

TCP Log S.A.

**Demonstrações financeiras
intermediárias condensadas em
30 de setembro de 2022**

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 2022, que compreendem os balanços patrimoniais, individuais e consolidados em 30 de setembro de 2022 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 2022, 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, 11 de novembro de 2022.

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 2022 e 31 de dezembro de 2021

(Em milhares de Reais)

Ativo	Notas	Controladora		Consolidado		Passivo	Notas	Controladora		Consolidado	
		30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021			30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021
Circulante						Circulante					
Caixa e equivalentes de caixa	5	23.091	15.858	25.652	18.253	Fornecedores		13	64	13	64
Contas a receber de clientes	6	2.416	1.551	2.416	1.551	Dividendos a pagar	13b	-	1.335	-	1.335
Impostos a recuperar		347	168	472	257	Obrigações tributárias a recolher	9a	162	115	162	115
Outros créditos		<u>6</u>	<u>37</u>	<u>6</u>	<u>37</u>	Imposto de renda e contribuição social	9b	680	475	680	475
						Obrigações trabalhistas e sociais	10	1.154	716	1.154	716
		<u>25.860</u>	<u>17.614</u>	<u>28.546</u>	<u>20.098</u>	Outras obrigações		<u>32</u>	<u>57</u>	<u>32</u>	<u>57</u>
								<u>2.041</u>	<u>2.762</u>	<u>2.041</u>	<u>2.762</u>
Não circulante						Não circulante					
Depósitos judiciais		79	79	79	79	Provisão para riscos tributários	12	<u>150</u>	<u>74</u>	<u>150</u>	<u>74</u>
Investimentos	7	2.686	2.484	-	-			<u>150</u>	<u>74</u>	<u>150</u>	<u>74</u>
Imobilizado	8	876	1.020	876	1.020						
Intangível		<u>-</u>	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>1</u>						
		<u>3.641</u>	<u>3.584</u>	<u>955</u>	<u>1.100</u>						
						Patrimônio líquido	13				
						Capital social		5.690	5.690	5.690	5.690
						Reservas de lucros		<u>21.620</u>	<u>12.672</u>	<u>21.620</u>	<u>12.672</u>
								<u>27.310</u>	<u>18.362</u>	<u>27.310</u>	<u>18.362</u>
		<u>29.501</u>	<u>21.198</u>	<u>29.501</u>	<u>21.198</u>			<u>29.501</u>	<u>21.198</u>	<u>29.501</u>	<u>21.198</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 2022 e 2021

(Em milhares de Reais)

	Notas	Controladora				Consolidado			
		Período de nove meses		Período de três meses		Período de nove meses		Período de três meses	
		30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
Receita líquida de vendas	15	16.330	9.024	5.353	4.685	16.330	9.024	5.353	4.685
Custo dos serviços prestados	16	(6.453)	(3.784)	(1.669)	(2.031)	(6.453)	(3.784)	(1.669)	(2.031)
Lucro bruto		9.877	5.240	3.684	2.654	9.877	5.240	3.684	2.654
Receitas (despesas) operacionais									
Despesas gerais e administrativas	16	(393)	(187)	(125)	(109)	(393)	(187)	(125)	(109)
Provisão para perda por redução ao valor recuperável - contas a receber	6 16	43	(36)	12	(47)	43	(36)	12	(47)
Equivalência patrimonial	7	202	55	79	27	-	-	-	-
Outras despesas operacionais, líquidas		(76)	(102)	(76)	-	(76)	(102)	(76)	-
Total das despesas operacionais, líquidas		(224)	(270)	(110)	(129)	(426)	(325)	(189)	(156)
Lucro antes do resultado financeiro e impostos		9.653	4.970	3.574	2.525	9.451	4.915	3.495	2.498
Receitas financeiras	17	1.539	283	672	148	1.742	338	752	175
Despesas financeiras	17	(25)	(21)	(11)	(4)	(26)	(21)	(12)	(4)
Resultado financeiro	17	1.514	262	661	144	1.716	317	740	171
Resultado antes dos impostos		11.167	5.232	4.235	2.669	11.167	5.232	4.235	2.669
Imposto de renda e contribuição social corrente	11	(2.219)	(1.092)	(710)	(559)	(2.219)	(1.092)	(710)	(559)
Lucro líquido do período		8.948	4.140	3.525	2.110	8.948	4.140	3.525	2.110

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 2022 e 2021

(Em milhares de Reais)

	Controladora				Consolidado			
	Período de nove meses		Período de três meses		Período de nove meses		Período de três meses	
	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
Lucro líquido do período	8.948	4.140	3.525	2.110	8.948	4.140	3.525	2.110
Outros resultados abrangentes	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado abrangente total	<u>8.948</u>	<u>4.140</u>	<u>3.525</u>	<u>2.110</u>	<u>8.948</u>	<u>4.140</u>	<u>3.525</u>	<u>2.110</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 2022 e 2021

(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 janeiro de 2021	5.690	419	7.230	-	13.339
Reversão de dividendos				737	737
Lucro líquido do período	-	-	-	4.140	4.140
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>
Saldos em 1º de janeiro de 2022	5.690	700	11.972	-	18.362
Lucro líquido do período	-	-	-	8.948	8.948
Saldos em 30 de setembro de 2022	<u>5.690</u>	<u>700</u>	<u>11.972</u>	<u>8.948</u>	<u>27.310</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 2022 e 2021

(Em milhares de Reais)

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
Fluxo de caixa das atividades operacionais				
Lucro líquido do período	8.948	4.140	8.948	4.140
Ajustes de:				
Equivalência patrimonial	(202)	(55)	-	-
Depreciações e amortizações	144	151	144	151
Provisão para perda por redução ao valor recuperável - contas a receber	(43)	36	(43)	36
Provisão para riscos tributários	76	103	76	103
Impostos correntes	2.219	1.092	2.219	1.092
	<u>11.142</u>	<u>5.467</u>	<u>11.344</u>	<u>5.522</u>
Variações nos ativos e passivos				
Contas a receber de clientes	(822)	(1.670)	(822)	(1.670)
Outros créditos	31	(6)	31	(6)
Impostos a recuperar	(179)	(90)	(215)	(101)
Depósitos judiciais	-	(26)	-	(26)
Fornecedores	(51)	21	(51)	21
Obrigações tributárias a recolher	(82)	53	(82)	53
Obrigações trabalhistas e sociais	438	539	438	539
Outras obrigações	(24)	-	(24)	-
	<u>10.453</u>	<u>4.288</u>	<u>10.619</u>	<u>4.332</u>
Caixa gerado pelas atividades operacionais				
Impostos sobre o lucro pagos	(1.885)	(747)	(1.885)	(747)
	<u>8.568</u>	<u>3.541</u>	<u>8.734</u>	<u>3.585</u>
Fluxo de caixa líquido proveniente das atividades operacionais				
Fluxo de caixa das atividades de financiamento				
Pagamento de dividendos	(1.335)	-	(1.335)	-
	<u>(1.335)</u>	<u>-</u>	<u>(1.335)</u>	<u>-</u>
Caixa líquido utilizado nas atividades de financiamentos				
	<u>7.233</u>	<u>3.541</u>	<u>7.399</u>	<u>3.585</u>
Aumento de caixa e equivalentes de caixa				
	<u>15.858</u>	<u>10.199</u>	<u>18.253</u>	<u>12.517</u>
Caixa e equivalentes de caixa no início do período				
Caixa e equivalentes de caixa no fim do período	<u>23.091</u>	<u>13.740</u>	<u>25.652</u>	<u>16.102</u>
Aumento de caixa e equivalentes de caixa	<u>7.233</u>	<u>3.541</u>	<u>7.399</u>	<u>3.585</u>

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

Notas explicativas às demonstrações financeiras

(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 2022.

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 2021. As demonstrações financeiras intermediárias condensadas devem ser lidas em conjunto com as demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2021.

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 11 de novembro de 2022. 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 da Companhia 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, a Companhia 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 são elaboradas com base nos saldos dos períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2022 e no exercício findo em 31 de dezembro de 2021, 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.

Uma série de novas normas se tornaram efetivas para exercícios iniciados após 1º de janeiro de 2022. Essas normas não tiveram impacto nas informações financeiras intermediárias da Companhia.

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	
			30/09/2022	31/12/2021
TCP Log Centro Logístico Industrial Aduaneiro Paranaguá Ltda.	Armazenamento	Brasil	100%	100%

5 Caixa e equivalentes de caixa

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Caixa e bancos	178	102	195	113
<i>Aplicações financeiras</i>				
Banco Santander	5.325	9.928	7.869	12.312
Banco Itaú	17.588	5.828	17.588	5.828
	23.091	15.858	25.652	18.253

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 2022 (96% a 97,5% em 31 de dezembro de 2021) 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)

	30/09/2022	31/12/2021
Clientes	185	516
Serviços prestados e não faturados	2.300	1.147
(-) Provisão para perda por redução ao valor recuperável	(69)	(112)
	2.416	1.551

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 2022 os cinco maiores representam 97% (95% em 31 de dezembro de 2021).

Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021, as análises dos vencimentos de saldos de contas a receber de clientes são as seguintes:

	30/09/2022	31/12/2021
A vencer	2.392	1.424
Vencidos em até 30 dias	1	3
Vencidos de 31 a 90 dias	1	13
Vencidos de 91 a 180 dias	9	72
Vencidos acima de 180 dias	82	151
	2.485	1.663

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 exercícios findos em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021.

A provisão para perda por redução ao valor recuperável totalizava R\$ 68 em 30 de setembro de 2022 (R\$ 112 em 31 de dezembro de 2021). A movimentação da provisão para perda por redução ao valor recuperável está demonstrada a seguir:

	30/09/2022	31/12/2021
Saldo no início do período/ exercício	(112)	(75)
Baixa de provisão	211	43
Constituição de provisão	<u>(168)</u>	<u>(80)</u>
Saldo no final do período/ exercício	<u>(69)</u>	<u>(112)</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:

	30/09/2022	31/12/2021
Saldo no início do período/exercício	2.484	2.387
Equivalência patrimonial (1)	<u>202</u>	<u>97</u>
Saldo no final do período/exercício	<u>2.686</u>	<u>2.484</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 exercícios findos em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021 foram como segue:

Vida útil	25 anos	10 anos	10 anos	10 anos	10 anos	10 anos	
Custo	Edificações e instalações	Máquinas e equipamentos	Móveis e utensílios	Equipamentos e processamentos de dados	Empilhadeiras	Total	
Saldo em 01 de janeiro de 2022	569	146	30	145	3.363	4.253	
Saldo em 30 de setembro de 2022	569	146	30	145	3.363	4.253	
Depreciação							
Saldo em 01 de janeiro de 2022	(90)	(65)	(21)	(144)	(2.913)	(3.233)	
Adições	(18)	(6)	(3)	(2)	(115)	(144)	
Saldo em 30 de setembro de 2022	(108)	(71)	(24)	(146)	(3.028)	(3.377)	
Saldo líquido em 01 de janeiro de 2022	479	81	9	1	450	1.020	
Saldo líquido em 30 de setembro de 2022	461	75	6	(1)	335	876	

Vida útil	25 anos	10 anos	10 anos	10 anos	10 anos	
Custo	Edificações e instalações	Máquinas e equipamentos	Móveis e utensílios	Equipamentos e processamentos de dados	Empilhadeiras	Total
Saldo em 01 de janeiro de 2021	569	146	30	145	3.363	4.253
Aquisições	-	-	-	-	-	-
Saldo em 30 de setembro de 2021	569	146	30	145	3.363	4.253
Depreciação	Edificações e instalações	Máquinas e equipamentos	Móveis e utensílios	Equipamentos e processamentos de dados	Empilhadeiras	Total
Saldo em 01 de janeiro de 2021	(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 em 01 de janeiro de 2021	502	90	12	7	604	1.215
Saldo em 30 de setembro de 2021	485	86	9	2	489	1.069

9 Obrigações tributárias a recolher (Controladora e Consolidado)

a) Obrigações tributárias a recolher

	30/09/2022	31/12/2021
ISS	65	64
PIS	17	8
COFINS	77	39
Outros impostos	<u>3</u>	<u>4</u>
	<u>162</u>	<u>115</u>

b) Imposto de renda e contribuição social a recolher

	30/09/2022	31/12/2021
Imposto de renda	491	342
Contribuição social	<u>189</u>	<u>133</u>
	<u>680</u>	<u>475</u>

10 Obrigações trabalhistas e sociais (Controladora e Consolidado)

	30/09/2022	31/12/2021
Provisão de bônus	170	13
Provisão de férias e 13º	629	324
Salários a pagar	210	216
Encargos sobre a folha a pagar	<u>145</u>	<u>163</u>
	<u>1.154</u>	<u>716</u>

11 Imposto de renda e contribuição social (Controladora e Consolidado)

Período de nove meses	<u>30/09/2022</u>		<u>30/09/2021</u>	
	<u>Lucro presumido</u>		<u>Lucro presumido</u>	
	Imposto de renda	Contribuição social	Imposto de renda	Contribuição social
Receita bruta de serviços	17.593	17.593	9.697	9.697
Alíquotas de presunção	<u>32%</u>	<u>32%</u>	<u>32%</u>	<u>32%</u>
Base de cálculo	5.630	5.630	3.103	3.103
Rendimento s/ resgate de aplicação financeira	948	948	161	161
Base de cálculo ajustada	<u>6.578</u>	<u>6.578</u>	<u>3.264</u>	<u>3.264</u>
Alíquotas	<u>25%</u>	<u>9%</u>	<u>25%</u>	<u>9%</u>
Tributos	(1.645)	(592)	(816)	(294)
Diferença de alíquota	18	-	18	-
Total tributos lançados ao resultado	(1.627)	(592)	(798)	(294)

Período de três meses	30/09/2022		30/09/2021	
	Lucro presumido		Lucro presumido	
	Imposto de renda	Contribuição social	Imposto de renda	Contribuição social
Receita bruta de serviços	5.790	5.790	5.050	5.050
Alíquotas de presunção	32%	32%	32%	32%
Base de cálculo	1.853	1.853	1.616	1.616
Rendimento sobre aplicação financeira	250	250	47	47
Base de cálculo ajustada	2.103	2.103	1.663	1.663
Alíquotas	25%	9%	25%	9%
Tributos	(526)	(190)	(416)	(150)
Diferença de alíquota	6	-	7	-
Total tributos lançados ao resultado	(520)	(190)	(409)	(150)

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:

	01/01/2022	Adições	Baixas	30/09/2022
Trabalhista	74	76	-	150

	01/01/2021	Adições	Baixas	30/09/2021
Trabalhista	11	103	-	114

Em 30 de setembro de 2022, 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\$ 19.998 (R\$ 202 em 31 de dezembro de 2021), 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. Os saldos estão apresentados abaixo, por natureza:

	30/09/2022	31/12/2021
Trabalhista	-	202
Cíveis	19.998	-

No período findo em 30 de setembro de 2022 a Companhia foi citada em três processos de indenização por danos materiais (indenização de avarias em mercadorias) no montante de R\$ 19.998. Vale ressaltar que um desses processos, no montante de R\$ 3.368, a responsabilidade é compartilhada com a TCP Terminal.

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 2022 e em 31 de dezembro de 2021 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 2021 a Companhia apresentou lucro líquido de R\$ 5.621, o que gerou dividendos mínimos sobre o saldo de lucro do exercício (R\$ 5.340 X 25%) de R\$ 1.335, pagos em junho de 2022.

Em 30 de setembro de 2022 as reservas de lucros somavam R\$ 21.620 (R\$ 12.672 em 31 de dezembro de 2021).

14 Remuneração dos administradores

Durante o exercício findo em 30 de setembro de 2022, a Companhia consignou como remuneração dos Administradores o montante de R\$ 47 (R\$ 40 em 30 de setembro de 2021).

15 Receita líquida de vendas (Controladora e Consolidado)

Abaixo segue a conciliação da receita bruta e líquida para os exercícios findos em 30 de setembro de 2022 e 2021:

Período de nove meses	30/09/2022	30/09/2021
Receita bruta de serviços	17.593	9.697
Deduções da receita:		
Impostos federais	(644)	(354)
Impostos municipais	(619)	(319)
Total das deduções	<u>(1.263)</u>	<u>(673)</u>
Receita líquida de vendas	<u><u>16.330</u></u>	<u><u>9.024</u></u>
Período de três meses	30/09/2022	30/09/2021
Receita bruta de serviços	5.790	5.050
Deduções da receita:		
Impostos federais	(213)	(184)
Impostos municipais	(224)	(181)
Total das deduções	<u>(437)</u>	<u>(365)</u>
Receita líquida de vendas	<u><u>5.353</u></u>	<u><u>4.685</u></u>

16 Custos e despesas operacionais por natureza (Controladora e Consolidado)

Período de nove meses	30/09/2022	30/09/2021
Custos dos serviços prestados	(6.453)	(3.784)
Provisão para perda por redução ao valor recuperável - contas a receber	43	(36)
Despesas gerais e administrativas	<u>(393)</u>	<u>(187)</u>
Total dos custos e despesas	<u>(6.803)</u>	<u>(4.007)</u>
 <i>Custos e despesas por natureza:</i>		
Custos de armazenagem e outros	(1.522)	(712)
Água, luz e outras despesas administrativas	(383)	(351)
Depreciações e amortizações	(144)	(151)
Despesas com transporte e combustível	-	(140)
Despesa com energia elétrica	-	(28)
Provisão para perda por redução ao valor recuperável - contas a receber	43	(36)
Despesas com pessoal	<u>(4.797)</u>	<u>(2.589)</u>
	<u>(6.803)</u>	<u>(4.007)</u>
 Período de três meses		
	30/09/2022	30/09/2021
Custos dos serviços prestados	(1.669)	(2.031)
Provisão para perda por redução ao valor recuperável - contas a receber	12	(47)
Despesas gerais e administrativas	<u>(125)</u>	<u>(109)</u>
Total dos custos e despesas	<u>(1.782)</u>	<u>(2.187)</u>
 <i>Custos e despesas por natureza:</i>		
Custos de armazenagem e outros	(172)	(262)
Água, luz e outras despesas administrativas	(124)	(223)
Depreciações e amortizações	(48)	(51)
Despesas com transporte e combustível	-	(48)
Despesa com energia elétrica	-	(6)
Provisão para perda por redução ao valor recuperável - contas a receber	12	(47)
Despesas com pessoal	<u>(1.450)</u>	<u>(1.550)</u>
	<u>(1.782)</u>	<u>(2.187)</u>

17 Resultado financeiro

	<u>Controladora</u>	<u>Controladora</u>	<u>Consolidado</u>	<u>Consolidado</u>
Período de nove meses	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
Despesas financeiras				
Despesas bancárias e descontos concedidos	(4)	(6)	(5)	(6)
Outras	(21)	(15)	(21)	(15)
Total	<u>(25)</u>	<u>(21)</u>	<u>(26)</u>	<u>(21)</u>
Receitas financeiras				
Rendimento de aplicação financeira	1.539	283	1742	338
Total	<u>1.539</u>	<u>283</u>	<u>1742</u>	<u>338</u>
Resultado financeiro líquido	<u>1514</u>	<u>262</u>	<u>1716</u>	<u>317</u>
	<u>Controladora</u>	<u>Controladora</u>	<u>Consolidado</u>	<u>Consolidado</u>
Período de três meses	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
Despesas financeiras				
Despesas bancárias e descontos concedidos	(2)	(2)	(3)	(2)
Outras	(9)	(2)	(9)	(2)
Total	<u>(11)</u>	<u>(4)</u>	<u>(12)</u>	<u>(4)</u>
Receitas financeiras				
Rendimento de aplicação financeira	672	148	752	175
Total	<u>672</u>	<u>148</u>	<u>752</u>	<u>175</u>
Resultado financeiro líquido	<u>661</u>	<u>144</u>	<u>740</u>	<u>171</u>

18 Instrumentos financeiros

a. Classificação contábil e valores justos

A Companhia não possui instrumentos financeiros derivativos em aberto em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021, 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 2022 e 31 de dezembro de 2021 e correspondem, aproximadamente, ao seu valor de mercado.

Os principais instrumentos financeiros da Companhia em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021 são como seguem:

		Controladora	
		Valor contábil e valor justo	
		30/09/2022	31/12/2021
Ativos financeiros			
Caixa, equivalentes de caixa (Nota 5)		23.091	15.858
Contas a receber (Nota 6)		2.416	1.551
		25.507	17.409
Passivos financeiros			
Dividendos a pagar (Nota 13b)		-	1.335
Fornecedores		13	64
		13	1.399
		Valor contábil e valor justo	
		Consolidado	
		30/09/2022	31/12/2021
Ativos financeiros			
Caixa, equivalentes de caixa (Nota 5)		25.652	18.253
Contas a receber (Nota 6)		2.416	1.551
		28.068	19.804
Passivos financeiros			
Dividendos a pagar (Nota 13b)		-	1.335
Fornecedores		13	64
		13	1.399

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 irretroatável, 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 2022, 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 2023, 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.

* * *