

TCP Log S.A.

**Demonstrações financeiras
intermediárias condensadas, individuais
e consolidadas, em
31 de março de 2024**

Conteúdo

Relatório sobre a revisão de demonstrações financeiras intermediárias condensadas, individuais e consolidadas	3
Balancos patrimoniais	6
Demonstrações do resultado	7
Demonstrações do resultado abrangente	8
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido	9
Demonstrações dos fluxos de caixa - Método indireto	10
Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas	11



KPMG Auditores Independentes Ltda.
The Five East Batel
Rua Nunes Machado, nº 68 - Batel
Caixa Postal 13533 - CEP: 80250-000 - Curitiba/PR - Brasil
Telefone +55 (41) 3304-2500
kpmg.com.br

Relatório sobre a revisão de demonstrações financeiras intermediárias condensadas, individuais e consolidadas

Aos
Administradores, conselheiros e acionistas do
TCP Log S.A.
Paranaguá, Paraná

Introdução

Revisamos as demonstrações financeiras intermediárias condensadas, individuais e consolidadas da TCP Log S.A. ("Companhia"), em 31 de março de 2024, que compreendem os balanços patrimoniais, individuais e consolidados em 31 de março de 2024 e as respectivas demonstrações, individuais e consolidadas, do resultado e do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de três meses findo naquela data, e as notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas.

A administração da Companhia é responsável pela elaboração e apresentação das demonstrações financeiras intermediárias condensadas, individuais e consolidadas, de acordo com o CPC 21 (R1) – Demonstração Intermediária e a IAS 34 – *Interim Financial Reporting*, emitida pelo *International Accounting Standards Board* – IASB. Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas demonstrações financeiras intermediárias condensadas, individuais e consolidadas, com base em nossa revisão.

Alcance da revisão

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



Conclusão

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as demonstrações financeiras intermediárias condensadas, individuais e consolidadas, em 31 de março de 2024, não estão elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com o CPC 21 (R1) – Demonstração Intermediária e a IAS 34 – *Interim Financial Reporting*.

Curitiba, 14 de maio de 2024.

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

João Alberto Dias Panceri
Contador CFC PR-048555/O-2

TCP Log S.A.

Balancos patrimoniais em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023

(Em milhares de Reais)

Ativo	Notas	Controladora		Consolidado		Passivo	Notas	Controladora		Consolidado	
		31/03/2024	31/12/2023	31/03/2024	31/12/2023			31/03/2024	31/12/2023		
Circulante						Circulante					
Caixa e equivalentes de caixa	5	22.970	18.137	25.927	21.032	Fornecedores		41	66	41	66
Contas a receber de clientes	6	2.352	3.160	2.352	3.160	Dividendos a pagar	13.b	3.933	3.933	3.933	3.933
Impostos a recuperar		282	204	502	410	Obrigações tributárias a recolher	9a	164	168	164	168
Outros créditos		34	48	34	48	Imposto de renda e contribuição social	9b	784	840	784	840
						Obrigações trabalhistas e sociais	10	1.129	1.380	1.129	1.380
		<u>25.638</u>	<u>21.549</u>	<u>28.815</u>	<u>24.650</u>	Outras obrigações		<u>60</u>	<u>45</u>	<u>59</u>	<u>45</u>
								<u>6.111</u>	<u>6.432</u>	<u>6.110</u>	<u>6.432</u>
Não circulante						Não circulante					
Depósitos judiciais		54	52	54	52	Provisão para riscos tributários	12	<u>2</u>	<u>2</u>	<u>2</u>	<u>2</u>
Investimentos	7	3.178	3.101	-	-			<u>2</u>	<u>2</u>	<u>2</u>	<u>2</u>
Imobilizado	8	334	361	334	361			<u>2</u>	<u>2</u>	<u>2</u>	<u>2</u>
		<u>3.566</u>	<u>3.514</u>	<u>388</u>	<u>413</u>						
						Patrimônio líquido	13				
						Capital social		5.690	5.690	5.690	5.690
						Lucros acumulados		4.462	-	4.462	-
						Reservas de lucros		12.939	12.939	12.939	12.939
								<u>23.091</u>	<u>18.629</u>	<u>23.091</u>	<u>18.629</u>
		<u>29.204</u>	<u>25.063</u>	<u>29.203</u>	<u>25.063</u>			<u>29.204</u>	<u>25.063</u>	<u>29.203</u>	<u>25.063</u>

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

TCP Log S.A.

Demonstrações do resultado

Períodos de três meses findos em 31 de março de 2024 e 2023

(Em milhares de Reais)

		<u>Controladora</u>		<u>Consolidado</u>	
	Notas	31/03/2024	31/03/2023	31/03/2024	31/03/2023
Receita líquida de vendas	15	6.696	5.734	6.696	5.734
Custo dos serviços prestados	16	<u>(2.010)</u>	<u>(2.002)</u>	<u>(2.010)</u>	<u>(2.002)</u>
Lucro bruto		<u>4.686</u>	<u>3.732</u>	<u>4.686</u>	<u>3.732</u>
Receitas (despesas) operacionais					
Despesas gerais e administrativas	16	(22)	(75)	(22)	(75)
Provisão para perda por redução ao valor recuperável - contas a receber	6 16	12	(8)	12	(8)
Equivalência patrimonial	7	77	82	-	-
Outras receitas operacionais, líquidas		<u>7</u>	<u>150</u>	<u>7</u>	<u>150</u>
Total das despesas operacionais, líquidas		<u>74</u>	<u>149</u>	<u>(3)</u>	<u>67</u>
Lucro antes do resultado financeiro e impostos		<u>4.760</u>	<u>3.881</u>	<u>4.683</u>	<u>3.799</u>
Receitas financeiras	17	504	858	581	940
Despesas financeiras	17	<u>(9)</u>	<u>(8)</u>	<u>(9)</u>	<u>(8)</u>
Resultado financeiro	17	<u>495</u>	<u>850</u>	<u>572</u>	<u>932</u>
Lucro antes dos impostos		<u>5.255</u>	<u>4.731</u>	<u>5.255</u>	<u>4.731</u>
Imposto de renda e contribuição social corrente	11	<u>(793)</u>	<u>(1.369)</u>	<u>(793)</u>	<u>(1.369)</u>
Lucro líquido do período		<u><u>4.462</u></u>	<u><u>3.362</u></u>	<u><u>4.462</u></u>	<u><u>3.362</u></u>

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

TCP Log S.A.

Demonstrações do resultado abrangente

Períodos findos em 31 de março de 2024 e 2023

(Em milhares de Reais)

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2024	31/03/2023	31/03/2024	31/03/2023
Lucro líquido do período	4.462	3.362	4.462	3.362
Outros resultados abrangentes	-	-	-	-
Resultado abrangente total	4.462	3.362	4.462	3.362

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

TCP Log S.A.

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Períodos de três meses findos em 31 de março de 2024 e 2023

(Em milhares de Reais)

		<u>Reservas de lucros</u>				
		Capital social	Reserva legal	Reserva de retenção de lucros	Lucros acumulados	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2022	Notas	5.690	1.138	20.755	-	27.583
Lucro líquido do período	13(b)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3.362</u>	<u>3.362</u>
Saldos em 31 de março de 2023		<u>5.690</u>	<u>1.138</u>	<u>20.755</u>	<u>3.362</u>	<u>30.945</u>
Saldos em 31 de dezembro de 2023		5.690	1.138	11.801	-	18.629
Lucro líquido do período	13(b)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4.462</u>	<u>4.462</u>
Saldos em 31 de março de 2024		<u>5.690</u>	<u>1.138</u>	<u>11.801</u>	<u>4.462</u>	<u>23.091</u>

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

TCP Log S.A.

Demonstrações dos fluxos de caixa – método indireto

Períodos de três meses findos em 31 de março de 2024 e 2023

(Em milhares de Reais)

	Notas	Controladora		Consolidado	
		31/03/2024	31/03/2023	31/03/2024	31/03/2023
Fluxo de caixa das atividades operacionais					
Lucro líquido do período		4.462	3.362	4.462	3.362
Ajustes de:					
Equivalência patrimonial	7	(77)	(82)	-	-
Depreciações e amortizações	8	36	47	36	47
Provisão para perda por redução ao valor recuperável - contas a receber	6	(12)	8	(12)	8
Valor residual do ativo imobilizado e intangível baixado	8	(8)	-	(8)	-
Provisão para riscos tributários		-	(150)	-	(150)
Imposto de renda e contribuição social corrente	11	793	1.369	793	1.369
		5.194	4.554	5.271	4.636
Variações nos ativos e passivos					
Contas a receber de clientes	6	820	(788)	820	(788)
Outros créditos		14	(3)	14	(3)
Impostos a recuperar		(78)	218	(93)	207
Aumento de depósitos judiciais		(2)	-	(2)	-
Fornecedores		(25)	37	(25)	37
Obrigações tributárias a recolher	9	(4)	(363)	(4)	(363)
Obrigações trabalhistas e socias	10	(251)	(602)	(251)	(602)
Outras obrigações		14	(20)	14	(20)
Caixa gerado pelas atividades operacionais		5.682	3.033	5.744	3.104
Impostos sobre o lucro pagos		(849)	(730)	(849)	(730)
Fluxo de caixa líquido proveniente das atividades operacionais		4.833	2.303	4.895	2.374
Aumento de caixa e equivalentes de caixa		4.833	2.303	4.895	2.374
Caixa e equivalentes de caixa no início do período		18.137	26.737	21.032	29.359
Caixa e equivalentes de caixa no fim do período		22.970	29.040	25.927	31.733
Aumento de caixa e equivalentes de caixa		4.833	2.303	4.895	2.374

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

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas

(Em milhares de Reais)

1 Contexto operacional

O TCP Log S.A. (“Companhia”) foi criado em 10 de março de 2011, com a denominação social de VIKAS Empreendimentos e Participações S.A, com o capital de R\$1 sendo dividido em 8.116.936 ações. Em 6 de julho de 2011 a Companhia mudou sua razão social para TCP Serviços Logísticos S.A, e sua sede transferida para a cidade de Paranaguá – PR, Avenida Portuária, s/n, Dom Pedro II. Em 16 de abril de 2012 a Companhia alterou sua razão social para TCP Log S.A.

A Companhia tem por objeto:

- (a) Prestar serviços de operador de logística de cargas em geral, inclusive contêineres, atuando como consolidador de cargas e agenciando, gerenciando e/ou executando seu transporte nos diversos modais;
- (b) Prestar serviços de gestão e operação de portos, terminais, centros de distribuição, unidades de armazenagem, armazéns gerais, entrepostos aduaneiros do interior, bem como demais serviços de despacho aduaneiro;
- (c) Prestar serviços de armazenagem, movimentação e manutenção de contêineres;
- (d) Desenvolver e manter retroáreas e estacionamentos para veículos automotores;
- (e) Importar, exportar, comprar, vender, distribuir, arrendar, locar e ceder contêineres, máquinas, equipamentos e insumos relacionados com as atividades descritas nas alíneas anteriores;
- (f) Desenvolver, incorporar, gerenciar e operar parques logísticos, inclusive com compra, venda, locação, arrendamento ou cessão de áreas ou espaços comerciais a terceiros, bem como explorar direitos de passagem e demais oportunidades imobiliárias relacionadas ao ramo da logística ou atividades afins;
- (g) Executar todas as atividades afins, correlatas, acessórias ou complementares às descritas nas alíneas anteriores, além de outras que utilizem como base a estrutura da Companhia, e;
- (h) Participar direta ou indiretamente de sociedades, consórcios, empreendimentos e outras formas de associação cujo objeto seja relacionado a qualquer das atividades indicadas nas alíneas anteriores, inclusive de operações reguladas ou sujeitas aos regimes de concessão, permissão ou autorização.

Em 2 de junho de 2017 a Companhia integralizou o capital no Centro Logístico de Paranaguá o qual está ativo, mas sem operação no período findo em 31 de março de 2024.

2 Base de preparação

As principais políticas contábeis aplicadas na preparação destas demonstrações financeiras intermediárias condensadas são consistentes com aquelas adotadas e apresentadas nas demonstrações financeiras do Grupo do exercício findo em 31 de dezembro de 2023. As demonstrações financeiras intermediárias condensadas devem ser lidas em conjunto com as demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2023.

Ressalta-se, ainda, que as políticas contábeis foram aplicadas de modo uniforme no período corrente, estão consistentes com o exercício e período comparativos apresentados.

2.1 Declaração de conformidade

As demonstrações financeiras intermediárias condensadas da Companhia compreendem as demonstrações financeiras intermediárias condensadas da controladora, identificadas como Controladora, e as demonstrações financeiras intermediárias condensadas consolidadas, identificadas como Consolidado, preparadas de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 21 (R1) - Demonstração Intermediária e de acordo com a norma internacional IAS 34 - *Interim Financial Reporting, emitida pelo International Accounting Standards Board - IASB*.

A emissão das demonstrações financeiras intermediárias condensadas foi autorizada pela Diretoria em 14 de maio de 2024. Após sua emissão, somente os acionistas têm o poder de alterar as demonstrações financeiras intermediárias condensadas.

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

2.2 Moeda funcional e moeda de apresentação

Estas demonstrações financeiras intermediárias condensadas estão apresentadas em Reais, que é a moeda funcional do Grupo. Todos os saldos foram arredondados para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

2.3 Mensuração básica

As demonstrações financeiras individuais consolidadas intermediárias condensadas foram elaboradas com base no custo histórico.

3 Uso de estimativas e julgamentos

Julgamentos

A preparação das demonstrações financeiras intermediárias condensadas da Companhia requer que a administração faça julgamentos e estimativas e adote premissas que afetam os valores apresentados de receitas, despesas, ativos e passivos, bem como as divulgações de passivos contingentes, na data base das demonstrações financeiras intermediárias condensadas. Contudo, a incerteza relativa a essas premissas e estimativas poderia levar a resultados que requeiram um ajuste significativo ao valor contábil do ativo ou passivo afetado em períodos futuros.

No processo de aplicação das políticas contábeis do Grupo, a administração fez os seguintes julgamentos que têm efeito mais significativo sobre os valores reconhecidos nas demonstrações financeiras intermediárias condensadas:

Estimativas e premissas

As principais premissas relativas a fontes de incerteza nas estimativas futuras e outras importantes fontes de incerteza em estimativas na data do balanço, envolvendo risco significativo de causar um ajuste significativo no valor contábil dos ativos e passivos no próximo exercício financeiro não sofreram alterações desde a última demonstração financeira anual do Grupo.

4 Políticas contábeis

4.1 Consolidação

As demonstrações financeiras intermediárias condensadas consolidadas são compostas pelas demonstrações financeiras intermediárias condensadas da controladora TCP LOG S.A. e de sua controlada TCP LOG Centro Logístico Industrial Aduaneiro Paranaguá Ltda., em conjunto denominadas “Grupo”. As demonstrações financeiras intermediárias condensadas são elaboradas com base nos saldos dos períodos de três meses findos em 31 de março de 2024 e no exercício findo em 31 de dezembro de 2023, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de três meses findo naquela data, incluindo as notas explicativas, portanto, não existe qualquer defasagem em relação ao período de apresentação da controladora.

Uma série de novas normas se tornaram efetivas para exercícios iniciados após 1º de janeiro de 2024. Essas normas não tiveram impacto nas informações financeiras intermediárias do Grupo.

Na divulgação apresentada foram utilizadas políticas contábeis consistentes e eliminados todos os saldos, receitas, despesas, ganhos e perdas não realizados, oriundos de transações entre as empresas consolidadas.

As demonstrações financeiras intermediárias condensadas consolidadas da Companhia incluem:

Nome	Principal atividade	País - sede	% Participação	
			31/03/2024	31/12/2023
TCP Log Centro Logístico Industrial Aduaneiro Paranaguá Ltda.	Armazenamento	Brasil	100%	100%

5 Caixa e equivalentes de caixa

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2024	31/12/2023	31/03/2024	31/12/2023
Caixa e bancos	627	1.751	643	1.766
<i>Aplicações financeiras</i>	22.343	16.386	25.284	19.266
Banco Santander	22.343	16.386	25.284	19.266
Total caixa e equivalentes	<u>22.970</u>	<u>18.137</u>	<u>25.927</u>	<u>21.032</u>

As aplicações financeiras referem-se, substancialmente, a aplicações compromissadas de renda fixa, remuneradas a taxas que variam de 99% a 101,2% em 31 de março de 2024 (99% a 101,2% em 31 de dezembro de 2023) do Certificado de Depósito Interbancário – CDI. Os resgates são efetuados conforme necessidade de caixa. Não existem restrições para a utilização dos saldos de caixa e equivalentes de caixa.

6 Contas a receber (controladora e consolidado)

	31/03/2024	31/12/2023
Clientes	276	1.007
Serviços prestados e não faturados	2.142	2.231
(-) Provisão para perda por redução ao valor recuperável	<u>(66)</u>	<u>(78)</u>
	<u>2.352</u>	<u>3.160</u>

Os saldos de contas a receber de clientes estão representados por créditos relativos aos faturamentos dos serviços prestados aos clientes com giro inferior a 30 dias de liquidação. A Companhia opera com clientes concentrados e em 31 de março de 2024 os cinco maiores representam 96% da receita bruta (97% em 31 de dezembro de 2023).

Em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023, as análises dos vencimentos de saldos de contas a receber de clientes são as seguintes:

	31/03/2024	31/12/2023
A vencer	2.179	3.133
Vencidos em até 30 dias	144	11
Vencidos de 31 a 90 dias	9	-
Vencidos de 91 a 180 dias	-	2
Vencidos acima de 180 dias	<u>86</u>	<u>92</u>
	<u>2.418</u>	<u>3.238</u>

Os valores apresentados na provisão para perda por redução ao valor recuperável representam o valor imparcial da probabilidade de perda dos recebíveis sobre condições atuais e previsões de condições econômicas futuras para o período findo em 31 de março de 2024 e o exercício findo em 31 de dezembro de 2023.

A provisão para perda por redução ao valor recuperável totalizava R\$ 66 em 31 de março de 2024 (R\$ 78 em dezembro de 2023). A movimentação da provisão para perda por redução ao valor recuperável está demonstrada a seguir:

	31/03/2024	31/12/2023
Saldo no início do período/exercício	(78)	(72)
Reversão (constituição) de provisão	<u>12</u>	<u>(6)</u>
Saldo no final do período/exercício	(66)	(78)

7 Investimentos (controladora)

Em 18 de julho de 2013, a Companhia registrou na junta comercial o contrato social do Centro Logístico Industrial Aduaneiro de Paranaguá Ltda., para o qual foi contabilizado o investimento a integralizar no valor de R\$ 2.000 sendo composta por 2.000 milhões de quotas. Em 2 de junho de 2017 a Companhia integralizou o capital na controlada.

A movimentação do investimento está demonstrada a seguir:

	31/03/2024	31/12/2023
Saldo no início do período/exercício	3.101	2.765
Equivalência patrimonial (1)	77	336
Saldo no final do período/exercício	3.178	3.101

(1) Equivalência patrimonial proveniente de rendimento de aplicação financeira mantida na controlada.

8 Imobilizado (controladora e consolidado)

As movimentações do imobilizado durante o período findo em 31 de março de 2024 e o exercício de 2023 foram como segue:

Vida útil	25 anos	10 anos	10 anos	10 anos	10 anos	
Custo	Edificações e instalações	Máquinas e equipamentos	Móveis e utensílios	Equipamentos e processamentos de dados	Empilhadeiras	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2023	211	146	30	145	3.363	3.895
Saldo em 31 de março de 2024	211	146	30	145	3.363	3.895
Depreciação	25 anos	10 anos	10 anos	10 anos	10 anos	
Depreciação	Edificações e instalações	Máquinas e equipamentos	Móveis e utensílios	Equipamentos e processamentos de dados	Empilhadeiras	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2023	(51)	(84)	(27)	(145)	(3.227)	(3.534)
Depreciação						
Adições	(2)	(2)	(1)	-	(31)	(36)
Baixas	-	9	-	-	-	9
Saldo em 31 de março de 2024	(53)	(77)	(28)	(145)	(3.258)	(3.561)
Saldo em 31 de dezembro de 2023	160	62	3	-	136	361
Saldo em 31 de março de 2024	158	69	2	-	105	334

Vida útil	25 anos	10 anos	10 anos	10 anos	10 anos	
Custo	Edificações e instalações	Máquinas e equipamentos	Móveis e utensílios	Equipamentos e processamentos de dados	Empilhadeiras	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2022	569	146	30	145	3.363	4.253
Saldo em 31 de março de 2023	569	146	30	145	3.363	4.253
Depreciação	25 anos	10 anos	10 anos	10 anos	10 anos	
Depreciação	Edificações e Instalações	Máquinas e equipamentos	Móveis e utensílios	Equipamentos e processamentos de dados	Empilhadeiras	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2022	(114)	(74)	(24)	(145)	(3.067)	(3.424)
Depreciação						
Adições	(6)	(2)	(1)	-	(38)	(47)
Saldo em 31 de março de 2023	(120)	(76)	(25)	(145)	(3.105)	(3.471)
Saldo em 31 de dezembro de 2022	455	72	6	-	296	829
Saldo em 31 de março de 2023	449	70	5	-	258	782

9 Obrigações tributárias a recolher (controladora e consolidado)

a. Obrigações tributárias a recolher

	31/03/2024	31/12/2023
ISS	79	64
PIS	15	18
COFINS	69	85
Outros impostos	<u>1</u>	<u>1</u>
	<u>164</u>	<u>168</u>

b. Imposto de renda e contribuição social a recolher

	31/03/2024	31/12/2023
Imposto de renda	574	612
Contribuição social	<u>210</u>	<u>228</u>
	<u>784</u>	<u>840</u>

10 Obrigações trabalhistas (controladora e consolidado)

	31/03/2024	31/12/2023
Provisão de bônus	100	381
Provisão de férias	573	497
Outras obrigações trabalhistas	<u>456</u>	<u>502</u>
	<u>1.129</u>	<u>1.380</u>

11 Imposto de renda e contribuição social (controladora e consolidado)

	<u>31/03/2024</u>		<u>31/03/2023</u>	
	<u>Lucro presumido</u>		<u>Lucro presumido</u>	
	<u>Imposto de renda</u>	<u>Contribuição social</u>	<u>Imposto de renda</u>	<u>Contribuição social</u>
Receita bruta de serviços	7.245	7.245	6.232	6.232
Alíquotas de presunção	<u>32%</u>	<u>32%</u>	<u>32%</u>	<u>32%</u>
Base de cálculo	2.318	2.318	1.994	1.994
Rendimento sobre aplicação financeira	33	33	2.050	2.050
Base de cálculo ajustada	<u>2.351</u>	<u>2.351</u>	<u>4.044</u>	<u>4.044</u>
Alíquotas	<u>25%</u>	<u>9%</u>	<u>25%</u>	<u>9%</u>
Tributos	(588)	(212)	(1.011)	(364)
Diferença de alíquota	7	-	6	-
Total tributos lançados ao resultado	(581)	(212)	(1.005)	(364)

12 Provisão para riscos tributários (controladoria e consolidado)

A Companhia está envolvida em discussões administrativas e jurídicas de natureza tributária para as quais mantém provisão como a seguir:

	31/12/2023	Adições	Baixas	31/03/2024
Trabalhista	<u>2</u>	-	-	<u>2</u>
	31/12/2022	Adições	Baixas	31/03/2023
Trabalhista	<u>150</u>	-	(150)	<u>-</u>

Em 31 de março de 2024, a Companhia mantém, ainda, outros processos trabalhistas em andamento, cuja materialização, na avaliação dos assessores jurídicos, é de possível perda, mas não provável, no valor aproximado de R\$ 1.758 (R\$ 1.757 em 31 de dezembro de 2023), para os quais a Administração da Companhia, suportada pela opinião de seus consultores jurídicos, entende não ser necessária a constituição de provisão para eventual perda.

13 Patrimônio líquido

a. Capital social

O capital social em 31 de março de 2024 e 2023 é de R\$ 5.690 representado por 8.116.936 ações unitárias, ordinárias nominativas.

b. Dividendos

Aos acionistas é assegurado um dividendo mínimo correspondente a 25% do lucro líquido ajustado após constituição da reserva legal, conforme estatuto social da Companhia, nos termos do artigo 22, parágrafo 1º. No exercício de 2023, foi gerado dividendo mínimo sobre o saldo de lucro do exercício (R\$ 15.734 X 25%) a pagar de R\$ 3.933.

c. Reserva retenção de lucros / Lucros acumulados

Em 31 de março de 2024 as reservas retenção de lucros e lucros acumulados somavam R\$ 16.263 (R\$ 11.801 em 31 de dezembro de 2023) e deverá ser deliberada por AGO conforme previsto pela legislação societária brasileira, no exercício de 2024.

d. Reserva legal

Constituída na proporção de 5% do lucro do exercício, limitada a 20% do capital social ou, quando acrescida da reserva de capital, limitada a 30% do capital social. Em 31 de dezembro de 2023 a Companhia apresentou lucro líquido de R\$ 15.734, a reserva legal registrada já atingiu o limite de 20% segundo a lei das S/A 6.404/76 Artigo 193., não sendo realizada constituição no exercício findo.

14 Remuneração dos administradores

Durante o exercício findo em 31 de março de 2024, a Companhia consignou como remuneração dos Administradores o montante de R\$ 12 (R\$ 14 em março 2023).

15 Receita líquida de vendas (controladora e consolidado)

Abaixo segue a conciliação da receita bruta e líquida para os períodos findos em 31 de março de 2024 e 2023:

	31/03/2024	31/03/2023
Receita bruta de serviços logísticos	7.245	6.232
Deduções da receita:		
Impostos federais	(260)	(202)
Impostos municipais	(289)	(296)
	<u>(549)</u>	<u>(498)</u>
Total das deduções		
Receita líquida de vendas	<u>6.696</u>	<u>5.734</u>

16 Custos e despesas operacionais por natureza (controladora e consolidado)

	31/03/2024	31/03/2023
Custos dos serviços prestados	(2.010)	(2.002)
Provisão para perda por redução ao valor recuperável - contas a receber	12	(8)
Despesas gerais e administrativas	(22)	(75)
	<u>(2.020)</u>	<u>(2.085)</u>
Total dos custos e despesas		

Custos e despesas por natureza:

Custos de armazenagem e outros	(36)	(143)
Água, luz e outras despesas administrativas	(30)	(78)
Depreciações e amortizações	(36)	(47)
Provisão para perda por redução ao valor recuperável - contas a receber	12	(8)
Despesas com pessoal	(1.930)	(1.809)
	<u>(2.020)</u>	<u>(2.085)</u>

17 Resultado financeiro

	<u>Controladora</u>	<u>Controladora</u>	<u>Consolidado</u>	<u>Consolidado</u>
	31/03/2024	31/03/2023	31/03/2024	31/03/2023
Despesas financeiras				
Despesas bancárias e descontos concedidos	(1)	(2)	(1)	(2)
Outras	(8)	(6)	(8)	(6)
Total	<u>(9)</u>	<u>(8)</u>	<u>(9)</u>	<u>(8)</u>
Receitas financeiras				
Rendimento de aplicação financeira	504	858	581	940
Total	<u>504</u>	<u>858</u>	<u>581</u>	<u>940</u>
Resultado financeiro líquido	<u>495</u>	<u>850</u>	<u>572</u>	<u>932</u>

18 Instrumentos financeiros

a. Classificação contábil e valores justos

A Companhia não possui instrumentos financeiros derivativos em aberto em 31 de março de 2024 e em 31 de dezembro de 2023, bem como não contratou instrumentos desta natureza ao longo dos períodos mencionados.

Os valores constantes nas contas de ativo e passivo, como instrumentos financeiros, encontram-se atualizadas na forma contratada até 31 de março de 2024 e em dezembro de 2023 e correspondem, aproximadamente, ao seu valor de mercado. Os principais instrumentos financeiros da Companhia em 31 de março de 2024 e em 31 de dezembro de 2023 são como seguem:

	Controladora		Consolidado	
	Valor contábil e valor justo		Valor contábil e valor justo	
	31/03/2024	31/12/2023	31/03/2024	31/12/2023
Ativos financeiros				
Caixa, equivalentes de caixa (Nota 5)	22.970	18.137	25.927	21.032
Contas a receber (Nota 6)	2.352	3.160	2.352	3.160
	<u>25.322</u>	<u>21.297</u>	<u>28.279</u>	<u>24.192</u>
Passivos financeiros				
Dividendos a pagar	3.933	3.933	3.933	3.933
Fornecedores	41	66	41	66
	<u>3.974</u>	<u>3.999</u>	<u>3.974</u>	<u>3.999</u>

O valor justo dos ativos e passivos financeiros é incluído no valor pelo qual o instrumento poderia ser trocado em uma transação corrente entre partes dispostas a negociar, e não em uma venda ou liquidação forçada.

Disponibilidades de caixa, contas a pagar a fornecedores e outras obrigações de curto prazo se aproximam de seu respectivo valor contábil em grande parte devido ao vencimento no curto prazo desses instrumentos.

A Companhia não possui *covenants* (cláusulas restritivas) e bens dados em garantia, atreladas aos contratos de empréstimos e financiamentos vigentes.

b. Gerenciamento dos riscos financeiros

O Grupo possui exposição para os seguintes riscos resultantes de instrumentos financeiros:

- Risco de crédito;
- Risco de liquidez; e
- Risco de mercado.

(i) Risco de crédito

Risco de crédito é o risco de o Grupo incorrer em perdas financeiras caso um cliente ou uma contraparte em um instrumento financeiro falhe em cumprir com suas obrigações contratuais. Esse risco é principalmente proveniente das contas a receber de clientes do Grupo.

Os valores contábeis dos ativos financeiros e ativos de contrato representam a exposição máxima do crédito.

Para maiores informações sobre a exposição do Grupo ao risco de crédito de contas a receber de clientes, veja nota explicativa 6.

(ii) Risco de liquidez

Risco de liquidez é o risco de que o Grupo irá encontrar dificuldades em cumprir as obrigações associadas com seus passivos financeiros que são liquidados com pagamentos em caixa ou com outro ativo financeiro. A abordagem do Grupo na Administração da liquidez é de garantir, na medida do possível, que sempre terá liquidez suficiente para cumprir com suas obrigações no vencimento, tanto em condições normais como de estresse, sem causar perdas inaceitáveis ou risco de prejudicar a reputação do Grupo.

(iii) Risco de mercado

Risco de mercado é o risco de que alterações nos preços de mercado - tais como taxas de câmbio e taxas de juros - irão afetar os ganhos do Grupo ou o valor de seus instrumentos financeiros. O objetivo do gerenciamento de risco de mercado é gerenciar e controlar as exposições a riscos de mercado, dentro de parâmetros aceitáveis, e ao mesmo tempo otimizar o retorno.

19 Gestão de capital

O objetivo da gestão de capital da Companhia é assegurar o início e a continuidade de suas atividades a fim de suportar os negócios da Companhia e maximizar o valor aos acionistas.

A Companhia controla sua estrutura de capital fazendo ajustes e adequando às condições econômicas atuais. Para manter ou ajustar esta estrutura, a Companhia poderá com base nas projeções ajustar os pagamentos de dividendos aos acionistas, devolver capital a eles ou emitir novas ações.

A Companhia inclui dentro da estrutura de dívida líquida: empréstimos, financiamentos, menos caixa e equivalentes de caixa.

20 Fatores de risco que podem afetar os negócios da Companhia

As operações da Companhia compreenderão a prestação de serviços de operador logístico de cargas em geral e gestão e operação de portos, terminais, centros de distribuição e outros.

a. Risco de crédito

Esse risco advém de a possibilidade da Companhia não receber valores decorrentes de serviços prestados. Para atenuar esse risco, a Companhia adota como prática a análise detalhada da situação patrimonial e financeira de seus clientes, estabelecendo um limite de crédito e acompanhamento permanente do seu saldo devedor.

21 Seguros

Em 31 de março de 2024, as operações sob responsabilidade da TCP Log S.A. têm cobertura securitária na apólice de operador portuário do TCP Terminal, com o valor máximo de USD 6 milhões. A apólice de seguro tem vencimento em 13 de abril de 2024, sendo que as importâncias seguradas e seus limites de indenização máximos foram avaliados por perito terceirizado.

A suficiência da cobertura de seguros é de responsabilidade da Administração da Companhia, que a considera adequada para cobrir eventuais sinistros.

* * *