TCP Log S.A.

Demonstrações financeiras intermediárias condensadas em 30 de junho de 2023

KPDS 830130

Conteúdo

Relatório sobre a revisão de demonstrações financeiras intermediárias condensadas, individuais e consolidadas **3**

Balanços patrimoniais **5**

Demonstrações do resultado **6**

Demonstrações do resultado abrangente **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 junho de 2023, que compreendem os balanços patrimoniais, individuais e consolidados em 30 de junho de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente, para os períodos de três e seis meses findos naquela data e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de seis 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 30 de junho 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, 14 de agosto 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 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022

(Em milhares de Reais)

		Controladora		Consolidado	
Ativo	**Notas**	**30/06/2023**	**31/12/2022**	**30/06/2023**	**31/12/2022**
Circulante					
Caixa e equivalentes de caixa	5	8.747	26.737	11.504	29.359
Contas a receber de clientes	6	4.385	2.385	4.385	2.385
Impostos a recuperar		105	373	279	515
Outros créditos		9	7	9	8
		13.246	29.502	16.177	32.267
Não circulante					
Depósitos judiciais		89	79	89	79
Investimentos	7	2.931	2.765	-	-
Imobilizado	8	735	829	735	829
		3.755	3.673	824	908
		17.001	33.175	17.001	33.175

		Controladora		Consolidado	
Passivo	**Notas**	**30/06/2023**	**31/12/2022**	**30/06/2023**	**31/12/2022**
Circulante					
Fornecedores		44	85	44	85
Dividendos a pagar	13b	-	2.928	-	2.928
Obrigações tributárias a recolher	9a	190	142	190	142
Imposto de renda e contribuição social	9b	917	726	917	726
Obrigações trabalhistas e sociais	10	1.178	1.518	1.178	1518
Outras obrigações		25	43	25	43
		2.354	5.442	2.354	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		1.138	21.893	1.138	21.893
Lucros acumulados		7.819	-	7.819	-
		14.647	27.583	14.647	27.583
		17.001	33.175	17.001	33.175

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

TCP Log S.A.

Demonstrações do resultado

Períodos de seis e três meses findos em 30 de junho de 2023 e 2022

(Em milhares de Reais)

		Controladora				Consolidado			
		Período de seis meses		Período de três meses		Período de seis meses		Período de três meses	
	Notas	**30/06/2023**	**30/06/2022**	**30/06/2023**	**30/06/2022**	**30/06/2023**	**30/06/2022**	**30/06/2023**	**30/06/2022**
Receita líquida de vendas	15	12.455	10.977	6.721	5.870	12.455	10.977	6.721	5.870
Custo dos serviços prestados	16	(3.929)	(4.784)	(1.927)	(2.091)	(3.929)	(4.784)	(1.927)	(2.091)
Lucro bruto		8.526	6.193	4.794	3.779	8.526	6.193	4.794	3.779
Receitas (despesas) operacionais									
Despesas gerais e administrativas	16	(114)	(268)	(39)	(113)	(114)	(268)	(39)	(113)
Provisão para perda por redução ao valor recuperável - contas a receber	6 | 16	(28)	31	(20)	5	(28)	31	(20)	5
Equivalência patrimonial	7	166	123	84	68	-	-	-	-
Outras despesas operacionais, líquidas		150	-	-	-	150	-	-	-
Total das despesas operacionais, líquidas		174	(114)	25	(40)	8	(237)	(59)	(108)
Lucro antes do resultado financeiro e impostos		8.700	6.079	4.819	3.739	8.534	5.956	4.735	3.671
Receitas financeiras	17	1.694	867	836	510	1.860	990	920	578
Despesas financeiras	17	(48)	(14)	(40)	(10)	(48)	(14)	(40)	(10)
Resultado financeiro	17	1.646	853	796	500	1.812	976	880	568
Resultado antes dos impostos		10.346	6.932	5.615	4.239	10.346	6.932	5.615	4.239
Imposto de renda e contribuição social corrente	11	(2.527)	(1.509)	(1.158)	(819)	(2.527)	(1.509)	(1.158)	(819)
Lucro líquido do período		7.819	5.423	4.457	3.420	7.819	5.423	4.457	3.420

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

TCP Log S.A.

Demonstrações do resultado abrangente

Períodos de seis e três meses findos em 30 de junho de 2023 e 2022

(Em milhares de Reais)

	Controladora				Consolidado			
	Período de seis meses		Período de três meses		Período de seis meses		Período de três meses	
	30/06/2023	**30/06/2022**	**30/06/2023**	**30/06/2022**	**30/06/2023**	**30/06/2022**	**30/06/2023**	**30/06/2022**
Lucro líquido do período	7.819	5.423	4.457	3.420	7.819	5.423	4.457	3.420
Outros resultados abrangentes	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado abrangente total	7.819	5.423	4.457	3.420	7.819	5.423	4.457	3.420

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

TCP Log S.A.

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Períodos de seis meses findos em 30 de junho 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	-	-	-	5.423	5.423
Saldos em 30 de junho de 2022	5.690	700	11.972	5.423	23.785
Saldos em 31 de dezembro de 2022	**5.690**	**1.138**	**20.755**	**-**	**27.583**
					-
Lucro líquido do período				7.819	7.819
Distribuição					
Dividendos distribuídos	-	-	(20.755)		(20.755)
Saldos em 30 de junho de 2023	**5.690**	**1.138**	**-**	**7.819**	**14.647**

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

TCP Log S.A.

Demonstrações dos fluxos de caixa – método indireto

Períodos de seis meses findos em 30 de junho de 2023 e 2022

(Em milhares de Reais)

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2023	**30/06/2022**	**30/06/2023**	**30/06/2022**
Fluxo de caixa das atividades operacionais				
Lucro líquido do período	7.819	5.423	7.819	5.423
Ajustes de:				
Equivalência patrimonial	(166)	(123)	-	-
Depreciações e amortizações	94	96	94	96
Provisão para perda por redução ao valor recuperável - contas a receber	28	(31)	28	(31)
Provisão para riscos tributários	(150)	-	(150)	-
Impostos correntes	2.527	1.509	2.527	1.509
	10.152	6.874	10.318	6.997
Variações nos ativos e passivos				
Contas a receber de clientes	(2.028)	(1.079)	(2.028)	(1.079)
Outros créditos	(2)	31	(2)	31
Impostos a recuperar	268	(61)	237	(84)
Depósitos judiciais	(10)	-	(10)	-
Fornecedores	(41)	131	(41)	131
Obrigações tributárias a recolher	49	(68)	49	(68)
Obrigações trabalhistas e socias	(340)	366	(340)	366
Outras obrigações	(17)	(27)	(17)	(27)
Caixa gerado pelas atividades operacionais	8.031	6.167	8.166	6.267
Impostos sobre o lucro pagos	(2.337)	(1.123)	(2.337)	(1.123)
Fluxo de caixa líquido proveniente das atividades operacionais	5.694	5.044	5.829	5.144
Fluxo de caixa das atividades de financiamento				
Pagamento de dividendos	(23.684)	(1.335)	(23.684)	(1.335)
Caixa líquido utilizado nas atividades de financiamentos	(23.684)	(1.335)	(23.684)	(1.335)
(Redução) aumento de caixa e equivalentes de caixa	(17.990)	3.709	(17.855)	3.809
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	8.747	19.567	11.504	22.062
(Redução) aumento de caixa e equivalentes de caixa	(17.990)	3.709	(17.855)	3.809

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 junho 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 consolidadas, identificadas como Consolidado, preparadas de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 21 (R1) - Demonstração Intermediária e de acordo com a norma internacional IAS 34 - *Interim Financial Reporting, emitida pelo International Accounting Standards Board* - IASB.

A emissão das demonstrações financeiras intermediárias condensadas foi autorizada pela Diretoria em 14 de agosto 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 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 elaborada com base nos saldos dos períodos de três e seis meses findos em 30 de junho 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 seis 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 2023. 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:

			% Participação	
Nome	**Principal atividade**	**País - sede**	**30/06/2023**	**31/12/2022**
TCP Log Centro Logístico Industrial Aduaneiro Paranaguá Ltda.	Armazenamento	Brasil	100%	100%

5 Caixa e equivalentes de caixa

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2023	**31/12/2022**	**30/06/2023**	**31/12/2022**
Caixa e bancos	242	159	258	176
Aplicações financeiras	8.505	26.578	11.246	29.183
Banco Santander	8.505	3.566	11.246	6.171
Banco Itaú	-	23.012	-	23.012
	8.747	26.737	11.504	29.359

As aplicações financeiras referem-se, substancialmente, a aplicações compromissadas de renda fixa, remuneradas a taxas que variam de 100,20% a 101% em 30 de junho 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)

	30/06/2023	31/12/2022
Clientes	2.380	184
Serviços prestados e não faturados	2.105	2.273
(-) Provisão para perda por redução ao valor recuperável	(100)	(72)
	4.385	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 30 de junho de 2023 os cinco maiores representam 97% (98,2% em 31 de dezembro de 2022).

Em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022, as análises dos vencimentos de saldos de contas a receber de clientes são as seguintes:

	30/06/2023	31/12/2022
A vencer	4.390	2.347
Vencidos em até 30 dias	-	17
Vencidos de 31 a 90 dias	1	2
Vencidos de 91 a 180 dias	10	2
Vencidos acima de 180 dias	84	89
	4.485	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 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022.

A provisão para perda por redução ao valor recuperável totalizava R$ 100 em 30 de junho 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:

	30/06/2023	31/12/2022
Saldo no início do período/ exercício	(72)	(112)
Baixa de provisão	152	281
Constituição de provisão	(180)	(241)
Saldo no final do período/ exercício	(100)	(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:

	30/06/2023	31/12/2022
Saldo no início do período/exercício	2.765	2.484
Equivalência patrimonial (1)	166	281
Saldo no final do período/exercício	2.931	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 30 de junho 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 30 de junho 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	(11)	(5)	(2)	-	(76)	(94)
Saldo em 30 de junho de 2023	(125)	(79)	(26)	(145)	(3.143)	(3.518)
Saldo líquido em 31 de dezembro de 2022	455	72	6	-	296	829
Saldo líquido em 30 de junho de 2023	444	67	4	-	220	735

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 30 de junho de 2022	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 31 de dezembro de 2021	(90)	(65)	(21)	(144)	(2.913)	(3.233)
Depreciação	(12)	(4)	(2)	(1)	(77)	(96)
Saldo em 30 de junho de 2022	(102)	(69)	(23)	(145)	(2.990)	(3.329)
Saldo em 31 de dezembro de 2021	479	81	9	1	450	1.020
Saldo em 30 de junho de 2022	467	77	7	-	373	924

9 Obrigações tributárias a recolher (Controladora e Consolidado)

a) Obrigações tributárias a recolher

	30/06/2023	31/12/2022
ISS	78	54
PIS	19	15
COFINS	90	70
Outros impostos	3	3
	190	142

b) Imposto de renda e contribuição social a recolher

	30/06/2023	**31/12/2022**
Imposto de renda	608	518
Contribuição social	309	208
	917	726

10 Obrigações trabalhistas e sociais (Controladora e Consolidado)

	30/06/2023	**31/12/2022**
Provisão de bônus	148	227
Provisão de férias e 13º	626	455
Salários a pagar	235	460
Encargos sobre a folha a pagar	169	376
	1.178	1.518

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

	30/06/2023		**30/06/2022**	
Período de seis meses	**Lucro presumido**		**Lucro presumido**	
	Imposto de renda	**Contribuição social**	**Imposto de renda**	**Contribuição social**
Receita bruta de serviços	13.512	13.512	11.803	11.803
Alíquotas de presunção	32%	32%	32%	32%
Base de cálculo	4.324	4.324	3.777	3.777
Rendimento sobre aplicação financeira	3.144	3.144	698	698
Base de cálculo ajustada	7.468	7.468	4.475	4.475
Alíquotas	25%	9%	25%	9%
Tributos	(1.867)	(672)	(1.118)	(403)
Diferença de alíquota	12	-	12	-
Total tributos lançados ao resultado	(1.855)	(672)	(1.106)	(403)

	30/06/2023		30/06/2022	
Período de três meses	Lucro presumido		Lucro presumido	
	Imposto de renda	Contribuição social	Imposto de renda	Contribuição social
Receita bruta de serviços	7.280	7.280	6.364	6.364
Alíquotas de presunção	32%	32%	32%	32%
Base de cálculo	2.330	2.330	2.036	2.036
Rendimento sobre aplicação financeira	1.094	1.094	392	392
Base de cálculo ajustada	3.424	3.424	2.428	2.428
Alíquotas	25%	9%	25%	9%
Tributos	(856)	(308)	(606)	(219)
Diferença de alíquota	6	-	6	-
Total tributos lançados ao resultado	(850)	(308)	(600)	(219)

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	30/06/2023
Trabalhista	150	-	(150)	-

	31/12/2021	Adições	Baixas	30/06/2022
Trabalhista	74	-	-	74

Em 30 de junho 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$ 20.669 (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 junho 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 junho de 2023, através de Assembleia Geral Ordinária, os sócios deliberaram a distribuição de dividendos no montante de R$ 20.755 referente a reserva de lucros.

Os dividendos pagos no semestre findo em junho de 2023 totalizaram R$ 23.684 e compreendem a integralidade do dividendo mínimo obrigatório distribuído no exercício anterior e os dividendos adicionais deliberado pelos sócios no primeiro semestre de 2023.

Em 30 de junho de 2023 as reservas de lucros somavam R$ 8.957 (R$ 21.893 em 31 de dezembro de 2022).

14 Remuneração dos administradores

Durante o exercício findo em 30 de junho de 2023, a Companhia consignou como remuneração dos Administradores o montante de R$ 26 (R$ 29 em 30 de junho de 2022).

15 Receita líquida de vendas (Controladora e Consolidado)

Abaixo segue a conciliação da receita bruta e líquida para os períodos findos em 30 de junho de 2023 e 2022:

Período de seis meses	30/06/2023	30/06/2022
Receita bruta de serviços	13.512	11.803
Deduções da receita:		
Impostos federais	(465)	(431)
Impostos municipais	(592)	(395)
Total das deduções	(1.057)	(826)
Receita líquida de vendas	12.455	10.977

Período de três meses	30/06/2023	30/06/2022
Receita bruta de serviços	7.280	6.364
Deduções da receita:		
Impostos federais	(263)	(233)
Impostos municipais	(296)	(261)
Total das deduções	(559)	(494)
Receita líquida de vendas	6.721	5.870

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

Período de seis meses	30/06/2023	30/06/2022
Custos dos serviços prestados	(3.929)	(4.784)
Provisão para perda por redução ao valor recuperável - contas a receber	(28)	31
Despesas gerais e administrativas	(114)	(268)
Total dos custos e despesas	(4.071)	(5.021)
Custos e despesas por natureza:		
Custos de armazenagem e outros	(235)	(1.350)
Água, luz e outras despesas administrativas	(113)	(259)
Depreciações e amortizações	(94)	(96)
Provisão para perda por redução ao valor recuperável - contas a receber	(28)	31
Despesas com pessoal	(3.601)	(3.347)
	(4.071)	(5.021)

Período de três meses	30/06/2023	30/06/2022
Custos dos serviços prestados	(1.927)	(2.091)
Provisão para perda por redução ao valor recuperável - contas a receber	(20)	5
Despesas gerais e administrativas	(39)	(113)
Total dos custos e despesas	(1.986)	(2.199)
Custos e despesas por natureza:		
Custos de armazenagem e outros	(92)	(449)
Água, luz e outras despesas administrativas	(35)	(111)
Depreciações e amortizações	(47)	(47)
Provisão para perda por redução ao valor recuperável - contas a receber	(20)	5
Despesas com pessoal	(1.792)	(1.597)
	(1.986)	(2.199)

17 Resultado financeiro

	Controladora	Controladora	Consolidado	Consolidado
Período de seis meses	**30/06/2023**	**30/06/2022**	**30/06/2023**	**30/06/2022**
Despesas financeiras				
Despesas bancárias e descontos concedidos	(4)	(2)	(4)	(2)
Outras	(44)	(12)	(44)	(12)
Total	(48)	(14)	(48)	(14)
Receitas financeiras				
Rendimento de aplicação financeira	1.694	867	1.860	990
Total	1.694	867	1.860	990
Resultado financeiro líquido	1.646	853	1.812	976

	Controladora	Controladora	Consolidado	Consolidado
Período de três meses	**30/06/2023**	**30/06/2022**	**30/06/2023**	**30/06/2022**
Despesas financeiras				
Despesas bancárias e descontos concedidos	(2)	(2)	(2)	(2)
Outras	(38)	(8)	(38)	(8)
Total	(40)	(10)	(40)	(10)
Receitas financeiras				
Rendimento de aplicação financeira	836	510	920	578
Total	836	510	920	578
Resultado financeiro líquido	796	500	880	568

18 Instrumentos financeiros

a. Classificação contábil e valores justos

A Companhia não possui instrumentos financeiros derivativos em aberto em 30 de junho 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 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022 e correspondem, aproximadamente, ao seu valor de mercado.

Os principais instrumentos financeiros da Companhia em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022 são como seguem:

	Controladora	
	Valor contábil e valor justo	
	30/06/2023	**31/12/2022**
Ativos financeiros		
Caixa, equivalentes de caixa (Nota 5)	8.747	26.737
Contas a receber (Nota 6)	4.385	2.385
	13.132	29.122
Passivos financeiros		
Dividendos a pagar (Nota 13b)	-	2.928
Fornecedores	44	85
	44	3.013

	Valor contábil e valor justo	
	Consolidado	
	30/06/2023	**31/12/2022**
Ativos financeiros		
Caixa, equivalentes de caixa (Nota 5)	11.504	29.359
Contas a receber (Nota 6)	4.385	2.385
	15.889	31.744
Passivos financeiros		
Dividendos a pagar (Nota 13b)	-	2.928
Fornecedores	44	85
	44	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 30 de junho 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.

* * *