209.390        | 209.390     |
|                                                         |                                                           |       | 31/03/2023     |             | 31/12/2022     |             |
| Passivos financeiros<br>(circulantes e não circulantes) |                                                           | Nível | Valor Contábil | Valor justo | Valor Contábil | Valor justo |
|                                                         |                                                           |       | 12.908.909     | 10.010.481  | 13.207.169     | 14.063.320  |
| Fornecedores                                            | Custo amortizado                                          | -     | 589.336        | 589.336     | 613.179        | 613.179     |
| Debêntures e financiamentos                             | Custo amortizado                                          | -     | 12.014.712     | 9.116.284   | 12.217.500     | 13.073.651  |
| Instrumentos Financeiros Derivativos                    | Valor justo por meio de outros resultados abrangentes (a) | 2     | 304.861        | 304.861     | 376.490        | 376.490     |

(a) A Companhia adotou a contabilidade de hedge de fluxo de caixa para as operações com instrumentos derivativos, conforme descrito na seção b) desta nota explicativa, tendo portanto, registrado o efeito do ajuste à valor justo em Outros Resultados Abrangentes.

O nível de mensuração de cada instrumento financeiro respeita a seguinte hierarquia de valor justo:

- Nível 1 – para preços cotados sem ajustes em mercados ativos para instrumentos idênticos aos da Companhia
- Nível 2 – para informações observáveis para o ativo ou passivo, direta ou indiretamente, exceto preços cotados incluídos no nível anterior
- Nível 3 – para dados não observáveis para o instrumento em questão

A Companhia entende que o valor justo de contas a receber e fornecedores, por possuir a maior parte dos vencimentos no curto prazo, já está refletido em seu valor contábil.

Para os financiamentos classificados e mensurados ao custo amortizado, a Companhia entende, que por se tratar de operações bilaterais e não possuírem mercado ativo nem outra fonte similar com condições comparáveis às já apresentadas e que possam ser parâmetro à determinação de seus valores justos os valores contábeis refletem o valor justo da operação.

f) Movimentação dos passivos de fluxo de caixa das atividades de financiamentos

Conforme requerido pela norma CPC 03, a Companhia demonstra a seguir a movimentação dos passivos do fluxo de caixa das atividades de financiamento, da sua Demonstração dos Fluxos de Caixa:

| Financiamentos, Derivativos e dividendos      | Saldo em 31 de dezembro 2022 | Alterações Caixa |                |           | Alterações não caixa |                  |                  |                |                      | Saldo em 31 de março 2023 |
|-----------------------------------------------|------------------------------|------------------|----------------|-----------|----------------------|------------------|------------------|----------------|----------------------|---------------------------|
|                                               |                              | Dividendos Pagos | Juros          | Outros    | Dividendos Aprovados | Juros            | Variação Cambial | Custo Captação | Ajuste a Valor Justo |                           |
| Notas comerciais_NISA                         | (1.545.338)                  | -                | 112.342        | -         | -                    | (57.933)         | -                | (357)          | -                    | (1.491.286)               |
| Debêntures_1ª emissão_NISA                    | (1.580.574)                  | -                | -              | -         | -                    | (59.700)         | -                | (329)          | -                    | (1.640.603)               |
| Debêntures_2ª emissão_NISA                    | (1.545.338)                  | -                | 112.342        | -         | -                    | (57.933)         | -                | (357)          | -                    | (1.491.286)               |
| Debêntures_5ª emissão (1ª série)              | (1.032.479)                  | -                | 61.639         | -         | -                    | (36.542)         | -                | (25)           | -                    | (1.007.407)               |
| Debêntures_5ª emissão (2ª série)              | (1.549.791)                  | -                | 94.459         | -         | -                    | (56.006)         | -                | (26)           | -                    | (1.511.364)               |
| Debêntures_5ª emissão (3ª série)              | (1.023.698)                  | -                | 64.082         | 20        | -                    | (38.000)         | -                | (270)          | -                    | (997.866)                 |
| Empréstimo_Scotia Bank                        | (1.573.353)                  | -                | -              | -         | -                    | (7.846)          | 27.690           | -              | -                    | (1.553.509)               |
| Empréstimo_Scotia Bank (2)                    | (897.919)                    | -                | 16.119         | -         | -                    | (7.932)          | 15.691           | -              | -                    | (874.041)                 |
| Empréstimo_MUFG                               | (310.042)                    | -                | -              | -         | -                    | (2.145)          | 5.446            | -              | -                    | (306.741)                 |
| Empréstimo_CITI                               | (472.263)                    | -                | 2.827          | -         | -                    | (2.721)          | 8.307            | -              | -                    | (463.850)                 |
| Empréstimo_SMBC                               | (264.470)                    | -                | 5.663          | -         | -                    | (2.788)          | 4.615            | -              | -                    | (256.980)                 |
| Empréstimo_BNC                                | (422.235)                    | -                | -              | -         | -                    | (4.928)          | 7.384            | -              | -                    | (419.779)                 |
| Instrumento Financeiro Derivativo Líquido (1) | (166.801)                    | -                | 67.191         | -         | -                    | (101.913)        | (69.133)         | -              | (26.595)             | (297.251)                 |
| IR câmbio                                     | -                            | -                | 4.154          | -         | -                    | (4.154)          | -                | -              | -                    | -                         |
| Dividendos e JSCP                             | -                            | 851.752          | -              | -         | (851.752)            | -                | -                | -              | -                    | -                         |
|                                               | <u>(12.384.301)</u>          | <u>851.752</u>   | <u>540.818</u> | <u>20</u> | <u>(851.752)</u>     | <u>(440.541)</u> | <u>-</u>         | <u>(1.364)</u> | <u>(26.595)</u>      | <u>(12.311.963)</u>       |

(1) Corresponde à posição líquida dos Instrumentos Financeiros Derivativos descritos na nota explicativa 21. b) e exclui a posição de derivativos contratados para outros fins que não os de proteção de efeitos das dívidas. Em 31 de março de 2023, o saldo destes derivativos totaliza R\$ 512 (R\$ 299 em 31 de dezembro de 2022).

## 22. COMPROMISSOS

## a) Compromissos contratuais

O quadro a seguir apresenta os pagamentos futuros mínimos anuais, relacionados aos compromissos contratuais assumidos pela Companhia, para a data de 31 de março de 2023:

| Classe de Contratos                            | 2023           | 2024           | 2025           | 2026           | 2027           | Total          |
|------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Aluguel de escritórios                         | 2.289          | 2.282          | 1.822          | 798            | 474            | 7.665          |
| Telecom & Impressoras                          | 229            | -              | -              | -              | -              | 229            |
| Aluguel de veículos e máquinas                 | 309            | -              | -              | -              | -              | 309            |
| Serviços de compressão                         | 18.289         | 18.458         | 18.421         | 18.405         | 18.405         | 91.978         |
| Uso e compartilhamento de faixas dos gasodutos | 89.066         | 89.887         | 89.705         | 89.628         | 89.628         | 447.914        |
| Total                                          | <u>110.182</u> | <u>110.627</u> | <u>109.948</u> | <u>108.831</u> | <u>108.507</u> | <u>548.095</u> |

## b) Garantias

Em 31 de março de 2023, a Companhia possuía oito apólices de seguro fiança locatícia para fazer face às garantias exigidas em seus contratos de locação que totalizavam R\$ 3.624 em limite indenizável, distribuídos da seguinte forma:

| Local                                                                    | Limite Indenizável |
|--------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| Praia do Flamengo, 22º andar, Flamengo, Rio de Janeiro, RJ               | 1.696              |
| Praia do Flamengo, 23º andar, Flamengo, Rio de Janeiro, RJ               | 1.687              |
| Rod. Washington Luiz, 2500, Bl. B Salas 703 a 707, Duque de Caxias, RJ   | 60                 |
| Rua Adelelmo Piva, 36, Jardim Vista Alegre, Paulínia, SP                 | 50                 |
| Est. Hélio Rosa dos Santos, 1000, salas 105 e 205, Imboassica, Macaé, RJ | 39                 |
| Rua Messia Assú, nº 293, Itararé, São Vicente, SP                        | 58                 |
| Rodovia BR 040, KM 800, salas nº 20, 21 e 22, Matias Barbosa, MG         | 34                 |

## 23. SEGUROS

A Companhia adota a política de contratar cobertura de seguros para os bens sujeitos a riscos por montantes considerados suficientes para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade.

A Companhia possui diversas apólices de seguros, dentre elas, Riscos Operacionais e Lucros Cessantes, Responsabilidade Civil Geral, Riscos Ambientais, Responsabilidade Civil D&O, Responsabilidade Civil Profissional E&O, Patrimonial, entre outras.

A tabela a seguir sumariza as coberturas e vigências dos seguros contratados pela Companhia:

| Tipo de seguro                                | Início de vigência | Término de vigência | Cobertura        |
|-----------------------------------------------|--------------------|---------------------|------------------|
| Riscos operacionais e lucros cessantes        | 03/10/2022         | 03/10/2023          | 1.500.000        |
| Responsabilidade civil geral                  | 03/10/2022         | 03/10/2023          | 400.000          |
| Riscos ambientais                             | 03/10/2022         | 03/10/2023          | 300.000          |
| Responsabilidade civil D&O                    | 03/10/2022         | 03/10/2023          | 300.000          |
| Responsabilidade civil profissional (E&O)     | 03/10/2022         | 03/10/2023          | 15.000           |
| Proteção de dados e resp. cibernética (Cyber) | 03/10/2022         | 03/10/2023          | 35.000           |
| Fraude corporativa (Crime)                    | 03/10/2022         | 03/10/2023          | 5.000            |
| Compreensivo Empresarial (Escritório)         | 27/11/2022         | 27/11/2023          | 19.000           |
| Riscos Engenharia Obras GASIG                 | 12/05/2022         | 31/07/2024          | 130.829          |
| Responsabilidade Civil Obras GASIG            | 12/05/2022         | 31/07/2023          | 50.000           |
| Total                                         |                    |                     | <u>2.754.829</u> |

Os prêmios de seguros pagos em relação às apólices de seguros são registrados no ativo como despesas antecipadas e são apropriadas proporcionalmente ao resultado em função da vigência das apólices.

A tabela a seguir sumariza os montantes registrados na data-base 31 de março de 2023 a título de despesas antecipadas:

| Descrição                              | 31/03/2023    | 31/12/2022    |
|----------------------------------------|---------------|---------------|
| Riscos Operacionais e Lucros Cessantes | 7.956         | 11.933        |
| Responsabilidade civil Geral           | 1.522         | 2.284         |
| Riscos Ambientais                      | 684           | 1.025         |
| Responsabilidade Civil D&O             | 431           | 647           |
| Responsabilidade Civil Obras           | 11            | 43            |
| Riscos de Engenharia                   | 117           | 206           |
| Seguros corporativos                   | 675           | 1.013         |
| Outros – seguros                       | 941           | 1.352         |
| Total de seguros                       | <u>12.337</u> | <u>18.503</u> |
| Outras despesas antecipadas            | 4.009         | -             |
| Total                                  | <u>16.346</u> | <u>18.503</u> |