

CTG – COMPANHIA DE TRANSPORTE DE GAS S/A.

Demonstrações financeiras em
31 de dezembro de 2023

Conteúdo

Balancos patrimoniais	3
Demonstrações de resultados	4
Demonstrações dos resultados abrangentes	5
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido	6
Demonstrações dos fluxos de caixa	7
Notas explicativas às demonstrações financeiras	8

CTG – Companhia de Transporte de Gas S/A.
Demonstrações financeiras
em 31 de dezembro de 2023

CTG - Companhia de Transporte de Gas S/A
CNPJ: 05.350.199/0001-00
Balancos patrimoniais
Em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em Reais)

Ativo			Passivo e patrimônio líquido		
	2023	2022		2023	2022
Circulante			Circulante		
Caixa e equivalentes de caixa	312.659	829.064	Fornecedores	620.139	941.209
	<u>312.659</u>	<u>829.064</u>	Empréstimos e financiamentos	388.677	534.582
Cientes a receber	1.823.503	4.006.443	Impostos e contribuições a recolher	1.790.490	3.526.121
	<u>1.823.503</u>	<u>4.006.443</u>	Obrigações trabalhistas e previdenciárias	326.644	347.215
Créditos fiscais	1.039.282	575.541	Outras contas a pagar	-	199.453
Créditos diversos	738.076	23.155		<u>3.125.950</u>	<u>5.548.580</u>
Despesas antecipadas	35.553	268.634	Não circulante		
	<u>1.812.911</u>	<u>867.330</u>	Exigível a longo prazo	8.192.030	9.593.676
Não circulante			Patrimônio líquido		
Realizável a longo prazo	179.740	179.740	Capital social	2.936.853	2.936.853
	<u>179.740</u>	<u>179.740</u>	Lucros ou prejuízos acumulados	-	1.747.256
Imobilizado	8.880.807	10.447.256		<u>1.693.660</u>	<u>1.189.597</u>
Intangível	2.020	2.020	Total do passivo e patrimônio líquido	<u>13.011.640</u>	<u>16.331.853</u>
	<u>8.882.827</u>	<u>10.449.276</u>			
Total do ativo	<u>13.011.640</u>	<u>16.331.853</u>			

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

CTG - Companhia de Transporte de Gas S/A
CNPJ: 05.350.199/0001-00
Balanços patrimoniais
Em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em Reais)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Receita líquida	19.145.445	24.758.579
Custos mercadorias vendidas	(11.048.453)	(15.307.596)
Lucro bruto	<u>8.096.993</u>	<u>9.450.983</u>
Despesas operacionais		
Administrativas e gerais	(4.739.716)	(4.877.847)
Outras receitas operacionais	1.576	860.195
Lucro operacional antes do resultado financeiro	<u>3.358.853</u>	<u>5.433.331</u>
Receitas financeiras	140.615	69.031
Despesas financeiras	(890.975)	(1.740.089)
Resultado financeiro líquido	<u>(750.360)</u>	<u>(1.671.058)</u>
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social	2.608.492	3.762.273
Imposto de renda e contribuição social	(69.666)	(964.784)
Lucro líquido do exercício	<u>2.538.826</u>	<u>2.797.489</u>
Lucro líquido	<u>2.538.826,42</u>	<u>2.797.489,07</u>

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

CTG - Companhia de Transporte de Gas S/A
CNPJ: 05.350.199/0001-00
Balancos patrimoniais
Em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em Reais)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Lucro líquido do exercício	2.538.826	2.797.489
Resultado abrangente do exercício	<u>2.538.826</u>	<u>2.797.489</u>

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

CTG – Companhia de Transporte de Gas S/A.
Demonstrações financeiras
em 31 de dezembro de 2023

CTG - Companhia de Transporte de Gas S/A

CNPJ: 05.350.199/0001-00

Balancos patrimoniais

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em Reais)

	<u>Capital Social</u>	<u>Reserva legal</u>	<u>Prejuízos acumulados</u>	<u>Lucros do exercício</u>	<u>Total</u>
Saldo inicial (01.01.2022)	2.936.853		(1.747.257)		1.189.596
Resultado do exercício	-	-	-	2.797.489	
				-	
Saldo Final (31.12.2022)	2.936.853	-	(1.747.257)		1.189.596
Resultado do exercício	-	-	-	2.538.826	
Pagamento dividendos em 2023	-			-	-
Prejuízos acumulados			(2.034.763)		(2.034.763)
					-
Saldo Final (31.12.2023)	2.936.853	-	(3.782.020)		(845.167)

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

CTG - Companhia de Transporte de Gas S/A
CNPJ: 05.350.199/0001-00
Balancos patrimoniais
Em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em Reais)

	2023	2022
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Lucro líquido do exercício	2.538.826	2.797.489
Ajustes para reconciliação do lucro líquido:		
Depreciação	1.566.448	1.663.098
Imposto de Renda e Contribuição Social Correntes	69.666	964.784
Varição nos ativos e passivos circulantes e não circulantes		
Aumento em impostos a recuperar		
Redução (aumento) em Adiantamento à acionistas		
Aumento (redução) em impostos a recolher	235.096	
Aumento em impostos impostos retidos	13.292	-
Redução em outras contas a pagar	-	-
Impostos de renda e contribuição social pagos	(727.543)	(462.651)
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais	3.695.786	4.962.720
Fluxo das atividades de investimentos		
Aquisição de ativo imobilizado	-	-
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimentos	-	-
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos		
Dividendos pagos		
Do resultado	-	-
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamentos	-	-
Aumento (Redução) do Caixa e Equivalentes de Caixa	3.695.786	4.962.720
No Início do Exercício	829.064	2.932.137
No Final do Exercício	312.659	829.064
Aumento líquido de caixa e equivalente de caixa	(516.405)	(2.103.073)
As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.		

Notas explicativas às demonstrações financeiras

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

1 Contexto operacional

A CTG – Companhia de Transporte de Gas S/A. é uma sociedade anônima fechada, constituída no Brasil com sua sede registrada e situada à Rodovia Alkindar Monteiro Junqueira, s/n, Sitio da Moenda, KM 25 200KM sala 1, na cidade de Itatiba – SP. A Companhia tem como objetivo social principal: a distribuição de combustíveis gasosos por redes urbanas.

2 Base de preparação

Declaração de conformidade

As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis as pequenas e médias empresas (Pronunciamentos Técnico CPC PME emitido pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis).

A emissão das demonstrações financeiras foi autorizada pela presidência da companhia em 29 de abril de 2024. Após sua emissão, somente os acionistas tem o direito de editar as informações.

Todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, estão sendo evidenciadas, e correspondem àquelas utilizadas pela Administração na sua gestão.

3 Moeda funcional e de apresentação

Estas demonstrações financeiras estão apresentadas em Reais. A moeda funcional da Empresa é o Real (R\$) e todas as informações financeiras apresentadas em Real foram arredondadas para o Real mais próximo.

4 Uso de estimativas e julgamentos

A preparação das demonstrações financeiras de acordo com o CPC PME exige que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetem a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativo, passivo, receita e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

Estimativas e premissas são revistas de forma continua. Revisões com relação a estimativas contábeis são reconhecidas no exercício em que as estimativas são revisadas e em quaisquer exercícios futuros afetados.

5 Base de mensuração

As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico.

6 Principais políticas contábeis

A Companhia aplicou as políticas contábeis descritas abaixo de maneira consistente a todos os exercícios apresentados nestas demonstrações financeiras, exceto quando indicado em contrário.

a. Instrumentos financeiros

A Companhia não opera com instrumentos financeiros derivativos. Os instrumentos financeiros não derivativos com os quais a Companhia opera possuem as seguintes características:

(i) **Ativos financeiros não derivativos (incluindo recebíveis)**

A Companhia reconhece os recebíveis e depósitos inicialmente na data em que foram originados. Todos os outros ativos financeiros são reconhecidos inicialmente na data da negociação na qual a Companhia se torna uma das partes das disposições contratuais do instrumento.

A Companhia desreconhece um ativo financeiro quando os direitos contratuais aos fluxos de caixa expiram, ou quando a Companhia transfere os direitos ao recebimento dos fluxos de caixa contratuais sobre um ativo financeiro em uma transação no qual essencialmente todos os riscos e benefícios da titularidade do ativo financeiro são transferidos. Eventual participação que seja criada ou retirada pela Companhia nos ativos financeiros são reconhecidos como um ativo ou passivo individual.

Os ativos ou passivos financeiros são compensados e o valor líquido apresentado no balanço patrimonial quando, somente quando, a Companhia tenha o direito legal de compensar os valores e tenha a intenção de liquidar em uma base líquida ou de realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente.

A Companhia classifica os ativos financeiros não derivativos na seguinte categoria: empréstimos e recebíveis.

Recebíveis

Recebíveis são ativos financeiros com pagamentos fixos ou calculáveis que não são cotados no mercado ativo. Tais ativos são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis.

Os recebíveis abrangem caixa e equivalentes de caixa.

Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa abrangem saldo de caixa e investimentos financeiros com vencimento original de três meses ou menos a partir da data da contratação, os quais estão sujeitos a um risco insignificante de alteração no valor justo, e são utilizados pela Companhia na gestão das obrigações de curto prazo.

(ii) **Passivos financeiros não derivativos**

A Companhia reconhece passivos subordinados inicialmente na data em que são originados. Todos os outros passivos financeiros são reconhecidos inicialmente na data da negociação na qual a Companhia se torna uma parte das disposições contratuais do instrumento. A Companhia baixa um passivo financeiro quando tem suas obrigações contratuais retiradas, canceladas ou vencidas.

Tais passivos financeiros são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis. Após o reconhecimento inicial, esses passivos financeiros são medidos pelo custo amortizado através do método dos juros efetivos.

A Companhia tem os seguintes passivos financeiros não derivativos: dividendos a pagar e outras contas a pagar.

b. **Imobilizado**

Reconhecimento e mensuração

Itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou construção, deduzido de depreciação acumulada e perdas de redução ao valor recuperável (*impairment*) acumuladas, quando necessário.

O custo inclui gastos que são diretamente atribuíveis à aquisição de um ativo.

Ganhos e perdas na alienação de um item do imobilizado são apurados pela diferença entre os recursos advindos da alienação e o valor contábil do imobilizado e são reconhecidos em outras receitas ou despesas operacionais no resultado.

Gastos subsequentes

Gastos subsequentes são capitalizados na medida em que seja provável que os benefícios econômicos futuros associados com os gastos auferidos pela Companhia. Gastos de manutenção e reparos recorrentes são registrados no resultado.

Depreciação

Itens do ativo imobilizado são depreciados pelo método linear no resultado do exercício.

O tempo de depreciação dos bens para os exercícios corrente e comparativo são as seguintes:

	Tempo	em
	anos	anos
Máquinas e Equipamentos	10	
Móveis e Utensílios	10	
Comunicação e Informática	5	
Veículos	5	
Benfeitorias em propriedade de terceiros	25	

c. **Provisões**

Uma provisão é reconhecida, em função de um evento passado, caso a Companhia tenha uma obrigação legal ou construtiva que possa ser estimada de maneira confiável, e é provável que um recurso econômico seja exigido para liquidar a obrigação. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas quanto ao valor do dinheiro no tempo e riscos específicos.

d. **Imposto de renda e contribuição social**

A partir de 01/2018 a companhia optou pela tributação no lucro real sendo o imposto de renda e a contribuição social correntes calculados por estimativa mensal com base no resultado contábil positivo, incidindo as alíquotas de 15%, acrescidas do adicional de

10% sobre o lucro excedente de R\$ 240.000 para imposto de renda e 9% para contribuição social.

Imposto corrente

O imposto corrente é o imposto a pagar ou a receber esperado sobre um percentual do lucro contábil, com base nas taxas de impostos decretadas ou substantivamente decretadas na data da elaboração das demonstrações financeiras e qualquer ajuste aos impostos a pagar com relação aos exercícios anteriores.

e. Capital social

O capital social é composto por cotas de participação nominativas que estão totalmente integralizadas pelos acionistas.

f. Reconhecimento da receita

Receita de Venda e Industrialização de produtos

A receita operacional de venda e revenda dos materiais no curso normal das atividades é medida pelo valor justo da contraprestação recebida ou a receber. Caso seja provável que descontos serão concedidos e o valor possa ser mensurado de maneira confiável, então o desconto é reconhecido como uma redução da receita operacional conforme as receitas são reconhecidas.

g. Receitas financeiras e despesas financeiras

As receitas financeiras compreendem, principalmente rendimentos de aplicações financeiras.

As despesas financeiras compreendem, principalmente os encargos (juros) sobre empréstimos, financiamentos e operação de descontos.

7 Caixa e equivalentes de caixa

	2023	2022
Conta corrente	10.565	9.315
Aplicações financeiras	302.094	819.749
	312.659	829.064

As aplicações financeiras, classificadas como caixa e equivalentes de caixa correspondem a operações de curto prazo realizadas com instituições que operam no mercado financeiro nacional, tendo como características liquidez imediata, baixo risco de crédito e remuneração equivalente na média, a 100% e 150% do Certificado de Depósitos Interbancários (CDI) para 31 de dezembro de 2023 e 2022, respectivamente.

8 Imobilizado

a. Composição do ativo imobilizado

	2022	2023		
	Líquido	Custo	Depreciação acumulada	Líquido
Máquinas e Equipamentos	20.253.325		-14.457.904	5.795.421
Instalações Elétrica Hidráulica	5.890.402		-4.149.450	1.740.952
Móveis e Utensílios	21.330		-20.659	670
Comunicação e Informática	51.072		-44.238	6.834
Veículos	3.153.633		-2.076.205	1.077.427
Imobilizações em Andamento	259.501		0	259.501
	29.629.264	0	-20.748.456	8.880.807

b. Movimentação do custo

	2022	Movimentação		2023
	Saldo final	Adições	Baixas	Saldo final
Máquinas e equipamentos	20.253.325	277	277	20253.325
Instalações Elétrica Hidráulica	5.890.402	-	-	5.890.402
Móveis e utensílios	21.330	3.690	3.690	21.330
Comunicação e informática	51.072	-	-	51.072
Veículos	3.153.633	-	-	3.153.633
Imobilizações em Andamento	259.501	-	-	259.501
	29.629.263	3.967	3.967	29.629.263

c. Movimentação da depreciação acumulada

	2022	Movimentação 2023		
	Saldo final	Adições	Baixas	Saldo final

CTG – Companhia de Transporte de Gas S/A.*Demonstrações financeiras
em 31 de dezembro de 2023*

Máquinas e equipamentos	13.789.847	120.557	14.457.904
Instalações Elétrica Hidráulica	3.560.739	588.711	4.149.450
Móveis e utensílios	19.929	729	20.659
Comunicação e informática	39.710	4.528	44.238
Veículos	1.771.781	304.423	2.076.205
	19.182.008	1.018.948	20.748.456

A Companhia não possui ativos imobilizados com garantia em suas transações de financiamentos e empréstimos e na defesa de processos judiciais.

9 Tributos a recolher

	2023	2022
Circulante		
Icms a recolher	33.271	175.065
PIS a recolher	1.894	19.779
COFINS a recolher	15.691	91.105
	50.856	285.949

10 Impostos retidos a recolher

	2023	2022
Circulante		
IRRF s/ salários a recolher	23.019	37.570
IRRF s/ serviços a recolher	1.127	1.169
IRRF s/ alugueis	3.061	3.124
PCC s/ serviços a recolher	7.238	8.201
ISS s/ serviços a recolher	1.180	748
INSS s/ serviços a recolher	1.891	0
IRPJ a recolher	38.578	105.039
CSLL a recolher	14.608	39.254
	90.702	195.105

11 Parcelamentos federais e previdenciário

	2023	2022
Circulante		
Parcelamento Previdenciário	627.878	863.266
Parcelamento Estadual	556.441	1.398.000
Parcelamento Federal	464.607	783.799
	1.648.926	3.045.065
	2023	2022
Não Circulante		
Parcelamento Previdenciário	2.445.847	3.009.520
Parcelamento Estadual	663.626	1.198.308
Parcelamento Federal	1.673.581	1.976.873
	4.783.054	6.184.699

12 Empréstimos e Financiamentos

Passivo circulante	2023	2022
Empréstimos e Financiamentos		
Financiamento Mercedes Benz	578.423	775.236
(-) Juros – Financiamento Mercedes Benz	-189.746	-240.653
	388.677	534.581

13 Transações com partes relacionadas

a. Composição dos saldos de ativos e passivos com partes relacionadas

Os principais saldos de ativos e passivos em 31 de dezembro de 2023 e 2022, bem como, as transações que influenciaram os resultados dos exercícios, relativas as operações com partes relacionadas, estão apresentadas a seguir:

	2023	2022
Ativo Circulante		

Adiantamento a acionistas	0	0
	0	0

Passivo circulante

Dividendos a pagar	2.979.884	2.979.884
	2.979.884	2.979.884

b. Composição dos saldos de resultado com partes relacionadas

As operações com partes relacionadas que afetaram o resultado referem-se à recebimentos com venda de produtos e revenda de mercadoria, sendo R\$ 2.538.826 no exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e R\$ 2.797.489 em 31 de dezembro de 2022.

14 Patrimônio Líquido**a. Capital social**

O capital social no montante de R\$ 2.936.853, em 31 de dezembro de 2023 e 2022, totalmente integralizado, está dividido em 100.000 quotas de participação nominativas, sem direito a voto, no valor nominal de R\$ 1,00 (um real) cada uma, estando assim distribuído:

	Quantidade de quotas
Horacio Ruben Andres	2.936.853
	<u>2.936.853</u>

b. Reservas de lucros

	2023	2.022
Reservas de lucros	<u>0</u>	<u>0</u>

c. Distribuição de dividendos

O parágrafo 13º do contrato social delibera que os lucros disponíveis após a constituição de reservas e participações serão distribuídos aos titulares e em conformidade com a determinação da destinação do resultado do exercício na forma da lei societária, conforme cálculo demonstrado a seguir:

	2023	2022
Lucro líquido do exercício	2.538.826	2.797.489

2.538.826 2.797.489

15 Receita operacional líquida

	2023	2022
Receita de venda de produtos	198.055	187.162
Receita de Locação de Equipamento	2.791.305	2.201.890
Receita de Revenda de Gas	5.007.722	9.600.372
Receita de Transporte de Gas	13.595.644	19.102.483
Receita de Revenda de Energia	1.170	0
Receita de Revenda de Mercadoria em Consignação	2.360.755	0
(-) ICMS sobre a receita	-2.703.398	-3.808.221
(-) Pis sobre a receita	-356.588	-450.424
(-) COFINS sobre a receita	-1.642.467	-2.074.683
Receita operacional líquida	19.252.198	24.758.579

16 Resultado financeiro líquido

	2023	2022
Receitas financeiras		
Receita de aplicação financeira	72.064	19.469
Juros ativos e descontos obtidos	72.387	52.582
(-) Pis/Cofins s/ Receita Financeira	-3.837	-3.020
	140.614	69.031
Despesas financeiras		
Juros passivos - fiscal	-860.588	-1.296.757
Juros passivos - financeiro	-9.079	0
Multa de mora - fiscal	-1.963	-366.283
Descontos concedidos	-0,02	0
Despesas Bancárias	-5.964	-21.262
IOF	-13.460	-55.787
	-891.054	-1.740.089

Resultado financeiro líquido **-750.440** **-1.671.058**

17 Imposto de renda e contribuição social

(i) Imposto de renda e contribuição social correntes

O imposto de renda e a contribuição social mensal calculados por estimativa com base no resultado líquido, estão demonstrados a seguir:

IRPJ	2023	2022
jan	22.011	0
fev	331.491	0
mar	0	0
abr	0	0
mai	0	0
jun	30.936	0
jul	0	0
ago	0	0
set	8.524	0
out	30.603	0
nov	38.578	0
dez	0	703.046
TOTAL IRPJ POR ESTIMATIVA	462.143	703.046

CSLL	2023	2022
jan	8.644	0
fev	0	0
mar	120.057	0
abr	0	0
mai	0	0
jun	14.016	0
jul	0	0
ago	0	0
set	5.229	0
out	11.737	0
nov	14.608	0
dez	0	261.736
TOTAL CSLL POR ESTIMATIVA	174.291	261.736

18 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 Companhia não efetua aplicações de caráter especulativo, em derivativos ou quaisquer outros ativos de risco.

Classificação dos instrumentos financeiros

Os instrumentos financeiros não derivativos são empréstimos e recebíveis e passivos financeiros não derivativos, conforme descrito a seguir. Não existem outros instrumentos financeiros classificados em outras categorias além da informada abaixo, classificados como:

	2023	2022
Ativo Circulante		
Caixa e equivalentes de caixa	312.659	829.064
Adiantamento à acionistas	0	0
Passivos financeiros não derivativos		
Dividendos a pagar	2.979.884	2.979.884
Adiantamento de clientes	0	0

19 Eventos subsequentes

Até a data da publicação, não ocorreram eventos que possam por em risco a integridade destas demonstrações.

* * *

Diretoria

Horacio Ruben Andres
CPF: 014.575.648-31
Sócio

Elcias de Sousa
CPF: 282.046.977-91
Contador
CRC: 1SP193521/O-0