

TCP Log S.A.

**Demonstrações financeiras
intermediárias condensadas
em 30 de setembro de 2021**

Conteúdo

Relatório sobre a revisão de demonstrações financeiras intermediárias condensadas	3
Balancos patrimoniais	5
Demonstrações de resultados	6
Demonstrações de resultados abrangentes	7
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido	8
Demonstrações dos fluxos de caixa – Método indireto	9
Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas	10



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

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 30 de setembro de 2021, que compreendem os balanços patrimoniais, individuais e consolidados, em 30 de setembro de 2021 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para os períodos de três e nove meses findos naquela data e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de nove 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 30 de setembro de 2021, 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, 16 de novembro de 2021.

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



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

TCP Log S.A.

Balancos patrimoniais em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020

(Em milhares de Reais)

Ativo	Notas	Controladora		Consolidado		Passivo	Notas	Controladora		Consolidado	
		30.09.2021	31.12.2020	30.09.2021	31.12.2020			30.09.2021	31.12.2020		
Circulante						Circulante					
Caixa e equivalentes de caixa	5	13.740	10.199	16.102	12.517	Fornecedores		84	63	84	63
Contas a receber de clientes	6	2.373	739	2.373	739	Dividendos a pagar	13b	-	737	-	737
Impostos a recuperar		158	68	238	137	Obrigações tributárias a recolher	9a	133	52	133	52
Outros créditos		6	-	6	-	Imposto de renda e contribuição social	9b	553	236	553	236
						Outras obrigações	10	769	230	769	230
		<u>16.277</u>	<u>11.006</u>	<u>18.719</u>	<u>13.393</u>			<u>1.539</u>	<u>1.318</u>	<u>1.539</u>	<u>1.318</u>
Não circulante						Não circulante					
Depósitos judiciais		79	53	79	53	Provisão para riscos tributários	12	114	11	114	11
Investimentos	7	2.442	2.387	-	-			<u>114</u>	<u>11</u>	<u>114</u>	<u>11</u>
Imobilizado	8	1.069	1.215	1.069	1.215						
Intangível		2	7	2	7						
		<u>3.592</u>	<u>3.662</u>	<u>1.150</u>	<u>1.275</u>	Patrimônio líquido	13				
						Capital social		5.690	5.690	5.690	5.690
						Reservas de lucros		<u>12.526</u>	<u>7.649</u>	<u>12.526</u>	<u>7.649</u>
								<u>18.216</u>	<u>13.339</u>	<u>18.216</u>	<u>13.339</u>
		<u>19.869</u>	<u>14.668</u>	<u>19.869</u>	<u>14.668</u>			<u>19.869</u>	<u>14.668</u>	<u>19.869</u>	<u>14.668</u>

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

TCP Log S.A.

Demonstrações de resultados

Períodos de nove e três meses findos em 30 de setembro de 2021 e 2020

(Em milhares de Reais)

	Notas	Controladora				Consolidado			
		Período de nove meses		Período de três meses		Período de nove meses		Período de três meses	
		30.09.2021	30.09.2020	30.09.2021	30.09.2020	30.09.2021	30.09.2020	30.09.2021	30.09.2020
Receita líquida de vendas	15	9.024	8.329	4.685	2.239	9.024	8.329	4.685	2.239
Custo dos serviços prestados	16	(3.784)	(4.631)	(2.031)	(1.448)	(3.784)	(4.631)	(2.031)	(1.448)
Lucro bruto		5.240	3.698	2.654	791	5.240	3.698	2.654	791
Receitas (despesas) operacionais									
Despesas gerais e administrativas	16	(187)	(437)	(109)	(111)	(187)	(437)	(109)	(111)
Provisão para perdas de créditos esperados	6 16	(36)	(35)	(47)	4	(36)	(35)	(47)	4
Equivalência patrimonial	7	55	50	27	10	-	-	-	-
Outras (despesas) receitas operacionais, líquidas		(102)	10	-	-	(102)	10	-	-
Total das receitas operacionais, líquidas		4.970	3.286	2.525	694	4.915	3.236	2.498	684
Lucro antes do resultado financeiro e impostos		10.210	6.984	5.179	1.485	10.155	6.934	5.152	1.475
Receitas financeiras	17	283	166	148	43	338	216	175	53
Despesas financeiras	17	(21)	(41)	(4)	(12)	(21)	(41)	(4)	(12)
Resultado financeiro	17	262	125	144	31	317	175	171	41
Resultado antes dos impostos		5.232	3.411	2.669	725	5.232	3.411	2.669	725
Imposto de renda e contribuição social corrente	11	(1.092)	(992)	(559)	(273)	(1.092)	(992)	(559)	(273)
Imposto de renda e contribuição social diferido	11	-	(20)	-	-	-	(20)	-	-
Lucro líquido do período		4.140	2.399	2.110	452	4.140	2.399	2.110	452

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

TCP Log S.A.

Demonstrações de resultados abrangentes

Períodos de nove e três meses findos em 30 de setembro de 2021 e 2020

(Em milhares de Reais)

	Controladora				Consolidado			
	Período de nove meses		Período de três meses		Período de nove meses		Período de três meses	
	30.09.2021	30.09.2020	30.09.2021	30.09.2020	30.09.2021	30.09.2020	30.09.2021	30.09.2020
Lucro líquido do período	4.140	2.399	2.110	452	4.140	2.399	2.110	452
Outros resultados abrangentes	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado abrangente total	<u>4.140</u>	<u>2.399</u>	<u>2.110</u>	<u>452</u>	<u>4.140</u>	<u>2.399</u>	<u>2.110</u>	<u>452</u>

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

TCP Log S.A.

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2021 e 2020

(Em milhares de Reais)

	<u>Reservas de lucros</u>				Total
	Capital social	Reserva legal	Reserva de retenção de lucros	Lucros acumulados	
Saldos em 1º de dezembro de 2020	1	-	9.650	-	9.651
Aumento de capital	5.689	-	(5.689)	-	-
Reversão de dividendos	-	-	1.320	-	1.320
Lucro líquido do período	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2.399</u>	<u>2.399</u>
Saldos em 30 de setembro de 2020	<u>5.690</u>	<u>-</u>	<u>5.281</u>	<u>2.399</u>	<u>13.370</u>
Saldos em 1º de janeiro de 2021	5.690	419	7.230	-	13.339
Reversão de dividendos	-	-	-	737	737
Lucro líquido do período	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4.140</u>	<u>4.140</u>
Saldos em 30 de setembro de 2021	<u>5.690</u>	<u>419</u>	<u>7.230</u>	<u>4.877</u>	<u>18.216</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 nove meses findos em 30 de setembro de 2021 e 2020

(Em milhares de Reais)

	Nota	Controladora		Consolidado	
		30.09.2021	30.09.2020	30.09.2021	30.09.2020
Fluxo de caixa das atividades operacionais					
Lucro líquido do período		4.140	2.399	4.140	2.399
Ajustes de:					
Equivalência patrimonial	7	(55)	(50)	-	-
Depreciações e amortizações	8	151	157	151	157
Provisão para perda por redução ao valor recuperável - contas a receber	6	36	35	36	35
Provisão para riscos tributários		103	-	103	-
Impostos correntes		1.092	993	1.092	993
Impostos diferidos		-	20	-	20
		<u>5.467</u>	<u>3.554</u>	<u>5.522</u>	<u>3.604</u>
Variações nos ativos e passivos					
Contas a receber de clientes		(1.670)	843	(1.670)	843
Outros créditos		(6)	19	(6)	19
Impostos a recuperar		(90)	(8)	(101)	(15)
Depósitos judiciais		(26)	(21)	(26)	(21)
Fornecedores		21	361	21	361
Impostos e contribuições a recolher		53	(127)	53	(127)
Outras obrigações		539	(49)	539	(49)
		<u>4.288</u>	<u>4.572</u>	<u>4.332</u>	<u>4.615</u>
Caixa gerado pelas atividades operacionais		<u>4.288</u>	<u>4.572</u>	<u>4.332</u>	<u>4.615</u>
Impostos sobre o lucro pagos		(747)	(1.378)	(747)	(1.378)
		<u>3.541</u>	<u>3.194</u>	<u>3.585</u>	<u>3.237</u>
Fluxo de caixa líquido proveniente das atividades operacionais					
Fluxo de caixa das atividades de investimentos					
Adições do imobilizado	8	-	(41)	-	(41)
		<u>-</u>	<u>(41)</u>	<u>-</u>	<u>(41)</u>
Caixa líquido utilizado nas atividades de investimentos					
		<u>3.541</u>	<u>3.153</u>	<u>3.585</u>	<u>3.196</u>
Aumento de caixa e equivalentes de caixa					
Caixa e equivalentes de caixa no início do período		10.199	6.166	12.517	8.433
Caixa e equivalentes de caixa no fim do período		<u>13.740</u>	<u>9.319</u>	<u>16.102</u>	<u>11.629</u>
		<u>3.541</u>	<u>3.153</u>	<u>3.585</u>	<u>3.196</u>

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 do Centro Logístico de Paranaguá o qual está ativo, mas sem operação no período findo em 30 de setembro de 2021.

1.1 COVID 19

Em 31 de janeiro de 2020, a Organização Mundial da Saúde (OMS) anunciou que o Corona vírus (COVID-19) é uma emergência de saúde global. O surto desencadeou decisões significativas de governos e entidades do setor privado, que somadas ao impacto potencial do surto, aumentaram o grau de incerteza para os agentes econômicos e podem gerar os seguintes impactos relevantes nos valores reconhecidas nas demonstrações financeiras.

Considerando a disseminação do surto, e a atual capacidade de geração de caixa, a projeção de receita e do fluxo de caixa operacional para o ano de 2021 não foi impactada significativamente.

A Companhia atua de forma resiliente durante o momento de crise, porém não medindo esforços no que se diz a respeito da garantia de saúde e bem estar dos colaboradores, atendendo a todas as medidas sanitárias previstas e não previstas pela legislação pertinente.

A Administração avalia de forma constante o impacto do surto nas operações e na posição patrimonial e financeira da Companhia, com o objetivo de implementar medidas apropriadas para mitigar os impactos do surto nas operações e nas demonstrações financeiras.

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 da Companhia do exercício findo em 31 de dezembro de 2020. As demonstrações financeiras intermediárias condensadas devem ser lidas em conjunto com as demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2020.

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 consolidada, 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 16 de novembro de 2021. 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 da Companhia. Todos os saldos foram arredondados para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

2.3 Mensuração básica

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

3 Uso de estimativas e julgamentos

Na preparação destas demonstrações financeiras intermediárias condensadas, a Administração utilizou julgamentos e estimativas 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.

As estimativas e premissas são revisadas de forma contínua. As revisões das estimativas são reconhecidas prospectivamente.

Mensuração do valor justo

Uma série de políticas e divulgações contábeis do Grupo requer a mensuração de valor justo para ativos e passivos financeiros e não financeiros.

Ao mensurar o valor justo de um ativo ou um passivo, o Grupo usa dados observáveis de mercado, tanto quanto possível. Os valores justos são classificados em diferentes níveis em uma hierarquia baseada nas informações (inputs) utilizadas nas técnicas de avaliação da seguinte forma:

- **Nível 1:** preços cotados (não ajustados) em mercados ativos para ativos e passivos idênticos.
- **Nível 2:** inputs, exceto os preços cotados incluídos no Nível 1, que são observáveis para o ativo ou passivo, diretamente (preços) ou indiretamente (derivado de preços).
- **Nível 3:** inputs, para o ativo ou passivo, que não são baseados em dados observáveis de mercado (inputs não observáveis).

Se os dados utilizados para mensurar o valor justo de um ativo ou passivo caírem em diferentes níveis da hierarquia do valor justo, a mensuração do valor justo é categorizada na sua totalidade no mesmo nível de sua hierarquia de valor que o valor mais baixo que é significativo para toda a medição.

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. As demonstrações financeiras intermediárias condensadas é elaborada com base nos saldos dos períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2021 e no exercício findo em 31 de dezembro de 2020, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de nove meses findo naquela data, incluindo as notas explicativas, portanto, não existe qualquer defasagem em relação ao período de apresentação da controladora.

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	
			30.09.2021	31.12.2020
TCP Log Centro Logístico Industrial Aduaneiro Paranaguá Ltda.	Armazenamento	Brasil	100%	100%

5 Caixa e equivalentes de caixa

	Controladora		Consolidado	
	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2021	31.12.2020
Caixa e bancos	117	65	127	95
<i>Aplicações financeiras</i>				
Banco Santander	9.597	9.654	11.949	11.942
Banco Itaú	4.026	480	4.026	480
	13.740	10.199	16.102	12.517

As aplicações financeiras referem-se, substancialmente, a aplicações compromissadas de renda fixa, remuneradas a taxas que variam de 96% a 97,5% em 30 de setembro de 2021 (96% a 97,5% em 31 de dezembro de 2020) 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)

	30.09.2021	31.12.2020
Clientes	1.224	201
Serviços prestados e não faturados	1.260	613
(-) Provisão para perda por redução ao valor recuperável	(111)	(75)
	2.373	739

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 30 de setembro de 2021 os cinco maiores representam 94% (87% em 31 de dezembro de 2020).

Em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020, as análises dos vencimentos de saldos de contas a receber de clientes são as seguintes:

	30.09.2021	31.12.2020
A vencer	2.205	659
Vencidos em até 30 dias	5	19
Vencidos de 31 a 90 dias	107	9
Vencidos de 91 a 180 dias	34	16
Vencidos acima de 180 dias	133	111
	2.484	814

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 os períodos findos em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020.

A provisão para perda por redução ao valor recuperável totalizava R\$ 111 em 30 de setembro de 2021 (R\$ 75 em 31 de dezembro de 2020). A movimentação da provisão para perda por redução ao valor recuperável está demonstrada a seguir:

	30.09.2021	31.12.2020
Saldo no início do exercício/período	(75)	(49)
Baixa de provisão	19	33
Constituição de provisão	<u>(55)</u>	<u>(59)</u>
Saldo no final do exercício/período	<u>(111)</u>	<u>(75)</u>

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:

	30.09.2021	31.12.2020
Saldo no início do exercício/período	2.387	2.327
Equivalência patrimonial (1)	<u>55</u>	<u>60</u>
Saldo no final do exercício/período	<u>2.442</u>	<u>2.387</u>

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

8 Imobilizado e intangível (controladora e consolidado)

As movimentações do imobilizado durante os períodos findos em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020 foram como segue:

Vida útil	25 anos	10 anos	10 anos	10 anos	10 anos	Total
Custo	Edificações e instalações	Máquinas e equipamentos	Móveis e Utensílios	Equipamentos e processamentos de dados	Empilhadeiras	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2020	569	146	30	145	3.363	4.253
Saldo em 30 de setembro de 2021	569	146	30	145	3.363	4.253
Depreciação						
Saldo em 31 de dezembro de 2020	(67)	(56)	(18)	(138)	(2.759)	(3.038)
Depreciação	(17)	(6)	(3)	(5)	(115)	(146)
Saldo em 30 de setembro de 2021	(84)	(62)	(21)	(143)	(2.874)	(3.184)
Saldo líquido em 31 de dezembro de 2020	502	90	12	7	604	1.215
Saldo líquido em 30 de setembro de 2021	485	84	9	2	489	1.069

Vida útil	25 anos	10 anos	10 anos	10 anos	10 anos	10 anos		
	Edificações e instalações	Máquinas e equipamentos	Móveis e utensílios	Equipamentos e processamentos de dados	Empilhadeiras	Ativo de direito de uso (a)	Total	
Custo								
Saldo em 31 de dezembro de 2019	543	105	30	145	3.363	458	4.644	
Aquisições	-	41	-	-	-	-	41	
Baixas	-	-	-	-	-	(458)	(458)	
Saldo em 30 de setembro de 2020	543	146	30	145	3.363	-	4.227	
Depreciação								
Saldo em 31 de dezembro de 2019	(44)	(46)	(16)	(124)	(2.608)	(458)	(3.296)	
Depreciação	(17)	(7)	(2)	(13)	(113)	-	(152)	
Baixas	-	-	-	-	-	458	458	
Saldo em 30 de setembro de 2020	(61)	(53)	(18)	(137)	(2.721)	-	(2.990)	
Saldo em 31 de dezembro de 2019	499	59	14	21	755	-	1.348	
Saldo em 30 de setembro de 2020	482	93	12	8	642	-	1.237	

- (a) A partir de janeiro de 2019 a Companhia passou a reconhecer em seu ativo imobilizado os aluguéis com características de arrendamento os quais se enquadram no CPC 06 (R2) / IFRS 16 segundo a natureza abaixo de locação de bens imóveis. As mensalidades desse contrato foram adiantadas em sua totalidade em 2017 não gerando saídas de caixa no exercício.

9 Obrigações tributárias a recolher (controladora e consolidado)

a. Obrigações tributárias a recolher

	30.09.2021	31.12.2020
ISS	82	20
PIS	8	4
COFINS	38	20
Outros impostos	5	8
	<u>133</u>	<u>52</u>

b. Imposto de renda e contribuição social a recolher

	30.09.2021	31.12.2020
Imposto de renda	403	169
Contribuição social	150	67
	<u>553</u>	<u>236</u>

10 Outras obrigações (controladora e consolidado)

	30.09.2021	31.12.2020
Adiantamentos de clientes	70	42
Provisão de bônus	13	26
Provisão de férias e 13º	352	81
Salários a pagar	196	47
Encargos sobre a folha a pagar	138	24
Outras obrigações trabalhistas	-	10
	<u>769</u>	<u>230</u>

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

	30.09.2021		30.09.2020	
	Lucro presumido		Lucro presumido	
	Imposto de renda	Contribuição social	Imposto de renda	Contribuição social
Período de nove meses				
Receita bruta de serviços	9.697	9.697	8.946	8.946
Aliquotas de presunção	32%	32%	32%	32%
Base de cálculo	3.103	3.103	2.863	2.863
Rendimento sobre aplicação financeira	161	161	107	107
Base de cálculo ajustada	<u>3.264</u>	<u>3.264</u>	<u>2.970</u>	<u>2.970</u>
Aliquotas	<u>25%</u>	<u>9%</u>	<u>25%</u>	<u>9%</u>
Tributos	(816)	(294)	(743)	(267)
Diferença de alíquota	18	-	12	(14)
Total tributos lançados ao resultado	<u>(798)</u>	<u>(294)</u>	<u>(731)</u>	<u>(281)</u>

TCP Log S.A.
*Demonstrações financeiras
intermediárias condensadas
em 30 de setembro de 2021*

Período de três meses	30.09.2021		30.09.2020	
	Lucro presumido		Lucro presumido	
	Imposto de renda	Contribuição social	Imposto de renda	Contribuição social
Receita bruta de serviços	5.050	5.050	2.395	2.395
Aliquotas de presunção	32%	32%	32%	32%
Base de cálculo	1.616	1.616	767	767
Rendimento sobre aplicação financeira	47	47	51	51
Base de cálculo ajustada	1.663	1.663	818	818
Aliquotas	25%	9%	25%	9%
Tributos	(416)	(150)	(205)	(74)
Diferença de alíquota	7	-	6	-
Total tributos lançados ao resultado	(409)	(150)	(199)	(74)

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:

	31.12.2020	Adições	Baixas	30.09.2021
Trabalhista	11	103	-	114
	31/12/2019	Adições	Baixas	30.09.2020
Trabalhista	11	-	-	11
Total	11	-	-	11

Em 30 de setembro de 2021, 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\$ 210 (R\$ 207 em 31 de dezembro de 2020), 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

Em 31 de dezembro de 2019 o capital social autorizado era de R\$ 1, representado por 8.116.936 ações unitárias, ordinárias nominativas. Em 24 de julho de 2020 foi aprovado o aumento de capital em R\$ 5.689 oriundo dos resultados acumulados de 2017 e 2018. O capital social autorizado em 30 de setembro de 2021 e em 31 de dezembro de 2020 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. Em 31 de dezembro de 2020 a Companhia apresentou lucro líquido de R\$ 3.105, o que gerou dividendos mínimos sobre o saldo de lucro do exercício (R\$ 2.950 X 25%) a pagar de R\$ 737. Conforme deliberado pelos acionistas, os dividendos a pagar, no montante de R\$ 737, foram totalmente revertidos em 2021.

	31.12.2020
Lucro do exercício	3.105
Reserva legal 5%	(155)
Base para Dividendos mínimo	2.950
Dividendos mínimo 25%	737

14 Remuneração dos administradores

Durante o período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021, a Companhia consignou como remuneração dos Administradores o montante de R\$ 40 (R\$ 32 em 30 de setembro de 2020).

15 Receita líquida de vendas (controladora e consolidado)

Abaixo segue a conciliação da receita bruta e líquida para os períodos findos em 30 de setembro de 2021 e 2020:

Período de nove meses	30.09.2021	30.09.2020
Receita bruta de serviços	9.697	8.946
Deduções da receita:		
Impostos federais	(354)	(326)
Impostos municipais	<u>(319)</u>	<u>(291)</u>
Total das deduções	<u>(673)</u>	<u>(617)</u>
Receita líquida de vendas	<u>9.024</u>	<u>8.329</u>
Período de três meses	30.09.2021	30.09.2020
Receita bruta de serviços	5.050	2.405
Deduções da receita:		
Impostos federais	(184)	(87)
Impostos municipais	<u>(181)</u>	<u>(79)</u>
Total das deduções	<u>(365)</u>	<u>(166)</u>
Receita líquida de vendas	<u>4.685</u>	<u>2.239</u>

16 Custos e despesas por natureza (controladora e consolidado)

Período de nove meses	30.09.2021	30.09.2020
Custos dos serviços prestados	(3.784)	(4.631)
Provisão para perda por redução ao valor recuperável	(36)	(35)
Despesas gerais e administrativas	<u>(187)</u>	<u>(437)</u>
Total dos custos e despesas	<u>(4.007)</u>	<u>(5.103)</u>
Custos e despesas por natureza:		
Custos de armazenagem e outros	(712)	(2.584)
Água, luz e outras despesas administrativas	(351)	(756)
Depreciações e amortizações	(151)	(157)
Transporte e combustível	(140)	(307)
Energia elétrica	(28)	(59)
Provisão para perda por redução ao valor recuperável	(36)	(35)
Pessoal	<u>(2.589)</u>	<u>(1.205)</u>
	<u>(4.007)</u>	<u>(5.103)</u>

Período de três meses	30.09.2021	30.09.2020
Custos dos serviços prestados	(2.031)	(1.448)
Provisão para perda por redução ao valor recuperável	(47)	4
Despesas gerais e administrativas	<u>(109)</u>	<u>(111)</u>
Total dos custos e despesas	<u>(2.187)</u>	<u>(1.555)</u>
Custos e despesas por natureza:		
Custos de armazenagem e outros	(262)	(833)
Água, luz e outras despesas administrativas	(223)	(189)
Depreciações e amortizações	(51)	(52)
Transporte e combustível	(48)	(106)
Energia elétrica	(6)	(15)
Provisão para perda por redução ao valor recuperável	(47)	4
Pessoal	<u>(1.550)</u>	<u>(364)</u>
	<u>(2.187)</u>	<u>(1.555)</u>

17 Resultado financeiro

	<u>Controladora</u>	<u>Controladora</u>	<u>Consolidado</u>	<u>Consolidado</u>
Período de nove meses	30.09.2021	30.09.2020	30.09.2021	30.09.2020
Despesas financeiras				
Despesas bancárias e descontos concedidos	(6)	(6)	(6)	(6)
Juros pagos	<u>(15)</u>	<u>(35)</u>	<u>(15)</u>	<u>(35)</u>
Total	<u>(21)</u>	<u>(41)</u>	<u>(21)</u>	<u>(41)</u>
Receitas financeiras				
Rendimento de aplicação financeira	<u>283</u>	<u>166</u>	<u>338</u>	<u>216</u>
Total	<u>283</u>	<u>166</u>	<u>338</u>	<u>216</u>
Resultado financeiro líquido	<u>262</u>	<u>125</u>	<u>317</u>	<u>175</u>
	<u>Controladora</u>	<u>Controladora</u>	<u>Consolidado</u>	<u>Consolidado</u>
Período de três meses	30.09.2021	30.09.2020	30.09.2021	30.09.2020
Despesas financeiras				
Despesas bancárias e descontos concedidos	(2)	(2)	(2)	(2)
Outras	<u>(2)</u>	<u>(10)</u>	<u>(2)</u>	<u>(10)</u>
Total	<u>(4)</u>	<u>(12)</u>	<u>(4)</u>	<u>(12)</u>
Receitas financeiras				
Rendimento de aplicação financeira	<u>148</u>	<u>43</u>	<u>175</u>	<u>53</u>
Total	<u>148</u>	<u>43</u>	<u>175</u>	<u>53</u>
Resultado financeiro líquido	<u>144</u>	<u>31</u>	<u>171</u>	<u>41</u>

18 Instrumentos financeiros

a. Classificação contábil e valores justos

A Companhia não possui instrumentos financeiros derivativos em aberto em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020, 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 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020 e correspondem, aproximadamente, ao seu valor de mercado.

Os principais instrumentos financeiros da Companhia em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020 são como seguem:

	Controladora	
	Valor contábil e valor justo	
	30.09.2021	31.12.2020
Ativos financeiros		
Caixa e equivalentes de caixa (Nota 5)	13.740	10.199
Contas a receber (Nota 6)	2.373	739
	16.113	10.938
Passivos financeiros		
Dividendos a pagar (Nota 13b)	-	737
Fornecedores	84	63
	84	800
	Valor contábil e valor justo	
	Consolidado	
	30.09.2021	31.12.2020
Ativos financeiros		
Caixa e equivalentes de caixa (Nota 5)	16.102	12.517
Contas a receber (Nota 6)	2.373	739
	18.475	13.256
Passivos financeiros		
Dividendos a pagar (Nota 13b)	-	737
Fornecedores	84	63
	84	800

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 TCP Log celebrou a Escritura de Emissão, na qualidade de fiadora e principal pagadora da totalidade das obrigações pecuniárias, principais e acessórias, presentes e futuras, assumidas pela TCP - Terminal de Contêineres de Paranaguá S.A. (“Emissora”) na Escritura de Emissão das Debêntures, renunciando expressamente aos benefícios dos artigos 333, parágrafo único, 366, 368, 827, 830, 834, 835, 837, 838 e 839 da Lei nº 10.406, de 10 de janeiro de 2002, conforme alterada (“Código Civil”), e dos artigos 130 e 794 da Lei nº 13.105, de 16 de março de 2015 (“Código de Processo Civil”), e responsabilizando-se solidariamente com a Emissora, em caráter irrevogável e irretratável, pelo fiel, pontual e integral pagamento do Valor Nominal Unitário, Valor Nominal Unitário Atualizado, do saldo do Valor Nominal Unitário ou saldo do Valor Nominal Unitário Atualizado, conforme o caso, da Remuneração das Debêntures previstas na Escritura de Emissão, do Prêmio de Resgate e, se for o caso, dos Encargos Moratórios, bem como todos os tributos, despesas, indenizações e custos devidos pela Emissora com relação às Debêntures, inclusive os honorários do Agente Fiduciário e as despesas por este efetuadas; e eventuais custos necessários e comprovadamente incorridos pelo Agente Fiduciário ou pelos Debenturistas em decorrência de processos, procedimentos e outras medidas judiciais ou extrajudiciais necessários à salvaguarda dos direitos relacionados a Escritura de Emissão (“Obrigações Garantidas” e “Fiança”, respectivamente).

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 30 de setembro de 2021, 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 2022, 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.