

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	6
Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)	7

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2024 à 30/06/2024	8
DMPL - 01/01/2023 à 30/06/2023	9
Demonstração de Valor Adicionado	10
Comentário do Desempenho	11
Notas Explicativas	16

Pareceres e Declarações

Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva	40
Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras	41
Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente	42

Dados da Empresa / Composição do Capital

Número de Ações (Unidades)	Trimestre Atual 30/06/2024
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 30/06/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
1	Ativo Total	3.770.408	3.380.736
1.01	Ativo Circulante	697.378	305.427
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	540.251	156.340
1.01.01.01	Caixa e Bancos	5.354	9.822
1.01.01.02	Aplicações Financeiras	534.897	146.518
1.01.03	Contas a Receber	114.577	95.558
1.01.03.01	Clientes	114.577	95.558
1.01.04	Estoques	557	189
1.01.04.01	Estoques	557	189
1.01.06	Tributos a Recuperar	8.264	5.599
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	8.264	5.599
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	33.729	47.741
1.01.08.03	Outros	33.729	47.741
1.01.08.03.01	Outros Créditos	33.729	47.741
1.02	Ativo Não Circulante	3.073.030	3.075.309
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	5.735	5.556
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	5.735	5.556
1.02.01.10.03	Depósitos Judiciais	5.735	5.556
1.02.03	Imobilizado	1.466.656	1.441.089
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	1.425.157	1.250.761
1.02.03.03	Imobilizado em Andamento	41.499	190.328
1.02.04	Intangível	1.600.639	1.628.664
1.02.04.01	Intangíveis	1.600.639	1.628.664
1.02.04.01.01	Contrato de Concessão	1.418.807	1.440.479
1.02.04.01.02	Intangível	181.832	188.185

DFs Individuais / Balanço Patrimonial Passivo

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/06/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
2	Passivo Total	3.770.408	3.380.736
2.01	Passivo Circulante	860.540	483.424
2.01.02	Fornecedores	44.027	50.048
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	44.027	50.048
2.01.03	Obrigações Fiscais	77.610	79.616
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	69.229	72.176
2.01.03.01.01	Imposto de Renda e Contribuição Social a Pagar	63.320	66.429
2.01.03.01.03	Outros Impostos a Recolher	553	850
2.01.03.01.04	PIS COFINS a Recolher	5.356	4.897
2.01.03.03	Obrigações Fiscais Municipais	8.381	7.440
2.01.03.03.01	ISS	8.381	7.440
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	289.106	147.404
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	289.106	147.404
2.01.04.01.01	Em Moeda Nacional	289.106	147.404
2.01.05	Outras Obrigações	449.797	206.356
2.01.05.02	Outros	449.797	206.356
2.01.05.02.01	Dividendos e JCP a Pagar	334.266	91.803
2.01.05.02.04	Obrigaçao com o poder concedente	67.597	67.597
2.01.05.02.05	Parcelamento dos Impostos - REFIS	590	1.475
2.01.05.02.06	Outras Obrigações	47.344	45.481
2.02	Passivo Não Circulante	2.218.334	2.200.485
2.02.02	Outras Obrigações	2.049.439	2.038.854
2.02.02.02	Outros	2.049.439	2.038.854
2.02.02.02.03	Contrato de Concessão	2.049.439	2.038.854
2.02.03	Tributos Diferidos	113.804	105.530
2.02.03.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	113.804	105.530
2.02.04	Provisões	55.091	56.101
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	55.091	56.101
2.02.04.01.02	Provisões Previdenciárias e Trabalhistas	31.501	34.690
2.02.04.01.04	Provisões Cíveis	23.590	21.411
2.03	Patrimônio Líquido	691.534	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	582.155	587.448
2.03.04.05	Reserva de Retenção de Lucros	582.155	587.448

DFs Individuais / Demonstração do Resultado

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/04/2024 à 30/06/2024	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/06/2024	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/04/2023 à 30/06/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/06/2023
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	369.717	711.260	267.373	537.548
3.01.01	Receita Operacional Líquida	369.717	711.260	267.373	537.548
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-134.917	-258.855	-118.963	-224.974
3.02.01	Custo dos Bens e/ou Serviços Prestados	-134.917	-258.855	-118.963	-224.974
3.03	Resultado Bruto	234.800	452.405	148.410	312.574
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-17.963	-41.833	-12.499	-31.625
3.04.01	Despesas com Vendas	-371	-1.909	-224	-985
3.04.01.01	Despesas com Vendas	-371	-1.909	-224	-985
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-19.111	-43.994	-22.117	-38.730
3.04.02.01	Despesas Gerais e Administrativas	-19.111	-43.994	-22.117	-38.730
3.04.03	Perdas pela Não Recuperabilidade de Ativos	-198	315	0	0
3.04.03.01	Provisão para perda por redução ao valor recuperável - contas a receber	-198	315	0	0
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	1.717	3.755	9.842	8.090
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	216.837	410.572	135.911	280.949
3.06	Resultado Financeiro	-19.956	-57.365	-31.227	-73.616
3.06.01	Receitas Financeiras	12.087	16.771	5.425	13.335
3.06.01.01	Aplicação Financeira	11.449	15.915	5.279	12.852
3.06.01.03	Variação Cambial	516	574	62	280
3.06.01.05	Outras	19	100	43	110
3.06.01.06	Juros Recebidos	103	182	41	93
3.06.02	Despesas Financeiras	-32.043	-74.136	-36.652	-86.951
3.06.02.01	Encargos sobre contrato de concessão	-22.262	-59.123	-32.743	-74.339
3.06.02.02	Despesas bancárias e descontos concedidos	-636	-1.055	-16	-136
3.06.02.03	Juros s/ empréstimos	-7.455	-10.800	-2.817	-10.139
3.06.02.04	Variação cambial passiva	-28	-28	0	0
3.06.02.05	Outras	-1.127	-2.382	-827	-1.727
3.06.02.06	Pis / Cofins s/ receita financeira	-535	-748	-249	-607

DFs Individuais / Demonstração do Resultado

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/04/2024 à 30/06/2024	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/06/2024	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/04/2023 à 30/06/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/06/2023
3.06.02.09	Juros leasing - direito de uso	0	0	0	-3
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	196.881	353.207	104.684	207.333
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-63.712	-116.037	-34.655	-69.124
3.08.01	Corrente	-61.323	-107.763	-30.519	-51.554
3.08.02	Diferido	-2.389	-8.274	-4.136	-17.570
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	133.169	237.170	70.029	138.209
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	133.169	237.170	70.029	138.209
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)				
3.99.01	Lucro Básico por Ação				
3.99.01.01	ON	16,41	29,22	8,63	17,03

DFs Individuais / Demonstração do Resultado Abrangente

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/04/2024 à 30/06/2024	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/06/2024	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/04/2023 à 30/06/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/06/2023
4.01	Lucro Líquido do Período	133.169	237.170	70.029	138.209
4.03	Resultado Abrangente do Período	133.169	237.170	70.029	138.209

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 30/06/2024	Anterior 01/01/2023 à 30/06/2023
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	369.626	296.668
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	498.293	364.932
6.01.01.01	Lucro líquido do período	237.170	138.209
6.01.01.02	Depreciações	39.850	35.805
6.01.01.03	Amortizações	33.195	32.171
6.01.01.04	Valor residual do ativo imobilizado baixado	819	713
6.01.01.05	Provisão juros sobre empréstimos	10.800	10.139
6.01.01.06	Provisão juros contrato de exploração	59.657	74.395
6.01.01.07	Provisão para perda por redução ao valor recuperável - contas a receber	-315	5.682
6.01.01.08	Provisão para riscos tributários, cíveis e trabalhistas	-1.010	-1.309
6.01.01.09	Imposto de renda diferido	8.274	17.570
6.01.01.12	Provisão juros arrendamento	0	3
6.01.01.13	Impostos correntes	107.763	51.554
6.01.01.14	Recuperação de créditos tributários	2.090	0
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-128.667	-68.264
6.01.02.02	Contas a receber de clientes	-18.704	8.666
6.01.02.03	Estoques	-368	435
6.01.02.04	Outros créditos	14.012	-6.888
6.01.02.05	Outros ativos circulantes e não circulantes	-179	-415
6.01.02.06	Fornecedores	-9.882	-6.371
6.01.02.07	Impostos e contribuições a recolher	218	-5.069
6.01.02.08	Impostos a Recuperar	-2.665	1.472
6.01.02.09	Outros passivos circulantes e não circulantes	1.525	-4.051
6.01.02.10	Obrigações trabalhistas e sociais	338	5
6.01.02.11	Impostos sobre o lucro pagos	-112.962	-56.048
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-67.545	-61.113
6.02.01	Adições do Intangível	-4.773	-10.730
6.02.02	Adições do Imobilizado	-62.772	-50.383
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	81.830	-375.141
6.03.01	Pagamentos de empréstimos (principal)	-60.000	-160.000
6.03.02	Pagamentos de juros sobre empréstimos	-9.098	-23.618
6.03.03	Pagamentos contrato de exploração	-49.072	-37.507
6.03.04	Dividendos pagos	0	-153.757
6.03.05	Captação de empréstimo	200.000	0
6.03.07	Pagamentos de arrendamento	0	-259
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	383.911	-139.586
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	156.340	239.213
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	540.251	99.627

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2024 à 30/06/2024

(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	-242.463	0	0	-242.463
5.04.06	Dividendos	0	0	-242.463	0	0	-242.463
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	237.170	0	237.170
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	237.170	0	237.170
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	109.379	21.875	323.110	237.170	0	691.534

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2023 à 30/06/2023

(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	138.209	0	138.209
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	138.209	0	138.209
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	109.379	21.875	290.162	138.209	0	559.625

DFs Individuais / Demonstração de Valor Adicionado

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual	Acumulado do Exercício
		01/01/2024 à 30/06/2024	Anterior 01/01/2023 à 30/06/2023
7.01	Receitas	784.225	588.342
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	762.393	554.858
7.01.02	Outras Receitas	21.517	39.166
7.01.02.01	Outras receitas	23.832	42.045
7.01.02.02	Comissões e descontos	-2.315	-2.879
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	315	-5.682
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-139.390	-115.363
7.02.01	Custos Prods., Mercs. e Servs. Vendidos	-54.005	-42.289
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-85.385	-73.074
7.03	Valor Adicionado Bruto	644.835	472.979
7.04	Retenções	-73.045	-67.979
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-73.045	-67.979
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	571.790	405.000
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	20.526	21.425
7.06.02	Receitas Financeiras	16.771	13.335
7.06.03	Outros	3.755	8.090
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	592.316	426.425
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	592.316	426.425
7.08.01	Pessoal	92.307	75.648
7.08.01.01	Remuneração Direta	70.092	55.912
7.08.01.02	Benefícios	18.430	16.560
7.08.01.03	F.G.T.S.	3.785	3.176
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	188.703	125.617
7.08.02.01	Federais	149.376	95.161
7.08.02.02	Estaduais	16	17
7.08.02.03	Municipais	39.311	30.439
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	74.136	86.951
7.08.03.01	Juros	69.923	84.432
7.08.03.03	Outras	4.213	2.519
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	237.170	138.209
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	237.170	138.209

Comentário do Desempenho



O EBITDA Ajustado da TCP Terminal¹ totalizou R\$ 229,3 milhões no 2T24, 57% maior que 2023.



Paranaguá, 14 de agosto 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 2T24 totalizou R\$ 369,7 milhões, aumento de 38% em relação ao 2T23.
- O EBITDA ajustado totalizou **R\$ 229,3 milhões** no 2T24, um aumento de 57% em relação ao 2T23.
- O volume de contêineres cheios movimentados na TCP durante o 2T24 cresceu 34% 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 2T24 foi de 406.905 TEUs.
- Durante o 2T24, a TCP bateu seu recorde mensal de movimentação de contêineres tendo embarcado 136.206 TEUs desta categoria, superando a movimentação de 133.083 TEUs em março de 2024. No mesmo período também foi batido o recorde mensal de movimentação de carga refrigerada (como carnes e produtos de origem animal) tendo embarcado 24.398 TEUs desta categoria, superando a movimentação de 22.961 TEUs em outubro de 2023.

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

Comentário do Desempenho



INDICADORES OPERACIONAIS E DE MERCADO

Indicadores Operacionais	2T24	2T23	Delta (%)	Acum. 24	Acum. 23	Delta (%)
Volume (# de TEUs)	406.905	298.577	36,3%	780.457	569.601	37,0%
Volume (# de Contêineres)	220.134	162.229	35,7%	422.208	308.940	36,7%
Total Cheios	129.198	96.093	34,5%	242.433	188.820	28,4%
Total Vazios	53.016	47.927	10,6%	99.160	84.130	17,9%
Remoções e Transbordos	37.920	18.209	108,2%	80.615	35.990	124,0%

Indicadores de Mercado	2T24	2T23	Delta (%)	Acum. 24	Acum. 23	Delta (%)
Vol. Mercado (boxes cheios) - Datamar ²	672.930	601.252	11,9%	1.344.873	1.147.701	17,2%
Vol. Mercado Importação (boxes cheios)	314.745	288.085	9,3%	629.329	554.921	13,4%
Vol. Mercado Exportação (boxes cheios)	358.185	313.167	14,4%	715.544	592.780	20,7%

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

A área de influência² da TCP apresentou um crescimento de 12% em relação ao 2T23, com o volume de contêineres cheios atingindo a marca de 672.930 boxes no 2T24.

O mercado de exportação foi o mais impactado no período, com acréscimo de 14%, influenciado principalmente pelo aumento do mercado de commodities. O volume de importação apresentou um acréscimo de 9% em relação 2T23.

O volume de contêineres cheios movimentado pela TCP apresentou crescimento de 34% em relação ao mesmo trimestre do ano anterior. Incluindo a movimentação de contêineres vazios, transbordos e remoções, o volume total movimentado cresceu 36%.

RESULTADO ECONÔMICO-FINANCEIROS

Receita Bruta

Indicadores de Receita (em R\$ mil)	2T24	2T23	Delta (%)	Acum. 24	Acum. 23	Delta (%)
Operações de cais	201.979	147.530	36,9%	381.198	292.924	30,1%
Armazenagem	90.756	67.727	34,0%	184.780	146.869	25,8%
Receitas de pátio	101.930	59.898	70,2%	196.414	115.156	70,6%
Outros	12.895	21.896	(41,1%)	23.833	41.955	(43,2%)
Total da receita bruta	407.559	297.051	37,2%	786.226	596.903	31,7%
R\$ / Box	1.851	1.831	1,1%	1.862	1.932	(3,6%)
Total das deduções	(37.843)	(29.678)	27,5%	(74.966)	(59.355)	26,3%
Receita operacional líquida	369.716	267.373	38,3%	711.260	537.548	32,3%

No 2T24 a receita bruta da Companhia totalizou R\$ 407,6 milhões, resultado 37% acima do mesmo período em 2023. As receitas com operações de cais no 2T24 cresceram 37% 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 34%, receitas de pátio aumentaram 70% e outras receitas diminuíram 41% em relação ao 2T23. As receitas de armazenagem foram principalmente impactadas pelo aumento de 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)	2T24	2T23	Delta (%)	Acum. 24	Acum. 23	Delta (%)
Custos dos serviços prestados	(26.766)	(23.645)	13,2%	(54.021)	(42.306)	27,7%
Despesas gerais	(7.737)	(11.239)	(31,2%)	(18.551)	(22.600)	(17,9%)
Despesas com pessoal	(49.603)	(40.329)	23,0%	(92.307)	(75.648)	22,0%
Despesas com Combustível, Manutenção e Energia	(33.440)	(26.086)	28,2%	(66.835)	(50.473)	32,4%
Provisão Devedores Duvidosos	(197)	(5.918)	(96,7%)	315	(5.682)	(105,5%)
Outras Líquidas	1.716	9.842	(82,6%)	3.755	8.090	(53,6%)
Total de Custos, Despesas e Outras Líquidas (Caixa)	(116.027)	(97.375)	19,2%	(227.644)	(188.620)	20,7%
Outras Despesas	-	-	-	-	-	-
Depreciação e Amortização	(36.853)	(34.086)	8,1%	(73.046)	(67.979)	7,5%
Total de Custos, Despesas e Outras Líquidas (Total)	(152.880)	(131.461)	16,3%	(300.690)	(256.599)	17,2%

Os custos operacionais (caixa) tiveram aumento de 19% em relação ao 2T23, impactados principalmente pela variação das despesas com combustível, manutenção e energia que cresceram 28% puxados pelo crescimento das operações portuárias e logísticas.

Despesas com pessoal cresceram 23% em relação ao 2T23 principalmente devido ao reajuste de quadro para atendimento da demanda operacional e reajuste salarial.

Despesas gerais reduziram 31% principalmente devido aos custos com aluguel de máquinas e equipamentos.

Aumento de 13% nos custos dos serviços prestados. Resultado impactado principalmente pelo crescimento de volume.

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)	2T24	2T23	Delta (%)	Acum. 24	Acum. 23	Delta (%)
Lucro líquido	133.168	70.029	90,2%	237.170	138.209	71,6%
Depreciação e Amortização	36.853	34.086	8,1%	73.046	67.979	7,5%
Imposto de Renda e CSLL (corrente e diferido)	63.711	34.655	83,8%	116.037	69.124	67,9%
Resultado Financeiro Líquido	19.957	31.228	(36,1%)	57.363	73.616	(22,1%)
EBITDA Contábil	253.689	169.998	49,2%	483.616	348.928	38,6%
Despesas/receitas não recorrentes	1.160	(4.026)	(128,8%)	2.888	750	285,1%
Pagamento de Outorga - Direito de Exploração APPA	(25.507)	(19.483)	30,9%	(49.072)	(37.508)	30,8%
EBITDA Ajustado	229.342	146.489	56,6%	437.432	312.170	40,1%

Assim, o EBITDA ajustado da TCP Terminal no 2T24 foi 57% maior em relação ao 2T23.

Os efeitos não recorrentes totalizaram R\$ 1 milhão no 2T24 uma redução de 129% 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)	2T24	2T23	Delta (%)	Acum. 24	Acum. 23	Delta (%)
Receita Financeira	12.018	5.363	124,1%	16.646	13.055	27,5%
Despesa Financeira de Dívida (Juros)	(7.456)	(2.818)	164,6%	(10.800)	(10.092)	7,0%
Direito de Exploração	(22.262)	(32.743)	(32,0%)	(59.123)	(74.339)	(20,5%)
Outras Despesas Líquidas	(2.258)	(1.029)	119,3%	(4.086)	(2.240)	82,4%
Resultado Financeiro Líquido	(19.957)	(31.228)	(36,1%)	(57.363)	(73.616)	(22,1%)
(+) Direito de Exploração	22.262	32.743	(32,0%)	59.123	74.339	(20,5%)
Resultado Financeiro Ajustado	2.305	1.516	52,1%	1.760	723	143,3%

Atualmente, a Companhia possui os seguintes empréstimos e financiamentos:

Empréstimos e Financiamentos (em R\$ mil)	Taxa anual de juros	30/06/2024	31/12/2023
Nota de crédito à exportação	CDI +0,80% a 0,90%	289.106	147.404
Total		289.106	147.404
Passivo circulante		289.106	147.404

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

A despesa financeira oriunda dos empréstimos e financiamentos no 2T24 aumentou 165% em relação ao 2T23 devido ao maior nível de endividamento no período. No 2T24, a variação do passivo referente ao direito de exploração reduziu 32% devido a redução da inflação no período.

Lucro Líquido

Lucro Líquido do Período (em R\$ mil)	2T24	2T23	Delta (%)	Acum. 24	Acum. 23	Delta (%)
Lucro Operacional (EBIT)	216.836	135.912	59,5%	410.569	280.949	46,1%
Resultado Financeiro	(19.957)	(31.228)	(36,1%)	(57.363)	(73.616)	(22,1%)
Imposto de Renda e CSLL (corrente e diferido)	(63.711)	(34.655)	83,8%	(116.037)	(69.124)	67,9%
Lucro Líquido do período	133.168	70.029	90,2%	237.170	138.209	71,6%
(+) Direito de Exploração Líquido IR/CSLL	14.693	21.611	(32,0%)	39.021	49.064	(20,5%)
Lucro Líquido Ajustado do período	147.861	91.640	61,4%	276.191	187.273	47,5%

O lucro líquido do período no 2T24 foi de R\$ 133,2 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 2T24 foi de R\$ 147,9 milhões, 61% 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 2T24 aumentou R\$ 194,1 milhões, enquanto no 2T23 houve aumento de R\$ 172,6 milhões.

Atividades de Investimento

O caixa aplicado nas atividades de investimentos da TCP foi de R\$ 26,9 milhões no 2T24, aumento de 15,9% em relação ao 2T23, 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 2T24 foi de R\$ 25,5 milhões, composto de R\$ 25,5 milhões de amortizações direito de exploração.

Fluxo de Caixa (em R\$ mil)	2T24	2T23	Delta (%)	Acum. 24	Acum. 23	Delta (%)
Lucro líquido do exercício	133.168	70.028	90,2%	237.170	138.209	71,6%
Depreciação e Amortização	36.850	34.085	8,1%	73.045	67.976	7,5%
Variação Capital de Giro	(72.480)	(2.279)	3080,8%	(129.173)	(63.178)	104,5%
Resultado Financeiro (inclui contrato de concessão)	30.776	36.109	(14,8%)	70.457	84.537	(16,7%)
Imposto de renda diferido/corrente	65.802	34.655	89,9%	118.127	69.124	70,9%
Caixa e equivalentes de caixa líquidos gerados pelas atividades operacionais	194.116	172.598	12,5%	369.626	296.668	24,6%
Investimentos de Expansão	-	-	-	-	-	-
Investimentos de Manutenção	(26.864)	(23.169)	15,9%	(67.545)	(61.113)	10,5%
Caixa e equivalentes de caixa líquidos aplicados nas atividades de investimentos	(26.864)	(23.169)	15,9%	(67.545)	(61.113)	10,5%
Captação de empréstimos	-	-	-	200.000	-	-
Amortização empréstimo	-	(100.000)	(100,0%)	(60.000)	(160.000)	(62,5%)
Juros pagos	-	(14.749)	(100,0%)	(9.098)	(23.618)	(61,5%)
Pagamentos leasing	-	(101)	(100,0%)	-	(259)	(100,0%)
Amortizações direito de exploração	(25.507)	(19.482)	30,9%	(49.073)	(37.507)	30,8%
Dividendos pagos e Redução reserva de capital	-	(153.757)	(100,0%)	-	(153.757)	(100,0%)
Caixa e equivalentes de caixa líquidos aplicados nas atividades de financiamento	(25.507)	(288.089)	(91,1%)	81.829	(375.141)	(121,8%)
Aumento/Redução de caixa e equivalentes de caixa	141.746	(138.660)	202,2%	383.910	(139.585)	375,0%
DEMONSTRAÇÃO DA VARIAÇÃO NO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA:						
No início do período	-	(1)	(100,0%)	156.340	239.212	(34,6%)
No final do período	141.746	(138.660)	(202,2%)	540.250	99.627	442,3%
Aumento/Redução de caixa e equivalentes de caixa	141.746	(138.660)	202,2%	383.910	(139.585)	375,0%

Notas Explicativas

*TCP – Terminal de Contêineres de Paranaguá S.A.
Informações financeiras intermediárias
em 30 de junho 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 30 de junho 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 30 de junho de 2024, R\$ 2.117.036 (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 na nota explicativa 18(f).

Notas Explicativas

TCP – Terminal de Contêineres de Paranaguá S.A.
Informações financeiras intermediárias
em 30 de junho de 2024

A Companhia reconheceu um lucro de R\$ 237.170 no período e, em decorrência da característica do negócio apresentou capital circulante líquido negativo no montante de R\$ 163.162 (R\$ 177.997 em 2023). No mesmo período a Companhia gerou fluxo de caixa líquido proveniente das atividades operacionais no montante de R\$ 369.626 (R\$ 296.668 em 2023) e lucro antes das receitas e despesas financeiras de R\$ 410.572 (R\$ 280.949 em junho 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.

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 seis e três meses findo em 30 de junho de 2024 foram aprovadas pela Administração da Companhia em 14 de agosto 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 seis e três meses findo em 30 de junho 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

Notas Explicativas

*TCP – Terminal de Contêineres de Paranaguá S.A.
Informações financeiras intermediárias
em 30 de junho de 2024*

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 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

	30/06/2024	31/12/2023
Caixa e bancos	5.354	9.822
Aplicações financeiras	534.897	146.518
Banco Santander	278.350	107.932
Banco Paraná	49.414	35.508
Banco BOCOM	203.922	-
Banco CCB	3.211	3.078
	<u>540.251</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 30 de junho 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

	30/06/2024	31/12/2023
Clientes	86.615	73.493
Serviços prestados e não faturados	40.729	35.147
(-) Provisão para perda por redução ao valor recuperável	<u>(12.767)</u>	<u>(13.082)</u>
	<u>114.577</u>	<u>95.558</u>

Notas Explicativas**TCP – Terminal de Contêineres de Paranaguá S.A.**
*Informações financeiras intermediárias
em 30 de junho de 2024*

Os saldos de contas a receber de clientes estão representados por créditos relativos aos faturamentos dos serviços prestados aos clientes com giro inferior a 30 dias de liquidação. A Companhia opera com clientes concentrados e em 30 de junho de 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.

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

	30/06/2024	31/12/2023
A vencer	105.761	88.824
Vencidos:		
De 1 a 30 dias	5.034	5.450
De 31 a 90 dias	1.781	1.028
De 91 a 180 dias	547	425
Acima de 180 dias	14.221	12.913
Total	127.344	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 os exercícios findo em 30 de junho de 2024 e 31 de dezembro de 2023.

A provisão para perda por redução ao valor recuperável totalizava R\$ 12.767 em 30 de junho 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:

	30/06/2024	31/12/2023
Saldo no início do exercício/período	(13.082)	(8.271)
Constituição/reversão de provisão	315	(4.811)
Saldo no final do exercício/período	(12.767)	(13.082)

6 Impostos a recuperar

	30/06/2024	31/12/2023
Provisão IR s/ aplicações	4.079	1.083
IRPJ e CSLL a recuperar (i)	4.185	4.184
Imposto federal a recuperar	-	332
Saldo no final do exercício/período	8.264	5.599

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

Notas Explicativas

TCP – Terminal de Contêineres de Paranaguá S.A.
Informações financeiras intermediárias
em 30 de junho de 2024

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:

	30/06/2024	31/12/2023
Provisão para riscos tributários, cíveis e trabalhistas	55.091	56.101
Outras provisões	7.827	7.827
Provisão para perda por redução ao valor recuperável do contas a receber	12.767	13.082
Provisão bônus	4.757	12.344
	<u>80.442</u>	<u>89.354</u>
Alíquota	<u>34%</u>	<u>34%</u>
Total imposto diferido ativo	<u>27.350</u>	<u>30.380</u>
Amortização fiscal do ágio	(119.030)	(121.484)
Outras diferenças temporárias	(176)	(1.318)
Juros capitalizados	(24.489)	(25.479)
Diferença taxa depreciação contábil X fiscal	(271.463)	(251.454)
	<u>(415.158)</u>	<u>(399.735)</u>
Alíquota	<u>34%</u>	<u>34%</u>
Total imposto diferido passivo	<u>(141.154)</u>	<u>(135.910)</u>
Total líquido	<u>(113.804)</u>	<u>(105.530)</u>

Notas Explicativas

TCP – Terminal de Contêineres de Paranaguá S.A.
Informações financeiras intermediárias
em 30 de junho de 2024

b. Impostos de renda e contribuição social – alíquota efetiva

Período de seis meses	30/06/2024		30/06/2023	
	Imposto de renda	Contribuição social	Imposto de renda	Contribuição social
Resultado antes dos impostos	353.207	353.207	207.333	207.333
Alíquotas	25%	9%	25%	9%
Tributos	(88.302)	(31.789)	(51.833)	(18.660)
Adições permanentes	(758)	(273)	(673)	(240)
Diferença de alíquota	12	-	12	-
Incentivos fiscais	2.983	-	2.270	-
Outras diferenças	1.471	619	-	-
Total de tributos lançados ao resultado	(84.594)	(31.443)	(50.224)	(18.900)
Alíquota efetiva	24%	9%	24%	9%
Tributos correntes	(78.510)	(29.253)	(37.303)	(14.251)
Tributos diferidos	(6.084)	(2.190)	(12.921)	(4.649)

Período de três meses	30/06/2024		30/06/2023	
	Imposto de renda	Contribuição social	Imposto de renda	Contribuição social
Resultado antes dos impostos	196.881	196.881	104.684	104.684
Alíquotas	25%	9%	25%	9%
Tributos	(49.220)	(17.720)	(26.171)	(9.422)
Adições permanentes	(300)	(108)	(252)	(88)
Diferença de alíquota	6	-	6	-
Incentivos fiscais	1.540	-	1.272	-
Outras diferenças	1.471	619	1.272	-
Total de tributos lançados ao resultado	(46.503)	(17.209)	(25.145)	(9.510)
Alíquota efetiva	25%	9%	25%	9%
Tributos correntes	(44.746)	(16.577)	(22.102)	(8.417)
Tributos diferidos	(1.757)	(632)	(3.043)	(1.093)

Notas Explicativas

TCP – Terminal de Contêineres de Paranaguá S.A.
Informações financeiras intermediárias
em 30 de junho de 2024

8 Imobilizado

As movimentações do ativo imobilizado durante o período findo em 30 de junho de 2024 e o exercício findo em 31 de dezembro de 2023 foram como segue:

Vida útil	30 a 45 anos	5 a 15 anos	10 anos	5 a 15 anos	5 a 10 anos	5 a 15 anos	Total
Custo	Edificações e instalações	Máquinas e equipamentos	Móveis e utensílios	Equipamentos de processamento de dados	Veículos	Outros	Imobilizado em andamento
Saldo em 01/01/2024	1.269.756	496.858	4.951	49.110	4.092	32.938	190.328
Aquisições	7.244	43.998	117	1.261	-	2.992	10.624
Baixas	(83)	(1.969)	-	-	-	-	-
Transferências	88	159.957	-	(592)	-	-	(159.453)
Saldo em 30/06/2024	1.277.005	698.844	5.068	49.779	4.092	35.930	41.499
Depreciação							
Saldo em 01/01/2024	(296.472)	(276.042)	(2.723)	(30.491)	(1.189)	(27)	-
Adições	(17.584)	(18.346)	(180)	(3.402)	(338)	-	-
Baixas	-	1.233	-	-	-	-	-
Saldo em 30/06/2024	(314.056)	(293.155)	(2.903)	(33.893)	(1.527)	(27)	-
Saldo em 30/06/2024	962.949	405.689	2.165	15.886	2.565	35.903	41.499
Saldo em 01/01/2024	973.284	220.816	2.228	18.619	2.903	32.911	190.328
							1.441.089

Notas Explicativas

TCP – Terminal de Contêineres de Paranaguá S.A.
Informações financeiras intermediárias
em 30 de junho de 2024

Vida útil	30 a 45 anos	5 a 15 anos	10 anos	5 anos	5 a 10 anos	5 a 15 anos				
	Edificações e instalações	Máquinas e equipamentos	Móveis e utensílios	Equipamento de processamento de dados	Veículos	Pecas 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	8.387	10.187	437	3.078	260	970	-	29.691	53.010	
Baixas	-	(1.580)	-	-	-	-	-	-	(1.580)	
Transferências	2.100	-	-	-	-	-	-	(2.100)	-	
Saldo em 30/06/2023	1.254.160	459.088	4.344	43.158	2.305	28.619	4.345	73.371	1.869.390	
Depreciação										
Saldo em 01/01/2023	(261.464)	(251.944)	(2.575)	(24.532)	(823)	(27)	(3.979)	-	(545.344)	
Depreciação	(17.842)	(14.339)	(162)	(2.949)	(147)	-	(366)	-	(35.805)	
Baixas	-	867	-	-	-	-	-	-	(867)	
Saldo em 30/06/2023	(279.306)	(265.416)	(2.737)	(27.481)	(970)	(27)	(4.345)	-	(580.282)	
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 30/06/2023	974.854	193.672	1.607	15.677	1.335	28.592	-	73.371	1.289.108	

Notas Explicativas**TCP – Terminal de Contêineres de Paranaguá S.A.**
Informações financeiras intermediárias
em 30 de junho 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 a 10 anos	32 anos	32 anos		
	Gastos com software	Estudos, projetos e detalhamentos	Direito de exploração	Ágio	Software em andamento	Total
Custo						
Saldo em 01/01/2024	186.164	6.027	2.112.411	159.503	22.023	2.486.128
Aquisições	815	-	-	-	4.355	5.170
Saldo em 30/06/2024	186.979	6.027	2.112.411	159.503	26.378	2.491.298
Amortização						
Saldo em 01/01/2024	(144.471)	(3.844)	(671.932)	(37.217)	-	(857.464)
Amortização	(8.174)	(77)	(21.672)	(3.272)	-	(33.195)
Saldo em 30/06/2024	(152.645)	(3.921)	(693.604)	(40.489)	-	(890.659)
Saldo em 30/06/2024	34.334	2.106	1.418.807	119.014	26.378	1.600.639
Saldo em 01/01/2024	41.693	2.183	1.440.479	122.286	22.023	1.628.664
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	176.900	6.027	2.112.411	159.503		2.454.841
Aquisições	11.463	-	-	-		11.463
Saldo em 30/06/2023	188.363	6.027	2.112.411	159.503		2.466.304
Amortização						
Saldo em 01/01/2023	(127.419)	(3.684)	(629.841)	(33.128)		(794.072)
Amortização	(8.590)	(82)	(21.046)	(2.453)		(32.171)
Saldo em 30/06/2023	(136.009)	(3.766)	(650.887)	(35.581)		(826.243)
Saldo em 01/01/2023	49.481	2.343	1.482.570	126.375		1.660.769
Saldo em 30/06/2023	52.354	2.261	1.461.524	123.922		1.640.061

Notas Explicativas

TCP – Terminal de Contêineres de Paranaguá S.A.
Informações financeiras intermediárias
em 30 de junho de 2024

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 períodos apresentados, não foram identificados indicadores de redução dos ativos intangíveis e ajustes para redução dos saldos aos seus valores de recuperação.

10 Partes relacionadas

	Passivo – Fornecedores a Pagar	
	30/06/2024	31/12/2023
China Merchants International Technology (1)	5.460	6.265

	Passivo - Dividendos a Pagar	
	30/ 06/2024	31/12/2023
TCP Participações	334.266	91.803

- (1) No período findo em 30 de junho 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 findo em 30 de junho de 2024, a Companhia consignou como remuneração dos Administradores o montante de R\$ 1.416 (R\$ 1.651 em 30 de junho de 2024). Não existem planos de benefícios pós emprego e remunerações baseadas em ações ou outras participações ou financiamentos aos Administradores da Companhia.

11 Outros créditos

	30/06/2024	31/12/2023
Adiantamentos fornecedores	3.691	5.185
Adiantamento despesas – reembolso antigos acionistas (i)	25.168	40.804
Seguros	3.518	1.236
Outros créditos	1.352	516
	33.729	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.

Notas Explicativas

TCP – Terminal de Contêineres de Paranaguá S.A.
*Informações financeiras intermediárias
em 30 de junho de 2024*

12 Empréstimos e financiamentos

	Taxa anual de juros	30/06/2024	31/12/2023
Nota de Crédito à Exportação	CDI + 0,80% a 0,90%	289.106	147.404

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

A movimentação dos empréstimos e financiamentos está apresentada abaixo:

	30/06/2024	30/06/2023
Saldo inicial	147.404	236.820
Captação de empréstimos	200.000	-
Pagamentos de empréstimos (principal)	(60.000)	(160.000)
Provisão juros sobre empréstimos	10.800	10.139
Provisão juros arrendamento	-	3
(-) Pagamentos de arrendamento (principal)	-	(259)
(-) Pagamentos de juros sobre empréstimos e arrendamentos (i)	<u>(9.098)</u>	<u>(23.618)</u>
Saldo final	289.106	63.085

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

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

Notas Explicativas

*TCP – Terminal de Contêineres de Paranaguá S.A.
Informações financeiras intermediárias
em 30 de junho de 2024*

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.

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 relocalizações 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

Notas Explicativas**TCP – Terminal de Contêineres de Paranaguá S.A.**
*Informações financeiras intermediárias
em 30 de junho de 2024*

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

	30/06/2024	31/12/2023
Parcelas fixas	490.534	488.413
Parcelas variáveis (movimentação mínima obrigatória)	1.626.502	1.618.038
Total	2.117.036	2.106.451
Parcela no circulante	67.597	67.597
Parcela no não circulante	2.049.439	2.038.854

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

	30/06/2024	30/06/2023
Saldo no início do período	2.106.451	2.089.556
Pagamentos contratuais	(49.072)	(37.507)
Atualização monetária	59.657	74.395
Saldo ao final do período	2.117.036	2.126.444

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

Ano	Saldo
2025	34.709
2026	69.418
2027	69.418
2028	69.418
2029	69.418
2030 a 2034	363.137
2035 a 2039	439.976
2040 a 2044	503.011
2045 a 2048	430.934
Total	2.049.439

b. Intangível

Em 30 de junho de 2024, o saldo do intangível relativo à exploração (vide nota 9) é de R\$ 1.418.807 sendo R\$ 2.112.411 de principal e R\$ 693.604 de amortização acumulada. A despesa de amortização do ativo intangível relativo ao direito de exploração, durante o período findo em 30 de junho de 2024, foi de R\$ 21.672 (R\$ 21.046 em 30 de junho de 2023), e encontra-se registrada sob a rubrica custos e serviços prestados, na demonstração do resultado do exercício.

Notas Explicativas

TCP – Terminal de Contêineres de Paranaguá S.A.
Informações financeiras intermediárias
em 30 de junho de 2024

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	30/06/2024
Trabalhistas	34.690	-	(3.189)	31.501
Cíveis	21.411	2.179	-	23.590
	<u>56.101</u>	<u>2.179</u>	<u>(3.189)</u>	<u>55.091</u>
	31/12/2022	Adições	Baixas	30/06/2023
Trabalhistas	23.392	3.668	(5.187)	21.873
Cíveis	549	210	-	759
	<u>23.941</u>	<u>3.878</u>	<u>(5.187)</u>	<u>22.632</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 junho de 2024, 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\$ 674.564 (R\$ 644.980 em 31 de dezembro de 2023). 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.

	30/06/2024	31/12/2023
Tributárias	621.207	594.896
Trabalhistas	28.273	25.824
Cíveis	22.804	21.725
Outras	<u>2.280</u>	<u>2.535</u>
	<u>674.564</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.
Informações financeiras intermediárias
em 30 de junho de 2024

Os depósitos judiciais estão registrados como a seguir:

	31/12/2023	Adições	Baixas	30/06/2024
Trabalhista	3.955	179	-	4.134
Cível e Tributário	<u>1.601</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1.601</u>
	<u>5.556</u>	<u>179</u>	<u>-</u>	<u>5.735</u>
	31/12/2022	Adições	Baixas	30/06/2023
Trabalhista	3.702	415	-	4.117
Cível e Tributário	<u>1.601</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1.601</u>
	<u>5.303</u>	<u>415</u>	<u>-</u>	<u>5.718</u>

15 Obrigações trabalhistas e sociais

	30/06/2024	31/12/2023
Provisão de bônus	6.777	12.345
Salários a pagar	6.383	5.531
Provisão de férias e 13º salário	17.551	11.732
Outras obrigações trabalhistas (encargos sociais e provisão reajuste salarial)	<u>5.509</u>	<u>6.274</u>
	36.220	35.882

16 Impostos e contribuições a recolher

	30/06/2024	31/12/2023
Contribuição social	17.195	18.135
Imposto de renda	<u>46.125</u>	<u>48.294</u>
	<u>63.320</u>	<u>66.429</u>
	30/06/2024	31/12/2023
ISS	8.381	7.440
PIS e COFINS	5.356	4.897
Outros impostos a recolher	<u>553</u>	<u>850</u>
	<u>14.290</u>	<u>13.187</u>

17 Patrimônio líquido**a. Capital social**

Em 30 de junho 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

Notas Explicativas

TCP – Terminal de Contêineres de Paranaguá S.A.
Informações financeiras intermediárias
em 30 de junho de 2024

exercício de R\$ 367.214, visto que o limite de 20% do capital social já foi atingido. O saldo da reserva legal em 30 de junho 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). Em abril de 2024 foi deliberado pela distribuição de R\$ 334.266 (R\$ 239.244 em 2023) do lucro líquido de 2023. Conforme descrito na nota de eventos subsequentes (nota 26) foram pagos dividendos no valor de R\$ 100.000 restando um saldo de R\$ 234.266.

18 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.

	30/06/2024			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	540.251	540.251	-	156.340	156.340	-
Contas a receber de clientes	114.577	-	114.577	95.558	-	95.558
	<u>654.828</u>	<u>540.251</u>	<u>114.577</u>	<u>251.898</u>	<u>156.340</u>	<u>95.558</u>
Passivos financeiros						
<i>Classificados ao custo amortizado</i>						
Fornecedores	(44.027)	-	(44.027)	(50.048)	-	(50.048)
Dividendos	(334.266)	-	(334.266)	(91.803)	-	(91.803)
Empréstimos e financiamentos	(289.106)	-	(286.559)	(147.404)	-	(146.993)
Obrigação com o poder concedente	(2.117.036)	-	(2.117.036)	(2.106.451)	-	(2.106.451)
	<u>(2.784.435)</u>	<u>-</u>	<u>(2.781.888)</u>	<u>(2.395.706)</u>	<u>-</u>	<u>(2.395.295)</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));

Notas Explicativas

TCP – Terminal de Contêineres de Paranaguá S.A.
Informações financeiras intermediárias
em 30 de junho de 2024

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 30 de junho 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 junho 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	30/06/2024	Cenário I (+25%)	Cenário II (+50%)
Ativos				
CDI - Aplicações financeiras	Queda do CDI	534.897	14.041	28.082
Passivo				
CDI - Empréstimos e financiamentos	Alta do CDI	(289.106)	(7.589)	(15.178)
Debêntures 3ª série	Alta do IPCA			
Posição líquida/ impacto líquido		245.791	6.452	12.904
Taxas de CDI utilizada - %		10,50%	13,13%	15,75%

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 junho 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.
Informações financeiras intermediárias
em 30 de junho de 2024

	Valor contábil	
	30/06/2024	31/12/2023
Ativos financeiros		
Caixa e equivalentes de caixa (nota 4)	540.251	156.340
Contas a receber de clientes (nota 5)	114.577	95.558
	<u>654.828</u>	<u>251.898</u>
Passivos financeiros		
Fornecedores	44.027	50.048
Dividendos (nota 10)	334.266	91.803
Empréstimos e financiamentos (Nota 12)	289.106	147.404
Obrigação com o poder concedente (Nota 13)	2.117.036	2.106.451
	<u>2.784.435</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 30 de junho de 2024 e 2023, bem como não contratou instrumentos desta natureza ao longo dos períodos mencionados.

Os valores constantes nas contas de ativo e passivo, como instrumentos financeiros, encontram-se atualizadas na forma contratada até 30 de junho de 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 enfocar a manutenção de uma carteira diversificada. As concentrações identificadas de riscos de crédito são controladas e administradas de acordo.

Notas Explicativas**TCP – Terminal de Contêineres de Paranaguá S.A.**
Informações financeiras intermediárias
em 30 de junho de 2024

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 junho de 2024					
Obrigação com o poder concedente (nota 13)	67.597	101.603	203.205	1.744.631	2.117.036
Empréstimos e financiamentos (nota 12)	289.106	-	-	-	289.106
Dividendos	334.266	-	-	-	334.266
Fornecedores	44.027	-	-	-	44.027
Em 31 de dezembro de 2023					
Obrigação com o poder concedente (nota 13)	67.597	135.410	203.115	1.700.319	2.106.451
Empréstimos e financiamentos (nota 12)	147.404	-	-	-	147.404
Dividendos	91.803	-	-	-	91.803
Fornecedores	50.048	-	-	-	50.048

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.

	30/06/2024	31/12/2023
Empréstimos e financiamentos (nota 12)	289.106	147.404
Caixa e equivalentes de caixa (nota 4)	(540.251)	(156.340)
Dívida líquida	(251.145)	(8.936)
Patrimônio líquido (nota 17)	691.534	696.827
Patrimônio líquido e dívida líquida	440.389	687.891
Quociente de alavancagem	(57%)	(1,3%)

19 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 junho de 2024 e 2023 a Companhia não possuía instrumentos diluidores do lucro.

Notas Explicativas**TCP – Terminal de Contêineres de Paranaguá S.A.**
*Informações financeiras intermediárias
em 30 de junho de 2024*

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

Período de seis meses	30/06/2024	30/06/2023
Lucro líquido do período	237.170	138.209
Média ponderada das ações	<u>8.116.936</u>	<u>8.116.936</u>
Lucro por ação - básico e diluído (R\$)	<u>29,22</u>	<u>17,03</u>
Período de três meses	30/06/2024	30/06/2023
Lucro líquido do período	133.169	70.029
Média ponderada das ações	<u>8.116.936</u>	<u>8.116.936</u>
Lucro por ação - básico e diluído (R\$)	<u>16,41</u>	<u>8,63</u>

20 Receita líquida de vendas

Abaixo segue a conciliação da receita bruta e líquida para o período findo em 30 de junho de 2024 e 2023:

Período de seis meses	30/06/2024	30/06/2023
Operações de cais	381.199	292.833
Armazenagem	184.780	146.869
Receitas de pátio	196.414	115.156
Outros	<u>23.832</u>	<u>42.045</u>
Total da receita bruta	<u>786.225</u>	<u>596.903</u>
Deduções da receita:		
Impostos federais	(33.339)	(26.037)
Impostos municipais	(39.311)	(30.439)
Descontos	(2.315)	(2.879)
Total das deduções	<u>(74.965)</u>	<u>(59.355)</u>
Receita líquida de vendas	<u>711.260</u>	<u>537.548</u>
Período de três meses	30/06/2024	30/06/2023
Operações de cais	201.979	147.530
Armazenagem	90.756	67.727
Receitas de pátio	101.929	59.898
Outros	<u>12.895</u>	<u>21.896</u>
Total da receita bruta	<u>407.559</u>	<u>297.051</u>
Deduções da receita:		
Impostos federais	(16.807)	(12.195)
Impostos municipais	(20.378)	(15.728)
Descontos	(657)	(1.755)
Total das deduções	<u>(37.842)</u>	<u>(29.678)</u>
Receita líquida de vendas	<u>369.717</u>	<u>267.373</u>

Notas Explicativas

TCP – Terminal de Contêineres de Paranaguá S.A.
Informações financeiras intermediárias
em 30 de junho de 2024

21 Despesas operacionais por natureza

Período de seis meses	30/06/2024	30/06/2023
Custos dos serviços prestados	(258.855)	(224.974)
Despesas com vendas	(1.909)	(985)
Provisão para perda por redução ao valor recuperável	315	(5.682)
Despesas administrativas	<u>(43.994)</u>	<u>(33.048)</u>
Total das despesas	<u>(304.443)</u>	<u>(264.689)</u>
Despesas por natureza:		
Custos operacionais (INFRAMAR, OGMO, Transporte e Agenciamento de carga)	(54.021)	(42.306)
Despesas gerais	(18.552)	(22.601)
Amortizações e depreciações	(73.045)	(67.979)
Despesas com pessoal	(92.307)	(75.648)
Despesas com combustível	(17.782)	(17.072)
Despesas com manutenção	(31.706)	(20.518)
Energia elétrica	(17.345)	(12.883)
Provisão para perda por redução ao valor recuperável	<u>315</u>	<u>(5.682)</u>
Total do custo e das despesas	<u>(304.443)</u>	<u>(264.689)</u>
Período de três meses	30/06/2024	30/06/2023
Custos dos serviços prestados	(134.917)	(118.963)
Despesas com vendas	(371)	(224)
Provisão para perda por redução ao valor recuperável	(198)	(5.918)
Despesas administrativas	<u>(19.111)</u>	<u>(16.199)</u>
Total das despesas	<u>(154.597)</u>	<u>(141.304)</u>
Despesas por natureza:		
Custos Operacionais (INFRAMAR, OGMO, Transporte e Agenciamento de carga)	(26.766)	(23.645)
Despesas gerais	(7.737)	(11.239)
Amortizações e depreciações	(36.851)	(34.088)
Despesas com pessoal	(49.604)	(40.329)
Despesas com combustível	(9.303)	(7.414)
Despesas com manutenção	(15.020)	(10.864)
Energia elétrica	(9.118)	(7.807)
Provisão para perda por redução ao valor recuperável	<u>(198)</u>	<u>(5.918)</u>
Total do custo e das despesas	<u>(154.597)</u>	<u>(141.304)</u>

Notas Explicativas

TCP – Terminal de Contêineres de Paranaguá S.A.
Informações financeiras intermediárias
em 30 de junho de 2024

22 Resultado financeiro

Período de seis meses	30/06/2024	30/06/2023
Despesas financeiras		
Encargos sobre o contrato de exploração	(59.123)	(74.339)
Despesas bancárias e descontos concedidos	(1.055)	(136)
Juros s/empréstimos	(10.800)	(10.139)
Pis/Cofins sobre receita financeira	(748)	(607)
Variação cambial	(28)	-
Juros leasing	-	(3)
Outras	(2.382)	(1.727)
Total	(74.136)	(86.951)
Receitas financeiras		
Rendimento de aplicação financeira	15.915	12.852
Juros recebidos	182	93
Variação cambial / monetária	574	280
Outras	100	110
Total	16.771	13.335
Resultado financeiro líquido	(57.365)	(73.616)
Período de três meses	30/06/2024	30/06/2023
Despesas financeiras		
Encargos sobre o contrato de exploração	(22.262)	(32.743)
Despesas bancárias e descontos concedidos	(636)	(16)
Juros s/empréstimos	(7.455)	(2.817)
Pis/Cofins sobre receita financeira	(535)	(249)
Variação cambial	(28)	-
Outras	(1.127)	(827)
Total	(32.043)	(36.652)
Receitas financeiras		
Rendimento de aplicação financeira	11.449	5.279
Juros recebidos	103	41
Variação cambial / monetária	516	62
Outras	19	43
Total	12.087	5.425
Resultado financeiro líquido	(19.956)	(31.227)

23 Outras receitas operacionais, líquidas

Período de seis meses	30/06/2024	30/06/2023
Recuperação de despesas (PIS/COFINS)	8.383	7.037
Provisão para riscos tributários, cíveis e trabalhistas	1.009	4.125
Baixa líquida de depósitos judiciais / provisão para riscos	(997)	(423)
Baixa de ativo imobilizado	(736)	(797)
Acordo trabalhista OGMO	(1.787)	-
Outras	(2.117)	(1.852)
Total	3.755	8.090

Notas Explicativas

TCP – Terminal de Contêineres de Paranaguá S.A.
Informações financeiras intermediárias
em 30 de junho de 2024

Período de três meses	30/06/2024	30/06/2023
Recuperação de despesas (PIS/COFINS)	4.245	3.740
Provisão para riscos tributários, cíveis e trabalhistas	1.752	7.975
Baixa líquida de depósitos judiciais / provisão para riscos	(677)	(329)
Baixa de ativo imobilizado	(357)	(459)
Acordo trabalhista OGMO	(1.787)	-
Outras	(1.459)	(1.085)
	<u>1.717</u>	<u>9.842</u>

24 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.

25 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\$ 397 (R\$ 1.162 em 31 de dezembro de 2023); e

Aquisição de ativos imobilizados a prazo no montante de R\$ 3.464 (R\$ 11.856 em 31 de dezembro de 2023).

Notas Explicativas

*TCP – Terminal de Contêineres de Paranaguá S.A.
Informações financeiras intermediárias
em 30 de junho de 2024*

26 Eventos subsequentes

Em 5 de julho de 2024 conforme Assembleia Geral Ordinária de abril do corrente ano foram pagos dividendos no valor de R\$ 100.000 cumprindo-se parcialmente a distribuição de dividendos deliberada.

Em 8 de julho de 2024 a Companhia liquidou o empréstimo junto ao Banco BOCOM BBM S.A. na modalidade NCE no montante de R\$ 207.100 (R\$ 200.000 principal e R\$ 7.100 juros).

Em 26 de julho de 2024 a Companhia liquidou o empréstimo junto ao Banco BOCOM BBM S.A. na modalidade NCE no montante de R\$ 84.478 (R\$ 80.000 principal e R\$ 4.478 de juros).

* * *

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 junho de 2024, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de junho de 2024 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para os períodos de três e seis meses findos naquela data e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de seis meses findo naquela data, 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 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 seis meses findo em 30 de junho 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 agosto 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

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 encerrado em 30 de junho de 2024, elaboradas pela Administração da Companhia.

Curitiba, 14 de agosto 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 referente ao período encerrado em 30 de junho de 2024.

Curitiba, 14 de agosto de 2024.

Xiaojun Cao
Diretor Presidente

Xiaodong Wang
Diretor Financeiro e de Relações com Investidores