TCP Log S.A.

Demonstrações financeiras intermediárias condensadas em 31 de março de 2023

Conteúdo

Relatório sobre a revisão de demonstrações financeiras intermediárias condensadas **3**

Balanços 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 31 de março de 2023, que compreendem os balanços patrimoniais, individuais e consolidados em 31 de março de 2023 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, 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, consequentemente, 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.

KPMG Auditores Independentes Ltda., uma sociedade simples brasileira, de responsabilidade limitada e firma-membro da organização global KPMG de firmas-membro independentes licenciadas da KPMG International Limited, uma empresa inglesa privada de responsabilidade limitada.

KPMG Auditores Independentes Ltda., a Brazilian limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee.

Conclusão
Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as demonstrações financeiras intermediárias condensadas, individuais e consolidadas, em 31 de março de 2023, 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, 15 de maio de 2023.

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

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

KPMG Auditores Independentes Ltda., uma sociedade simples brasileira, de responsabilidade limitada e firma-membro da organização global KPMG de firmas-membro independentes licenciadas da KPMG International Limited, uma empresa inglesa privada de responsabilidade limitada.

KPMG Auditores Independentes Ltda., a Brazilian limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee.

TCP Log S.A.

Balanços patrimoniais em 31 de março de 2023 e 31 de dezembro de 2022

(Em milhares de Reais)

		Controladora		Consolidado	
Ativo	**Notas**	**31/03/2023**	**31/12/2022**	**31/03/2023**	**31/12/2022**
Circulante					
Caixa e equivalentes de caixa	5	29.040	26.737	31.733	29.359
Contas a receber de clientes	6	3.165	2.385	3.165	2.385
Impostos a recuperar		155	373	310	515
Outros créditos		10	7	10	8
		32.370	29.502	35.218	32.267
Não circulante					
Depósitos judiciais		79	79	79	79
Investimentos	7	2.847	2.765	-	-
Imobilizado	8	782	829	782	829
		3.708	3.673	861	908
		36.078	33.175	36.079	33.175

		Controladora		Consolidado	
Passivo	**Notas**	**31/03/2023**	**31/12/2022**	**31/03/2023**	**31/12/2022**
Circulante					
Fornecedores		122	85	122	85
Dividendos a pagar	13b	2.928	2.928	2.928	2.928
Obrigações tributárias a recolher	9a	172	142	172	142
Imposto de renda e contribuição social	9b	972	726	972	726
Obrigações trabalhistas e sociais	10	916	1.518	916	1.518
Outras obrigações		23	43	24	43
		5.133	5.442	5.134	5.442
Não circulante					
Provisão para riscos tributários	12	-	150	-	150
		-	150	-	150
Patrimônio líquido	13				
Capital social		5.690	5.690	5.690	5.690
Reservas de lucros		25.255	21.893	25.255	21.893
		30.945	27.583	30.945	27.583
		36.078	33.175	36.079	33.175

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

TCP Log S.A.

Demonstrações de resultados

Períodos de três meses findos em 31 de março de 2023 e 2022

(Em milhares de Reais)

		Controladora		Consolidado	
	Notas	**31/03/2023**	**31/03/2022**	**31/03/2023**	**31/03/2022**
Receita líquida de vendas	15	5.734	5.107	5.734	5.107
Custo dos serviços prestados	16	(2.002)	(2.693)	(2.002)	(2.693)
Lucro bruto		3.732	2.414	3.732	2.414
Receitas (despesas) operacionais					
Despesas gerais e administrativas	16	(75)	(155)	(75)	(155)
Provisão para perda por redução ao valor recuperável - contas a receber	6 | 16	(8)	26	(8)	26
Equivalência patrimonial	7	82	55	-	-
Outras receitas operacionais, líquidas		150	-	150	-
Total das despesas operacionais, líquidas		149	(74)	67	(129)
Lucro antes do resultado financeiro e impostos		3.881	2.340	3.799	2.285
Receitas financeiras	17	858	357	940	412
Despesas financeiras	17	(8)	(4)	(8)	(4)
Resultado financeiro	17	850	353	932	408
Resultado antes dos impostos		4.731	2.693	4.731	2.693
Imposto de renda e contribuição social corrente	11	(1.369)	(690)	(1.369)	(690)
Lucro líquido do período		3.362	2.003	3.362	2.003

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

TCP Log S.A.

Demonstrações de resultados abrangentes

Períodos de três meses findos em 31 de março de 2023 e 2022

(Em milhares de Reais)

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	**31/03/2022**	**31/03/2023**	**31/03/2022**
Lucro líquido do período	3.362	2.003	3.362	2.003
Outros resultados abrangentes	-	-	-	-
Resultado abrangente total	3.362	2.003	3.362	2.003

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

TCP Log S.A.

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Períodos de três meses findos em 31 de março de 2023 e 2022

(Em milhares de Reais)		Reservas de lucros			
	Capital social	**Reserva legal**	**Reserva de retenção de lucros**	**Lucros acumulados**	**Total**
Saldos em 31 de dezembro de 2021	5.690	700	11.972	-	18.362
Lucro líquido do período	-	-	-	2.003	2.003
Saldos em 31 de março de 2022	5.690	700	11.972	2.003	20.365
Saldos em 31 de dezembro de 2022	5.690	1.138	20.755	-	27.583
Lucro líquido do período	-	-	-	3.362	3.362
Saldos em 31 de março de 2023	5.690	1.138	20.755	3.362	30.945

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

TCP Log S.A.

Demonstrações dos fluxos de caixa – método indireto

Períodos de três meses findos em 31 de março de 2023 e 2022

(Em milhares de Reais)

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	**31/03/2022**	**31/03/2023**	**31/03/2022**
Fluxo de caixa das atividades operacionais				
Lucro líquido do período	3.362	2.003	3.362	2.003
Ajustes de:				
Equivalência patrimonial	(82)	(55)	-	-
Depreciações e amortizações	47	49	47	49
Provisão para perda por redução ao valor recuperável - contas a receber	8	(26)	8	(26)
Provisão para riscos tributários	(150)	-	(150)	-
Imposto de renda e contribuição social corrente	1.369	690	1.369	690
	4.554	2.661	4.636	2.716
Variações nos ativos e passivos				
Contas a receber de clientes	(788)	(1.849)	(788)	(1.849)
Outros créditos	(3)	30	(3)	30
Impostos a recuperar	218	(45)	207	(54)
Fornecedores	37	25	37	25
Obrigações tributárias a recolher	(363)	3	(363)	3
Obrigações trabalhistas e socias	(602)	122	(602)	122
Outras obrigações	(20)	(6)	(20)	(6)
Caixa gerado pelas atividades operacionais	3.033	941	3.104	987
Impostos sobre o lucro pagos	(730)	(473)	(730)	(473)
Fluxo de caixa líquido proveniente das atividades operacionais	2.303	468	2.374	514
Aumento de caixa e equivalentes de caixa	2.303	468	2.374	514
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	26.737	15.858	29.359	18.253
Caixa e equivalentes de caixa no fim do período	29.040	16.326	31.733	18.767
Aumento de caixa e equivalentes de caixa	2.303	468	2.374	514

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 31 de março de 2023.

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 2022. As demonstrações financeiras intermediárias condensadas devem ser lidas em conjunto com as demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2022.

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 15 de maio de 2023. 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 continua. 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. A demonstrações financeiras intermediárias condensadas são elaboradas com base nos saldos dos períodos de três meses findos em 31 de março de 2023 e no exercício findo em 31 de dezembro de 2022, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de três meses findo naquela data, incluindo as notas explicativas, portanto, não existe qualquer defasagem em relação ao período de apresentação da controladora.

As novas normas que se tornaram efetivas para exercícios iniciados após 1º de janeiro de 2023 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:

			% Participação	
Nome	**Principal atividade**	**País - sede**	**31/03/2023**	**31/12/2022**
TCP Log Centro Logístico Industrial Aduaneiro Paranaguá Ltda.	Armazenamento	Brasil	100%	100%

5 Caixa e equivalentes de caixa

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	**31/12/2022**	**31/03/2023**	**31/12/2022**
Caixa e bancos	860	159	877	176
Aplicações financeiras	28.180	26.578	30.856	29.183
Banco Santander	27.021	3.566	29.697	6.171
Banco Itaú	1.159	23.012	1.159	23.012
	29.040	26.737	31.733	29.359

As aplicações financeiras referem-se, substancialmente, a aplicações compromissadas de renda fixa, remuneradas a taxas que variam de 96% a 101% em 31 de março de 2023 (96% a 97,5% em 31 de dezembro de 2022) do Certificado de Depósito Interbancário – CDI. Os resgates são efetuados conforme necessidade de caixa. Não existem restrições para a utilização dos saldos de caixa e equivalentes de caixa.

6 Contas a receber (Controladora e Consolidado)

	31/03/2023	31/12/2022
Clientes	1.092	184
Serviços prestados e não faturados	2.153	2.273
(-) Provisão para perda por redução ao valor recuperável	(80)	(72)
	3.165	2.385

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 2023 os cinco maiores representam 97% (98,2% em 31 de dezembro de 2022).

Em 31 de março de 2023 e 31 de dezembro de 2022, as análises dos vencimentos de saldos de contas a receber de clientes são as seguintes:

	31/03/2023	31/12/2022
A vencer	3.151	2.347
Vencidos em até 30 dias	3	17
Vencidos de 31 a 90 dias	7	2
Vencidos de 91 a 180 dias	-	2
Vencidos acima de 180 dias	84	89
	3.245	2.457

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 31 de março de 2023 e 31 de dezembro de 2022.

A provisão para perda por redução ao valor recuperável totalizava R$ 80 em 31 de março de 2023 (R$ 72 em 31 de dezembro de 2022). A movimentação da provisão para perda por redução ao valor recuperável está demonstrada a seguir:

	31/03/2023	31/12/2022
Saldo no início do exercício	(72)	(112)
Baixa de provisão	72	281
Constituição de provisão	(80)	(241)
Saldo no final do exercício	(80)	(72)

7 Investimentos (Controladora)

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

A movimentação do investimento está demonstrada a seguir:

	31/03/2023	31/12/2022
Saldo no início do exercício	2.765	2.484
Equivalência patrimonial (1)	82	281
Saldo no final do exercício	2.847	2.765

(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 31 de março de 2023 e 31 de dezembro de 2022 foram como segue:

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

Vida útil	25 anos	10 anos	10 anos	10 anos	10 anos	
Custo	Edificações e instalações	Máquinas e equipamentos	Móveis e utensílios	Equipamentos e processamentos de dados	Empilhadeiras	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2021	569	146	30	145	3.363	4.253
Saldo em 31 de março de 2022	569	146	30	145	3.363	4.253
Depreciação						
Saldo em 31 de dezembro de 2021	(90)	(65)	(21)	(144)	(2.913)	(3.233)
Adições	(6)	(2)	(1)	(1)	(39)	(49)
Saldo em 31 de março de 2022	(96)	(67)	(22)	(145)	(2.952)	(3.282)
Saldo líquido em 31 de dezembro de 2021	479	81	9	1	450	1.020
Saldo líquido em 31 de março de 2022	473	79	8	-	411	971

9 Obrigações tributárias a recolher (Controladora e Consolidado)

a) Obrigações tributárias a recolher

	31/03/2023	31/12/2022
ISS	52	54
PIS	21	15
COFINS	96	70
Outros impostos	3	3
	172	142

b) Imposto de renda e contribuição social a recolher

	31/03/2023	**31/12/2022**
Imposto de renda	608	518
Contribuição social	364	208
	972	726

10 Obrigações trabalhistas e sociais (Controladora e Consolidado)

	31/03/2022	**31/12/2022**
Provisão de bônus	81	227
Provisão de férias e 13º	474	455
Encargos sobre a folha a pagar	361	836
	916	1.518

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

	31/03/2023		**31/03/2022**	
	Lucro presumido		**Lucro presumido**	
	Imposto de renda	**Contribuição social**	**Imposto de renda**	**Contribuição social**
Receita bruta de serviços	6.232	6.232	5.439	5.439
Alíquotas de presunção	32%	32%	32%	32%
Base de cálculo	1.994	1.994	1.740	1.740
Rendimento sobre aplicação financeira	2.050	2.050	306	306
Base de cálculo ajustada	4.044	4.044	2.046	2.046
Alíquotas	25%	9%	25%	9%
Tributos	(1.011)	(364)	(512)	(184)
Diferença de alíquota	6	-	6	-
Total tributos lançados ao resultado	(1.005)	(364)	(506)	(184)

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:

	31/12/2022	Adições	Baixas	31/03/2023
Trabalhista	150	-	(150)	-

	31/12/2021	Adições	Baixas	31/03/2022
Trabalhista	74	-	-	74

Em 31 de março de 2023, 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$ 20.041 (R$ 20.041 em 31 de dezembro de 2022), para os quais a Administração da Companhia, suportada pela opinião de seus consultores jurídicos, entende não ser necessária a constituição de provisão para eventual perda.

13 Patrimônio líquido

a. Capital social

O Capital Social em 31 de março de 2023 e em dezembro de 2022 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 1°. Em 31 de dezembro de 2022 a Companhia apresentou lucro líquido de R$ 12.149, após constituição da reserva legal do exercício no valor de R$ 438, a reserva legal atingiu o limite de 20% segundo a lei das S/A 6.404/76 Artigo 193. No exercício de 2022 foi gerado dividendo mínimo sobre o saldo de lucro do exercício (R$ 11.711 X 25%) a pagar de R$ 2.928.

Em 31 de março de 2023 as reservas de lucros somavam R$ 25.255 (R$ 21.893 em 31 de dezembro de 2022).

14 Remuneração dos administradores

Durante o exercício findo em 31 de março de 2023, a Companhia consignou como remuneração dos Administradores o montante de R$ 14 (R$ 15 em 31 de março de 2022).

15 Receita líquida de vendas (Controladora e Consolidado)

Abaixo segue a conciliação da receita bruta e líquida para os exercícios findos em 31 de março de 2023 e 2022:

	31/03/2023	31/03/2022
Receita bruta de serviços logísticos	6.232	5.439
Deduções da receita:		
Impostos federais	(202)	(198)
Impostos municipais	(296)	(134)
Total das deduções	(498)	(332)
Receita líquida de vendas	5.734	5.107

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

	31/03/2023	31/03/2022
Custos dos serviços prestados	(2.002)	(2.693)
Provisão para perda por redução ao valor recuperável - contas a receber	(8)	26
Despesas gerais e administrativas	(75)	(155)
Total dos custos e despesas	(2.085)	(2.822)
Custos e despesas por natureza:		
Custos de armazenagem e outros	(143)	(901)
Água, luz e outras despesas administrativas	(78)	(148)
Depreciações e amortizações	(47)	(49)
Provisão para perda por redução ao valor recuperável - contas a receber	(8)	26
Despesas com pessoal	(1.809)	(1.750)
	(2.085)	(2.822)

17 Resultado financeiro

	Controladora	**Controladora**	**Consolidado**	**Consolidado**
	31/03/2023	**31/03/2022**	**31/03/2023**	**31/03/2022**
Despesas financeiras				
Despesas bancárias e descontos concedidos	(2)	-	(2)	-
Outras	(6)	(4)	(6)	(4)
Total	(8)	(4)	(8)	(4)
Receitas financeiras				
Rendimento de aplicação financeira	858	357	940	412
Total	858	357	940	412
Resultado financeiro líquido	850	353	932	408

18 Instrumentos financeiros

a. Classificação contábil e valores justos

A Companhia não possui instrumentos financeiros derivativos em aberto em 31 de março de 2023 e 31 de dezembro de 2022, bem como não contratou instrumentos desta natureza ao longo dos períodos mencionados.

Os valores constantes nas contas de ativo e passivo, como instrumentos financeiros, encontram-se atualizadas na forma contratada até 31 de março de 2023 e 31 de dezembro de 2022 e correspondem, aproximadamente, ao seu valor de mercado.

Os principais instrumentos financeiros da Companhia em 31 de março de 2023 e 31 de dezembro de 2022 são como seguem:

	Controladora	
	Valor contábil e valor justo	
	31/03/2023	**31/12/2022**
Ativos financeiros		
Caixa, equivalentes de caixa (Nota 5)	29.040	26.737
Contas a receber (Nota 6)	3.165	2.385
	32.205	29.122
Passivos financeiros		
Dividendos a pagar (Nota 13b)	2.928	2.928
Fornecedores	122	85
	3.050	3.013

	Valor contábil e valor justo	
	Consolidado	
	31/03/2023	**31/12/2022**
Ativos financeiros		
Caixa, equivalentes de caixa (Nota 5)	31.733	29.359
Contas a receber (Nota 6)	3.165	2.385
	34.898	31.744
Passivos financeiros		
Dividendos a pagar (Nota 13b)	2.928	2.928
Fornecedores	122	85
	3.050	3.013

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

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

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

b. Gerenciamento dos riscos financeiros

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

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

(i) Risco de crédito

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

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

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

(ii) Risco de liquidez

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

(iii) Risco de mercado

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

19 Gestão de capital

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

A Companhia controla sua estrutura de capital fazendo ajustes e adequando às condições econômicas atuais. Para manter ou ajustar esta estrutura, a Companhia poderá com base nas

projeções ajustar os pagamentos de dividendos aos acionistas, devolver capital a eles ou emitir novas ações.

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

20 Fatores de risco que podem afetar os negócios da Companhia

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

a. Risco de crédito

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

21 Seguros

Em 31 de março de 2023, 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 6.000. A apólice de seguro tem vencimento em 13 de abril de 2024, sendo que as importâncias seguradas e seus limites de indenização máximos foram avaliados por perito terceirizado.

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

* * *