

TCP - Terminal de Contêineres de Paranaguá S.A.

**Informações financeiras intermediárias em 31 de
março de 2024**

Conteúdo

| | |
|----------------------------------------------------------------------------|-----------|
| Relatório sobre a revisão de informações financeiras intermediárias | 3 |
| Balancos patrimoniais | 7 |
| Demonstrações do resultado | 8 |
| Demonstrações do resultado abrangente | 9 |
| Demonstrações das mutações do patrimônio líquido | 10 |
| Demonstrações dos fluxos de caixa – Método indireto | 11 |
| Demonstrações do valor adicionado | 12 |
| Notas explicativas às informações financeiras intermediárias | 13 |



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 informações financeiras intermediárias

Aos
Administradores, conselheiros e acionistas do
TCP - Terminal de Contêineres de Paranaguá S.A.
Paranaguá - PR

Introdução

Revisamos as informações financeiras intermediárias do TCP - Terminal de Contêineres de Paranaguá S.A. (“Companhia”), contidas no Formulário de Informações Trimestrais - ITR referente ao trimestre findo em 31 de março de 2024, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de março de 2024 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 administração da Companhia é responsável pela elaboração das informações financeiras intermediárias de acordo com o CPC 21(R1) e 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, 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, conseqüentemente, 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 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 acima referidas não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com o CPC 21(R1) e a IAS 34, aplicáveis à elaboração de Informações Trimestrais - ITR e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários.

Outros assuntos

Demonstrações do valor adicionado

As informações financeiras intermediárias, relativas às demonstrações do valor adicionado (DVA) referentes ao período três meses findo em 31 de março de 2024, elaboradas sob a responsabilidade da administração da Companhia, apresentadas como informação suplementar para fins da IAS 34, foram submetidas a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das informações trimestrais - ITR da Companhia. Para a formação de nossa conclusão, avaliamos se essas demonstrações estão reconciliadas com as informações financeiras intermediárias e registros contábeis, conforme aplicável, e se a sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico CPC 09 - Demonstração do Valor Adicionado. Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essas demonstrações do valor adicionado não foram elaboradas, em todos os seus aspectos relevantes, de forma consistente com as informações financeiras intermediárias tomadas em conjunto.

Curitiba, 14 de maio de 2024.

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

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

TCP – Terminal de Contêineres de Paranaguá S.A.

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

(Em milhares de Reais)

| Ativo | Notas | 31/03/2024 | 31/12/2023 | Passivo | Notas | 31/03/2024 | 31/12/2023 |
|-------------------------------|-------|------------------|------------------|---------------------------------------------------------|-------|------------------|------------------|
| Circulante | | | | Circulante | | | |
| Caixa e equivalentes de caixa | 4 | 398.505 | 156.340 | Fornecedores | | 41.336 | 50.048 |
| Contas a receber de clientes | 5 | 86.874 | 95.558 | Empréstimos e financiamentos | 12 | 281.651 | 147.404 |
| Estoques | | 585 | 189 | Obrigação com o poder concedente | 13 | 67.597 | 67.597 |
| Impostos a recuperar | 6 | 6.280 | 5.599 | Imposto de renda e contribuição social a recolher | 16 | 46.271 | 66.429 |
| Outros créditos | 11 | 26.330 | 47.741 | Impostos e contribuições a recolher | 16 | 13.081 | 13.187 |
| | | | | Dividendos | 10 | 91.803 | 91.803 |
| | | <u>518.574</u> | <u>305.427</u> | Parcelamento dos impostos - REFIS | 17 | 1.033 | 1.475 |
| | | | | Obrigações trabalhistas e sociais | 15 | 27.282 | 35.882 |
| | | | | Outras obrigações | | <u>10.201</u> | <u>9.599</u> |
| | | | | | | <u>580.255</u> | <u>483.424</u> |
| Não circulante | | | | Não circulante | | | |
| Depósitos judiciais | 14 | 5.613 | 5.556 | Obrigação com o poder concedente | 13 | 2.051.625 | 2.038.854 |
| Imobilizado | 8 | 1.462.576 | 1.441.089 | Provisão para riscos tributários, cíveis e trabalhistas | 14 | 56.844 | 56.101 |
| Intangível | 9 | 1.614.204 | 1.628.664 | Impostos diferidos | 7 | <u>111.415</u> | <u>105.530</u> |
| | | | | | | <u>2.219.884</u> | <u>2.200.485</u> |
| | | <u>3.082.393</u> | <u>3.075.309</u> | Patrimônio líquido | | | |
| | | | | Capital social | 18 | 109.379 | 109.379 |
| | | | | Lucros acumulados | | 104.001 | - |
| | | | | Reservas de lucros | | <u>587.448</u> | <u>587.448</u> |
| | | | | | | <u>800.828</u> | <u>696.827</u> |
| | | <u>3.600.967</u> | <u>3.380.736</u> | | | <u>3.600.967</u> | <u>3.380.736</u> |

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.

TCP – Terminal de Contêineres de Paranaguá S.A.

Demonstrações do resultado

Períodos findos em 31 de março de 2024 e 2023

(Em milhares de Reais)

| | Notas | 31/03/2024 | 31/03/2023 |
|--------------------------------------------------------|-------|------------------|------------------|
| Receita líquida de vendas | 21 | 341.543 | 270.175 |
| Custo dos serviços prestados | 22 | <u>(123.938)</u> | <u>(106.011)</u> |
| Lucro bruto | | <u>217.605</u> | <u>164.164</u> |
| Receitas (despesas) operacionais | | | |
| Despesas com vendas | 22 | (1.538) | (761) |
| Despesas gerais e administrativas | 22 | (24.883) | (16.849) |
| Provisão para perda por redução ao valor recuperável | 22 | 513 | 236 |
| Outras despesas operacionais, líquidas | 24 | <u>2.038</u> | <u>(1.752)</u> |
| | | <u>(23.870)</u> | <u>(19.126)</u> |
| Lucro antes das receitas e despesas financeiras | | <u>193.735</u> | <u>145.038</u> |
| Receitas financeiras | 23 | 4.684 | 7.910 |
| Despesas financeiras | 23 | <u>(42.093)</u> | <u>(50.299)</u> |
| Resultado financeiro | 23 | <u>(37.409)</u> | <u>(42.389)</u> |
| Resultado antes dos impostos | | 156.326 | 102.649 |
| Imposto de renda e contribuição social corrente | 7 | (46.440) | (21.035) |
| Imposto de renda e contribuição social diferido | 7 | <u>(5.885)</u> | <u>(13.434)</u> |
| Lucro líquido do período | | <u>104.001</u> | <u>68.180</u> |
| Lucro líquido, básico e diluído, por ação – R\$ | 20 | <u>12,81</u> | <u>8,40</u> |

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.

TCP – Terminal de Contêineres de Paranaguá S.A.

Demonstrações do resultado abrangente

Períodos findos em 31 de março de 2024 e 2023

(Em milhares de Reais)

| | 31/03/2024 | 31/12/2023 |
|-----------------------------------|-----------------------|----------------------|
| Lucro líquido do período | 104.001 | 68.180 |
| Outros resultados abrangentes | <u>-</u> | <u>-</u> |
| Resultado abrangente total | <u><u>104.001</u></u> | <u><u>68.180</u></u> |

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.

TCP – Terminal de Contêineres de Paranaguá S.A.

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Períodos findos em 31 de março de 2024 e 2023

(Em milhares de Reais)

| | Reservas de lucros | | | Lucros acumulados | Total |
|--------------------------------------|--------------------|---------------|-------------------------------|-------------------|----------------|
| | Capital social | Reserva legal | Reserva de retenção de lucros | | |
| Saldos em 31 de dezembro de 2022 | 109.379 | 21.875 | 529.406 | - | 660.660 |
| Lucro líquido do período | - | - | - | 68.180 | 68.180 |
| Saldos em 31 de março de 2023 | <u>109.379</u> | <u>21.875</u> | <u>529.406</u> | <u>68.180</u> | <u>728.840</u> |
| Saldos em 31 de dezembro de 2023 | 109.379 | 21.875 | 565.573 | - | 696.827 |
| Lucro líquido do período | - | - | - | 104.001 | 104.001 |
| Saldos em 31 de março de 2024 | <u>109.379</u> | <u>21.875</u> | <u>565.573</u> | <u>104.001</u> | <u>800.828</u> |

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.

TCP – Terminal de Contêineres de Paranaguá S.A.

Demonstrações dos fluxos de caixa – Método indireto

Períodos findos em 31 de março de 2024 e 2023

(Em milhares de Reais)

| Fluxo de caixa das atividades operacionais | Notas | 31/03/2024 | 31/03/2023 |
|--------------------------------------------------------------------------------|-------|-----------------|-----------------|
| Lucro líquido do período | | 104.001 | 68.180 |
| Ajustes de: | | | |
| Depreciações | 8 | 19.093 | 17.811 |
| Amortizações | 9 | 17.101 | 16.080 |
| Valor residual do ativo imobilizado e intangível baixado | 8 | 462 | 338 |
| Provisão juros sobre empréstimos | 12 | 3.345 | 7.322 |
| Provisão juros arrendamento | | - | 3 |
| Provisão juros contrato com o poder concedente | 13 | 36.336 | 41.104 |
| Provisão para perda por redução ao valor recuperável - contas a receber | 5 | (513) | (236) |
| Provisão para riscos tributários, cíveis e trabalhistas | 14 | 743 | 3.850 |
| Imposto de renda e contribuição social corrente | 7 | 46.440 | 21.035 |
| Imposto de renda e contribuição social diferido | 7 | 5.885 | 13.434 |
| | | <u>232.893</u> | <u>188.921</u> |
| Variações nos ativos e passivos | | | |
| Contas a receber de clientes | 5 | 9.197 | (5.974) |
| Estoques | | (396) | 1.173 |
| Outros créditos | 11 | 21.411 | (4.559) |
| Impostos a recuperar | 6 | (681) | (787) |
| Outros ativos circulantes e não circulantes | | (57) | (233) |
| Fornecedores | | (11.714) | (8.586) |
| Impostos e contribuições a recolher | 16 17 | (548) | (3.770) |
| Obrigações trabalhistas | 15 | (8.600) | (8.308) |
| Outros passivos circulantes e não circulantes | | 602 | (1.428) |
| | | <u>242.107</u> | <u>156.449</u> |
| Caixa gerado pelas atividades operacionais | | <u>242.107</u> | <u>156.449</u> |
| Impostos sobre o lucro pagos | | <u>(66.598)</u> | <u>(32.379)</u> |
| | | <u>175.509</u> | <u>124.070</u> |
| Fluxo de caixa líquido proveniente das atividades operacionais | | <u>175.509</u> | <u>124.070</u> |
| Fluxo de caixa das atividades de investimento | | | |
| Adições de intangível | 9 | (2.357) | (6.322) |
| Adições de imobilizado | 8 | <u>(38.324)</u> | <u>(31.621)</u> |
| | | <u>(40.681)</u> | <u>(37.943)</u> |
| Fluxo de caixa líquido utilizado nas atividades de investimento | | <u>(40.681)</u> | <u>(37.943)</u> |
| Fluxo de caixa das atividades de financiamento | | | |
| Captação de empréstimos circulante e não circulante | 12 | 200.000 | - |
| Pagamentos de empréstimos (principal) | 12 | (60.000) | (60.000) |
| Pagamentos de juros sobre empréstimos | 12 | (9.098) | (8.869) |
| Pagamentos de arrendamento | | - | (158) |
| Pagamentos contrato de exploração | 13 | <u>(23.565)</u> | <u>(18.025)</u> |
| | | <u>107.337</u> | <u>(87.052)</u> |
| Caixa líquido gerado pelas (utilizado nas) atividades de financiamentos | | <u>107.337</u> | <u>(87.052)</u> |
| Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa | | <u>242.165</u> | <u>(925)</u> |
| Caixa e equivalentes de caixa no início do período | | 156.340 | 239.213 |
| Caixa e equivalentes de caixa no fim do período | | <u>398.505</u> | <u>238.288</u> |
| Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa | | <u>242.165</u> | <u>(925)</u> |

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.

TCP – Terminal de Contêineres de Paranaguá S.A.

Demonstrações do valor adicionado

Períodos findos em 31 de março de 2024 e 2023

(Em milhares de Reais)

| | 31/03/2024 | 31/03/2023 |
|-------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Receitas (1) | <u>377.521</u> | <u>298.964</u> |
| Venda de mercadorias, produtos e serviços | 367.729 | 279.703 |
| Outras receitas | 10.937 | 20.149 |
| Comissões e descontos | (1.658) | (1.124) |
| Provisão para perda por redução ao valor recuperável – contas a receber | 513 | 236 |
| Insumos adquiridos de terceiros (2) | <u>(71.453)</u> | <u>(54.404)</u> |
| Custos dos produtos, das mercadorias e dos serviços vendidos | (27.247) | (18.654) |
| Materiais, energia, serviços de terceiros e outros | (44.206) | (35.750) |
| Valor adicionado bruto (3) = (1) + (2) | <u>306.068</u> | <u>244.560</u> |
| Depreciação e amortização (4) | <u>(36.195)</u> | <u>(33.891)</u> |
| Valor adicionado líquido produzido pela entidade (5) = (3) + (4) | <u>269.873</u> | <u>210.669</u> |
| Valor adicionado recebido em transferências (6) | <u>6.722</u> | <u>6.158</u> |
| Receitas financeiras | 4.684 | 7.910 |
| Outras | 2.038 | (1.752) |
| Valor adicionado total a distribuir (7) = (5) + (6) | <u>276.595</u> | <u>216.827</u> |
| Distribuição do valor adicionado | <u>276.595</u> | <u>216.827</u> |
| Pessoal | <u>42.703</u> | <u>35.319</u> |
| Remuneração direta | 32.932 | 25.513 |
| Benefícios | 7.943 | 8.229 |
| F.G.T.S. | 1.828 | 1.577 |
| Impostos, taxas e contribuições | <u>87.798</u> | <u>63.029</u> |
| Federais | 62.972 | 34.877 |
| Impostos diferidos | 5.885 | 13.434 |
| Estaduais | 8 | 7 |
| Municipais | 18.933 | 14.711 |
| Remuneração de capitais de terceiros | <u>42.093</u> | <u>50.299</u> |
| Juros e custo das debêntures | 40.206 | 48.871 |
| Outras | 1.887 | 1.428 |
| Remuneração de capitais próprios | <u>104.001</u> | <u>68.180</u> |
| Lucros retidos no período | 104.001 | 68.180 |

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias

(Em milhares de reais)

1 Contexto operacional

O Terminal de Contêineres de Paranaguá (a “Companhia” ou “TCP”) está localizado na Av. Portuária, S/N, Paranaguá, Estado do Paraná, e tem por objeto a exploração das instalações portuárias destinadas a movimentação e armazenamento de contêineres, podendo desenvolver atividades logísticas complementares e necessárias aos clientes do terminal. Adicionalmente, seu plano de negócios demonstra que os resultados futuros de suas operações serão compatíveis com as obrigações do contrato.

O contrato de exploração do terminal do Porto de Paranaguá possui prazo definido. Em 13 de abril de 2016 a Companhia celebrou o 10º. Aditivo Contratual junto ao poder concedente, União Federal, representada pela Secretaria dos Portos da Presidência da República, com interveniência da Agência Nacional de Transportes Aquaviários (“ANTAQ”) e da APPA, que prorrogou antecipadamente a vigência do contrato 20/1998 até 7 de outubro de 2048. Este contrato pode ser interrompido pela representante do poder concedente (APPA) somente mediante a quebra nas movimentações anuais previstas no contrato. A Companhia cumpriu com as condições contratuais durante o período findo em 31 de março de 2024 e o exercício findo em 2023.

Em 23 de fevereiro de 2018, após a satisfação de todas as condições precedentes em contrato, o Conselho Administrativo de Defesa Econômica (CADE) e a Agência Nacional de Transportes Aquaviários (ANTAQ) aprovaram a aquisição de 90% da TCP Participações S.A. (que detém 100% da Companhia) pela Kong Rise Development Limited que passou nesta data a ser a controladora da Companhia. A obrigação com o poder concedente referente a esse contrato totaliza em 31 de março de 2024, R\$ 2.119.222 (R\$ 2.106.451 em 2023).

A Companhia possui uma equipe dedicada para gestão e controle do fluxo de caixa, considerando todas as especificidades em recebimentos (inadimplência, temporada de renovação de contratos, distribuição de inadimplência ao longo do ano e projeção de perdas esperadas), pagamentos (OPEX, CAPEX, folha de pagamento de colaboradores, fornecedores, outorgas e taxas) e controle de dívidas (cálculo de juros, projeções, repagamentos, comportamento dos índices, controle de covenants etc.)

A qualquer sinal de incapacidade de honrar com os compromissos, a alta administração da Companhia é acionada e a equipe de gestão de caixa elabora um plano de ação de redução de custo, renegociação de dívidas ou novos financiamentos.

As demonstrações financeiras foram preparadas com base na continuidade operacional, que pressupõe que a Companhia conseguirá cumprir suas obrigações conforme os cronogramas de vencimentos divulgados nas notas explicativas 12 e 13.

A Companhia reconheceu um lucro de R\$ 104.001 no exercício e, em decorrência da característica do negócio apresentou capital circulante líquido negativo no montante de R\$ 61.681 (R\$ 177.997 em 2023). No mesmo período a Companhia gerou fluxo de caixa líquido proveniente das atividades operacionais no montante de R\$ 175.509 (R\$ 124.070 em 2023) e lucro antes das receitas e despesas financeiras de R\$ 193.735 (R\$ 145.038 em 2023).

Considerando este cenário e o papel estratégico da Companhia, a Administração analisa periodicamente a capacidade de fluxo de caixa frente às obrigações vigentes e tem uma expectativa razoável de que a Companhia terá recursos suficientes para continuar operando no futuro previsível.

2 Base de preparação

As informações financeiras intermediárias estão apresentadas 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*, observando as disposições contidas no Ofício-Circular/CVM/SNC/SEP 003/2011 de 28 de abril de 2011 e demais normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais - ITR. A preparação destas informações intermediárias envolve julgamento pela Administração da Companhia acerca da relevância e de alterações que devem ser divulgadas em notas explicativas.

A Companhia elaborou a demonstração do valor adicionado (DVA) nos termos do pronunciamento técnico CPC 09 - Demonstração do Valor Adicionado, preparada de acordo com as normas contábeis aplicáveis às companhias abertas, enquanto para IFRS representam informação financeira adicional.

As informações financeiras intermediárias foram preparadas utilizando o custo histórico como base de valor.

As informações financeiras intermediárias foram preparadas pela Companhia para atualizar os usuários sobre as informações relevantes apresentadas no período e devem ser analisadas em conjunto com as demonstrações financeiras completas relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023.

As informações financeiras intermediárias para o período de três meses findo em 31 de março de 2024 foram aprovadas pela Administração da Companhia em 14 de maio de 2024. Após sua emissão, somente os acionistas têm o poder de alterar as informações financeiras intermediárias.

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

As principais práticas contábeis utilizadas na preparação das informações financeiras intermediárias do período de três meses findo em 31 de março de 2024 são consistentes com as práticas descritas na Nota 2 das demonstrações financeiras da Companhia do exercício findo em 31 de dezembro de 2023 que, conseqüentemente, devem ser lidas em conjunto.

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 da Companhia.

3 Julgamentos, estimativas e premissas contábeis significativas

Julgamentos

Na preparação destas informações financeiras intermediárias, a Administração fez julgamentos e estimativas sobre o futuro que afetam a aplicação das políticas contábeis da Companhia e os

valores reportados dos ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

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 da Companhia.

4 Caixa e equivalentes de caixa

| | 31/03/2024 | 31/12/2023 |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| Caixa e bancos | 18.346 | 9.822 |
| Aplicações financeiras | 380.159 | 146.518 |
| Banco Santander | 128.625 | 107.932 |
| Banco Paraná | 48.388 | 35.508 |
| Banco CCB | 3.146 | 3.078 |
| Banco Bocom | 200.000 | - |
| | <u>398.505</u> | <u>156.340</u> |

As aplicações financeiras referem-se, substancialmente, a certificados de depósito bancário, remunerados a taxas que variam de 100% a 104,5% em 31 de março de 2024 (100% a 103% em 31 de dezembro de 2023) do Certificado de Depósito Interbancário - CDI. Não existem saldos com restrições de caixa. As aplicações financeiras possuem liquidez imediata e são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa, sem qualquer desconto.

A Companhia detém saldos em disponibilidades para receber fluxos de caixa contratuais e vende ativos financeiros para reinvestir em ativos financeiros com rendimentos mais elevados, buscando assim atender suas necessidades diárias de liquidez.

5 Contas a receber

| | 31/03/2024 | 31/12/2023 |
|----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Clientes | 64.765 | 73.493 |
| Serviços prestados e não faturados | 34.678 | 35.147 |
| (-) Provisão para perda por redução ao valor recuperável | <u>(12.569)</u> | <u>(13.082)</u> |
| | <u>86.874</u> | <u>95.558</u> |
| Circulante | 86.874 | 95.558 |

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 5 principais clientes representam em torno de 43% (42% em 31 de dezembro de 2023) do total da carteira. Os saldos referentes a contas a receber não circulante possuem processos judiciais nos quais garantias foram ajuizadas em favor da Companhia, pelo valor integral em aberto.

A análise do vencimento de saldos de contas a receber de clientes é a seguinte:

| | 31/03/2024 | 31/12/2023 |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| A vencer | 79.545 | 88.824 |
| Vencidos: | | |
| De 1 a 30 dias | 4.699 | 5.450 |
| De 31 a 90 dias | 852 | 1.028 |
| De 91 a 180 dias | 1.270 | 425 |
| Acima de 180 dias | 13.077 | 12.913 |
| Total | 99.443 | 108.640 |

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\$ 12.569 em 31 de março de 2024 (R\$ 13.082 em 31 de 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 exercício | (13.082) | (8.271) |
| (Reversão) Constituição de provisão | 513 | (4.811) |
| Saldo no final do exercício | (12.569) | (13.082) |

6 Impostos a recuperar

| | 31/03/2024 | 31/12/2023 |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| Provisão IR s/ aplicações | 1.764 | 1.083 |
| IRPJ e CSLL a recuperar | 4.184 | 4.184 |
| Imposto federal a recuperar | 332 | 332 |
| Saldo no final do exercício | 6.280 | 5.599 |

7 Imposto de renda e contribuição social

a. Imposto de renda e contribuição social diferidos

Baseado em expectativa de lucratividade e no plano de negócios aprovado pela Administração e Acionistas, a Companhia registrou imposto de renda e contribuição sociais diferidos ativos sobre o prejuízo fiscal (integralmente utilizado em 2023) e as diferenças temporárias (basicamente provisão para riscos tributários, cíveis e trabalhistas e provisão para perda esperada). Adicionalmente, a Companhia constitui imposto de renda diferido passivo sobre diferenças temporárias, como amortização fiscal do ágio e juros capitalizados sobre as obras em andamento. O saldo entre ativo e passivo é registrado líquido no balanço patrimonial. O imposto de renda e a contribuição social diferidos têm a seguinte composição:

| | 31/03/2024 | 31/12/2023 |
|--------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Provisão para riscos tributários, cíveis e trabalhistas | 56.844 | 56.101 |
| Outras provisões | 7.827 | 7.827 |
| Provisão para perda por redução ao valor recuperável do contas a receber | 12.569 | 13.082 |
| Provisão bônus | 3.964 | 12.344 |
| | <u>81.204</u> | <u>89.354</u> |
| Alíquota | <u>34%</u> | <u>34%</u> |
| Total imposto diferido ativo | <u>27.609</u> | <u>30.380</u> |
| Amortização fiscal do ágio | (120.258) | (121.484) |
| Outras diferenças temporárias | (2.194) | (1.318) |
| Juros capitalizados | (24.984) | (25.479) |
| Diferença taxa depreciação contábil X fiscal | (261.458) | (251.454) |
| | <u>(408.894)</u> | <u>(399.735)</u> |
| Alíquota | <u>34%</u> | <u>34%</u> |
| Total imposto diferido passivo | <u>(139.024)</u> | <u>(135.910)</u> |
| Total líquido | <u>(111.415)</u> | <u>(105.530)</u> |

b. Impostos de renda e contribuição social – alíquota efetiva

| | <u>31/03/2024</u> | | <u>31/03/2023</u> | |
|-----------------------------------------|-------------------------|----------------------------|-------------------------|----------------------------|
| | Imposto de renda | Contribuição social | Imposto de renda | Contribuição social |
| Resultado antes dos impostos | 156.326 | 156.326 | 102.649 | 102.649 |
| Alíquotas | <u>25%</u> | <u>9%</u> | <u>25%</u> | <u>9%</u> |
| Tributos | (39.082) | (14.069) | (25.662) | (9.238) |
| Adições permanentes | (458) | (165) | (421) | (152) |
| Diferença de alíquota | 6 | - | 6 | - |
| Incentivos fiscais | 1.443 | - | 998 | - |
| Total de tributos lançados ao resultado | <u>(38.091)</u> | <u>(14.234)</u> | <u>(25.079)</u> | <u>(9.390)</u> |
| Alíquota efetiva | <u>24%</u> | <u>9%</u> | <u>25%</u> | <u>9%</u> |
| Tributos correntes | (33.764) | (12.676) | (15.201) | (5.834) |
| Tributos diferidos | (4.327) | (1.558) | (9.878) | (3.556) |

8 Imobilizado

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

| Vida útil | <u>30 a 45 anos</u> | <u>5 a 15 anos</u> | <u>10 anos</u> | <u>5 anos</u> | <u>5 a 10 anos</u> | <u>5 a 15 anos</u> | | | |
|----------------------------|----------------------------------|--------------------------------|----------------------------|-------------------------------------------|---------------------|--------------------------------------|-----------------------|---------------------------------|-------------------------|
| | Edificações e instalações | Máquinas e equipamentos | Móveis e utensílios | Equipamento processamento de dados | Veículos | Peças para reposição e outros | Direito de uso | Imobilizado em andamento | Total |
| Custo | | | | | | | | | |
| Saldo em 31/12/2022 | 1.243.673 | 450.481 | 3.907 | 40.080 | 2.045 | 27.649 | 4.345 | 45.780 | 1.817.960 |
| Aquisições | 24.882 | 29.761 | 1.289 | 9.147 | 2.047 | 5.289 | - | 172.448 | 244.863 |
| Baixas | (1.897) | (8.186) | (245) | (117) | - | - | (4.345) | - | (14.790) |
| Transferências | 3.098 | 24.802 | - | - | - | - | - | (27.900) | - |
| Saldo em 31/12/2023 | <u>1.269.756</u> | <u>496.858</u> | <u>4.951</u> | <u>49.110</u> | <u>4.092</u> | <u>32.938</u> | <u>-</u> | <u>190.328</u> | <u>2.048.033</u> |
| Aquisições | 3.101 | 3.667 | 74 | 766 | - | 1.976 | - | 31.458 | 41.042 |
| Baixas | (83) | (855) | - | - | - | - | - | - | (938) |
| Transferências | 88 | 1.064 | - | (592) | - | - | - | (560) | - |
| Saldo em 31/03/2024 | <u>1.272.862</u> | <u>500.734</u> | <u>5.025</u> | <u>49.284</u> | <u>4.092</u> | <u>34.914</u> | <u>-</u> | <u>221.226</u> | <u>2.088.137</u> |
| Depreciação | | | | | | | | | |
| Saldo em 31/12/2022 | (261.464) | (251.944) | (2.575) | (24.532) | (823) | (27) | (3.979) | - | (545.344) |
| Depreciação | (35.409) | (29.806) | (355) | (6.071) | (366) | - | (366) | - | (72.373) |
| Baixas | 401 | 5.708 | 207 | 112 | - | - | 4.345 | - | 10.773 |
| Saldo em 31/12/2023 | <u>(296.472)</u> | <u>(276.042)</u> | <u>(2.723)</u> | <u>(30.491)</u> | <u>(1.189)</u> | <u>(27)</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>(606.944)</u> |
| Depreciação | (8.774) | (8.345) | (91) | (1.714) | (171) | - | - | - | (19.093) |
| Baixas | - | 476 | - | - | - | - | - | - | 476 |
| Saldo em 31/03/2024 | <u>(305.246)</u> | <u>(283.911)</u> | <u>(2.814)</u> | <u>(32.205)</u> | <u>(1.358)</u> | <u>(27)</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>(625.561)</u> |
| Saldo em 31/12/2023 | <u>973.284</u> | <u>220.816</u> | <u>2.228</u> | <u>18.619</u> | <u>2.903</u> | <u>32.911</u> | <u>-</u> | <u>190.328</u> | <u>1.441.089</u> |
| Saldo em 31/03/2024 | <u>967.616</u> | <u>216.823</u> | <u>2.211</u> | <u>17.079</u> | <u>2.734</u> | <u>34.887</u> | <u>-</u> | <u>221.226</u> | <u>1.462.576</u> |

As vidas úteis dos bens levam em consideração a data final do período de exploração e a vida útil do bem, sempre utilizando das duas a menor. Nos exercícios apresentados, não foram identificados eventos que indicassem a necessidade de efetuar cálculos para avaliar eventual redução do imobilizado ao seu valor de recuperação.

9 Intangível

| Vida útil | 5 anos | 5 anos | 25 anos | 22 anos | | |
|----------------------------|---------------------|------------------------------|-----------------------|-----------------|-----------------------|------------------|
| | Gastos com software | Estudos, projetos e detalhes | Direito de exploração | Ágio | Software em Andamento | Total |
| Custo | | | | | | |
| Saldo em 31/12/2022 | 176.900 | 6.027 | 2.112.411 | 159.503 | | 2.454.841 |
| Aquisições | 10.917 | - | - | - | 20.474 | 31.391 |
| Baixas | (104) | - | - | - | - | (104) |
| Transferências | (1.549) | - | - | - | 1.549 | - |
| Saldo em 31/12/2023 | 186.164 | 6.027 | 2.112.411 | 159.503 | 22.023 | 2.486.128 |
| Aquisições | 681 | - | - | - | 1.960 | 2.641 |
| Baixas | - | - | - | - | - | - |
| Transferências | - | - | - | - | - | - |
| Saldo em 31/03/2024 | 186.845 | 6.027 | 2.112.411 | 159.503 | 23.983 | 2.488.769 |
| Amortização | | | | | | |
| Saldo em 31/12/2022 | (127.419) | (3.684) | (629.841) | (33.128) | | (794.072) |
| Amortização | (17.153) | (160) | (42.091) | (4.089) | - | (63.493) |
| Baixas | 101 | - | - | - | - | 101 |
| Saldo em 31/12/2023 | (144.471) | (3.844) | (671.932) | (37.217) | - | (857.464) |
| Amortização | (4.181) | (39) | (10.836) | (2.045) | - | (17.101) |
| Baixas | - | - | - | - | - | - |
| Saldo em 31/03/2024 | (148.652) | (3.883) | (682.768) | (39.262) | - | (874.565) |
| Saldo em 31/12/2023 | 41.693 | 2.183 | 1.440.479 | 122.286 | 22.023 | 1.628.664 |
| Saldo em 31/03/2024 | 38.193 | 2.144 | 1.429.643 | 120.241 | 23.983 | 1.614.204 |

Os gastos com softwares são amortizados em 5 anos. Os ativos intangíveis relacionados ao direito de exploração (incluindo o Ágio) quando aplicável são amortizados com base no prazo do contrato.

O valor do ágio representa o valor da mais valia oriundo de aquisição devido à reestruturação societária realizada em 2011, apurado após a alocação do preço de aquisição com base na avaliação dos ativos e passivos avaliados a valor justo efetuado por empresa independente. Nos exercícios apresentados, não foram identificados indicadores de redução dos ativos intangíveis e ajustes para redução dos saldos aos seus valores de recuperação amortizado pelo prazo do contrato de exploração.

10 Partes relacionadas

Passivo - Dividendos a Pagar

| | 31/03/2024 | 31/12/2023 |
|-------------------|------------|------------|
| TCP Participações | 91.803 | 91.803 |

Passivo – Fornecedores a Pagar

| | 31/03/2024 | 31/12/2023 |
|--------------------------------------------|------------|------------|
| China Merchants International Technology 1 | 5.460 | 6.265 |

- (1) No período findo em 31 de março de 2024, a Companhia possui o valor de R\$ 5.460 a pagar pelo contrato de implementação do novo sistema operacional incluindo o módulo de faturamento para a China Merchants Technology Company Limited.

No período de três meses findo em 31 de março de 2024, a Companhia consignou como remuneração dos Administradores o montante de R\$ 696 (R\$ 929 em 31 de março de 2023). Não existem planos de benefícios pós emprego e remunerações baseadas em ações ou outras participações ou financiamentos aos Administradores da Companhia.

11 Outros créditos

| | 31/03/2024 | 31/12/2023 |
|----------------------------------------------------------|------------|------------|
| Adiantamentos fornecedores | 5.637 | 5.185 |
| Adiantamento despesas – reembolso antigos acionistas (i) | 18.340 | 40.804 |
| Seguros | 544 | 1.236 |
| Outros créditos | 1.809 | 516 |
| | 26.330 | 47.741 |

- (i) Despesas incorridas com transações anteriores a 23 de fevereiro de 2018, data da assinatura do contrato de venda da TCP Participações S.A. para a China Merchants Port Holdings Company Limited. Essas despesas são, por natureza, honorários advocatícios, custas judiciais, acordos trabalhistas anteriores à data da competência e que serão reembolsados à Companhia conforme termos contratuais. No período findo em 31 de março de 2024 a companhia recebeu R\$ 23.707.

12 Empréstimos e financiamentos

| | Taxa anual de juros | 31/03/2024 | 31/12/2023 |
|----------------------------------|---------------------|------------|------------|
| Cédula de Crédito Bancário - CCB | CDI + 0,80% a 0,90% | 281.651 | 147.404 |
| Parcela no circulante | | 281.651 | 147.404 |

Os empréstimos foram contratados em moeda nacional (R\$). A movimentação dos empréstimos e financiamentos está apresentada abaixo:

| | 31/03/2024 | 31/03/2023 |
|-----------------------------------------------|----------------|----------------|
| Saldo inicial | 147.404 | 236.820 |
| Captação empréstimos | 200.000 | - |
| Pagamentos de empréstimos (principal) | (60.000) | (60.000) |
| Provisão juros sobre empréstimos | 3.345 | 7.322 |
| Provisão juros arrendamento | - | 3 |
| (-) Pagamentos de arrendamento (principal) | - | (158) |
| (-) Pagamentos de juros sobre empréstimos (i) | (9.098) | (8.869) |
| Saldo final | 281.651 | 175.118 |

- (i) A Companhia optou em apresentar os juros pagos como atividades de financiamento nas demonstrações do fluxo de caixa.

Em 16 de fevereiro de 2018 a Companhia captou junto ao Banco Bradesco S.A. um empréstimo na modalidade NCE no valor de R\$ 300.000 os quais incidem juros a taxa de 100% da taxa média diária do CDI, acrescida exponencialmente de spread de 1,25% a.a.

A dívida possui como prazo de pagamento do principal os anos de 2020 a 2024. A dívida foi liquidada em 16 de fevereiro de 2024.

Em 26 de julho de 2023 a Companhia captou junto ao Banco BOCOM BBM S.A. um empréstimo na modalidade NCE no valor de R\$ 80.000 os quais incidem juros a taxa de 100% da taxa média diária do CDI, acrescida exponencialmente de spread de 0,80% a.a.

A dívida possui como prazo de pagamento do principal o mês de julho de 2024.

Em 28 de março de 2024 a Companhia captou junto ao Banco BOCOM BBM S.A. um empréstimo na modalidade NCE no valor de R\$ 200.000 os quais incidem juros a taxa de 100% da taxa média diária do CDI, acrescida exponencialmente de spread de 0,90% a.a.

A dívida possui como prazo de pagamento do principal o mês de março de 2025.

A Companhia encontra-se em cumprimento de todas as cláusulas contratuais desses empréstimos e financiamentos, e prevê continuar em cumprimento destas cláusulas nos próximos períodos do corrente exercício até a liquidação da dívida.

Atualmente a TCP Terminal não possui bens dados em garantias de empréstimos e financiamentos.

13 Obrigações com o poder concedente

a. Registro da obrigação

Em outubro de 1998 o “antigo TCP” (controlada adquirida e posteriormente incorporada pela Companhia) foi ganhador do contrato de exploração das Instalações Portuárias localizadas no Porto de Paranaguá para a implantação de um Terminal de Contêineres destinado à movimentação e armazenagem de contêineres e serviços auxiliares pelo prazo de 25 anos renovável por mais 25 anos (até 2048).

Conforme o contrato com a Administração dos Portos de Paranaguá e Antonina (“APPA”), a remuneração pela exploração do Terminal Portuário de Paranaguá será paga pela Companhia mensalmente durante a vigência do mesmo. A remuneração é composta por uma parte fixa e outra variável. A parte fixa é baseada na metragem quadrada das áreas utilizadas e atualizada anualmente pelo IPCA. A parte variável é calculada com base nas quantidades mínimas de movimentação de contêineres (TEUS).

Conforme cláusula contratual, a Companhia é responsável por movimentar uma quantidade mínima, definida na proposta comercial inclusa no processo licitatório, sob pena de pagar multas que ultrapassam os valores a serem pagos conforme a quantidade mínima movimentada, caso essas quantidades mínimas não sejam efetivamente movimentadas. O valor registrado no passivo como “parcelas variáveis” refere-se à movimentação mínima obrigatória a ser executada e paga pela exploração.

Em 13 de abril de 2016 a Companhia celebrou o 10º. Aditivo Contratual junto ao poder concedente, União Federal, representada pela Secretaria dos Portos da Presidência da República, com interveniência da Agência Nacional de Transportes Aquaviários (“ANTAQ”) e da APPA, que prorrogou antecipadamente a vigência do contrato 20/1998 até 7 de outubro de 2048 e correspondeu a adição de R\$ 1.454.638, com contrapartida no ativo intangível.

Em decorrência da prorrogação antecipada, o TCP fica obrigado a investir, por sua exclusiva conta e risco, no aprimoramento, atualização, ampliação e manutenção dos bens que integram a área concedida, de modo a propiciar o efetivo aumento de produtividade, otimização operacional da área portuária e dos serviços sob sua responsabilidade.

Os bens que integram o Contrato, para o efeito de aprimoramento, atualização, ampliação, manutenção e substituição, são os veículos operacionais e equipamentos que forem adquiridos ou utilizados na operação do Terminal e as instalações de infraestrutura e superestrutura na área concedida ao Terminal.

A TCP deverá investir, de 2024 até o final da vigência contratual, o valor mínimo de R\$ 548.539, para assegurar a atualização e/ou substituição visando capturar ganhos tecnológicos, no mínimo, dos bens que integram a área concedida, e de outros equipamentos, incluindo gastos necessários para reparos, modernizações, substituições e relocalizações de trilhos dos contêineres, que aumentam sua base em cada nova geração ou equipamentos e sistemas alternativos.

Em 9 de setembro de 2021, a Companhia e a Administração de Portos de Paranaguá e Antonina (“APPA”) celebraram o 12º Termo Aditivo ao Contrato de Arrendamento Portuário nº 020/1998 onde ficou acordado a alteração do índice de correção inflacionário da parcela fixa e variável da remuneração devida pela Companhia à APPA pelo direito de exploração do Terminal Portuário de Paranaguá (“Remuneração”).

Na nova redação, ficou acordado que a remuneração passa a ser ajustada pelo IPCA (Índice Nacional de Preços ao Consumidor Amplo), em substituição do IGP-M (Índice Geral de Preços do Mercado), tendo seus efeitos a partir da data base de reajuste de novembro de 2019. Tal substituição se deve ao fato de que o índice IPCA passou a ser o índice utilizado nos novos contratos de arrendamento conforme disposto no Art. 23 da Resolução Antaq nº3.320, de 08 de janeiro de 2014, com isso, a Companhia passa a refletir a variação monetária mais próxima do que já é praticado pelo mercado e com menor risco de volatilidade.

Em 31 de março de 2024 e 2023 os saldos dessa obrigação podem ser assim resumidos:

| | 31/03/2024 | 31/12/2023 |
|------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Parcelas fixas | 488.413 | 488.413 |
| Parcelas variáveis (movimentação mínima obrigatória) | 1.630.809 | 1.618.038 |
| Total | 2.119.222 | 2.106.451 |
| Parcela no circulante | 67.597 | 67.597 |
| Parcela no não circulante | 2.051.625 | 2.038.854 |

A movimentação da obrigação com o poder concedente está apresentada abaixo:

| | 31/03/2024 | 31/03/2023 |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Saldo no início do exercício | 2.106.451 | 2.089.556 |
| Pagamentos contratuais | (23.565) | (18.025) |
| Atualização monetária | 36.336 | 41.104 |
| Saldo ao final do exercício | 2.119.222 | 2.112.635 |

As parcelas de longo prazo, referentes à obrigação com o poder concedente, apresentam a seguinte composição por ano de vencimento:

| Ano | Saldo |
|--------------|------------------|
| 2025 | 51.966 |
| 2026 | 69.290 |
| 2027 | 69.290 |
| 2028 | 69.290 |
| 2029 | 69.290 |
| 2030 a 2034 | 362.464 |
| 2035 a 2039 | 439.162 |
| 2040 a 2044 | 502.078 |
| 2045 a 2048 | 418.795 |
| Total | 2.051.625 |

b. Intangível

Em 31 de março de 2024, o saldo do intangível relativo à exploração (vide nota 10) é de R\$ 1.429.643, representado por R\$ 2.112.411 de principal e R\$ 682.768 de amortização acumulada. A despesa de amortização do ativo intangível relativo ao direito de exploração, durante o período findo em 31 de março de 2024, foi de R\$ 10.836 (R\$ 10.523 em 31 de março de 2023), e encontra-se registrada sob a rubrica custos e serviços prestados, na demonstração do resultado do exercício.

14 Provisão para riscos tributários, cíveis e trabalhistas

A Companhia está envolvida em discussões administrativas e jurídicas de natureza cível, trabalhista e tributária. Para as causas cuja probabilidade foi considerada como perda provável, foi registrada provisão como a seguir indicado:

| | 31/12/2023 | Adições | Baixas | 31/03/2024 |
|--------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| Trabalhistas | 34.690 | - | (889) | 33.801 |
| Cíveis | 21.411 | 1.632 | - | 23.043 |
| | <u>56.101</u> | <u>1.632</u> | <u>(889)</u> | <u>56.844</u> |
| | 31/12/2022 | Adições | Baixas | 31/03/2023 |
| Trabalhistas | 27.060 | 3.668 | - | 27.060 |
| Cíveis | 731 | 182 | - | 731 |
| | <u>27.791</u> | <u>3.850</u> | <u>-</u> | <u>27.791</u> |

As provisões para riscos tributários, cíveis e trabalhistas foram constituídas para fazer face a processos administrativos e judiciais relacionados a questões fiscais e trabalhistas, com expectativa de perda provável, em valor julgado suficiente pela Administração, segundo o aconselhamento e avaliação de advogados e assessores jurídicos.

Em 31 de março de 2024, a Companhia mantém, ainda, outros processos em andamento, cuja materialização, na avaliação dos assessores jurídicos, é de possível perda, mas não provável, no valor aproximado de R\$ 664.775 (R\$ 644.980 em 31 de dezembro de 2023). O aumento se deve a ocorrência do primeiro julgamento pelo CARF nos quais os consultores jurídicos entenderam em classificar como possível diante das novas etapas do processo. A Administração da Companhia, suportada pela opinião de seus consultores jurídicos, entende não ser necessária a constituição de provisão para eventual perda. Os saldos estão apresentados abaixo, por natureza.

| | 31/03/2024 | 31/12/2023 |
|--------------|----------------|----------------|
| Tributárias | 612.840 | 594.896 |
| Trabalhistas | 27.341 | 25.824 |
| Cíveis | 22.059 | 21.725 |
| Outras | <u>2.535</u> | <u>2.535</u> |
| | <u>664.775</u> | <u>644.980</u> |

No primeiro semestre de 2018 a Companhia foi citada do processo de execução fiscal que engloba a cobrança de IRPJ/CSLL relacionado à Discussão Despesas da Exploração (exercício sociais de 2009 a 2012) e Discussão Ágio Aquisição 2011 (meses de novembro e dezembro do exercício social de 2011). A execução fiscal encontra-se com o juízo garantido (seguro garantia), sendo que na avaliação dos advogados a Discussão Despesas da Exploração possui probabilidade de perda remota e a Discussão Ágio Aquisição 2011 possui probabilidade de perda possível. Em algumas causas em que a Companhia está discutindo judicialmente, são efetuados depósitos judiciais conforme requeridos pelos respectivos processos.

Os depósitos judiciais estão registrados como a seguir:

| | 31/12/2023 | Adições | Baixas | 31/03/2024 |
|--------------------|--------------|------------|----------|--------------|
| Trabalhista | 3.955 | 57 | - | 4.012 |
| Cível e Tributário | <u>1.601</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>1.601</u> |
| | <u>5.556</u> | <u>57</u> | <u>-</u> | <u>5.613</u> |
| | 31/12/2022 | Adições | Baixas | 31/03/2023 |
| Trabalhista | 3.702 | 233 | - | 3.935 |
| Cível e Tributário | <u>1.601</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>1.601</u> |
| | <u>5.303</u> | <u>233</u> | <u>-</u> | <u>5.536</u> |

15 Obrigações trabalhistas e sociais

| | 31/03/2024 | 31/12/2023 |
|--------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Provisão de bônus | 3.964 | 12.345 |
| Salários a pagar | 5.121 | 5.531 |
| Provisão de férias | 13.540 | 11.732 |
| Outras obrigações trabalhistas (encargos sociais e provisão reajuste salarial) | <u>4.657</u> | <u>6.274</u> |
| | <u>27.282</u> | <u>35.882</u> |

16 Impostos e contribuições a recolher

| | 31/03/2024 | 31/12/2023 |
|----------------------------|---------------|---------------|
| Contribuição social | 12.676 | 18.135 |
| Imposto de renda | <u>33.595</u> | <u>48.294</u> |
| | <u>46.271</u> | <u>66.429</u> |
| ISS | 7.347 | 7.440 |
| PIS e COFINS | 4.973 | 4.897 |
| Outros impostos a recolher | <u>761</u> | <u>850</u> |
| | <u>13.081</u> | <u>13.187</u> |

17 Programa de Recuperação Fiscal – REFIS IV

Amparada na Lei N. °11.941 de 27 de maio de 2009, a Administração protocolou, em novembro de 2009, seu pedido de opção pelo Programa de Recuperação Fiscal – REFIS IV. A adesão consolidou débitos de PIS e COFINS no montante principal de R\$ 15.952 dos exercícios de 2002 a 2004, devido a pagamentos com créditos glosados pelo Fisco.

Na esfera judicial, a Companhia pleiteia a validação de tais créditos os quais foram utilizados para compensação dos débitos de PIS e COFINS incluídos no REFIS IV, conforme contestação apresentada por seus consultores legais de que o êxito neste pleito é mais que provável.

A Companhia encontra-se em cumprimento sobre as exigências de manutenção no REFIS. Em 31 de março de 2024 e 2023 as dívidas relativas ao REFIS consolidando multas e juros reduzidos, perfazem os seguintes montantes:

| | 31/03/2024 | 31/12/2023 |
|--------------------|--------------|--------------|
| Passivo circulante | <u>1.033</u> | <u>1.475</u> |
| | <u>1.033</u> | <u>1.475</u> |

A movimentação dos saldos do REFIS é demonstrada a seguir:

| | 31/12/2023 | Atualização monetária | Amortizações | 31/03/2024 |
|-------|------------|--------------------------|--------------|------------|
| REFIS | 1.475 | 401 | (843) | 1.033 |

18 Patrimônio líquido

a. Capital social

Em 31 de março de 2024, o capital social autorizado é de R\$ 109.379 (R\$ 109.379 em 31 de dezembro de 2023), representado por 8.116.936 ações unitárias, ordinárias nominativas.

b. 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. Durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2023 a Companhia não constituiu reserva legal sobre o lucro do exercício de R\$ 367.214, visto que o limite de 20% do capital social já foi atingido no exercício anterior. O saldo da reserva legal em 31 de março de 2024 é de R\$ 21.875.

c. Dividendos / destinação do lucro

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. Em 31 de dezembro de 2023 a Companhia apresentou lucro líquido de R\$ 367.214 (lucro líquido de R\$ 298.052 em 2022), gerando dividendos mínimos para o exercício findo em 2023 de R\$ 91.803 (R\$ 74.513 em 2022).

19 Instrumentos financeiros e riscos de mercado

a. Classificação contábil e valores justos

A tabela a seguir apresenta os valores contábeis e os valores justos dos ativos e passivos financeiros, incluindo os seus níveis na hierarquia do valor justo.

| | 31/03/2024 | | | 31/12/2023 | | |
|------------------------------------------|--------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------|--------------------------|--------------------------|
| | Valor contábil | Valor justo (Nível 1) | Valor justo (Nível 2) | Valor contábil | Valor justo (Nível 1) | Valor justo (Nível 2) |
| Ativos financeiros | | | | | | |
| <i>Classificados ao custo amortizado</i> | | | | | | |
| Caixa e equivalentes de caixa | 398.505 | 398.505 | - | 156.340 | 156.340 | - |
| Contas a receber de clientes | 86.874 | - | 86.874 | 95.558 | - | 95.558 |
| | <u>485.379</u> | <u>398.505</u> | <u>86.874</u> | <u>251.898</u> | <u>156.340</u> | <u>95.558</u> |
| Passivos financeiros | | | | | | |
| <i>Classificados ao custo amortizado</i> | | | | | | |
| Fornecedores | (41.336) | - | (41.336) | (50.048) | - | (50.048) |
| Dividendos | (91.803) | - | (91.803) | (91.803) | - | (91.803) |
| Empréstimos e financiamentos | (281.651) | - | (279.410) | (147.404) | - | (146.993) |
| Obrigação com o poder concedente | (2.119.222) | - | (2.119.222) | (2.106.451) | - | (2.106.451) |
| | <u>(2.534.012)</u> | <u>-</u> | <u>(2.531.771)</u> | <u>(2.395.706)</u> | <u>-</u> | <u>(2.395.295)</u> |

b. Gerenciamento dos riscos financeiros

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

A Companhia possui exposição para os seguintes riscos resultantes de instrumentos financeiros:

Risco de mercado (veja (c));
Risco de crédito (veja (d));
Risco regulatório (veja (e)); e
Risco de liquidez (veja (f)).

c. Risco de mercado

O risco de mercado é o risco de que o valor justo dos fluxos de caixa futuros de um instrumento financeiro flutue devido a variações nos preços de mercado. Os preços de mercado englobam três tipos de risco: risco de taxa de juros, risco cambial e risco de preço.

Instrumentos financeiros afetados pelo risco de mercado incluem, principalmente, caixa e equivalentes de caixa, aplicações financeiras e empréstimos e financiamentos.

Risco de taxa de juros

Com a finalidade de verificar a sensibilidade dos indexadores das aplicações financeiras e dos empréstimos e financiamentos que a Companhia possuía exposição na data base de 31 de março de 2024, foram definidos cenários de apreciação e depreciação de 25% e 50%, e preparada uma análise de sensibilidade às oscilações dos indicadores desses instrumentos. Com base no relatório FOCUS de 28 de março de 2024 (último dia útil do mês) foi extraída a projeção do indexador CDI para os próximos 12 meses e este definido como o cenário provável, sendo que a partir deste foram calculadas variações decrescentes e crescentes de 25% e 50%, respectivamente.

| Fator de risco | Risco | Saldo | Efeito na receita e despesa financeira (12 meses) | |
|-----------------------------------------|--------------|---------------|---------------------------------------------------|-------------------|
| | | 31/03/2024 | Cenário I (+25%) | Cenário II (+50%) |
| Ativos | | | | |
| CDI - Aplicações financeiras | Queda do CDI | 380.159 | 10.122 | 20.243 |
| Passivo | | | | |
| CDI - Empréstimos e financiamentos | Alta do CDI | (281.651) | (7.499) | (14.998) |
| Posição líquida/ impacto líquido | | 98.508 | 2.623 | 5.245 |
| Taxas de CDI utilizada - % | | 10,65% | 13,31% | 15,98% |

Risco cambial

A Companhia possui risco cambial apenas pela exposição de conta corrente bancária em moeda estrangeira, o qual não apresenta impacto material.

Risco de preço

A presente estrutura tarifária cobrada pelas operações portuárias não é controlada pelo Poder Concedente de forma que os riscos de queda de preços e valor de mercado são significativamente mitigados. Os principais instrumentos financeiros da Companhia em 31 de março de 2024 e em 31 de dezembro de 2023 são como segue. O valor contábil se aproxima do valor justo:

| | 31/03/2024 | 31/12/2023 |
|---------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Ativos financeiros | | |
| Caixa e equivalentes de caixa (nota 4) | 398.505 | 156.340 |
| Contas a receber de clientes (nota 5) | 86.874 | 95.558 |
| | 485.379 | 251.898 |
| Passivos financeiros | | |
| Fornecedores | 41.336 | 50.048 |
| Dividendos | 91.803 | 91.803 |
| Empréstimos e financiamentos (Nota 12) | 281.651 | 147.404 |
| Obrigações com o poder concedente (Nota 13) | 2.119.222 | 2.106.451 |
| | 2.534.012 | 2.395.706 |

d. Risco de crédito

O risco de crédito é o risco de a contraparte de um negócio não cumprir uma obrigação prevista em um instrumento financeiro ou contrato com cliente, o que levaria ao prejuízo financeiro. A Companhia está exposta ao risco de crédito em suas atividades operacionais (principalmente com relação a contas a receber e notas de crédito) e de financiamento, incluindo depósitos em bancos e instituições financeiras e outros instrumentos financeiros.

A Companhia não possui instrumentos financeiros derivativos em aberto em 31 de março de 2024 e 2023, bem como não contratou instrumentos desta natureza ao longo dos exercícios 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 correspondem, aproximadamente, ao seu valor de mercado.

e. Risco regulatório

Como consequência de dispositivos contratuais, a Companhia assume como riscos empresariais o volume de movimentações, os montantes despendidos como custos operacionais e a responsabilidade pela obtenção de financiamentos. As operações da Companhia não possuem sazonalidade.

A Companhia desconsidera quaisquer eventos de iniciativa do governo federal que possam afetar a continuidade da exploração do porto. A Administração avalia como remota a possibilidade de um possível ato político que implique no rompimento da relação contratual que prejudique as operações da Companhia.

f. Risco de liquidez

As concentrações indicam a relativa sensibilidade do desempenho da Companhia a desdobramentos que afetam um segmento de atuação em específico.

Com o objetivo de evitar concentrações excessivas de risco, as políticas e procedimentos da Companhia contemplam orientações específicas para focar a manutenção de uma carteira diversificada. As concentrações identificadas de riscos de crédito são controladas e administradas de acordo.

A tabela abaixo apresenta um sumário do perfil de vencimento dos passivos financeiros da Companhia com base em pagamentos não descontados e previstos em contrato:

| | Menos de 1 ano | Entre 1 e 2 anos | Entre 2 e 5 anos | Acima de 5 anos | Totais |
|---------------------------------------------|-------------------|---------------------|---------------------|--------------------|-----------|
| Em 31 de março de 2024 | | | | | |
| Obrigações com o poder concedente (nota 14) | 67.597 | 121.256 | 207.870 | 1.722.499 | 2.119.222 |
| Empréstimos e financiamentos (nota 13) | - | 281.651 | - | - | 281.651 |
| Dividendos | 91.803 | - | - | - | 91.803 |
| Fornecedores | 41.336 | - | - | - | 41.336 |
| Em 31 de dezembro de 2023 | | | | | |
| Obrigações com o poder concedente (nota 14) | 67.597 | 135.410 | 203.115 | 1.700.319 | 2.106.451 |
| Empréstimos e financiamentos (nota 13) | 147.404 | - | - | - | 147.404 |
| Dividendos | 91.803 | - | - | - | 91.803 |
| Fornecedores | 50.048 | - | - | - | 50.048 |

g. 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, debêntures, financiamentos, menos caixa e equivalentes de caixa e aplicações financeiras.

| | 31/03/2024 | 31/12/2023 |
|----------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Empréstimos e financiamentos (nota 12) | 281.651 | 147.404 |
| Caixa e equivalentes de caixa (nota 4) | <u>(398.505)</u> | <u>(156.340)</u> |
| Dívida líquida | <u>(116.854)</u> | <u>(8.936)</u> |
| Patrimônio líquido (nota 18) | <u>800.828</u> | <u>696.827</u> |
| Patrimônio líquido e dívida líquida | <u>683.974</u> | <u>687.891</u> |
| Quociente de alavancagem | (17,1%) | (1,3%) |

20 Lucro líquido por ação

O cálculo básico de lucro por ação é feito através da divisão do lucro líquido do exercício, atribuído aos detentores de ações ordinárias da Companhia, pela quantidade média ponderada de ações ordinárias disponíveis durante o exercício.

O lucro diluído por ação é calculado através da divisão do lucro líquido atribuído aos detentores de ações ordinárias da controladora pela quantidade média ponderada de ações ordinárias disponíveis durante o exercício.

Em 31 de março de 2024 e 2023 a Companhia não possuía instrumentos diluidores do lucro.

O quadro abaixo apresenta os dados de resultado e ações utilizados no cálculo dos lucros básico e diluído por ação:

| | 31/03/2024 | 31/03/2023 |
|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Lucro líquido do período | 104.001 | 68.180 |
| Média ponderada das ações | <u>8.116.936</u> | <u>8.116.936</u> |
| Lucro líquido por ação - básico e diluído (R\$) | <u>12,81</u> | <u>8,40</u> |

21 Receita líquida de vendas

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

| | 31/03/2024 | 31/03/2023 |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| Operações de cais | 179.220 | 145.303 |
| Armazenagem | 94.024 | 79.142 |
| Receitas de pátio | 94.485 | 55.258 |
| Outros | <u>10.937</u> | <u>20.149</u> |
| Total da receita bruta | <u>378.666</u> | <u>299.852</u> |
| Deduções da receita: | | |
| Impostos federais | (16.532) | (13.842) |
| Impostos municipais | (18.933) | (14.711) |
| Descontos | (1.658) | (1.124) |
| Total das deduções | <u>(37.123)</u> | <u>(29.677)</u> |
| Receita líquida de vendas | <u>341.543</u> | <u>270.175</u> |

22 Despesas operacionais por natureza

| | 31/03/2024 | 31/03/2023 |
|--------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Custos dos serviços prestados | (123.938) | (106.011) |
| Despesas com vendas | (1.538) | (761) |
| Provisão para perda por redução ao valor recuperável | 513 | 236 |
| Despesas administrativas | <u>(24.883)</u> | <u>(16.849)</u> |
| Total das despesas | <u>(149.846)</u> | <u>(123.385)</u> |
| Despesas por natureza: | | |
| Custos Operacionais (INFRAMAR, OGMO, Transporte e Agenciamento de carga) | (27.255) | (18.661) |
| Despesas gerais | (10.815) | (11.362) |
| Amortizações e depreciações | (36.194) | (33.891) |
| Despesas com pessoal | (42.703) | (35.319) |
| Despesas com combustível | (8.479) | (9.658) |
| Despesas com manutenção | (16.686) | (9.654) |
| Energia elétrica | (8.227) | (5.076) |
| Provisão para perda por redução ao valor recuperável | <u>513</u> | <u>236</u> |
| Total do custo e das despesas | <u>(149.846)</u> | <u>(123.385)</u> |

23 Resultado financeiro

| | 31/03/2024 | 31/03/2023 |
|-------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Despesas financeiras | | |
| Encargos sobre o contrato de exploração | (36.861) | (41.596) |
| Despesas bancárias e descontos concedidos | (419) | (120) |
| Juros s/empréstimos | (3.345) | (7.322) |
| Pis/Cofins sobre receita financeira | (213) | (358) |
| Juros leasing | - | (3) |
| Outras | <u>(1.255)</u> | <u>(900)</u> |
| Total | <u>(42.093)</u> | <u>(50.299)</u> |
| Receitas financeiras | | |
| Rendimento de aplicação financeira | 4.466 | 7.573 |
| Variação Cambial / Monetária | 58 | 218 |
| Juros recebidos | 79 | 52 |
| Outras | <u>81</u> | <u>67</u> |
| Total | <u>4.684</u> | <u>7.910</u> |
| Resultado financeiro líquido | <u>(37.409)</u> | <u>(42.389)</u> |

24 Outras (despesas) receitas operacionais, líquidas

| | 31/03/2024 | 31/03/2023 |
|-------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------|
| Recuperação de despesas (PIS/COFINS) | 4.138 | 3.297 |
| Provisão para riscos tributários, cíveis e trabalhistas | (743) | (3.850) |
| Baixa líquida de depósitos judiciais / provisão para riscos | (320) | (94) |
| Baixa de ativo imobilizado | (379) | (338) |
| Outras | <u>(658)</u> | <u>(767)</u> |
| | <u>2.038</u> | <u>(1.752)</u> |

25 Seguros

Em conformidade com o Contrato de Direito de Exploração do Terminal Portuário, o TCP contratou Seguro de Operador Portuário para garantir danos, indenizações e custas processuais em relação ao desenvolvimento das atividades pertinentes ao contrato. O seguro possui valor de até US\$25 milhões, sendo que as importâncias seguradas e seus limites de indenização máximos foram avaliados por perito terceirizado.

Objeto da apólice

Garantia de indenização, até o valor fixado na Apólice, dos prejuízos decorrentes do inadimplemento do Tomador referente às obrigações assumidas no Contrato de Direito de Exploração nº 020-98 e Primeiro ao Décimo Primeiro Termos Aditivos ao referido Contrato, para a implantação, a administração e exploração do Terminal de Veículos e Contêineres no Porto de Paranaguá, destinado à movimentação e armazenagem de veículos automotivos e contêineres, conforme Cláusula Primeira - Objeto do referido Contrato.

Além disso, a Companhia possui um Seguro Garantia relacionado as obrigações referentes as parcelas fixas e variáveis no valor de até R\$32,6 milhões.

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

26 Transações que não envolveram caixa

As demonstrações dos fluxos de caixa, pelo método indireto, são preparadas e apresentadas de acordo com o pronunciamento contábil CPC03 (R2) item 44 - Demonstrações dos fluxos de caixa (IAS 7).

As transações que não envolveram caixa, e, portanto, não estão refletidas nas demonstrações de fluxo de caixa são as seguintes:

- Aquisição de ativos intangíveis a prazo no montante de R\$ 284 (R\$ 1.162 em 31 de dezembro de 2023); e
- Aquisição de ativos imobilizados a prazo no montante de R\$ 2.718 (R\$ 11.856 em 31 de dezembro de 2023).

* * *