

OFÍCIO-2024-0150

Porto Alegre, 23 de agosto de 2024.

**À Agência Estadual de Regulação dos Serviços Públicos Delegados do Rio Grande do Sul –
AGERGS (“AGERGS”)**

Av. Borges de Medeiros, 659, 11º andar

Porto Alegre - RS

CEP 90020-023

A/C: Carlos Mussi Alvim

Diretor Geral

Ref.: Processo SEI AGERGS 000191-39.00/24-7, OF nº 61/2024

Prezados,

Visando o atendimento ao Ofício nº 61/2024 – DT de 20 de agosto de 2024, apresentamos as seguintes informações:

1. Encaminha-se no anexo 1 a planilha com o **detalhamento do valor a ser considerado na margem bruta** decorrente da incorporação das rubricas de despesa com assistência médica e vale alimentação e do valor considerado na parcela de depreciação até a certificação da base de ativos pela agência. Os valores foram atualizados pela taxa Selic de maio de 2023 a abril de 2024, acompanhando a data base da revisão tarifária ordinária de 2024.
2. No anexo 2 encontra-se a planilha com o **detalhamento analítico das rubricas contábeis** que compõem o custo operacional com os valores projetados na RTO 2023 e realizados em 2023.
3. A seguir apresentamos as **justificativas sobre as diferenças entre os valores** previstos da RTO2023 e os realizados no ano para os itens de despesa com pesquisa e desenvolvimento, despesas administrativas e despesas financeiras.

Despesas com pesquisa e desenvolvimento: Os valores inicialmente previstos para as despesas de P&D em 2023 foram baseados em estimativas preliminares utilizando valores de mercado para produtos

similares, mas como muitos projetos envolvem inovação sem referências diretas no mercado, ocorreram variações nos custos. A maior redução ocorreu no desenvolvimento de matrizes de injeção, onde conseguimos contratar um fornecedor que produziu as matrizes a um custo significativamente inferior ao orçado.

Em anexo segue planilha com status de projetos de P&D de 2023 e 2024.

Despesas administrativas: Algumas rubricas essenciais para o funcionamento da Concessionária, como Aluguéis (R\$ 1.843.660,95), Locação de Veículos (R\$ 1.797.832,71) e Terceirização de Mão-de-Obra (R\$ 1.015.830,35), não foram incluídas na RTO 2023, apesar de serem atividades essenciais previstas no Anexo I do Contrato de Concessão. Esses custos, que totalizam R\$ 4.657.323,01 e não foram previstos inicialmente, foram efetivamente incorridos ao longo do ano e, por isso, estão agora incluídos no ajuste referente a 2023.

Além disso, as despesas com Serviços de Auditoria, previstas inicialmente em R\$ 735.000,00, apresentaram uma elevação significativa, alcançando R\$ 5.006.510,64, em consequência do aumento da demanda de controles internos, especialmente no processo de tornar a Sulgás adimplente às melhores práticas internacionais de controles, conforme os requisitos da Lei Sarbanes-Oxley (SOx).

Despesas financeiras: A diferença entre o previsto e o realizado reside nos descontos projetados. O valor realizado de 2023 está alinhado com o realizado nos anos anteriores e previstos para 2024. Realizado 2022 = R\$ 194.995,00 / Projeção 2024 = R\$ 203.583,59;

Estamos à disposição para quaisquer esclarecimentos adicionais.

**Thays Ferreira
Falcão**

Assinado de forma digital por
Thays Ferreira Falcão
Dados: 2024.08.23 15:47:03
-03'00'

Thays Ferreira Falcão
Gerente Executiva de Estratégia

Anexo 1 – Detalhamento - Vale alimentação, assistência médica e depreciação

Anexo 2 – Custo operacional RTO2023 - Planejado vs Realizado

Anexo 3 - Projetos de PD_informe_AGERS