

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 - 01/01/2024 à 31/03/2024	7
DMPL - 01/01/2023 à 31/03/2023	8
Demonstração de Valor Adicionado	9
Comentário do Desempenho	10
Notas Explicativas	15

Pareceres e Declarações

Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva	33
Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras	34
Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente	35

Dados da Empresa / Composição do Capital

Número de Ações (Unidades)	Trimestre Atual 31/03/2024
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 31/03/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
1	Ativo Total	3.600.967	3.380.736
1.01	Ativo Circulante	518.574	305.427
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	398.505	156.340
1.01.01.01	Caixa e Bancos	18.346	9.822
1.01.01.02	Aplicações Financeiras	380.159	146.518
1.01.03	Contas a Receber	86.874	95.558
1.01.03.01	Clientes	86.874	95.558
1.01.04	Estoques	585	189
1.01.04.01	Estoque	585	189
1.01.06	Tributos a Recuperar	6.280	5.599
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	6.280	5.599
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	26.330	47.741
1.01.08.03	Outros	26.330	47.741
1.01.08.03.01	Outros Créditos	26.330	47.741
1.02	Ativo Não Circulante	3.082.393	3.075.309
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	5.613	5.556
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	5.613	5.556
1.02.01.10.03	Depositos Judiciais	5.613	5.556
1.02.03	Imobilizado	1.462.576	1.441.089
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	1.241.350	1.250.761
1.02.03.03	Imobilizado em Andamento	221.226	190.328
1.02.04	Intangível	1.614.204	1.628.664
1.02.04.01	Intangíveis	1.614.204	1.628.664
1.02.04.01.01	Contrato de Concessão	1.429.643	1.440.479
1.02.04.01.02	Intangível	184.561	188.185

DFs Individuais / Balanço Patrimonial Passivo

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 31/03/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
2	Passivo Total	3.600.967	3.380.736
2.01	Passivo Circulante	580.255	483.424
2.01.02	Fornecedores	41.336	50.048
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	41.336	50.048
2.01.03	Obrigações Fiscais	59.352	79.616
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	52.005	72.176
2.01.03.01.01	Imposto de Renda e Contribuição Social a Pagar	46.271	66.429
2.01.03.01.03	Outros Impostos a Recolher	761	850
2.01.03.01.04	PIS COFINS a Recolher	4.973	4.897
2.01.03.03	Obrigações Fiscais Municipais	7.347	7.440
2.01.03.03.01	ISS	7.347	7.440
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	281.651	147.404
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	281.651	147.404
2.01.04.01.01	Em Moeda Nacional	281.651	147.404
2.01.05	Outras Obrigações	197.916	206.356
2.01.05.02	Outros	197.916	206.356
2.01.05.02.02	Dividendo Mínimo Obrigatório a Pagar	91.803	91.803
2.01.05.02.04	Obrigações com o poder concedente	67.597	67.597
2.01.05.02.05	Parcelamento dos Impostos - REFIS	1.033	1.475
2.01.05.02.06	Obrigações trabalhistas e sociais	27.282	35.882
2.01.05.02.07	Outras obrigações	10.201	9.599
2.02	Passivo Não Circulante	2.219.884	2.200.485
2.02.02	Outras Obrigações	2.051.625	2.038.854
2.02.02.02	Outros	2.051.625	2.038.854
2.02.02.02.03	Contrato de Concessão	2.051.625	2.038.854
2.02.03	Tributos Diferidos	111.415	105.530
2.02.03.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	111.415	105.530
2.02.04	Provisões	56.844	56.101
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	56.844	56.101
2.02.04.01.02	Provisões Previdenciárias e Trabalhistas	33.801	34.690
2.02.04.01.04	Provisões Cíveis	23.043	21.411
2.03	Patrimônio Líquido	800.828	696.827
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	587.448	587.448
2.03.04.05	Reserva de Retenção de Lucros	587.448	587.448
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	104.001	0

DFs Individuais / Demonstração do Resultado

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual	Acumulado do Exercício
		01/01/2024 à 31/03/2024	Anterior 01/01/2023 à 31/03/2023
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	341.543	270.175
3.01.01	Receita líquida de vendas	341.543	270.175
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-123.938	-106.011
3.02.01	Custo dos serviços prestados	-123.938	-106.011
3.03	Resultado Bruto	217.605	164.164
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-23.870	-19.126
3.04.01	Despesas com Vendas	-1.538	-761
3.04.01.01	Despesas com Vendas	-1.538	-761
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-24.883	-16.849
3.04.02.01	Despesas Gerais e Administrativas	-24.883	-16.849
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	2.038	-1.752
3.04.04.01	Outras Receitas Operacionais Líquidas	2.038	-1.752
3.04.05	Outras Despesas Operacionais	513	236
3.04.05.01	Provisão para Perdas de Créditos Esperados	513	236
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	193.735	145.038
3.06	Resultado Financeiro	-37.409	-42.389
3.06.01	Receitas Financeiras	4.684	7.910
3.06.01.01	Receitas Financeiras	4.684	7.910
3.06.02	Despesas Financeiras	-42.093	-50.299
3.06.02.01	Despesas Financeiras	-42.093	-50.299
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	156.326	102.649
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-52.325	-34.469
3.08.01	Corrente	-46.440	-21.035
3.08.02	Diferido	-5.885	-13.434
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	104.001	68.180
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	104.001	68.180
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)		
3.99.01	Lucro Básico por Ação		
3.99.01.01	ON	12,81	8,4

DFs Individuais / Demonstração do Resultado Abrangente

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 31/03/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 31/03/2023
4.01	Lucro Líquido do Período	104.001	68.180
4.03	Resultado Abrangente do Período	104.001	68.180

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

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual	Acumulado do Exercício
		01/01/2024 à 31/03/2024	Anterior 01/01/2023 à 31/03/2023
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	175.509	124.070
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	232.893	188.921
6.01.01.01	Lucro líquido (prejuízo) do período	104.001	68.180
6.01.01.02	Depreciações	19.093	17.811
6.01.01.03	Amortizações	17.101	16.080
6.01.01.04	Valor Residual do Ativo Imobiliado Baixado	462	338
6.01.01.05	Provisão de juros sobre empréstimos	3.345	7.322
6.01.01.07	Provisão juros arrendamento	0	3
6.01.01.09	Provisão juros contrato de exploração	36.336	41.104
6.01.01.10	Provisão para perda por redução ao valor recuperável - contas a receber	-513	-236
6.01.01.11	Provisão para riscos tributários, cíveis e trabalhistas	743	3.850
6.01.01.12	Imposto de Renda Corrente	46.440	21.035
6.01.01.13	Imposto de renda diferido	5.885	13.434
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-57.384	-64.851
6.01.02.01	Contas a receber de clientes	9.197	-5.974
6.01.02.02	Estoques	-396	1.173
6.01.02.03	Outros Créditos	21.411	-4.559
6.01.02.04	Impostos a recuperar	-681	-787
6.01.02.05	Outros ativos circulantes e não circulantes	-57	-233
6.01.02.06	Fornecedores	-11.714	-8.586
6.01.02.07	Impostos e contribuições a recolher	-548	-3.770
6.01.02.08	Obrigações trabalhistas e sociais	-8.600	-8.308
6.01.02.09	Outros passivos circulantes e não circulantes	602	-1.428
6.01.02.10	Impostos sobre lucros pagos	-66.598	-32.379
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-40.681	-37.943
6.02.01	Adições de Intangível	-2.357	-6.322
6.02.02	Adições de Imobilizado	-38.324	-31.621
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	107.337	-87.052
6.03.01	Pagamentos de empréstimos (principal)	-60.000	-60.000
6.03.02	Pagamentos de juros sobre empréstimos	-9.098	-8.869
6.03.03	Pagamentos de arrendamento	0	-158
6.03.04	Pagamentos contrato de exploração	-23.565	-18.025
6.03.05	Captação de empréstimos circulante e não circulante	200.000	0
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	242.165	-925
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	156.340	239.213
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	398.505	238.288

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2024 à 31/03/2024

(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	565.573	0	0	696.827
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	109.379	21.875	565.573	0	0	696.827
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	104.001	0	104.001
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	104.001	0	104.001
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	109.379	21.875	565.573	104.001	0	800.828

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2023 à 31/03/2023

(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	0	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	68.180	0	68.180
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	68.180	0	68.180
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	109.379	21.875	529.406	68.180	0	728.840

DFs Individuais / Demonstração de Valor Adicionado

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual	Acumulado do Exercício
		Exercício	Anterior
		01/01/2024 à 31/03/2024	01/01/2023 à 31/03/2023
7.01	Receitas	377.521	298.964
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	367.729	279.703
7.01.02	Outras Receitas	9.279	19.025
7.01.02.01	Outras Receitas	10.937	20.149
7.01.02.02	Comissões e Descontos	-1.658	-1.124
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	513	236
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-71.453	-54.404
7.02.01	Custos Prods., Mercs. e Servs. Vendidos	-27.247	-18.654
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-44.206	-35.750
7.03	Valor Adicionado Bruto	306.068	244.560
7.04	Retenções	-36.195	-33.891
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-36.195	-33.891
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	269.873	210.669
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	6.722	6.158
7.06.02	Receitas Financeiras	4.684	7.910
7.06.03	Outros	2.038	-1.752
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	276.595	216.827
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	276.595	216.827
7.08.01	Pessoal	42.703	35.319
7.08.01.01	Remuneração Direta	32.932	25.513
7.08.01.02	Benefícios	7.943	8.229
7.08.01.03	F.G.T.S.	1.828	1.577
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	87.798	63.029
7.08.02.01	Federais	68.857	48.311
7.08.02.02	Estaduais	8	7
7.08.02.03	Municipais	18.933	14.711
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	42.093	50.299
7.08.03.01	Juros	40.206	48.871
7.08.03.03	Outras	1.887	1.428
7.08.03.03.02	Outras	1.887	1.428
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	104.001	68.180
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	104.001	68.180

Comentário do Desempenho



O EBITDA Ajustado da TCP Terminal¹ totalizou R\$ 208,1 milhões no 1T24, 26% maior que 2023.



Paranaguá, 14 de maio de 2024 – As informações trimestrais (ITR) e as demonstrações financeiras padronizadas (DFP) são apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, em observância às disposições contidas na Lei das Sociedades por Ações, nas normas IFRS e nas normas do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC).

DESTAQUES DO PERÍODO

- A receita líquida do terminal no 1T24 totalizou R\$ 341,5 milhões, aumento de 26% em relação ao 1T23.
- O EBITDA ajustado totalizou **R\$ 208,1 milhões** no 1T24, um aumento de 26% em relação ao 1T23.
- O volume de contêineres cheios movimentados na TCP durante o 1T24 cresceu 22% em relação ao mesmo período do ano anterior, impactado principalmente pelo volume de exportação de commodities (agronegócios, papel e madeira). O volume total de contêineres (cheios, vazios, transbordo e remoção) no 1T24 foi de 373.552 TEUs.
- Durante o 1T24, a TCP bateu seu recorde mensal de movimentação de contêineres tendo embarcado 133.083 TEUs desta categoria, superando a movimentação de 127.877 TEUs em dezembro de 2023. No mesmo período também manteve a boa performance mensal de movimentação de carga refrigerada (como carnes e produtos de origem animal) tendo um crescimento de 2% em relação ao 1T24.
- Além disso durante o 1T24, o volume de contêineres movimentados no ramal ferroviário continuou em crescimento, puxado pela boa performance da nova base em Ortigueira com um crescimento de 9% em relação ao 1T23.

¹ TCP Terminal isoladamente, não considerando os resultados da TCP Log e TCP Participações.



Comentário do Desempenho



INDICADORES OPERACIONAIS E DE MERCADO

Indicadores Operacionais	1T24	1T23	Delta (%)	Acum. 24	Acum. 23	Delta (%)
Volume (# de TEUs)	373.552	271.024	37,8%	373.552	271.024	37,8%
Volume (# de Contêineres)	202.074	146.711	37,7%	202.074	146.711	37,7%
Total Cheios	113.235	92.727	22,1%	113.235	92.727	22,1%
Total Vazios	46.144	36.203	27,5%	46.144	36.203	27,5%
Remoções e Transbordos	42.695	17.781	140,1%	42.695	17.781	140,1%

Indicadores de Mercado	1T24	1T23	Delta (%)	Acum. 24	Acum. 23	Delta (%)
Vol. Mercado (boxes cheios) - Datamar ²	671.943	546.449	23,0%	671.943	546.449	23,0%
Vol. Mercado Importação (boxes cheios)	314.585	266.836	17,9%	314.585	266.836	17,9%
Vol. Mercado Exportação (boxes cheios)	357.359	279.613	27,8%	357.359	279.613	27,8%

*Fonte Datamar, Portos Área de Influência (Porto de Santos a Porto de Itajaí)

A área de influência² da TCP apresentou um crescimento de 23% em relação ao 1T23, com o volume de contêineres cheios atingindo a marca de 671.943 boxes no 1T24.

O mercado de exportação foi o mais impactado no período, com acréscimo de 28%, influenciado principalmente pelo aumento do mercado de commodities. O volume de importação apresentou um acréscimo de 18% em relação 1T23.

O volume de contêineres cheios movimentado pela TCP apresentou crescimento de 22% em relação ao mesmo trimestre do ano anterior. Incluindo a movimentação de contêineres vazios, transbordos e remoções, o volume total movimentado cresceu 38%.

RESULTADO ECONÔMICO-FINANCEIROS

Receita Bruta

Indicadores de Receita (em R\$ mil)	1T24	1T23	Delta (%)	Acum. 24	Acum. 23	Delta (%)
Operações de cais	179.220	145.394	23,3%	179.219	145.394	23,3%
Armazenagem	94.024	79.142	18,8%	94.024	79.142	18,8%
Receitas de pátio	94.485	55.258	71,0%	94.485	55.258	71,0%
Outros	10.937	20.059	(45,5%)	10.938	20.059	(45,5%)
Total da receita bruta	378.666	299.852	26,3%	378.667	299.852	26,3%
R\$ / Box	1.874	2.044	(8,3%)	1.874	2.044	(8,3%)
Total das deduções	(37.123)	(29.677)	25,1%	(37.123)	(29.677)	25,1%
Receita operacional líquida	341.543	270.175	26,4%	341.543	270.175	26,4%

No 1T24 a receita bruta da Companhia totalizou R\$ 378,7 milhões, resultado 26% acima do mesmo período em 2023. As receitas com operações de cais no 1T24 cresceram 23% 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 aumentaram 19%, receitas de pátio aumentaram 71% e outras receitas diminuíram 45% em relação ao 1T23. As receitas de armazenagem foram principalmente impactadas pelo aumento de 16% no tempo médio de permanência das cargas de exportação no terminal e o aumento do CIF (Cost, Insurance and Freight) médio das cargas de importação.

² Contempla volume dos portos de Santos, Paranaguá, Itapoá, Imbituba, Navegantes e Itajaí.

Comentário do Desempenho

**Custos dos Serviços Prestados e Despesas**

Indicadores de Custos (em R\$ mil)	1T24	1T23	Delta (%)	Acum. 24	Acum. 23	Delta (%)
Custos dos serviços prestados	(27.255)	(18.661)	46,1%	(27.255)	(18.661)	46,1%
Despesas gerais	(10.814)	(11.361)	(4,8%)	(10.814)	(11.361)	(4,8%)
Despesas com pessoal	(42.703)	(35.319)	20,9%	(42.703)	(35.319)	20,9%
Despesas com Combustível, Manutenção e Energia	(33.396)	(24.387)	36,9%	(33.396)	(24.387)	36,9%
Provisão Devedores Duvidosos	513	236	117,2%	513	236	117,2%
Outras Líquidas	2.038	(1.752)	216,3%	2.038	(1.752)	216,3%
Total de Custos, Despesas e Outras Líquidas (Caixa)	(111.617)	(91.245)	22,3%	(111.617)	(91.245)	22,3%
Outras Despesas	-	-	-	-	-	-
Depreciação e Amortização	(36.194)	(33.893)	6,8%	(36.194)	(33.893)	6,8%
Total de Custos, Despesas e Outras Líquidas (Total)	(147.811)	(125.138)	18,1%	(147.811)	(125.138)	18,1%

Os custos operacionais (caixa) tiveram aumento de 22% em relação ao 1T23, impactados principalmente pela variação dos custos dos serviços prestados que cresceram 46% puxados pelo crescimento das operações portuárias e logísticas.

Despesas com pessoal cresceram 21% em relação ao 1T23 principalmente devido ao reajuste de quadro para atendimento da demanda operacional e reajuste salarial.

Despesas gerais reduziram 5% devido aos custos com aluguel de máquinas e equipamentos.

Aumento de 37% nas despesas com combustível, manutenção e energia. Resultado impactado principalmente pelos custos de manutenção de infraestrutura.

As outras despesas líquidas foram impactadas positivamente pela recuperação de despesas com PIS/COFINS e redução das provisões para contingências.

Conciliação EBITDA (em R\$ mil)	1T24	1T23	Delta (%)	Acum. 24	Acum. 23	Delta (%)
Lucro líquido	104.001	68.180	52,5%	104.001	68.180	52,5%
Depreciação e Amortização	36.194	33.893	6,8%	36.194	33.893	6,8%
Imposto de Renda e CSLL (corrente e diferido)	52.325	34.469	51,8%	52.325	34.469	51,8%
Resultado Financeiro Líquido	37.406	42.388	(11,8%)	37.406	42.388	(11,8%)
EBITDA Contábil	229.925	178.931	28,5%	229.926	178.931	28,5%
Despesas/receitas não recorrentes	1.728	4.776	(63,8%)	1.728	4.776	(63,8%)
Pagamento de Outorga - Direito de Exploração APPA	(23.565)	(18.025)	30,7%	(23.565)	(18.025)	30,7%
EBITDA Ajustado	208.088	165.682	25,6%	208.089	165.682	25,6%

Assim, o EBITDA ajustado da TCP Terminal no 1T24 foi 26% maior em relação ao 1T23.

Os efeitos não recorrentes totalizaram R\$ 2 milhões no 1T24 uma redução de 64% em relação ao mesmo período do ano anterior, impactado principalmente pela redução da provisão 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


Resultado Financeiro

Indicadores Financeiros (em R\$ mil)	1T24	1T23	Delta (%)	Acum. 24	Acum. 23	Delta (%)
Receita Financeira	4.628	7.693	(39,8%)	4.628	7.693	(39,8%)
Despesa Financeira de Dívida (Juros)	(3.345)	(7.275)	(54,0%)	(3.345)	(7.275)	(54,0%)
Direito de Exploração	(36.861)	(41.596)	(11,4%)	(36.861)	(41.596)	(11,4%)
Outras Despesas Líquidas	(1.828)	(1.210)	51,1%	(1.828)	(1.210)	51,1%
Resultado Financeiro Líquido	(37.406)	(42.388)	(11,8%)	(37.406)	(42.388)	(11,8%)
(+) Direito de Exploração	36.861	41.596	(11,4%)	36.861	41.596	(11,4%)
Resultado Financeiro Ajustado	(545)	(793)	(31,2%)	(545)	(793)	(31,2%)

Atualmente, a Companhia possui os seguintes empréstimos e financiamentos:

Empréstimos e Financiamentos (em R\$ mil)	Taxa anual de juros	31/03/2024	31/12/2023
Nota de crédito à exportação	CDI +0,80% a 0,90%	281.651	147.404
Total		281.651	147.404
Passivo circulante		281.651	147.404

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

A despesa financeira oriunda dos empréstimos e financiamentos no 1T24 caiu 54% em relação ao 1T23 devido ao menor nível de endividamento no período. No 1T24, a variação do passivo referente ao direito de exploração reduziu 11,4% devido a redução da inflação no período.

Lucro Líquido

Lucro Líquido do Período (em R\$ mil)	1T24	1T23	Delta (%)	Acum. 24	Acum. 23	Delta (%)
Lucro Operacional (EBIT)	193.732	145.038	33,6%	193.732	145.038	33,6%
Resultado Financeiro	(37.406)	(42.388)	(11,8%)	(37.406)	(42.388)	(11,8%)
Imposto de Renda e CSLL (corrente e diferido)	(52.325)	(34.469)	51,8%	(52.325)	(34.469)	51,8%
Lucro Líquido do período	104.001	68.180	52,5%	104.001	68.180	52,5%
(+) Direito de Exploração Líquido IR/CSLL	24.328	27.453	(11,4%)	24.328	27.453	(11,4%)
Lucro Líquido Ajustado do período	128.329	95.634	34,2%	128.330	95.634	34,2%

O lucro líquido do período no 1T24 foi de R\$ 104,0 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 1T24 foi de R\$ 128,3 milhões, 34% maior 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 1T24 aumentou R\$ 175,2 milhões, enquanto no 1T23 houve aumento de R\$ 124,1 milhões.

Atividades de Investimento

O caixa aplicado nas atividades de investimentos da TCP foi de R\$ 40,7 milhões no 1T24, aumento de 7,2% em relação ao 1T23, 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 1T24 foi de R\$ 107,3 milhões, composto principalmente por R\$ 200 milhões de captação de empréstimos.

Fluxo de Caixa (em R\$ mil)	1T24	1T23	Delta (%)	Acum. 24	Acum. 23	Delta (%)
Lucro líquido do exercício	104.001	68.180	52,5%	104.001	68.180	52,5%
Depreciação e Amortização	36.195	33.891	6,8%	36.195	33.891	6,8%
Variação Capital de Giro	(56.693)	(60.899)	(6,9%)	(56.693)	(60.899)	(6,9%)
Resultado Financeiro (inclui contrato de concessão)	39.681	48.429	(18,1%)	39.681	48.429	(18,1%)
Imposto de renda diferido/corrente	52.325	34.469	51,8%	52.325	34.469	51,8%
Caixa e equivalentes de caixa líquidos gerados pelas atividades operacionais	175.509	124.069	41,5%	175.509	124.070	41,5%
Investimentos de Expansão	-	-	-	-	-	-
Investimentos de Manutenção	(40.681)	(37.943)	7,2%	(40.681)	(37.943)	7,2%
Caixa e equivalentes de caixa líquidos aplicados nas atividades de investimentos	(40.681)	(37.943)	7,2%	(40.681)	(37.943)	7,2%
Captação de empréstimos	200.000	-	-	200.000	-	-
Amortização empréstimo	(60.000)	(60.000)	-	(60.000)	(60.000)	-
Juros pagos	(9.098)	(8.869)	2,6%	(9.098)	(8.869)	2,6%
Pagamentos leasing	-	(158)	(100,0%)	-	(158)	(100,0%)
Amortizações direito de exploração	(23.565)	(18.025)	30,7%	(23.566)	(18.025)	30,7%
Dividendos pagos e Redução reserva de capital	-	0	(100,0%)	-	-	-
Caixa e equivalentes de caixa líquidos aplicados nas atividades de financiamento	107.337	(87.052)	223,3%	107.336	(87.052)	223,3%
Aumento/Redução de caixa e equivalentes de caixa	242.165	(925)	26279,9%	242.165	(925)	26271,4%
DEMONSTRAÇÃO DA VARIAÇÃO NO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA:						
No início do período	156.340	239.213	(34,6%)	156.340	239.213	(34,6%)
No final do período	398.505	238.288	67,2%	398.505	238.288	67,2%
Aumento/Redução de caixa e equivalentes de caixa	242.165	(925)	26284,1%	242.165	(925)	26284,1%

Notas Explicativas

*TCP – Terminal de Contêineres de Paranaguá S.A.
Demonstrações financeiras em
31 de março de 2024*

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 APPA, que prorrogou antecipadamente a vigência do contrato 20/1998 até 7 de outubro de 2048. Este contrato pode ser interrompido pela representante do 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 31 de março de 2024 e o exercício findo em 2023.

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 obrigação com o poder concedente referente a esse contrato totaliza em 31 de março de 2024, R\$ 2.119.222 (R\$ 2.106.451 em 2023).

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.

As demonstrações financeiras 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.

A Companhia reconheceu um lucro de R\$ 104.001 no exercício e, em decorrência da característica do negócio apresentou capital circulante líquido negativo no montante de R\$ 61.681 (R\$ 177.997 em 2023). No mesmo período a Companhia gerou fluxo de caixa líquido proveniente das atividades operacionais no montante de R\$ 175.509 (R\$ 124.070 em 2023) e lucro antes das receitas e despesas financeiras de R\$ 193.735 (R\$ 145.038 em 2023).

Notas Explicativas

TCP – Terminal de Contêineres de Paranaguá S.A.
Demonstrações financeiras em
31 de março de 2024

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.

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 2023.

As informações financeiras intermediárias para o período de três meses findo em 31 de março de 2024 foram aprovadas pela Administração da Companhia em 14 de maio de 2024. 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 três meses findo em 31 de março de 2024 são consistentes com as práticas descritas na Nota 2 das demonstrações financeiras da Companhia do exercício findo em 31 de dezembro de 2023 que, conseqüentemente, devem ser lidas em conjunto.

Uma série de novas normas se tornaram efetivas para exercícios iniciados após 1º de janeiro de 2024. Essas normas não tiveram impacto nas informações financeiras intermediárias da Companhia.

3 Julgamentos, estimativas e premissas contábeis significativas

Julgamentos

Na preparação destas informações financeiras intermediárias, a Administração fez julgamentos e estimativas sobre o futuro que afetam a aplicação das políticas contábeis da Companhia e os

Notas Explicativas

TCP – Terminal de Contêineres de Paranaguá S.A.
Demonstrações financeiras em
31 de março de 2024

valores reportados dos ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

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 da Companhia.

4 Caixa e equivalentes de caixa

	31/03/2024	31/12/2023
Caixa e bancos	18.346	9.822
Aplicações financeiras	380.159	146.518
Banco Santander	128.625	107.932
Banco Paraná	48.388	35.508
Banco CCB	3.146	3.078
Banco Bocom	200.000	-
	<u>398.505</u>	<u>156.340</u>

As aplicações financeiras referem-se, substancialmente, a certificados de depósito bancário, remunerados a taxas que variam de 100% a 104,5% em 31 de março de 2024 (100% a 103% em 31 de dezembro de 2023) 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.

5 Contas a receber

	31/03/2024	31/12/2023
Clientes	64.765	73.493
Serviços prestados e não faturados	34.678	35.147
(-) Provisão para perda por redução ao valor recuperável	<u>(12.569)</u>	<u>(13.082)</u>
	<u>86.874</u>	<u>95.558</u>
Circulante	86.874	95.558

Os saldos de contas a receber de clientes estão representados por créditos relativos aos faturamentos dos serviços prestados aos clientes com giro inferior a 30 dias de liquidação. A Companhia opera com clientes concentrados e em 31 de março de 2024 os 5 principais clientes representam em torno de 43% (42% em 31 de dezembro de 2023) 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.

Notas Explicativas

TCP – Terminal de Contêineres de Paranaguá S.A.
Demonstrações financeiras em
31 de março de 2024

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

	31/03/2024	31/12/2023
A vencer	79.545	88.824
Vencidos:		
De 1 a 30 dias	4.699	5.450
De 31 a 90 dias	852	1.028
De 91 a 180 dias	1.270	425
Acima de 180 dias	13.077	12.913
Total	99.443	108.640

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 o período findo em 31 de março de 2024 e o exercício findo em 31 de dezembro de 2023.

A provisão para perda por redução ao valor recuperável totalizava R\$ 12.569 em 31 de março de 2024 (R\$ 13.082 em 31 de dezembro de 2023).

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

	31/03/2024	31/12/2023
Saldo no início do exercício	(13.082)	(8.271)
(Reversão) Constituição de provisão	513	(4.811)
Saldo no final do exercício	(12.569)	(13.082)

6 Impostos a recuperar

	31/03/2024	31/12/2023
Provisão IR s/ aplicações	1.764	1.083
IRPJ e CSLL a recuperar	4.184	4.184
Imposto federal a recuperar	332	332
Saldo no final do exercício	6.280	5.599

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 o prejuízo fiscal (integralmente utilizado em 2023) e as diferenças temporárias (basicamente provisão para riscos tributários, cíveis e trabalhistas e provisão para perda esperada). 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:

Notas Explicativas**TCP – Terminal de Contêineres de Paranaguá S.A.**
Demonstrações financeiras em
31 de março de 2024

	31/03/2024	31/12/2023
Provisão para riscos tributários, cíveis e trabalhistas	56.844	56.101
Outras provisões	7.827	7.827
Provisão para perda por redução ao valor recuperável do contas a receber	12.569	13.082
Provisão bônus	3.964	12.344
	<u>81.204</u>	<u>89.354</u>
Alíquota	<u>34%</u>	<u>34%</u>
Total imposto diferido ativo	<u>27.609</u>	<u>30.380</u>
Amortização fiscal do ágio	(120.258)	(121.484)
Outras diferenças temporárias	(2.194)	(1.318)
Juros capitalizados	(24.984)	(25.479)
Diferença taxa depreciação contábil X fiscal	<u>(261.458)</u>	<u>(251.454)</u>
	<u>(408.894)</u>	<u>(399.735)</u>
Alíquota	<u>34%</u>	<u>34%</u>
Total imposto diferido passivo	<u>(139.024)</u>	<u>(135.910)</u>
Total líquido	<u>(111.415)</u>	<u>(105.530)</u>

b. Impostos de renda e contribuição social – alíquota efetiva

	31/03/2024		31/03/2023	
	Imposto de renda	Contribuição social	Imposto de renda	Contribuição social
Resultado antes dos impostos	156.326	156.326	102.649	102.649
Alíquotas	<u>25%</u>	<u>9%</u>	<u>25%</u>	<u>9%</u>
Tributos	(39.082)	(14.069)	(25.662)	(9.238)
Adições permanentes	(458)	(165)	(421)	(152)
Diferença de alíquota	6	-	6	-
Incentivos fiscais	<u>1.443</u>	<u>-</u>	<u>998</u>	<u>-</u>
Total de tributos lançados ao resultado	<u>(38.091)</u>	<u>(14.234)</u>	<u>(25.079)</u>	<u>(9.390)</u>
Alíquota efetiva	<u>24%</u>	<u>9%</u>	<u>25%</u>	<u>9%</u>
Tributos correntes	(33.764)	(12.676)	(15.201)	(5.834)
Tributos diferidos	(4.327)	(1.558)	(9.878)	(3.556)

Notas Explicativas

TCP – Terminal de Contêineres de Paranaguá S.A.
Demonstrações financeiras
em 31 de março de 2024

8 Imobilizado

As movimentações do ativo imobilizado durante o período findo em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023 foram como segue:

	30 a 45 anos	5 a 15 anos	10 anos	5 anos	5 a 10 anos	5 a 15 anos			
Vida útil	Edificações e instalações	Máquinas e equipamentos	Móveis e utensílios	Equipamento de processamento de dados	Veículos	Pecas para reposição e outros	Direito de uso	Imobilizado em andamento	Total
Custo									
Saldo em 31/12/2022	1.243.673	450.481	3.907	40.080	2.045	27.649	4.345	45.780	1.817.960
Aquisições	24.882	29.761	1.289	9.147	2.047	5.289	-	172.448	244.863
Baixas	(1.897)	(8.186)	(245)	(117)	-	-	(4.345)	-	(14.790)
Transferências	3.098	24.802	-	-	-	-	-	(27.900)	-
Saldo em 31/12/2023	1.269.756	496.858	4.951	49.110	4.092	32.938	-	190.328	2.048.033
Aquisições	3.101	3.667	74	766	-	1.976	-	31.458	41.042
Baixas	(83)	(855)	-	-	-	-	-	-	(938)
Transferências	88	1.064	-	(592)	-	-	-	(560)	-
Saldo em 31/03/2024	1.272.862	500.734	5.025	49.284	4.092	34.914	-	221.226	2.088.137
Depreciação									
Saldo em 31/12/2022	(261.464)	(251.944)	(2.575)	(24.532)	(823)	(27)	(3.979)	-	(545.344)
Depreciação	(35.409)	(29.806)	(355)	(6.071)	(366)	-	(366)	-	(72.373)
Baixas	401	5.708	207	112	-	-	4.345	-	10.773
Saldo em 31/12/2023	(296.472)	(276.042)	(2.723)	(30.491)	(1.189)	(27)	-	-	(606.944)
Depreciação	(8.774)	(8.345)	(91)	(1.714)	(171)	-	-	-	(19.093)
Baixas	-	476	-	-	-	-	-	-	476
Saldo em 31/03/2024	(305.246)	(283.911)	(2.814)	(32.205)	(1.358)	(27)	-	-	(625.561)
Saldo em 31/12/2023	973.284	220.816	2.228	18.619	2.903	32.911	-	190.328	1.441.089
Saldo em 31/03/2024	967.616	216.823	2.211	17.079	2.734	34.887	-	221.226	1.462.576

Notas Explicativas

TCP – Terminal de Contêineres de Paranaguá S.A.
Demonstrações financeiras em
31 de março de 2024

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 detalhes	Direito de exploração	Ágio	Software em Andamento	Total
Custo						
Saldo em 31/12/2022	176.900	6.027	2.112.411	159.503		2.454.841
Aquisições	10.917	-	-	-	20.474	31.391
Baixas	(104)	-	-	-	-	(104)
Transferências	(1.549)	-	-	-	1.549	-
Saldo em 31/12/2023	186.164	6.027	2.112.411	159.503	22.023	2.486.128
Aquisições	681	-	-	-	1.960	2.641
Baixas	-	-	-	-	-	-
Transferências	-	-	-	-	-	-
Saldo em 31/03/2024	186.845	6.027	2.112.411	159.503	23.983	2.488.769
Amortização						
Saldo em 31/12/2022	(127.419)	(3.684)	(629.841)	(33.128)		(794.072)
Amortização	(17.153)	(160)	(42.091)	(4.089)	-	(63.493)
Baixas	101	-	-	-	-	101
Saldo em 31/12/2023	(144.471)	(3.844)	(671.932)	(37.217)	-	(857.464)
Amortização	(4.181)	(39)	(10.836)	(2.045)	-	(17.101)
Baixas	-	-	-	-	-	-
Saldo em 31/03/2024	(148.652)	(3.883)	(682.768)	(39.262)	-	(874.565)
Saldo em 31/12/2023	41.693	2.183	1.440.479	122.286	22.023	1.628.664
Saldo em 31/03/2024	38.193	2.144	1.429.643	120.241	23.983	1.614.204

Os gastos com softwares são amortizados em 5 anos. Os ativos intangíveis relacionados ao direito de exploração (incluindo o Ágio) quando aplicável são amortizados com base no prazo do contrato.

O valor do ágio representa o valor da mais valia oriundo de aquisição devido à reestruturação societária realizada em 2011, apurado após a alocação do preço de aquisição com base na avaliação dos ativos e passivos avaliados a valor justo efetuado por empresa independente. Nos exercícios apresentados, não foram identificados indicadores de redução dos ativos intangíveis e ajustes para redução dos saldos aos seus valores de recuperação amortizado pelo prazo do contrato de exploração.

Notas Explicativas**TCP – Terminal de Contêineres de Paranaguá S.A.***Demonstrações financeiras
em 31 de março de 2024***10 Partes relacionadas****Passivo - Dividendos a Pagar**

	31/03/2024	31/12/2023
--	------------	------------

TCP Participações	91.803	91.803
-------------------	--------	--------

Passivo – Fornecedores a Pagar

	31/03/2024	31/12/2023
--	------------	------------

China Merchants International Technology 1	5.460	6.265
--	-------	-------

- (1) No período findo em 31 de março de 2024, a Companhia possui o valor de R\$ 5.460 a pagar pelo contrato de implementação do novo sistema operacional incluindo o módulo de faturamento para a China Merchants Technology Company Limited.

No período de três meses findo em 31 de março de 2024, a Companhia consignou como remuneração dos Administradores o montante de R\$ 696 (R\$ 929 em 31 de março de 2023). Não existem planos de benefícios pós emprego e remunerações baseadas em ações ou outras participações ou financiamentos aos Administradores da Companhia.

11 Outros créditos

	31/03/2024	31/12/2023
--	------------	------------

Adiantamentos fornecedores	5.637	5.185
Adiantamento despesas – reembolso antigos acionistas (i)	18.340	40.804
Seguros	544	1.236
Outros créditos	1.809	516
	26.330	47.741

- (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 conforme termos contratuais. No período findo em 31 de março de 2024 a companhia recebeu R\$ 23.707.

12 Empréstimos e financiamentos**Taxa anual de juros**

	31/03/2024	31/12/2023
--	------------	------------

Cédula de Crédito Bancário - CCB	CDI + 0,80% a 0,90%	281.651	147.404
Parcela no circulante		281.651	147.404

Os empréstimos foram contratados em moeda nacional (R\$). A movimentação dos empréstimos e financiamentos está apresentada abaixo:

	31/03/2024	31/03/2023
--	------------	------------

Saldo inicial	147.404	236.820
Captação empréstimos	200.000	-
Pagamentos de empréstimos (principal)	(60.000)	(60.000)
Provisão juros sobre empréstimos	3.345	7.322
Provisão juros arrendamento	-	3
(-) Pagamentos de arrendamento (principal)	-	(158)
(-) Pagamentos de juros sobre empréstimos (i)	(9.098)	(8.869)
Saldo final	281.651	175.118

Notas Explicativas

TCP – Terminal de Contêineres de Paranaguá S.A.

*Demonstrações financeiras
em 31 de março de 2024*

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

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. A dívida foi liquidada em 16 de fevereiro de 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.

Em 28 de março de 2024 a Companhia captou junto ao Banco BOCOM BBM S.A. um empréstimo na modalidade NCE no valor de R\$ 200.000 os quais incidem juros a taxa de 100% da taxa média diária do CDI, acrescida exponencialmente de spread de 0,90% a.a.

A dívida possui como prazo de pagamento do principal o mês de março de 2025.

A Companhia encontra-se em cumprimento de todas as cláusulas contratuais desses empréstimos e financiamentos, e prevê continuar em cumprimento destas cláusulas nos próximos períodos do corrente exercício até a liquidação da dívida.

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).

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 ultrapassam os valores a serem pagos conforme a quantidade mínima movimentada, caso essas quantidades mínimas não sejam efetivamente movimentadas. O valor registrado no passivo como “parcelas variáveis” refere-se à movimentação mínima obrigatória a ser executada e paga pela exploração.

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.

Em decorrência da prorrogação antecipada, o TCP fica obrigado a investir, por sua exclusiva conta e risco, 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.

Notas Explicativas**TCP – Terminal de Contêineres de Paranaguá S.A.**

*Demonstrações financeiras
em 31 de março de 2024*

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 concedida ao Terminal.

A 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 recolocações de trilhos dos contêineres, que aumentam sua base em cada nova geração ou equipamentos e sistemas alternativos.

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 31 de março de 2024 e 2023 os saldos dessa obrigação podem ser assim resumidos:

	31/03/2024	31/12/2023
Parcelas fixas	488.413	488.413
Parcelas variáveis (movimentação mínima obrigatória)	1.630.809	1.618.038
Total	2.119.222	2.106.451
Parcela no circulante	67.597	67.597
Parcela no não circulante	2.051.625	2.038.854

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

	31/03/2024	31/03/2023
Saldo no início do exercício	2.106.451	2.089.556
Pagamentos contratuais	(23.565)	(18.025)
Atualização monetária	36.336	41.104
Saldo ao final do exercício	2.119.222	2.112.635

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

Ano	Saldo
2025	51.966
2026	69.290
2027	69.290
2028	69.290
2029	69.290
2030 a 2034	362.464
2035 a 2039	439.162
2040 a 2044	502.078
2045 a 2048	418.795
Total	2.051.625

Notas Explicativas**TCP – Terminal de Contêineres de Paranaguá S.A.***Demonstrações financeiras
em 31 de março de 2024***b. Intangível**

Em 31 de março de 2024, o saldo do intangível relativo à exploração (vide nota 10) é de R\$ 1.429.643, representado por R\$ 2.112.411 de principal e R\$ 682.768 de amortização acumulada. A despesa de amortização do ativo intangível relativo ao direito de exploração, durante o período findo em 31 de março de 2024, foi de R\$ 10.836 (R\$ 10.523 em 31 de março de 2023), 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:

	31/12/2023	Adições	Baixas	31/03/2024
Trabalhistas	34.690	-	(889)	33.801
Cíveis	21.411	1.632	-	23.043
	<u>56.101</u>	<u>1.632</u>	<u>(889)</u>	<u>56.844</u>
	31/12/2022	Adições	Baixas	31/03/2023
Trabalhistas	27.060	3.668	-	27.060
Cíveis	731	182	-	731
	<u>27.791</u>	<u>3.850</u>	<u>-</u>	<u>27.791</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 31 de março de 2024, a Companhia mantém, ainda, outros processos em andamento, cuja materialização, na avaliação dos assessores jurídicos, é de possível perda, mas não provável, no valor aproximado de R\$ 664.775 (R\$ 644.980 em 31 de dezembro de 2023). 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.

	31/03/2024	31/12/2023
Tributárias	612.840	594.896
Trabalhistas	27.341	25.824
Cíveis	22.059	21.725
Outras	<u>2.535</u>	<u>2.535</u>
	<u>664.775</u>	<u>644.980</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 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.

Notas Explicativas

TCP – Terminal de Contêineres de Paranaguá S.A.
Demonstrações financeiras
em 31 de março de 2024

Os depósitos judiciais estão registrados como a seguir:

	31/12/2023	Adições	Baixas	31/03/2024
Trabalhista	3.955	57	-	4.012
Cível e Tributário	<u>1.601</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1.601</u>
	<u>5.556</u>	<u>57</u>	<u>-</u>	<u>5.613</u>

	31/12/2022	Adições	Baixas	31/03/2023
Trabalhista	3.702	233	-	3.935
Cível e Tributário	<u>1.601</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1.601</u>
	<u>5.303</u>	<u>233</u>	<u>-</u>	<u>5.536</u>

15 Obrigações trabalhistas e sociais

	31/03/2024	31/12/2023
Provisão de bônus	3.964	12.345
Salários a pagar	5.121	5.531
Provisão de férias	13.540	11.732
Outras obrigações trabalhistas (encargos sociais e provisão reajuste salarial)	<u>4.657</u>	<u>6.274</u>
	<u>27.282</u>	<u>35.882</u>

16 Impostos e contribuições a recolher

	31/03/2024	31/12/2023
Contribuição social	12.676	18.135
Imposto de renda	<u>33.595</u>	<u>48.294</u>
	<u>46.271</u>	<u>66.429</u>

ISS	7.347	7.440
PIS e COFINS	4.973	4.897
Outros impostos a recolher	<u>761</u>	<u>850</u>
	<u>13.081</u>	<u>13.187</u>

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 31 de março de 2024 e 2023 as dívidas relativas ao REFIS consolidando multas e juros reduzidos, perfazem os seguintes montantes:

	31/03/2024	31/12/2023
Passivo circulante	<u>1.033</u>	<u>1.475</u>
	<u>1.033</u>	<u>1.475</u>

Notas Explicativas

TCP – Terminal de Contêineres de Paranaguá S.A.
Demonstrações financeiras
em 31 de março de 2024

A movimentação dos saldos do REFIS é demonstrada a seguir:

	31/12/2023	Atualização monetária	Amortizações	31/03/2024
REFIS	1.475	401	(843)	1.033

18 Patrimônio líquido

- a. Capital social
- Em 31 de março de 2024, o capital social autorizado é de R\$ 109.379 (R\$ 109.379 em 31 de dezembro de 2023), representado por 8.116.936 ações unitárias, ordinárias nominativas.
- b. Reserva legal
- Constituída na proporção de 5% do lucro do exercício, limitada a 20% do capital social ou, quando acrescida da reserva de capital, limitada a 30% do capital social. Durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2023 a Companhia não constituiu reserva legal sobre o lucro do exercício de R\$ 367.214, visto que o limite de 20% do capital social já foi atingido no exercício anterior. O saldo da reserva legal em 31 de março de 2024 é de R\$ 21.875.
- c. 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 31 de dezembro de 2023 a Companhia apresentou lucro líquido de R\$ 367.214 (lucro líquido de R\$ 298.052 em 2022), gerando dividendos mínimos para o exercício findo em 2023 de R\$ 91.803 (R\$ 74.513 em 2022).

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.

	31/03/2024			31/12/2023		
	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	398.505	398.505	-	156.340	156.340	-
Contas a receber de clientes	86.874	-	86.874	95.558	-	95.558
	<u>485.379</u>	<u>398.505</u>	<u>86.874</u>	<u>251.898</u>	<u>156.340</u>	<u>95.558</u>
Passivos financeiros						
<i>Classificados ao custo amortizado</i>						
Fornecedores	(41.336)	-	(41.336)	(50.048)	-	(50.048)
Dividendos	(91.803)	-	(91.803)	(91.803)	-	(91.803)
Empréstimos e financiamentos	(281.651)	-	(279.410)	(147.404)	-	(146.993)
Obrigação com o poder concedente	(2.119.222)	-	(2.119.222)	(2.106.451)	-	(2.106.451)
	<u>(2.534.012)</u>	<u>-</u>	<u>(2.531.771)</u>	<u>(2.395.706)</u>	<u>-</u>	<u>(2.395.295)</u>

Notas Explicativas

TCP – Terminal de Contêineres de Paranaguá S.A.
Demonstrações financeiras
em 31 de março de 2024

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)).

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 março de 2024, 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 28 de março de 2024 (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	31/03/2024	Cenário I (+25%)	Cenário II (+50%)
Ativos				
CDI - Aplicações financeiras	Queda do CDI	380.159	10.122	20.243
Passivo				
CDI - Empréstimos e financiamentos	Alta do CDI	(281.651)	(7.499)	(14.998)
Posição líquida/ impacto líquido		98.508	2.623	5.245
Taxas de CDI utilizada - %		10,65%	13,31%	15,98%

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 31 de março de 2024 e em 31 de dezembro de 2023 são como segue. O valor contábil se aproxima do valor justo:

Notas Explicativas**TCP – Terminal de Contêineres de Paranaguá S.A.**Demonstrações financeiras
em 31 de março de 2024**Valor contábil**

	31/03/2024	31/12/2023
Ativos financeiros		
Caixa e equivalentes de caixa (nota 4)	398.505	156.340
Contas a receber de clientes (nota 5)	86.874	95.558
	<u>485.379</u>	<u>251.898</u>
Passivos financeiros		
Fornecedores	41.336	50.048
Dividendos	91.803	91.803
Empréstimos e financiamentos (Nota 12)	281.651	147.404
Obrigação com o poder concedente (Nota 13)	2.119.222	2.106.451
	<u>2.534.012</u>	<u>2.395.706</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 31 de março de 2024 e 2023, bem como não contratou instrumentos desta natureza ao longo dos exercícios mencionados.

Os valores constantes nas contas de ativo e passivo, como instrumentos financeiros, encontram-se atualizadas na forma contratada até 31 de março de 2024 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 focar a manutenção de uma carteira 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 31 de março de 2024					
Obrigação com o poder concedente (nota 14)	67.597	121.256	207.870	1.722.499	2.119.222
Empréstimos e financiamentos (nota 13)	-	281.651	-	-	281.651
Dividendos	91.803	-	-	-	91.803
Fornecedores	41.336	-	-	-	41.336
Em 31 de dezembro de 2023					
Obrigação com o poder concedente (nota 14)	67.597	135.410	203.115	1.700.319	2.106.451
Empréstimos e financiamentos (nota 13)	147.404	-	-	-	147.404
Dividendos	91.803	-	-	-	91.803
Fornecedores	50.048	-	-	-	50.048

Notas Explicativas**TCP – Terminal de Contêineres de Paranaguá S.A.***Demonstrações financeiras
em 31 de março de 2024***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.

	31/03/2024	31/12/2023
Empréstimos e financiamentos (nota 12)	281.651	147.404
Caixa e equivalentes de caixa (nota 4)	(398.505)	(156.340)
Dívida líquida	(116.854)	(8.936)
Patrimônio líquido (nota 18)	800.828	696.827
Patrimônio líquido e dívida líquida	683.974	687.891
Quociente de alavancagem	(17,1%)	(1,3%)

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 31 de março de 2024 e 2023 a Companhia não possuía instrumentos diluidores do lucro.

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

	31/03/2024	31/03/2023
Lucro líquido do período	104.001	68.180
Média ponderada das ações	8.116.936	8.116.936
Lucro líquido por ação - básico e diluído (R\$)	12,81	8,40

21 Receita líquida de vendas

Abaixo segue a conciliação da receita bruta e líquida para os períodos findos em 2024 e 2023:

	31/03/2024	31/03/2023
Operações de cais	179.220	145.303
Armazenagem	94.024	79.142
Receitas de pátio	94.485	55.258
Outros	10.937	20.149
Total da receita bruta	378.666	299.852
Deduções da receita:		
Impostos federais	(16.532)	(13.842)
Impostos municipais	(18.933)	(14.711)
Descontos	(1.658)	(1.124)
Total das deduções	(37.123)	(29.677)
Receita líquida de vendas	341.543	270.175

Notas Explicativas**TCP – Terminal de Contêineres de Paranaguá S.A.***Demonstrações financeiras
em 31 de março de 2024***22 Despesas operacionais por natureza**

	31/03/2024	31/03/2023
Custos dos serviços prestados	(123.938)	(106.011)
Despesas com vendas	(1.538)	(761)
Provisão para perda por redução ao valor recuperável	513	236
Despesas administrativas	(24.883)	(16.849)
Total das despesas	(149.846)	(123.385)
Despesas por natureza:		
Custos Operacionais (INFRAMAR, OGMO, Transporte e Agenciamento de carga)	(27.255)	(18.661)
Despesas gerais	(10.815)	(11.362)
Amortizações e depreciações	(36.194)	(33.891)
Despesas com pessoal	(42.703)	(35.319)
Despesas com combustível	(8.479)	(9.658)
Despesas com manutenção	(16.686)	(9.654)
Energia elétrica	(8.227)	(5.076)
Provisão para perda por redução ao valor recuperável	513	236
Total do custo e das despesas	(149.846)	(123.385)

23 Resultado financeiro

	31/03/2024	31/03/2023
Despesas financeiras		
Encargos sobre o contrato de exploração	(36.861)	(41.596)
Despesas bancárias e descontos concedidos	(419)	(120)
Juros s/empréstimos	(3.345)	(7.322)
Pis/Cofins sobre receita financeira	(213)	(358)
Juros leasing	-	(3)
Outras	(1.255)	(900)
Total	(42.093)	(50.299)
Receitas financeiras		
Rendimento de aplicação financeira	4.466	7.573
Variação Cambial / Monetária	58	218
Juros recebidos	79	52
Outras	81	67
Total	4.684	7.910
Resultado financeiro líquido	(37.409)	(42.389)

24 Outras (despesas) receitas operacionais, líquidas

	31/03/2024	31/03/2023
Recuperação de despesas (PIS/COFINS)	4.138	3.297
Provisão para riscos tributários, cíveis e trabalhistas	(743)	(3.850)
Baixa líquida de depósitos judiciais / provisão para riscos	(320)	(94)
Baixa de ativo imobilizado	(379)	(338)
Outras	(658)	(767)
Total	2.038	(1.752)

Notas Explicativas*TCP – Terminal de Contêineres de Paranaguá S.A.**Demonstrações financeiras
em 31 de março de 2024***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 milhões, 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 relacionado as obrigações referentes as parcelas fixas e variáveis no valor de até R\$32,6 milhões.

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

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\$ 284 (R\$ 1.162 em 31 de dezembro de 2023); e
- Aquisição de ativos imobilizados a prazo no montante de R\$ 2.718 (R\$ 11.856 em 31 de dezembro de 2023).

* * *

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 31 de março de 2024, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de março de 2024 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de três meses findo naquela data, 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 três meses findo em 31 de março de 2024, 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 maio de 2024.

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 intermediárias

Em observância as disposições constantes da Instrução CVM nº 480/09, a Diretoria declara que discutiu, reviu e concordou com as Demonstrações financeiras intermediárias, referente ao período findo em 31 de março de 2024, elaboradas pela Administração da Companhia.

Curitiba, 14 de maio de 2024.

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 intermediárias referentes ao período findo em 31 de maio de 2024.

Curitiba, 14 de maio de 2024.

Xiaojun Cao
Diretor Presidente

Xiaodong Wang
Diretor Financeiro e de Relações com Investidores