

Índice

Dados da Empresa

Composição do Capital	1
-----------------------	---

DFs Individuais

Balanço Patrimonial Ativo	2
Balanço Patrimonial Passivo	3
Demonstração do Resultado	4
Demonstração do Resultado Abrangente	5
Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)	6

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2023 à 30/09/2023	7
DMPL - 01/01/2022 à 30/09/2022	8
Demonstração de Valor Adicionado	9
Comentário do Desempenho	10
Notas Explicativas	14

Pareceres e Declarações

Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva	45
Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras	46
Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente	47

Dados da Empresa / Composição do Capital

Número de Ações (Unidades)	Trimestre Atual 30/09/2023
Do Capital Integralizado	
Ordinárias	8.116.936
Preferenciais	0
Total	8.116.936
Em Tesouraria	
Ordinárias	0
Preferenciais	0
Total	0

#Error

#Error

DFs Individuais / Balanço Patrimonial Ativo**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2023	Exercício Anterior 31/12/2022
1	Ativo Total	3.213.406	3.306.826
1.01	Ativo Circulante	268.557	362.504
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	125.403	239.213
1.01.01.01	Caixa e Bancos	8.094	5.274
1.01.01.02	Aplicações Financeiras	117.309	233.939
1.01.03	Contas a Receber	76.721	65.736
1.01.03.01	Clientes	76.721	65.736
1.01.04	Estoques	2.091	2.567
1.01.04.01	Estoque	2.091	2.567
1.01.06	Tributos a Recuperar	6.225	7.776
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	6.225	7.776
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	58.117	47.212
1.01.08.03	Outros	58.117	47.212
1.01.08.03.01	Outros Créditos	58.117	47.212
1.02	Ativo Não Circulante	2.944.849	2.944.322
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	5.923	10.937
1.02.01.04	Contas a Receber	0	5.634
1.02.01.04.02	Outras Contas a Receber	0	5.634
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	5.923	5.303
1.02.01.10.03	Depositos Judiciais	5.923	5.303
1.02.03	Imobilizado	1.309.836	1.272.616
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	1.221.266	1.226.836
1.02.03.03	Imobilizado em Andamento	88.570	45.780
1.02.04	Intangível	1.629.090	1.660.769
1.02.04.01	Intangíveis	1.629.090	1.660.769
1.02.04.01.01	Contrato de Concessão	1.451.001	1.482.570
1.02.04.01.02	Intangível	178.089	178.199

DFs Individuais / Balanço Patrimonial Passivo**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2023	Exercício Anterior 31/12/2022
2	Passivo Total	3.213.406	3.306.826
2.01	Passivo Circulante	355.273	436.598
2.01.02	Fornecedores	35.531	33.104
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	35.531	33.104
2.01.03	Obrigações Fiscais	64.929	44.838
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	58.976	38.947
2.01.03.01.01	Imposto de Renda e Contribuição Social a Pagar	54.127	31.662
2.01.03.01.03	Outros Impostos a Recolher	454	555
2.01.03.01.04	PIS COFINS a Recolher	4.395	6.730
2.01.03.03	Obrigações Fiscais Municipais	5.953	5.891
2.01.03.03.01	ISS	5.953	5.891
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	142.989	176.820
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	142.989	176.820
2.01.04.01.01	Em Moeda Nacional	142.989	176.820
2.01.05	Outras Obrigações	111.824	181.836
2.01.05.02	Outros	111.824	181.836
2.01.05.02.01	Dividendos e JCP a Pagar	0	74.513
2.01.05.02.04	Obrigações com o poder concedente	63.593	60.177
2.01.05.02.05	Parcelamento dos Impostos - REFIS	1.918	1.878
2.01.05.02.06	Outras Obrigações	46.313	45.268
2.02	Passivo Não Circulante	2.191.073	2.209.568
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	0	60.000
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	0	60.000
2.02.01.01.01	Em Moeda Nacional	0	60.000
2.02.02	Outras Obrigações	2.048.898	2.030.747
2.02.02.02	Outros	2.048.898	2.030.747
2.02.02.02.03	Contrato de Concessão	2.048.898	2.029.379
2.02.02.02.04	Parcelamento dos Impostos - REFIS	0	1.368
2.02.03	Tributos Diferidos	111.488	94.880
2.02.03.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	111.488	94.880
2.02.04	Provisões	30.687	23.941
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	30.687	23.941
2.02.04.01.01	Provisões Fiscais	229	0
2.02.04.01.02	Provisões Previdenciárias e Trabalhistas	29.683	23.392
2.02.04.01.04	Provisões Cíveis	775	549
2.03	Patrimônio Líquido	667.060	660.660
2.03.01	Capital Social Realizado	109.379	109.379
2.03.01.01	Capital Social	109.379	109.379
2.03.04	Reservas de Lucros	312.037	551.281
2.03.04.05	Reserva de Retenção de Lucros	312.037	551.281
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	245.644	0

DFs Individuais / Demonstração do Resultado**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	304.986	842.534	298.501	829.689
3.01.01	Receita Líquida de Vendas	304.986	842.534	298.501	829.689
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-117.237	-342.211	-117.689	-339.392
3.02.01	Custo dos serviços prestados	-117.237	-342.211	-117.689	-339.392
3.03	Resultado Bruto	187.749	500.323	180.812	490.297
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-18.512	-50.137	-6.196	-38.054
3.04.01	Despesas com Vendas	-180	-1.165	-148	-171
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-12.972	-46.020	-17.138	-43.285
3.04.03	Perdas pela Não Recuperabilidade de Ativos	114	-5.568	41	480
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	-5.474	2.616	11.049	4.922
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	169.237	450.186	174.616	452.243
3.06	Resultado Financeiro	-7.995	-81.611	7.746	-140.772
3.06.01	Receitas Financeiras	4.633	17.968	38.669	56.136
3.06.02	Despesas Financeiras	-12.628	-99.579	-30.923	-196.908
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	161.242	368.575	182.362	311.471
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-53.807	-122.931	-61.105	-104.309
3.08.01	Corrente	-54.769	-106.323	-39.259	-66.433
3.08.02	Diferido	962	-16.608	-21.846	-37.876
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	107.435	245.644	121.257	207.162
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	107.435	245.644	121.257	207.162
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)				
3.99.01	Lucro Básico por Ação				
3.99.01.01	ON	13	30	15	26

DFs Individuais / Demonstração do Resultado Abrangente

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
4.01	Lucro Líquido do Período	107.435	245.644	121.257	207.162
4.03	Resultado Abrangente do Período	107.435	245.644	121.257	207.162

DFs Individuais / Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	464.226	580.789
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	578.204	578.589
6.01.01.01	Lucro líquido (prejuízo) do período	245.644	207.162
6.01.01.02	Depreciações	53.847	49.542
6.01.01.03	Amortizações	47.442	47.747
6.01.01.04	Valor residual do ativo imobilizado baixado	1.262	2.179
6.01.01.05	Provisão juros sobre empréstimos	14.288	19.990
6.01.01.07	Provisão juros debêntures	0	41.648
6.01.01.08	Provisão juros arrendamento	3	48
6.01.01.09	Amortização Custo de Captação Debêntures	0	4.734
6.01.01.10	Provisão juros contrato de concessão	80.473	104.582
6.01.01.11	Provisão para perda por redução ao valor recuperável - Contas a Receber	5.568	-480
6.01.01.12	Provisão para riscos tributários, cíveis e trabalhistas	6.746	-2.872
6.01.01.14	Imposto de Renda e CSLL diferido	16.608	37.876
6.01.01.16	Imposto de Renda e CSLL corrente	106.323	66.433
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-30.121	35.171
6.01.02.01	Contas a Receber de Clientes	-10.919	11.155
6.01.02.02	Estoques	476	-486
6.01.02.03	Outros Créditos	-10.905	-8.046
6.01.02.04	Outros Ativos Circulantes e Não Circulantes	-620	-296
6.01.02.05	Fornecedores	-7.046	4.607
6.01.02.06	Impostos e Contribuições a Recolher	-3.702	-1.475
6.01.02.07	Outros Passivos Circulantes e Não Circulantes	-3.995	7.291
6.01.02.09	Impostos a Recuperar	1.551	25.644
6.01.02.10	Obrigações Trabalhistas e Sociais	5.039	-3.223
6.01.03	Outros	-83.857	-32.971
6.01.03.01	Impostos sobre o lucro pagos	-83.857	-32.971
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-98.619	-71.614
6.02.01	Adições de Intangível	-13.041	-17.406
6.02.02	Adições de imobilizado	-85.578	-54.208
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	-479.417	-131.506
6.03.01	Captação de empréstimos	80.000	100.000
6.03.02	Pagamentos de empréstimos (principal)	-160.000	-60.000
6.03.03	Pagamentos de juros sobre empréstimos e arrendamentos	-27.863	-15.737
6.03.04	Pagamentos de arrendamento	-259	-599
6.03.05	Pagamentos contrato de concessão	-57.538	-53.373
6.03.06	Dividendos Pagos	-313.757	-101.797
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	-113.810	377.669
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	239.213	216.693
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	125.403	594.362

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2023 à 30/09/2023

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	109.379	21.875	529.406	0	0	660.660
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	109.379	21.875	529.406	0	0	660.660
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	-239.244	0	0	-239.244
5.04.06	Dividendos	0	0	-239.244	0	0	-239.244
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	245.644	0	245.644
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	245.644	0	245.644
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	109.379	21.875	290.162	245.644	0	667.060

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2022 à 30/09/2022

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	109.379	21.875	305.867	0	0	437.121
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	109.379	21.875	305.867	0	0	437.121
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	207.162	0	207.162
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	207.162	0	207.162
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	109.379	21.875	305.867	207.162	0	644.283

DFs Individuais / Demonstração de Valor Adicionado**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
7.01	Receitas	924.120	924.945
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	867.886	874.261
7.01.02	Outras Receitas	61.802	50.204
7.01.02.01	Outras Receitas	65.212	68.518
7.01.02.02	Comissões e Descontos	-3.410	-18.314
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	-5.568	480
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-172.231	-189.100
7.02.01	Custos Prods., Mercs. e Servs. Vendidos	-65.223	-64.320
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-107.008	-124.780
7.03	Valor Adicionado Bruto	751.889	735.845
7.04	Retenções	-101.292	-97.289
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-101.292	-97.289
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	650.597	638.556
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	20.584	61.058
7.06.02	Receitas Financeiras	17.968	56.136
7.06.03	Outros	2.616	4.922
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	671.181	699.614
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	671.181	699.614
7.08.01	Pessoal	115.845	96.433
7.08.01.01	Remuneração Direta	85.962	74.222
7.08.01.02	Benefícios	25.043	17.809
7.08.01.03	F.G.T.S.	4.840	4.402
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	210.113	199.111
7.08.02.01	Federais	163.217	150.858
7.08.02.02	Estaduais	28	26
7.08.02.03	Municipais	46.868	48.227
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	99.579	196.908
7.08.03.01	Juros	95.962	192.359
7.08.03.03	Outras	3.617	4.549
7.08.03.03.01	Variações Cambiais	0	283
7.08.03.03.02	Outras	3.617	4.266
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	245.644	207.162
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	245.644	207.162

Comentário do Desempenho



INDICADORES OPERACIONAIS E DE MERCADO

Indicadores Operacionais	3T23	3T22	Delta (%)	Acum. 23	Acum. 22	Delta (%)
Volume (# de TEUs)	305.577	309.153	(1,2%)	875.178	871.311	0,4%
Volume (# de Contêineres)	168.952	168.305	0,4%	477.892	475.974	0,4%
Total Cheios	106.918	100.863	6,0%	295.738	285.469	3,6%
Total Vazios	41.700	38.347	8,7%	125.830	108.257	16,2%
Remoções e Transbordos	20.334	29.095	(30,1%)	56.324	82.248	(31,5%)

Indicadores de Mercado	3T23	3T22	Delta (%)	Acum. 23	Acum. 22	Delta (%)
Vol. Mercado (boxes cheios) - Datamar ²	642.472	610.416	5,3%	1.790.173	1.815.851	(1,4%)
Vol. Mercado Importação (boxes cheios)	292.109	284.140	2,8%	847.030	833.353	1,6%
Vol. Mercado Exportação (boxes cheios)	350.363	326.276	7,4%	943.143	982.497	(4,0%)

A área de influência² da TCP apresentou um crescimento de 5% em relação ao 3T22, com o volume de contêineres cheios atingindo a marca de 642.472 boxes no 3T23.

O mercado de exportação foi o mais impactado no período, com acréscimo de 7%, influenciado principalmente pelo aumento de 37% do mercado de commodities. O volume de importação apresentou um aumento de 3% em relação ao 3T22.

O volume de contêineres cheios movimentado pela TCP apresentou crescimento de 6% em relação ao mesmo trimestre do ano anterior. O volume de remoções e transbordo sofreu uma queda de 30%, principalmente impactado pela redução das omissões e melhora do cenário logístico internacional.

RESULTADO ECONÔMICO-FINANCEIROS

Receita Bruta

Indicadores de Receita (em R\$ mil)	3T23	3T22	Delta (%)	Acum. 23	Acum. 22	Delta (%)
Operações de cais	162.562	144.619	12,4%	455.396	402.145	13,2%
Armazenagem	78.135	115.438	(32,3%)	225.004	292.009	(22,9%)
Receitas de pátio	72.331	63.875	13,2%	187.487	180.107	4,1%
Outros	23.167	22.124	4,7%	65.211	68.518	(4,8%)
Total da receita bruta	336.194	346.055	(2,8%)	933.098	942.779	(1,0%)
R\$ / Box	2.036	2.056	(1,0%)	1.968	1.981	(0,6%)
Total das deduções	(31.209)	(47.553)	(34,4%)	(90.564)	(113.090)	(19,9%)
Receita operacional líquida	304.986	298.502	2,2%	842.534	829.689	1,5%

No 3T23 a receita bruta da Companhia totalizou R\$ 336,2 milhões, resultado 3% abaixo do mesmo período em 2022. As receitas com operações de cais no 3T23 cresceram 12% em comparação com o mesmo trimestre do ano anterior, reflexo direto do aumento de volume de contêineres totais e repasse nos preços.

As receitas com armazenagem reduziram 32%, receitas de pátio aumentaram 13% e outras receitas aumentaram 5% em relação ao 3T22. As receitas de armazenagem foram principalmente impactadas pela redução de 12% no tempo médio de permanência das cargas de importação no terminal e a redução do CIF (*Cost, Insurance and Freight*) médio das cargas, seguindo a valorização do real frente ao dólar.

² Contempla volume dos portos de Santos, Paranaguá, Itapoá, São Francisco do Sul, Navegantes e Itajaí.

Comentário do Desempenho

**Custos dos Serviços Prestados e Despesas**

Indicadores de Custos (em R\$ mil)	3T23	3T22	Delta (%)	Acum. 23	Acum. 22	Delta (%)
Custos dos serviços prestados	(22.944)	(20.734)	10,7%	(65.251)	(64.346)	1,4%
Despesas gerais	(6.729)	(13.849)	(51,4%)	(29.329)	(31.078)	(5,6%)
Despesas com pessoal	(40.197)	(34.979)	14,9%	(115.845)	(96.433)	20,1%
Despesas com Combustível, Manutenção e Energia	(27.206)	(32.611)	(16,6%)	(77.679)	(93.702)	(17,1%)
Provisão Devedores Duvidosos	114	41	179,5%	(5.568)	480	(1259,0%)
Outras Líquidas	(5.474)	11.048	149,6%	2.616	5.337	51,0%
Total de Custos, Despesas e Outras Líquidas (Caixa)	(102.436)	(91.084)	12,5%	(291.056)	(279.742)	4,0%
Outras Despesas	-	1	(100,0%)	-	(415)	(100,0%)
Depreciação e Amortização	(33.313)	(32.803)	1,6%	(101.292)	(97.289)	4,1%
Total de Custos, Despesas e Outras Líquidas (Total)	(135.749)	(123.886)	9,6%	(392.348)	(377.446)	3,9%

Os custos operacionais (caixa) tiveram aumento de 12% em relação ao 3T22, impactados principalmente pela variação de outras despesas líquidas que cresceram 150% impactadas pela variação na provisão de contingências judiciais

Os custos dos serviços prestados aumentaram 11% puxados pelo crescimento das operações portuárias e logísticas.

Despesas com pessoal cresceram 15% em relação ao 3T22 principalmente devido ao reajuste de quadro para atendimento da demanda operacional e reajuste salarial.

Despesas gerais reduziram 51% devido ao ressarcimento dos custos oriundos dos projetos de operações logísticas.

Redução de 17% nas despesas com combustível, manutenção e energia. Resultado impactado pela renovação do contrato de suprimento de energia para o período atual e na redução no preço e na quantidade de combustível consumido.

EBITDA e EBITDA Ajustado

Conciliação EBITDA (em R\$ mil)	3T23	3T22	Delta (%)	Acum. 23	Acum. 22	Delta (%)
Lucro líquido	107.435	121.257	11,4%	245.644	207.162	(18,6%)
Depreciação e Amortização	33.313	32.803	1,6%	101.292	97.289	4,1%
Imposto de Renda e CSLL (corrente e diferido)	53.807	61.106	11,9%	122.931	104.309	(17,9%)
Resultado Financeiro Líquido	7.995	(7.746)	(203,2%)	81.611	140.772	(42,0%)
EBITDA Contábil	202.550	207.419	(2,3%)	551.478	549.532	0,4%
Despesas/receitas não recorrentes	9.163	(5.785)	(258,4%)	9.913	(2.306)	(529,9%)
Pagamento de Outorga - Direito de Exploração APPA	(20.030)	(18.472)	8,4%	(57.538)	(53.373)	7,8%
Pagamento arrendamento de contratos incluídos no IFRS16	-	-	-	-	-	-
EBITDA Ajustado	191.683	183.162	4,7%	503.853	493.853	2,0%

Assim, o EBITDA ajustado da TCP Terminal no 3T23 foi 5% maior em relação ao 3T22.

Os efeitos não recorrentes totalizaram R\$ 9,2 milhões no 3T23 um aumento de 258% em relação ao mesmo período do ano anterior, impactado principalmente pelas provisões de contingência judicial.

O pagamento de outorga (direito de exploração), refere-se a pagamentos caixa de parcelas fixo e variável previsto no direito de exploração e pago para a Autoridade Portuária.

Comentário do Desempenho


CMPort
 招商港口
Resultado Financeiro

Indicadores Financeiros (em R\$ mil)	3T23	3T22	Delta (%)	Acum. 23	Acum. 22	Delta (%)
Receita Financeira	2.826	16.679	(83,1%)	15.881	34.145	(53,5%)
Despesa Financeira de Dívida (Juros)	(4.149)	(14.885)	(72,1%)	(14.241)	(65.971)	(78,4%)
Direito de Exploração	(5.685)	7.834	172,6%	(80.025)	(104.398)	(23,3%)
Outras Despesas Líquidas	(987)	(1.882)	(47,6%)	(3.226)	(4.548)	(29,1%)
Resultado Financeiro Líquido	(7.995)	7.746	(203,2%)	(81.611)	(140.772)	(42,0%)
(+) Direito de Exploração	5.685	(7.834)	(172,6%)	80.025	104.398	(23,3%)
Resultado Financeiro Ajustado	(2.309)	(88)	2517,8%	(1.586)	(36.374)	(95,6%)

Atualmente, a Companhia possui os seguintes empréstimos e financiamentos:

10. Empréstimos e financiamentos

Empréstimos e Financiamentos (em R\$ mil)	Taxa anual de juros	30/09/2023	31/12/2022
Nota de crédito à exportação	CDI +0,80% a 1,25%	142.989	236.564
Leasing	8,76%	0	256
Total		142.989	236.820
Passivo circulante		142.989	176.820
Passivo não circulante		-	60.000

Parcelas Passivo Não Circulante (em R\$ mil)	2022	2023	2024	2025	2026	Total
Saldo		0	0	0	0	0

A despesa financeira oriunda dos empréstimos e financiamentos no 3T23 caiu 72% em relação ao 3T22 devido ao menor nível de endividamento no período. No 3T23, a variação do passivo referente ao direito de exploração cresceu 173% devido a deflação apresentada no 3T22.

Lucro Líquido

Lucro Líquido do Período (em R\$ mil)	3T23	3T22	Delta (%)	Acum. 23	Acum. 22	Delta (%)
Lucro Operacional (EBIT)	169.236	174.617	(3,1%)	450.186	452.243	(0,5%)
Resultado Financeiro	(7.995)	7.746	(203,2%)	(81.611)	(140.772)	(42,0%)
Imposto de Renda e CSLL (corrente e diferido)	(53.807)	(61.106)	(11,9%)	(122.931)	(104.309)	17,9%
Lucro Líquido do período	107.435	121.257	11,4%	245.644	207.162	(18,6%)
(+) Direito de Exploração Líquido IR/CSLL	3.752	(5.171)	(172,6%)	52.816	68.903	(23,3%)
Lucro Líquido Ajustado do período	111.188	116.086	(4,2%)	298.461	276.065	8,1%

O lucro líquido do período no 3T23 foi de R\$ 107,4 milhões. Para fins de melhor análise do lucro, a TCP apresenta o lucro líquido ajustado descontando a despesa financeira referente ao direito de exploração, já deduzida de Imposto de Renda e Contribuição Social. O Lucro líquido ajustado no 3T23 foi de R\$ 111,2 milhões, 4% menor que o mesmo período do ano anterior.

Comentário do Desempenho



FLUXO DE CAIXA

Atividades Operacionais

O fluxo de caixa gerado pelas atividades operacionais da TCP Terminal durante o 3T23 aumentou R\$ 167,6 milhões, enquanto no 3T22 houve aumento de R\$ 196,6 milhões.

Atividades de Investimento

O caixa aplicado nas atividades de investimentos da TCP foi de R\$ 37,5 milhões no 3T23, aumento de 153% em relação ao 3T22, devido a aquisição de novos equipamentos e obras de infraestrutura no terminal.

Atividades de Financiamento

O caixa líquido aplicado nas atividades de financiamento da TCP Terminal no período do 3T23 foi de R\$ 104 milhões, composto majoritariamente por R\$ 80 milhões captação de nova dívida e R\$ 160 milhões de dividendos pagos.

Fluxo de Caixa (em R\$ mil)	3T23	3T22	Delta (%)	Acum. 23	Acum. 22	Delta (%)
Lucro líquido do exercício	107.435	121.256	11,4%	245.644	207.162	(18,6%)
Depreciação e Amortização	33.313	32.802	1,6%	101.289	97.289	4,1%
Variação Capital de Giro	(37.224)	(25.632)	45,2%	(100.402)	1.027	(9876,2%)
Resultado Financeiro (inclui contrato de concessão)	10.227	7.025	45,6%	94.764	171.002	(44,6%)
Imposto de renda diferido/corrente	53.807	61.105	11,9%	122.931	104.309	(17,9%)
Caixa e equivalentes de caixa líquidos gerados pelas atividades operacionais	167.558	196.556	(14,8%)	464.226	580.789	(20,1%)
Investimentos de Expansão	-	-	-	-	-	-
Investimentos de Manutenção	(37.506)	(14.816)	153,2%	(98.619)	(71.614)	37,7%
Caixa e equivalentes de caixa líquidos aplicados nas atividades de investimentos	(37.506)	(14.816)	153,2%	(98.619)	(71.614)	37,7%
Captação de empréstimos	80.000	-	-	80.000	100.000	(20,0%)
Amortização empréstimo	-	-	-	(160.000)	(60.000)	166,7%
Juros pagos	(4.245)	(7.814)	(45,7%)	(27.863)	(15.737)	77,1%
Pagamentos leasing	-	(147)	(100,0%)	(259)	(599)	(56,8%)
Amortizações direito de exploração	(20.031)	(18.472)	8,4%	(57.538)	(53.373)	7,8%
Dividendos pagos e Redução reserva de capital	(160.000)	0	-	(313.757)	(101.797)	-
Caixa e equivalentes de caixa líquidos aplicados nas atividades de financiamento	(104.276)	(26.433)	294,5%	(479.417)	(131.506)	264,6%
Aumento/Redução de caixa e equivalentes de caixa	25.776	155.308	83,4%	(113.809)	377.669	130,1%
DEMONSTRAÇÃO DA VARIAÇÃO NO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA:						
No início do exercício	99.627	439.054	(77,3%)	239.212	216.693	10,4%
No final do exercício	125.403	594.362	(78,9%)	125.403	594.362	(78,9%)
Aumento/Redução de caixa e equivalentes de caixa	25.776	155.308	83,4%	(113.809)	377.669	130,1%

Notas Explicativas

TCP – Terminal de Contêineres de Paranaguá S.A.

Informações financeiras intermediárias em 30 de
setembro de 2023

Notas Explicativas

TCP – Terminal de Contêineres de Paranaguá S.A.
Informações financeiras intermediárias
em 30 de setembro de 2023

Conteúdo

Relatório sobre a revisão de informações financeiras intermediárias	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
Demonstrações do valor adicionado	10
Notas explicativas às informações financeiras intermediárias	11

Notas Explicativas



KPMG Auditores Independentes Ltda.
The Five East Batel
Rua Nunes Machado, nº 68 - Batel
Caixa Postal 13533 - CEP: 80250-000 - Curitiba/PR - Brasil
Telefone +55 (41) 3304-2500
kpmg.com.br

Relatório sobre a revisão de informações financeiras intermediárias

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

Introdução

Revisamos as informações financeiras intermediárias do TCP - Terminal de Contêineres de Paranaguá S.A. ("Companhia"), contidas no Formulário de Informações Trimestrais - ITR referente ao trimestre findo em 30 de setembro de 2023, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro de 2023 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, incluindo as notas explicativas.

A administração da Companhia é responsável pela elaboração das informações financeiras intermediárias de acordo com o CPC 21(R1) e a norma internacional IAS 34 – *Interim Financial Reporting*, emitida pelo *International Accounting Standards Board* – (IASB), assim como pela apresentação dessas informações de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais (ITR). Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações financeiras intermediárias com base em nossa revisão.

Alcance da revisão

Conduzimos nossa revisão de acordo com as normas brasileiras e internacionais de revisão de informações intermediárias (NBC TR 2410 - Revisão de Informações Intermediárias Executada pelo Auditor da Entidade e ISRE 2410 - *Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity*, respectivamente). Uma revisão de informações intermediárias consiste na realização de indagações, principalmente às pessoas responsáveis pelos assuntos financeiros e contábeis e na aplicação de procedimentos analíticos e de outros procedimentos de revisão. O alcance de uma revisão é significativamente menor do que o de uma auditoria conduzida de acordo com as normas de auditoria e, conseqüentemente, não nos permitiu obter segurança de que tomamos

Notas Explicativas



conhecimento de todos os assuntos significativos que poderiam ser identificados em uma auditoria. Portanto, não expressamos uma opinião de auditoria.

Conclusão sobre as informações intermediárias

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações financeiras intermediárias incluídas nas informações trimestrais acima referidas não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com o CPC 21(R1) e a IAS 34, aplicáveis à elaboração de Informações Trimestrais - ITR e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários.

Outros assuntos

Demonstrações do valor adicionado

As informações financeiras intermediárias, relativas às demonstrações do valor adicionado (DVA) referentes ao período nove meses findo em 30 de setembro de 2023, elaboradas sob a responsabilidade da administração da Companhia, apresentadas como informação suplementar para fins da IAS 34, foram submetidas a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das informações trimestrais - ITR da Companhia. Para a formação de nossa conclusão, avaliamos se essas demonstrações estão reconciliadas com as informações financeiras intermediárias e registros contábeis, conforme aplicável, e se a sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico CPC 09 - Demonstração do Valor Adicionado. Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essas demonstrações do valor adicionado não foram elaboradas, em todos os seus aspectos relevantes, de forma consistente com as informações financeiras intermediárias tomadas em conjunto.

Curitiba, 14 de novembro de 2023.

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

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

Notas Explicativas

Notas Explicativas

*TCP – Terminal de Contêineres de Paranaguá S.A.
Informações financeiras intermediárias
em 30 de setembro de 2023*

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias

(Em milhares de reais)

1 Contexto operacional

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

O contrato de exploração do terminal do Porto de Paranaguá, possui prazo definido. Em 13 de abril de 2016 a Companhia celebrou o 10º. Aditivo Contratual junto ao poder concedente, União Federal, representada pela Secretaria dos Portos da Presidência da República, com interveniência da Agência Nacional de Transportes Aquaviários (“ANTAQ”) e da Administração dos Portos de Paranaguá e Antonina (“APPA”), que prorrogou antecipadamente a vigência do contrato 20/1998 até 7 de outubro de 2048. Este contrato pode ser interrompido pelo poder concedente (Appa) somente mediante a quebra nas movimentações anuais previstas no contrato. A Companhia cumpriu com as condições contratuais durante o período findo em 30 de setembro de 2023 e exercício anterior.

Em 23 de fevereiro de 2018, após a satisfação de todas as condições precedentes em contrato, o Conselho Administrativo de Defesa Econômica (CADE) e a Agência Nacional de Transportes Aquaviários (ANTAQ) aprovaram a aquisição de 90% da TCP Participações S.A. (que detém 100% da Companhia) pela Kong Rise Development Limited que passou nesta data a ser a controladora da Companhia.

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

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

A Companhia reconheceu um lucro de R\$ 245.644 no período e, em decorrência da característica do negócio apresentou capital circulante líquido negativo no montante de R\$ 86.716 (R\$ 74.094 em dezembro de 2022). No mesmo período a Companhia gerou fluxo de caixa líquido proveniente das atividades operacionais no montante de R\$ 464.226 (R\$ 580.789 em setembro de 2022) e lucro antes das receitas e despesas financeiras de R\$ 450.186 (R\$ 452.243 em setembro de 2022).

Notas Explicativas

*TCP – Terminal de Contêineres de Paranaguá S.A.
Informações financeiras intermediárias
em 30 de setembro de 2023*

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

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

2 Base de preparação

As informações financeiras intermediárias estão apresentadas de acordo com o pronunciamento técnico CPC 21 (R1) – Demonstração Intermediária, e de acordo com a norma internacional IAS 34 - *Interim Financial Reporting*, emitida pelo *International Accounting Standards Board - IASB*, observando as disposições contidas no Ofício-Circular/CVM/SNC/SEP 003/2011 de 28 de abril de 2011 e demais normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais - ITR. A preparação destas informações intermediárias envolve julgamento pela Administração da Companhia acerca da relevância e de alterações que devem ser divulgadas em notas explicativas.

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

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

As informações financeiras intermediárias foram preparadas pela Companhia para atualizar os usuários sobre as informações relevantes apresentadas no período e devem ser analisadas em conjunto com as demonstrações financeiras completas relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022.

As informações financeiras intermediárias para o período de nove e três meses findo em 30 de setembro de 2023 foram aprovadas pela Administração da Companhia em 14 de novembro de 2023. Após sua emissão, somente os acionistas têm o poder de alterar as informações financeiras intermediárias.

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

As principais práticas contábeis utilizadas na preparação das informações financeiras intermediárias do período de nove e três meses findo em 30 de setembro de 2023 são consistentes com as práticas descritas na Nota 2 das demonstrações financeiras da Companhia do exercício findo em 31 de dezembro de 2022 que, consequentemente, devem ser lidas em conjunto.

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

Notas Explicativas

*TCP – Terminal de Contêineres de Paranaguá S.A.
Informações financeiras intermediárias
em 30 de setembro de 2023*

Companhia.

3 Julgamentos, estimativas e premissas contábeis significativas**Julgamentos**

A preparação das informações financeiras intermediárias da Companhia requer que a Administração faça julgamentos e estimativas e adote premissas que afetam os valores apresentados de receitas, despesas, ativos e passivos, bem como as divulgações de passivos contingentes, na data base das informações financeiras intermediárias. Contudo, a incerteza relativa a essas premissas e estimativas poderia levar a resultados que requeiram um ajuste significativo ao valor contábil do ativo ou passivo afetado em períodos futuros.

Estimativas e premissas

As principais premissas relativas a fontes de incerteza nas estimativas futuras e outras importantes fontes de incerteza em estimativas na data do balanço, envolvendo risco significativo de causar um ajuste significativo no valor contábil dos ativos e passivos no próximo exercício financeiro não sofreram alterações desde a última demonstração financeira anual do Grupo:

4 Caixa e equivalentes de caixa

	30/09/2023	31/12/2022
Caixa e bancos	8.094	5.274
Aplicações financeiras	117.309	233.939
Banco Santander	84.107	65.869
Banco Itaú	-	48.331
Banco Bradesco	-	24.279
Banco Paraná	30.192	45.977
Banco CCB	3.010	14.197
Banco XP Investimento	-	35.286
	<u>125.403</u>	<u>239.213</u>

As aplicações financeiras referem-se, substancialmente, a certificados de depósito bancário, remunerados a taxas que variam de 100% a 103% em 30 de setembro de 2023 (95% a 106% em 31 de dezembro de 2022) do Certificado de Depósito Interbancário - CDI. Não existem saldos com restrições de caixa. As aplicações financeiras possuem liquidez imediata e são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa, sem qualquer desconto.

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

Notas Explicativas

TCP – Terminal de Contêineres de Paranaguá S.A.
*Informações financeiras intermediárias
em 30 de setembro de 2023*

5 Contas a receber de clientes

	30/09/2023	31/12/2022
Clientes	70.422	55.260
Serviços prestados e não faturados	20.138	24.381
(-) Provisão para perda por redução ao valor recuperável	<u>(13.839)</u>	<u>(8.271)</u>
	<u>76.721</u>	<u>71.370</u>
Circulante	76.721	65.736
Não circulante	-	5.634

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 2023 os 5 principais clientes representam em torno de 44% (40% em 31 de dezembro de 2022) do total da carteira. Os saldos referentes a contas a receber não circulante possuem processos judiciais nos quais garantias foram ajuizadas em favor da Companhia, pelo valor integral em aberto.

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

	30/09/2023	31/12/2022
A vencer	74.166	64.710
Vencidos:		
De 1 a 30 dias	2.470	2.344
De 31 a 90 dias	166	2.712
De 91 a 180 dias	157	1.303
Acima de 180 dias	<u>13.601</u>	<u>8.572</u>
Total	<u>90.560</u>	<u>79.641</u>

Os valores apresentados na provisão para perda por redução ao valor recuperável representam o valor da probabilidade de perda dos recebíveis sobre condições atuais e previsões de condições econômicas futuras para os exercícios findo em 30 de setembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022.

A provisão para perda por redução ao valor recuperável totalizava R\$ 13.839 em 30 de setembro de 2023 (R\$ 8.271 em 31 de dezembro de 2022).

A movimentação da provisão para perda por redução ao valor recuperável está demonstrada a seguir:

	30/09/2023	31/12/2022
Saldo no início do período/exercício	(8.271)	(2.611)
Constituição de provisão	(5.568)	(5.660)
Saldo no final do período/exercício	<u>(13.839)</u>	<u>(8.271)</u>

Notas Explicativas

TCP – Terminal de Contêineres de Paranaguá S.A.
*Informações financeiras intermediárias
em 30 de setembro de 2023*

6 Impostos a recuperar

	30/09/2023	31/12/2022
Provisão IR s/aplicações	1.137	2.688
INSS a recuperar	904	904
IRPJ e CSLL a recuperar ⁽ⁱ⁾	4.184	4.184
Saldo no final do exercício	6.225	7.776

(i) Referem-se à créditos tributários recuperados no primeiro trimestre de 2020.

7 Imposto de renda e contribuição social**a. Imposto de renda e contribuição social diferidos**

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

O imposto de renda e a contribuição social diferidos têm a seguinte composição:

	30/09/2023	31/12/2022
Provisão para riscos tributários, cíveis e trabalhistas	30.687	24.091
Outras provisões	8.068	12.276
Provisão para perda por redução ao valor recuperável do contas a receber	13.839	8.271
Provisão bônus	9.383	9.586
Outras diferenças temporárias	226	109
Prejuízo fiscal	-	32.997
	62.203	87.180
Alíquota	34%	34%
Total imposto diferido ativo	21.149	29.641
Amortização do ágio	(122.711)	(126.391)
Juros capitalizados	(25.974)	(27.459)
Diferença taxa depreciação contábil X fiscal	(241.423)	(212.389)
	(390.108)	(366.239)
Alíquota	34%	34%
Total imposto diferido passivo	(132.637)	(124.521)
Total ativo (passivo) líquido	(111.488)	(94.880)

Notas Explicativas

TCP – Terminal de Contêineres de Paranaguá S.A.
*Informações financeiras intermediárias
em 30 de setembro de 2023*

b. Impostos de renda e contribuição social – alíquota efetiva

Período de nove meses	30/09/2023		30/09/2022	
	Imposto de renda	Contribuição social	Imposto de renda	Contribuição social
Resultado antes dos impostos	368.575	368.575	311.471	311.471
Alíquotas	25%	9%	25%	9%
Tributos	(92.144)	(33.172)	(77.868)	(28.032)
Adições permanentes	(923)	(329)	(360)	(130)
Diferença de alíquota	18	-	18	-
Incentivos fiscais	3.619	-	2.063	-
Total de tributos lançados ao resultado	(89.430)	(33.501)	(76.147)	(28.162)
Alíquota efetiva	24%	9%	24%	9%
Tributos correntes	(77.216)	(29.107)	(48.297)	(18.136)
Tributos diferidos	(12.214)	(4.394)	(27.850)	(10.026)

Período de três meses	30/09/2023		30/09/2022	
	Imposto de renda	Contribuição social	Imposto de renda	Contribuição social
Resultado antes dos impostos	161.242	161.242	182.362	182.362
Alíquotas	25%	9%	25%	9%
Tributos	(40.311)	(14.512)	(45.591)	(16.413)
Adições permanentes	(250)	(89)	(235)	(85)
Diferença de alíquota	6	-	6	-
Incentivos fiscais	1.349	-	1.212	-
Outros	-	-	-	-
Total de tributos lançados ao resultado	(39.206)	(14.601)	(44.608)	(16.498)
Alíquota efetiva	24%	9%	24%	9%
Tributos correntes	(39.913)	(14.856)	(28.545)	(10.714)
Tributos diferidos	707	255	(16.063)	(5.783)

Notas Explicativas

TCP – Terminal de Contêineres de Paranaguá S.A.
*Informações financeiras intermediárias
em 30 de setembro de 2023*

8 Imobilizado

As movimentações do ativo imobilizado durante o período findo em 30 de setembro de 2023 e o exercício findo em 31 de dezembro de 2022 e 2021 foram como segue:

Vida útil	<u>30 a 45 anos</u>	<u>5 a 15 anos</u>	<u>10 anos</u>	<u>5 anos</u>	<u>5 a 10 anos</u>	<u>5 a 15 anos</u>			
	Edificações e instalações	Máquinas e equipamentos	Móveis e utensílios	Equipamento processamento de dados	Veículos	Peças para reposição e outros	Leasing	Imobilizado em andamento	Total
Custo									
Saldo em 01/01/2023	1.243.673	450.481	3.907	40.080	2.045	27.649	4.345	45.780	1.817.960
Aquisições	16.270	19.827	838	6.090	2.040	2.376	-	44.890	92.331
Baixas	-	(3.029)	-	-	-	-	(4.345)	-	(7.374)
Transferências	2.100	-	-	-	-	-	-	(2.100)	-
Saldo em 30/09/2023	1.262.043	467.279	4.745	46.170	4.085	30.025	-	88.570	1.902.917
Depreciação									
Saldo em 01/01/2023	(261.464)	(251.944)	(2.575)	(24.532)	(823)	(27)	(3.979)	-	(545.344)
Depreciação	(26.719)	(21.832)	(255)	(4.450)	(227)	-	(366)	-	(53.849)
Baixas	-	1.767	-	-	-	-	4.345	-	(6.112)
Saldo em 30/09/2023	(288.183)	(272.009)	(2.830)	(28.982)	(1.050)	(27)	-	-	(593.081)
Saldo em 01/01/2023	982.209	198.537	1.332	15.548	1.222	27.622	366	45.780	1.272.616
Saldo em 30/09/2023	973.860	195.270	1.915	17.188	3.035	29.998	-	88.570	1.309.836

Notas Explicativas

TCP – Terminal de Contêineres de Paranaguá S.A.
Informações financeiras intermediárias
em 30 de setembro de 2023

	Edificações e instalações	Máquinas e equipamentos	Móveis e utensílios	Equipamento processamento de dados	Veículos	Outros	Direito de uso	Imobilizado em andamento	Total
Custo									
Saldo em 01/01/2022	1.213.749	423.450	3.502	31.904	835	22.969	4.345	14.660	1.715.414
Aquisições	14.726	17.749	373	4.263	680	3.935	-	17.019	58.745
Baixas	-	(4.162)	-	(24)	(15)	-	-	-	(4.201)
Saldo em 30/09/2022	1.228.475	437.037	3.875	36.143	1.500	26.904	4.345	31.679	1.769.958
Depreciação									
Saldo em 01/01/2022	(226.623)	(229.101)	(2.266)	(19.986)	(716)	(27)	(3.190)	-	(481.909)
Depreciação	(25.981)	(19.383)	(231)	(3.294)	(73)	-	(580)	-	(49.542)
Baixas	-	2.002	-	5	15	-	-	-	2.022
Saldo em 30/09/2022	(252.604)	(246.482)	(2.497)	(23.275)	(774)	(27)	(3.770)	-	(529.429)
Saldo em 01/01/2022	987.126	194.349	1.236	11.918	119	22.942	1.155	14.660	1.233.505
Saldo em 30/09/2022	975.871	190.555	1.378	12.868	726	26.877	575	31.679	1.240.529

Notas Explicativas

TCP – Terminal de Contêineres de Paranaguá S.A.
Informações financeiras intermediárias
em 30 de setembro de 2023

	Taxa média anual - %
<i>Edificações e instalações</i>	2,34%
<i>Equipamentos</i>	2,85%

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

9 Intangível

Vida útil	5 anos	5 anos	25 anos	22 anos	
	Gastos com software	Estudos, projetos e detalhamentos	Direito de exploração	Ágio	Total
Custo					
Saldo em 01/01/2023	<u>176.900</u>	<u>6.027</u>	<u>2.112.411</u>	<u>159.503</u>	<u>2.454.841</u>
Aquisições	<u>15.763</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>15.763</u>
Saldo em 30/09/2023	<u>192.663</u>	<u>6.027</u>	<u>2.112.411</u>	<u>159.503</u>	<u>2.470.604</u>
Amortização					
Saldo em 01/01/2023	<u>(127.419)</u>	<u>(3.684)</u>	<u>(629.841)</u>	<u>(33.128)</u>	<u>(794.072)</u>
Amortização	<u>(12.890)</u>	<u>(121)</u>	<u>(31.569)</u>	<u>(2.862)</u>	<u>(47.442)</u>
Saldo em 30/09/2023	<u>(140.309)</u>	<u>(3.805)</u>	<u>(661.410)</u>	<u>(35.990)</u>	<u>(841.514)</u>
Saldo em 01/01/2023	<u>49.481</u>	<u>2.343</u>	<u>1.482.570</u>	<u>126.375</u>	<u>1.660.769</u>
Saldo em 30/09/2023	<u>52.354</u>	<u>2.222</u>	<u>1.451.001</u>	<u>123.513</u>	<u>1.629.090</u>

TCP – Terminal de Contêineres de Paranaguá S.A.
*Informações financeiras intermediárias
em 30 de setembro de 2023*

Notas Explicativas

TCP – Terminal de Contêineres de Paranaguá S.A.
*Informações financeiras intermediárias
em 30 de setembro de 2023*

No período de nove meses findo em 30 de setembro de 2023, a Companhia consignou como remuneração dos Administradores o montante de R\$ 2.372 (R\$ 3.333 em 30 de setembro de 2022). Não existem planos de benefícios pós emprego e remunerações baseadas em ações ou outras participações ou financiamentos aos Administradores da Companhia.

11 Outros créditos

	30/09/2023	31/12/2022
Adiantamentos fornecedores	9.733	3.537
Adiantamento partes relacionadas – China Merchants (Nota 10)	6.746	6.746
Adiantamento despesas – reembolso antigos acionistas (i)	38.214	34.267
Seguros	2.287	1.338
Outros créditos	1.137	1.324
	<u>58.117</u>	<u>47.212</u>

- (i) Despesas incorridas com transações anteriores a 23 de fevereiro de 2018, data da assinatura do contrato de venda da TCP Participações S.A. para a China Merchants Port Holdings Company Limited. Essas despesas são, por natureza, honorários advocatícios, custas judiciais, acordos trabalhistas anteriores à data da competência e que serão reembolsados à Companhia de acordo com os ex-acionistas, conforme termos contratuais.

12 Empréstimos e financiamentos

	Taxa anual de juros	30/09/2023	31/12/2022
Nota de Crédito à Exportação	CDI + 0,80% a 1,25%	142.989	236.564
Arrendamento	8,76%	-	256
		<u>142.989</u>	<u>236.820</u>
Parcela no circulante		142.989	176.820
Parcela no não circulante		-	60.000

Os empréstimos foram contratados em moeda nacional (R\$).

A movimentação dos empréstimos e financiamentos está apresentada abaixo:

	30/09/2023	30/09/2022
Saldo inicial	236.820	185.673
Captação de empréstimos	80.000	100.000
Pagamentos de empréstimos (principal)	(160.000)	(60.000)
Provisão juros sobre empréstimos	14.288	19.990
Provisão juros arrendamento	3	48
(-) Pagamentos de arrendamento (principal)	(259)	(599)
(-) Pagamentos de juros sobre empréstimos e arrendamentos (i)	(27.863)	(15.737)
Saldo final	142.989	229.375

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

Os covenants vinculados aos empréstimos e financiamentos são mensurados anualmente e demonstrados a seguir:

Notas Explicativas

*TCP – Terminal de Contêineres de Paranaguá S.A.
Informações financeiras intermediárias
em 30 de setembro de 2023*

Dívida Líquida / EBITDA (*Earnings Before Interest, Tax, Depreciation and Amortization*)
Ajustado: igual ou inferior a 3;

EBITDA Ajustado / Despesa financeira ajustada: igual ou superior a 2.

Patrimônio líquido não inferior a R\$ 100.000.

Pagamento de dividendos ou juros sobre capital próprio (JSCP) não devem superar o pagamento mínimo obrigatório, mas no caso de superar, a Dívida líquida / EBITDA não poderá ser superior a 2,5 vezes, estando sujeito ao aumento da taxa em 0,50% ao ano. Conforme nota 20(b), os sócios deliberaram a distribuição de dividendos acima do mínimo durante o primeiro semestre de 2023, como consequência, a Dívida líquida / EBITDA não poderá ser superior a 2,5 vezes nas próximas medições anuais. Vale destacar que a Companhia está prevendo o cumprimento desse indicador em ambos os cenários.

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

A dívida possui como prazo de pagamento do principal os anos de 2020 a 2024.

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

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

No exercício anterior, a Companhia encontrava-se em cumprimento de todas as cláusulas contratuais, incluindo cláusulas de covenants, desses empréstimos e financiamentos. E prevê continuar em cumprimento destas cláusulas em 31 de dezembro de 2023.

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

13 Obrigações com o poder concedente

a. Registro da obrigação

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

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

Notas Explicativas

*TCP – Terminal de Contêineres de Paranaguá S.A.
Informações financeiras intermediárias
em 30 de setembro de 2023*

Conforme cláusula contratual, a Companhia é responsável por movimentar uma quantidade mínima, definida na proposta comercial inclusa no processo licitatório, sob pena de pagar multas que ultrapassem os valores a serem pagos conforme a quantidade mínima movimentada, caso essas quantidades mínimas não sejam efetivamente movimentadas.

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

O valor registrado no passivo como “parcelas variáveis” refere-se à movimentação mínima obrigatória a ser executada e paga pela exploração. A Companhia está sujeita ao pagamento mínimo contratual, mesmo que não atinja e execute a movimentação mínima prevista, estando ainda sujeita a multas e demais penalidades previstas em contrato.

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

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

O TCP fica obrigado a realizar obras para a construção de (i) 220 metros de cais, totalizando 1.099 metros no total, (ii) 157,5 mil m2 de retroárea, totalizando 487 mil m2 e (iii) construção de dolphins perpendiculares ao cais para atracação de navios de veículos. Os investimentos aprovados pela Resolução ANTAQ No. 3.677, de 3 de outubro de 2014, somam R\$ 543.174, em valores de 2014.

Em 7 de novembro de 2017 foi assinado o 11º termo aditivo ao Contrato que prorrogou o prazo da Cláusula Quinta do Décimo Termo Aditivo de 31 de dezembro de 2018 para 24 de novembro de 2019. Há ainda 180 dias de carência adicional ao prazo anterior, sem penalidades, para a conclusão da obra.

A Companhia entende, com base nos estudos dos responsáveis técnicos contratados para execução e supervisão das obras, que o novo prazo acordado no 11º Aditivo ao Contrato para realização da ampliação do Terminal, é suficiente para sua conclusão dentro do prazo estabelecido e sem risco de descumprir as cláusulas e termos do Contrato e seus Aditivos.

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

Notas Explicativas**TCP – Terminal de Contêineres de Paranaguá S.A.**
*Informações financeiras intermediárias
em 30 de setembro de 2023*

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

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

Em 30 de setembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022 os saldos dessa obrigação podem ser assim resumidos:

	30/09/2023	31/12/2022
Parcelas fixas	485.514	441.311
Parcelas variáveis (movimentação mínima obrigatória)	<u>1.626.977</u>	<u>1.648.245</u>
Total	<u>2.112.491</u>	<u>2.089.556</u>
Parcela no circulante	63.593	60.177
Parcela no não circulante	2.048.898	2.029.379

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

	30/09/2023	30/09/2022
Saldo no início do período	2.089.556	2.042.331
Pagamentos contratuais	(57.538)	(53.373)
Provisão juros	<u>80.473</u>	<u>104.582</u>
Saldo ao final do período	2.112.491	2.093.540

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

Ano	Saldo
2024	51.344
2025	65.206
2026	65.206
2027	65.206
2027	65.206
2029 a 2033	335.421
2034 a 2038	413.478
2039 a 2043	474.541
2044 a 2048	<u>513.290</u>
Total	<u>2.048.898</u>

Notas Explicativas

TCP – Terminal de Contêineres de Paranaguá S.A.
Informações financeiras intermediárias
em 30 de setembro de 2023

b. Intangível

Em 30 de setembro de 2023, o saldo do intangível relativo à exploração (vide nota 9) é de R\$ 1.451.001 sendo R\$ 2.112.411 de principal e R\$ 661.410 de amortização acumulada. A despesa de amortização do ativo intangível relativo ao direito de exploração, durante o período findo em 30 de setembro de 2023, foi de R\$ 31.569 (R\$ 31.568 em 30 de setembro de 2022), e encontra-se registrada sob a rubrica custos e serviços prestados, na demonstração do resultado do exercício.

14 Provisão para riscos tributários, cíveis e trabalhistas

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

	31/12/2022	Adições	Baixas	30/09/2023
Tributárias	-	229	-	229
Trabalhistas	23.392	11.478	(5.187)	29.683
Cíveis	549	226	-	775
	<u>23.941</u>	<u>11.933</u>	<u>(5.187)</u>	<u>30.687</u>
	31/12/2021	Adições	Baixas	30/09/2022
Trabalhistas	17.245	4.460	(7.332)	14.373
Cíveis	654	-	-	654
	<u>17.899</u>	<u>4.460</u>	<u>(7.332)</u>	<u>15.027</u>

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

Em 30 de setembro de 2023, a Companhia mantém outros processos em andamento, cuja materialização, na avaliação dos assessores jurídicos é de possível perda, mas não provável, no valor aproximado de R\$ 619.329 (R\$ 192.639 em 31 de dezembro de 2022), o aumento se deve a ocorrência do primeiro julgamento pelo CARF nos quais os consultores jurídicos entenderam em classificar como possível diante das novas etapas do processo. A Administração da Companhia, suportada pela opinião de seus consultores jurídicos, entende não ser necessária a constituição de provisão para eventual perda. Os saldos estão apresentados abaixo, por natureza.

	30/09/2023	31/12/2022
Tributárias	584.952	159.169
Trabalhistas	13.835	17.315
Cíveis	18.190	14.198
Outras	<u>2.352</u>	<u>1.957</u>
	<u>619.329</u>	<u>192.639</u>

No primeiro semestre de 2018 a Companhia foi citada do processo de execução fiscal que engloba a cobrança de IRPJ/CSLL relacionado à Discussão Despesas da Exploração (exercício

Notas Explicativas

TCP – Terminal de Contêineres de Paranaguá S.A.
Informações financeiras intermediárias
em 30 de setembro de 2023

sociais de 2009 a 2012) e Discussão Ágio Aquisição 2011 (meses de novembro e dezembro do exercício social de 2011). A execução fiscal encontra-se com o juízo garantido (seguro garantia), sendo que na avaliação dos advogados a Discussão Despesas da Exploração possui probabilidade de perda remota e a Discussão Ágio Aquisição 2011 possui probabilidade de perda possível.

Em algumas causas em que a Companhia está discutindo judicialmente são efetuados depósitos judiciais conforme requeridos pelos respectivos processos.

Os depósitos judiciais estão registrados como a seguir:

	31/12/2022	Adições	Baixas	30/09/2023
Trabalhista	3.702	620	-	4.322
Cível e Tributário	<u>1.601</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1.601</u>
	<u>5.303</u>	<u>620</u>	<u>-</u>	<u>5.923</u>
	31/12/2021	Adições	Baixas	30/09/2022
Trabalhista	3.029	519	(223)	3.325
Cível e Tributário	<u>1.601</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1.601</u>
	<u>4.630</u>	<u>519</u>	<u>(223)</u>	<u>4.926</u>

15 Obrigações trabalhistas e sociais

	30/09/2023	31/12/2022
Provisão de bônus	9.383	9.586
Salários a pagar	5.748	6.218
Provisão de férias e 13º	17.202	9.452
Outras obrigações trabalhistas	<u>4.405</u>	<u>6.443</u>
	<u>36.738</u>	<u>31.699</u>

16 Impostos e contribuições a recolher

	30/09/2023	31/12/2022
Contribuição social	14.857	9.475
Imposto de renda	<u>39.270</u>	<u>22.187</u>
	<u>54.127</u>	<u>31.662</u>
	30/09/2023	31/12/2022
ISS	5.953	5.891
PIS e COFINS	4.395	6.730
Outros impostos a recolher	<u>454</u>	<u>555</u>
	<u>10.802</u>	<u>13.176</u>

Notas Explicativas

TCP – Terminal de Contêineres de Paranaguá S.A.
Informações financeiras intermediárias
em 30 de setembro de 2023

17 Programa de Recuperação Fiscal – REFIS IV

Amparada na Lei N. º11.941 de 27 de maio de 2009, a Administração protocolou, em novembro de 2009, seu pedido de opção pelo Programa de Recuperação Fiscal – REFIS IV. A adesão consolidou débitos de PIS e COFINS no montante principal de R\$ 15.952 dos exercícios de 2002 a 2004, devido a pagamentos com créditos glosados pelo Fisco.

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

A Companhia encontra-se em cumprimento sobre as exigências de manutenção no REFIS.

Em 30 de setembro de 2023 e 2022 as dívidas relativas ao REFIS consolidando multas e juros reduzidos, perfazem os seguintes montantes:

	30/09/2023	31/12/2022
Passivo circulante	1.918	1.878
Passivo não circulante	-	1.368
	<u>1.918</u>	<u>3.426</u>

A movimentação dos saldos do REFIS é demonstrada a seguir:

	31/12/2022	Atualização monetária	Amortizações	30/09/2023
REFIS	3.246	1.202	(2.530)	1.918

18 Patrimônio líquido**a. Capital social**

Em 30 de setembro de 2023, o capital social autorizado é de R\$ 109.379 (R\$ 109.379 em 31 de dezembro de 2022), representado por 8.116.936 ações unitárias, ordinárias nominativas.

b. Dividendos / destinação do lucro

Aos acionistas é assegurado um dividendo mínimo correspondente a 25% do lucro líquido ajustado após constituição da reserva legal, conforme estatuto social da Companhia, nos termos do artigo 22, parágrafo 1º. Em junho de 2023 foram distribuídos dividendos no valor de R\$ 74.513 conforme AGO de 27 de abril de 2023 referente a dividendo mínimo do exercício de 2022.

Em setembro de 2023, através de Assembleia Geral Ordinária, os sócios deliberaram a distribuição de dividendos no montante de R\$ 260.000 referente a reserva de lucros.

Notas Explicativas

TCP – Terminal de Contêineres de Paranaguá S.A.
*Informações financeiras intermediárias
em 30 de setembro de 2023*

Os dividendos pagos no primeiro semestre de 2023 totalizaram R\$ 177.877 e compreendem a integralidade do dividendo mínimo obrigatório distribuído no exercício anterior, no montante de R\$ 77.877 e R\$ 100.000 referente aos dividendos adicionais deliberado pelos sócios no primeiro semestre de 2023. Em 7 de agosto de 2023 conforme Assembleia Geral Ordinária de junho do corrente ano foram pagos dividendos no valor de R\$ 160.000 cumprindo-se integralmente a distribuição de dividendos deliberada.

19 Instrumentos financeiros e riscos de mercado**a. Classificação contábil e valores justos**

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

	30/09/2023			31/12/2022		
	Valor contábil	Valor justo (Nível 1)	Valor justo (Nível 2)	Valor contábil	Valor justo (Nível 1)	Valor justo (Nível 2)
Ativos financeiros						
<i>Classificados ao custo amortizado</i>						
Caixa e equivalentes de caixa	125.403	125.403	-	239.213	239.213	-
Contas a receber de clientes	76.721	-	76.721	71.370	-	71.370
	<u>202.124</u>	<u>125.403</u>	<u>76.721</u>	<u>310.583</u>	<u>239.213</u>	<u>71.370</u>
Passivos financeiros						
<i>Classificados ao custo amortizado</i>						
Fornecedores	(35.531)	-	(35.531)	(33.104)	-	(33.104)
Dividendos	-	-	-	(74.513)	-	(74.513)
Empréstimos e financiamentos	(142.989)	-	(125.149)	(236.820)	-	(224.840)
Obrigação com o poder concedente	(2.112.491)	-	(2.112.491)	(2.089.556)	-	(2.089.556)
	<u>(2.291.011)</u>	<u>-</u>	<u>(2.273.171)</u>	<u>(2.433.993)</u>	<u>-</u>	<u>(2.422.013)</u>

b. Gerenciamento dos riscos financeiros

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

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

Risco de mercado (veja (c));

Risco de crédito (veja (d));

Risco regulatório (veja (e)); e

Risco de liquidez (veja (f)).

Notas Explicativas

TCP – Terminal de Contêineres de Paranaguá S.A.
Informações financeiras intermediárias
em 30 de setembro de 2023

c. Risco de mercado

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

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

Risco de taxa de juros

Com a finalidade de verificar a sensibilidade dos indexadores das aplicações financeiras e dos empréstimos e financiamentos que a Companhia possuía exposição na data base de 31 de dezembro de 2022, foram definidos cenários de apreciação e depreciação de 25% e 50%, e preparada uma análise de sensibilidade às oscilações dos indicadores desses instrumentos. Com base no relatório FOCUS de 30 de junho de 2023 (último dia útil do mês) foi extraída a projeção do indexador CDI para os próximos 12 meses e este definido como o cenário provável, sendo que a partir deste foram calculadas variações decrescentes e crescentes de 25% e 50%, respectivamente.

		Saldo	Efeito na receita e despesa financeira (12 meses)	
Fator de risco	Risco	30/09/2023	Cenário I (+25%)	Cenário II (+50%)
Ativos				
CDI - Aplicações financeiras	Queda do CDI	117.309	4.032	8.065
Passivo				
CDI - Empréstimos e financiamentos	Alta do CDI	(142.989)	(4.915)	(9.830)
Posição líquida/ impacto líquido		(25.680)	(883)	(1.765)
Taxas de CDI utilizada - %		13,75%	17,19%	20,63%
Taxas de IPCA utilizada - %		0%	0%	0%

Risco cambial

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

Risco de preço

A presente estrutura tarifária cobrada pelas operações portuárias não é controlada pelo Poder Concedente de forma que os riscos de queda de preços e valor de mercado são significativamente mitigados. Os principais instrumentos financeiros da Companhia em 30 de setembro de 2023 e em 31 de dezembro de 2022 são como segue. O valor contábil se aproxima do valor justo:

Notas Explicativas

TCP – Terminal de Contêineres de Paranaguá S.A.
*Informações financeiras intermediárias
em 30 de setembro de 2023*

	Valor contábil	
	30/09/2023	31/12/2022
Ativos financeiros		
Caixa e equivalentes de caixa (nota 4)	125.403	239.213
Contas a receber de clientes (nota 5)	76.721	71.370
	<u>202.124</u>	<u>310.583</u>
Passivos financeiros		
Fornecedores	35.531	33.104
Dividendos	-	74.513
Empréstimos e financiamentos (Nota 12)	142.989	236.820
Obrigação com o poder concedente (Nota 13)	2.112.491	2.089.556
	<u>2.291.011</u>	<u>2.433.993</u>

d. Risco de crédito

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

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

e. Risco regulatório

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

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

f. Risco de liquidez

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

Com o objetivo de evitar concentrações excessivas de risco, as políticas e procedimentos da Companhia contemplam orientações específicas para enfocar a manutenção de uma carteira

Notas Explicativas

TCP – Terminal de Contêineres de Paranaguá S.A.
*Informações financeiras intermediárias
em 30 de setembro de 2023*

diversificada. As concentrações identificadas de riscos de crédito são controladas e administradas de acordo.

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

	Menos de 1 ano	Entre 1 e 2 anos	Entre 2 e 5 anos	Acima de 5 anos	Totais
Em 30 de setembro de 2023					
Obrigação com o poder concedente (nota 14)	63.593	116.550	195.618	1.736.730	2.112.491
Empréstimos e financiamentos (nota 12)	142.989	-	-	-	142.989
Fornecedores	35.531	-	-	-	35.531
Em 31 de dezembro de 2022					
Obrigação com o poder concedente (nota 14)	60.177	123.408	185.112	1.720.859	2.089.556
Empréstimos e financiamentos (nota 12)	176.820	60.000	-	-	236.820
Dividendos	74.513	-	-	-	74.513
Fornecedores	33.104	-	-	-	33.104

g. Gestão de capital

O objetivo da gestão de capital da Companhia é assegurar o início e a continuidade de suas atividades a fim de suportar os negócios da Companhia e maximizar o valor aos acionistas. A Companhia controla sua estrutura de capital fazendo ajustes e adequando às condições econômicas atuais. Para manter ou ajustar esta estrutura, a Companhia poderá com base nas projeções ajustar os pagamentos de dividendos aos acionistas, devolver capital a eles ou emitir novas ações.

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

	30/09/2023	31/12/2022
Empréstimos e financiamentos (nota 12)	142.989	236.820
Caixa e equivalentes de caixa (nota 4)	(125.403)	(239.213)
Dívida líquida	17.586	(2.393)
Patrimônio líquido (nota 19)	667.060	660.660
Patrimônio líquido e dívida líquida	684.646	658.267
Quociente de alavancagem	2,6%	(0,4%)

20 Lucro líquido por ação

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

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

Em 30 de setembro de 2023 e 2022 a Companhia não possuía instrumentos diluidores do lucro.

Notas Explicativas

TCP – Terminal de Contêineres de Paranaguá S.A.
Informações financeiras intermediárias
em 30 de setembro de 2023

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

Período de nove meses	30/09/2023	30/09/2022
Lucro líquido do período	245.644	207.162
Média ponderada das ações	<u>8.116.936</u>	<u>8.116.936</u>
Lucro por ação - básico e diluído (R\$)	<u>30,26</u>	<u>25,52</u>
 Período de três meses	 30/09/2023	 30/09/2022
Lucro líquido do período	107.435	121.257
Média ponderada das ações	<u>8.116.936</u>	<u>8.116.936</u>
Lucro por ação - básico e diluído (R\$)	<u>13,24</u>	<u>14,94</u>

21 Receita líquida de vendas

Abaixo segue a conciliação da receita bruta e líquida para o período findo em 30 de setembro de 2023 e 2022:

Período de nove meses	30/09/2023	30/09/2022
Operações de cais	455.395	402.145
Armazenagem	225.004	292.009
Receitas de pátio	187.487	180.107
Outros	<u>65.212</u>	<u>68.518</u>
Total da receita bruta	<u>933.098</u>	<u>942.779</u>
Deduções da receita:		
Impostos federais	(40.286)	(46.549)
Impostos municipais	(46.868)	(48.227)
Descontos	(3.410)	(18.314)
Total das deduções	<u>(90.564)</u>	<u>(113.090)</u>
Receita líquida de vendas	<u>842.534</u>	<u>829.689</u>
 Período de três meses	 30/09/2023	 30/09/2022
Operações de cais	162.562	144.618
Armazenagem	78.135	115.437
Receitas de pátio	72.331	63.875
Outros	<u>23.167</u>	<u>22.124</u>
Total da receita bruta	<u>336.195</u>	<u>346.054</u>
Deduções da receita:		
Impostos federais	(14.249)	(15.954)
Impostos municipais	(16.429)	(17.329)
Descontos	(531)	(14.270)

Notas Explicativas**TCP – Terminal de Contêineres de Paranaguá S.A.**
Informações financeiras intermediárias
em 30 de setembro de 2023

Total das deduções	<u>(31.209)</u>	<u>(47.553)</u>
Receita líquida de vendas	<u>304.986</u>	<u>298.501</u>

22 Despesas operacionais por natureza

Período de nove meses	30/09/2023	30/09/2022
Custos dos serviços prestados	(342.211)	(339.392)
Despesas com vendas	(1.165)	(171)
Provisão para perda por redução ao valor recuperável	(5.568)	480
Despesas administrativas	<u>(46.020)</u>	<u>(43.285)</u>
Total das despesas	<u>(394.964)</u>	<u>(382.368)</u>
Despesas por natureza:		
Custos Operacionais (INFRAMAR, OGMO, Transporte e Agenciamento de carga)	(65.251)	(64.346)
Despesas gerais	(29.329)	(31.078)
Amortizações e depreciações	(101.292)	(97.289)
Despesas com pessoal	(115.845)	(96.433)
Despesas com combustível	(25.176)	(40.490)
Despesas com manutenção	(32.223)	(20.692)
Energia elétrica	(20.280)	(32.520)
Provisão para perda por redução ao valor recuperável	<u>(5.568)</u>	<u>480</u>
Total do custo e das despesas	<u>(394.964)</u>	<u>(382.368)</u>
Período de três meses	30/09/2023	30/09/2022
Custos dos serviços prestados	(117.237)	(105.157)
Despesas com vendas	(180)	(115)
Provisão para perda por redução ao valor recuperável	114	(171)
Despesas administrativas	<u>(12.972)</u>	<u>(14.215)</u>
Total das despesas	<u>(130.275)</u>	<u>(119.658)</u>
Despesas por natureza:		
Custos Operacionais (INFRAMAR, OGMO, Transporte e Agenciamento de carga)	(22.945)	(17.401)
Despesas gerais	(6.728)	(8.610)
Amortizações e depreciações	(33.313)	(32.973)
Despesas com pessoal	(40.197)	(31.110)
Despesas com combustível	(8.104)	(8.970)
Despesas com manutenção	(11.705)	(5.729)
Energia elétrica	(7.397)	(14.694)
Provisão para perda por redução ao valor recuperável	<u>114</u>	<u>(171)</u>
Total do custo e das despesas	<u>(130.275)</u>	<u>(119.658)</u>

Notas Explicativas

TCP – Terminal de Contêineres de Paranaguá S.A.
*Informações financeiras intermediárias
em 30 de setembro de 2023*

23 Resultado financeiro

Período de nove meses	30/09/2023	30/09/2022
Despesas financeiras		
Encargos sobre o contrato de exploração	(81.721)	(126.388)
Despesas bancárias e descontos concedidos	(200)	(194)
Juros s/empréstimos	(14.288)	(19.990)
Juros s/ debêntures	-	(41.648)
Variação cambial / monetária	-	(283)
Pis/Cofins sobre receita financeira	(738)	(1.581)
Custo das debêntures e empréstimos	-	(4.734)
Juros leasing	(3)	(49)
Outras	(2.629)	(2.041)
Total	(99.579)	(196.908)
Receitas financeiras		
Rendimento de aplicação financeira	15.577	33.703
Juros recebidos	157	202
Variação cambial / monetária	390	-
Variação monetária contrato de exploração	1.696	21.990
Outras	148	241
Total	17.968	56.136
Resultado financeiro líquido	(81.611)	(140.772)
Período de três meses	30/09/2023	30/09/2022
Despesas financeiras		
Encargos sobre o contrato de exploração	(7.382)	(14.156)
Despesas bancárias e descontos concedidos	(64)	(61)
Juros s/empréstimos	(4.149)	(8.918)
Juros s/ debêntures	-	(4.527)
Variação cambial / monetária	-	(166)
Pis/Cofins sobre receita financeira	(131)	(774)
Custo das debêntures e empréstimos	-	(1.578)
Juros leasing	-	(12)
Outras	(902)	(731)
Total	(12.628)	(30.923)
Receitas financeiras		
Rendimento de aplicação financeira	2.725	16.531
Juros recebidos	64	66
Variação cambial / monetária	110	-
Variação monetária contrato de exploração	1.696	21.990
Outras	38	82
Total	4.633	38.669
Resultado financeiro líquido	(7.995)	7.746

Notas Explicativas

TCP – Terminal de Contêineres de Paranaguá S.A.
*Informações financeiras intermediárias
em 30 de setembro de 2023*

24 Outras receitas operacionais, líquidas

Período de nove meses	30/09/2023	30/09/2022
Recuperação de despesas (PIS/COFINS)	10.858	11.084
Provisão para riscos tributários, cíveis e trabalhistas	(3.930)	(4.190)
Crédito PIS COFINS	-	740
Baixa líquida de depósitos judiciais / provisão para riscos	(482)	(1.266)
Baixa de ativo imobilizado	(1.346)	(2.179)
Outras	(2.484)	733
	<u>2.616</u>	<u>4.922</u>
Período de três meses	30/09/2023	30/09/2022
Recuperação de despesas (PIS/COFINS)	3.821	3.908
Provisão para riscos tributários, cíveis e trabalhistas	(8.055)	7.157
Crédito PIS COFINS	-	740
Baixa líquida de depósitos judiciais / provisão para riscos	(59)	(198)
Baixa de ativo imobilizado	(549)	(722)
Outras	(632)	164
	<u>(5.474)</u>	<u>11.049</u>

25 Seguros

Em conformidade com o Contrato de Direito de Exploração do Terminal Portuário, o TCP contratou Seguro de Operador Portuário para garantir danos, indenizações e custas processuais em relação ao desenvolvimento das atividades pertinentes ao contrato. O seguro possui valor de até US\$ 25.000, sendo que as importâncias seguradas e seus limites de indenização máximos foram avaliados por perito terceirizado.

Objeto da apólice

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

Além disso, a Companhia possui um Seguro Garantia para garantir os pagamentos das parcelas fixas e variáveis no valor de até R\$29,5 milhões para garantir eventuais contingências judiciais na esfera tributária a empresa possui seguro com valor de cobertura no montante de R\$ 215 milhões, com vigência até 3 de junho de 2024.

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

26 Transações que não envolveram caixa

Notas Explicativas

TCP – Terminal de Contêineres de Paranaguá S.A.
Informações financeiras intermediárias
em 30 de setembro de 2023

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

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

Aquisição de ativos intangíveis a prazo no montante de R\$ 2.722 (R\$ 2.186 em 31 de dezembro de 2022); e

Aquisição de ativos imobilizados a prazo no montante de R\$ 6.751 (R\$ 2.284 em 31 de dezembro de 2022).

* * *

Pareceres e Declarações / Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva

Relatório sobre a revisão de informações financeiras intermediárias

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

Introdução

Revisamos as informações financeiras intermediárias do TCP - Terminal de Contêineres de Paranaguá S.A. ("Companhia"), contidas no Formulário de Informações Trimestrais - ITR referente ao trimestre findo em 30 de setembro de 2023, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro de 2023 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, incluindo as notas explicativas.

A administração da Companhia é responsável pela elaboração das informações financeiras intermediárias de acordo com o CPC 21(R1) e a norma internacional IAS 34 – Interim Financial Reporting, emitida pelo International Accounting Standards Board – (IASB), assim como pela apresentação dessas informações de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais (ITR). Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações financeiras intermediárias com base em nossa revisão.

Alcance da revisão

Conduzimos nossa revisão de acordo com as normas brasileiras e internacionais de revisão de informações intermediárias (NBC TR 2410 - Revisão de Informações Intermediárias Executada pelo Auditor da Entidade e ISRE 2410 - Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity, respectivamente). Uma revisão de informações intermediárias consiste na realização de indagações, principalmente às pessoas responsáveis pelos assuntos financeiros e contábeis e na aplicação de procedimentos analíticos e de outros procedimentos de revisão. O alcance de uma revisão é significativamente menor do que o de uma auditoria conduzida de acordo com as normas de auditoria e, consequentemente, não nos permitiu obter segurança de que tomamos conhecimento de todos os assuntos significativos que poderiam ser identificados em uma auditoria. Portanto, não expressamos uma opinião de auditoria.

Conclusão sobre as informações intermediárias

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações financeiras intermediárias incluídas nas informações trimestrais acima referidas não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com o CPC 21(R1) e a IAS 34, aplicáveis à elaboração de Informações Trimestrais - ITR e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários.

Outros assuntos

Demonstrações do valor adicionado

As informações financeiras intermediárias, relativas às demonstrações do valor adicionado (DVA) referentes ao período nove meses findo em 30 de setembro de 2023, elaboradas sob a responsabilidade da administração da Companhia, apresentadas como informação suplementar para fins da IAS 34, foram submetidas a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das informações trimestrais - ITR da Companhia. Para a formação de nossa conclusão, avaliamos se essas demonstrações estão reconciliadas com as informações financeiras intermediárias e registros contábeis, conforme aplicável, e se a sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico CPC 09 - Demonstração do Valor Adicionado. Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essas demonstrações do valor adicionado não foram elaboradas, em todos os seus aspectos relevantes, de forma consistente com as informações financeiras intermediárias tomadas em conjunto.

Curitiba, 14 de novembro de 2023.

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

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

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras

Declaração dos diretores sobre as demonstrações financeiras

Em observância as disposições constantes da Instrução CVM nº 480/09, a Diretoria declara que discutiu, reviu e concordou com as Demonstrações financeiras, referente ao período encerrado em 30 de setembro de 2023, elaboradas pela Administração da Companhia.

Curitiba, 14 de novembro de 2023.

Xiaojun Cao
Diretor Presidente

Xiaodong Wang
Diretor Financeiro

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente

Declaração dos diretores sobre o relatório dos auditores independentes

Em observância as disposições constantes da Instrução CVM nº 480/09, a Diretoria declara que discutiu, reviu e concordou com o relatório dos auditores independentes sobre as Demonstrações financeiras referentes ao período encerrado em 30 de setembro de 2023.

Curitiba, 14 de novembro de 2023.

Xiaojun Cao
Diretor Presidente

Xiaodong Wang
Diretor Financeiro e de Relações com Investidores