

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 30/09/2024	7
DMPL - 01/01/2023 à 30/09/2023	8
Demonstração de Valor Adicionado	9
Comentário do Desempenho	10
Notas Explicativas	15

Pareceres e Declarações

Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva	39
Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras	40
Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente	41

Dados da Empresa / Composição do Capital

Número de Ações (Unidades)	Trimestre Atual 30/09/2024
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 30/09/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
1	Ativo Total	3.386.199	3.380.736
1.01	Ativo Circulante	326.701	305.427
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	161.639	156.340
1.01.01.01	Caixa e Bancos	3.761	9.822
1.01.01.02	Aplicações Financeiras	157.878	146.518
1.01.03	Contas a Receber	116.877	95.558
1.01.03.01	Clientes	116.877	95.558
1.01.04	Estoques	211	189
1.01.04.01	Estoque	211	189
1.01.06	Tributos a Recuperar	6.470	5.599
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	6.470	5.599
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	41.504	47.741
1.01.08.03	Outros	41.504	47.741
1.01.08.03.01	Outros Créditos	41.504	47.741
1.02	Ativo Não Circulante	3.059.498	3.075.309
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	5.904	5.556
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	5.904	5.556
1.02.01.10.03	Depositos Judiciais	5.904	5.556
1.02.03	Imobilizado	1.464.444	1.441.089
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	1.444.353	1.250.761
1.02.03.03	Imobilizado em Andamento	20.091	190.328
1.02.04	Intangível	1.589.150	1.628.664
1.02.04.01	Intangíveis	1.589.150	1.628.664
1.02.04.01.01	Contrato de Concessão	1.407.972	1.440.479
1.02.04.01.02	Intangível	181.178	188.185

DFs Individuais / Balanço Patrimonial Passivo

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
2	Passivo Total	3.386.199	3.380.736
2.01	Passivo Circulante	347.715	483.424
2.01.02	Fornecedores	43.938	50.048
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	43.938	50.048
2.01.03	Obrigações Fiscais	82.362	79.616
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	73.097	72.176
2.01.03.01.01	Imposto de Renda e Contribuição Social a Pagar	66.067	66.429
2.01.03.01.03	Outros Impostos a Recolher	1.469	850
2.01.03.01.04	PIS COFINS a Recolher	5.561	4.897
2.01.03.03	Obrigações Fiscais Municipais	9.265	7.440
2.01.03.03.01	ISS	9.265	7.440
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	0	147.404
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	0	147.404
2.01.04.01.01	Em Moeda Nacional	0	147.404
2.01.05	Outras Obrigações	221.415	206.356
2.01.05.02	Outros	221.415	206.356
2.01.05.02.01	Dividendos e JCP a Pagar	100.000	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	0	1.475
2.01.05.02.06	Outras Obrigações	53.818	45.481
2.02	Passivo Não Circulante	2.207.888	2.200.485
2.02.02	Outras Obrigações	2.037.150	2.038.854
2.02.02.02	Outros	2.037.150	2.038.854
2.02.02.02.03	Contrato de Concessão	2.036.424	2.038.854
2.02.02.02.05	Fornecedores	726	0
2.02.03	Tributos Diferidos	116.338	105.530
2.02.03.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	116.338	105.530
2.02.04	Provisões	54.400	56.101
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	54.400	56.101
2.02.04.01.02	Provisões Previdenciárias e Trabalhistas	30.597	34.690
2.02.04.01.04	Provisões Cíveis	23.803	21.411
2.03	Patrimônio Líquido	830.596	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	344.985	587.448
2.03.04.05	Reserva de Retenção de Lucros	344.985	587.448
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	376.232	0

DFs Individuais / Demonstração do Resultado

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2024 à 30/09/2024	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/09/2024	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/09/2023
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	379.763	1.091.023	304.986	842.534
3.01.01	Receita Líquida de Vendas	379.763	1.091.023	304.986	842.534
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-140.703	-399.558	-117.237	-342.211
3.02.01	Custo dos serviços prestados	-140.703	-399.558	-117.237	-342.211
3.03	Resultado Bruto	239.060	691.465	187.749	500.323
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-19.030	-60.863	-18.512	-50.137
3.04.01	Despesas com Vendas	-154	-2.063	-180	-1.165
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-23.358	-67.352	-12.972	-46.020
3.04.03	Perdas pela Não Recuperabilidade de Ativos	-143	172	114	-5.568
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	4.625	8.380	-5.474	2.616
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	220.030	630.602	169.237	450.186
3.06	Resultado Financeiro	-9.457	-66.822	-7.995	-81.611
3.06.01	Receitas Financeiras	7.263	24.034	4.633	17.968
3.06.02	Despesas Financeiras	-16.720	-90.856	-12.628	-99.579
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	210.573	563.780	161.242	368.575
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-71.511	-187.548	-53.807	-122.931
3.08.01	Corrente	-68.977	-176.740	-54.769	-106.323
3.08.02	Diferido	-2.534	-10.808	962	-16.608
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	139.062	376.232	107.435	245.644
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	139.062	376.232	107.435	245.644
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)				
3.99.01	Lucro Básico por Ação				
3.99.01.01	ON	17	46	13	30

DFs Individuais / Demonstração do Resultado Abrangente

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2024 à 30/09/2024	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/09/2024	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/09/2023
4.01	Lucro Líquido do Período	139.062	376.232	107.435	245.644
4.03	Resultado Abrangente do Período	139.062	376.232	107.435	245.644

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual	Acumulado do Exercício
		Exercício 01/01/2024 à 30/09/2024	Anterior 01/01/2023 à 30/09/2023
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	563.627	464.226
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	759.607	578.204
6.01.01.01	Lucro líquido (prejuízo) do período	376.232	245.644
6.01.01.02	Depreciações	60.690	53.847
6.01.01.03	Amortizações	49.108	47.442
6.01.01.04	Valor residual do ativo imobilizado baixado	1.252	1.262
6.01.01.05	Provisão juros sobre empréstimos	13.272	14.288
6.01.01.08	Provisão juros arrendamento	0	3
6.01.01.10	Provisão juros contrato de concessão	71.288	80.473
6.01.01.11	Provisão para perda por redução ao valor recuperável - Contas a Receber	-172	5.568
6.01.01.12	Provisão para riscos tributários, cíveis e trabalhistas	-1.701	6.746
6.01.01.13	Recuperação de créditos tributários	2.090	0
6.01.01.14	Imposto de Renda e CSLL diferido	10.808	16.608
6.01.01.16	Imposto de Renda e CSLL corrente	176.740	106.323
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-16.787	-30.121
6.01.02.01	Contas a Receber de Clientes	-21.147	-10.919
6.01.02.02	Estoques	-22	476
6.01.02.03	Outros Créditos	6.237	-10.905
6.01.02.04	Outros Ativos Circulantes e Não Circulantes	-348	-620
6.01.02.05	Fornecedores	-10.607	-7.046
6.01.02.06	Impostos e Contribuições a Recolher	1.633	-3.702
6.01.02.07	Outros Passivos Circulantes e Não Circulantes	2.795	-3.995
6.01.02.09	Impostos a Recuperar	-871	1.551
6.01.02.10	Obrigações Trabalhistas e Sociais	5.543	5.039
6.01.03	Outros	-179.193	-83.857
6.01.03.01	Impostos sobre o lucro pagos	-179.193	-83.857
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-89.668	-98.619
6.02.01	Adições de Intangível	-9.490	-13.041
6.02.02	Adições de imobilizado	-80.178	-85.578
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	-468.660	-479.417
6.03.01	Captação de empréstimos	200.000	80.000
6.03.02	Pagamentos de empréstimos (principal)	-340.000	-160.000
6.03.03	Pagamentos de juros sobre empréstimos e arrendamentos	-20.676	-27.863
6.03.04	Pagamentos de arrendamento	0	-259
6.03.05	Pagamentos contrato de concessão	-73.718	-57.538
6.03.06	Dividendos Pagos	-234.266	-313.757
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	5.299	-113.810
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	156.340	239.213
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	161.639	125.403

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2024 à 30/09/2024

(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	376.232	0	376.232
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	376.232	0	376.232
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	109.379	21.875	323.110	376.232	0	830.596

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

(Reais Mil)

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

DFs Individuais / Demonstração de Valor Adicionado

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual	Acumulado do Exercício
		01/01/2024 à 30/09/2024	Anterior 01/01/2023 à 30/09/2023
7.01	Receitas	1.202.722	924.120
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	1.167.610	867.886
7.01.02	Outras Receitas	34.941	61.802
7.01.02.01	Outras Receitas	39.867	65.212
7.01.02.02	Comissões e Descontos	-4.926	-3.410
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	171	-5.568
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-218.593	-172.231
7.02.01	Custos Prods., Mercs. e Servs. Vendidos	-85.807	-65.223
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-132.786	-107.008
7.03	Valor Adicionado Bruto	984.129	751.889
7.04	Retenções	-109.801	-101.292
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-109.801	-101.292
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	874.328	650.597
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	32.415	20.584
7.06.02	Receitas Financeiras	24.034	17.968
7.06.03	Outros	8.381	2.616
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	906.743	671.181
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	906.743	671.181
7.08.01	Pessoal	140.554	115.845
7.08.01.01	Remuneração Direta	106.961	85.962
7.08.01.02	Benefícios	27.878	25.043
7.08.01.03	F.G.T.S.	5.715	4.840
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	299.101	210.113
7.08.02.01	Federais	238.702	163.217
7.08.02.02	Estaduais	25	28
7.08.02.03	Municipais	60.374	46.868
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	90.856	99.579
7.08.03.01	Juros	84.822	95.962
7.08.03.03	Outras	6.034	3.617
7.08.03.03.01	Variações Cambiais	178	0
7.08.03.03.02	Outras	5.856	3.617
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	376.232	245.644
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	376.232	245.644

Comentário do Desempenho



O EBITDA Ajustado da TCP Terminal¹ totalizou R\$ 237,1 milhões no 3T24, 24% maior que 2023.



Paranaguá, 14 de novembro 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 3T24 totalizou R\$ 379,8 milhões, aumento de 25% em relação ao 3T23.
- O EBITDA ajustado totalizou **R\$ 237,1 milhões** no 3T24, um aumento de 24% em relação ao 3T23.
- O volume de contêineres cheios movimentados na TCP durante o 3T24 cresceu 19% 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 3T24 foi de 388.578 TEUs.
- Durante o 3T24, a TCP bateu a movimentação de 1 milhão de TEUs movimentados dois meses mais cedo do que em 2023. A TCP atinge pelo quarto ano consecutivo a marca de 1 milhão de TEUs movimentados em um único ano. O feito acontece 65 dias mais cedo do que em 2023, quando o número foi alcançado em 31 de outubro.

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



Comentário do Desempenho

INDICADORES OPERACIONAIS E DE MERCADO



Indicadores Operacionais	3T24	3T23	Delta (%)	Acum. 24	Acum. 23	Delta (%)
Volume (# de TEUs)	388.578	305.577	27,2%	1.169.035	875.178	33,6%
Volume (# de Contêineres)	210.428	168.952	24,5%	632.639	477.892	32,4%
Total Cheios	127.280	106.918	19,0%	369.714	295.738	25,0%
Total Vazios	48.175	41.700	15,5%	147.335	125.830	17,1%
Remoções e Transbordos	34.973	20.334	72,0%	115.590	56.324	105,2%

Indicadores de Mercado	3T24	3T23	Delta (%)	Acum. 24	Acum. 23	Delta (%)
Vol. Mercado (boxes cheios) - Datamar ²	703.912	642.472	9,6%	2.048.785	1.790.173	14,4%
Vol. Mercado Importação (boxes cheios)	345.261	292.109	18,2%	974.590	847.030	15,1%
Vol. Mercado Exportação (boxes cheios)	358.651	350.363	2,4%	1.074.195	943.143	13,9%

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

A área de influência² da TCP apresentou um crescimento de 10% em relação ao 3T23, com o volume de contêineres cheios atingindo a marca de 703.912 boxes no 3T24.

O mercado de importação foi o mais impactado no período, com acréscimo de 18%, influenciado principalmente pelo aumento do mercado de commodities. O volume de exportação apresentou um acréscimo de 2% em relação 3T23.

O volume de contêineres cheios movimentado pela TCP apresentou crescimento de 19% em relação ao mesmo trimestre do ano anterior. Incluindo a movimentação de contêineres vazios, transbordos e remoções, o volume total movimentado cresceu 25%.

RESULTADO ECONÔMICO-FINANCEIROS

Indicadores de Receita (em R\$ mil)	3T24	3T23	Delta (%)	Acum. 24	Acum. 23	Delta (%)
Operações de cais	197.233	162.562	21,3%	578.431	455.395	27,0%
Armazenagem	103.969	78.135	33,1%	288.749	225.004	28,3%
Receitas de pátio	104.015	72.331	43,8%	300.429	187.487	60,2%
Outros	16.035	23.167	(30,8%)	39.867	65.212	(38,9%)
Total da receita bruta	421.252	336.195	25,3%	1.207.477	933.098	29,4%
R\$ / Box	2.002	1.990	0,6%	1.909	1.953	(2,2%)
Total das deduções	(41.489)	(31.209)	32,9%	(116.455)	(90.564)	28,6%
Receita operacional líquida	379.763	304.986	24,5%	1.091.022	842.534	29,5%

Receita Bruta

No 3T24 a receita bruta da Companhia totalizou R\$ 421,2 milhões, resultado 25% acima do mesmo período em 2023. As receitas com operações de cais no 3T24 cresceram 21% 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 33%, receitas de pátio aumentaram 44% e outras receitas diminuíram 31% em relação ao 3T23. 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)	3T24	3T23	Delta (%)	Acum. 24	Acum. 23	Delta (%)
Custos dos serviços prestados	(31.811)	(22.945)	38,6%	(85.832)	(65.251)	31,5%
Despesas gerais	(8.730)	(6.728)	29,8%	(27.281)	(29.329)	(7,0%)
Despesas com pessoal	(48.247)	(40.197)	20,0%	(140.554)	(115.845)	21,3%
Despesas com Combustível, Manutenção e Energia	(38.670)	(27.206)	42,1%	(105.505)	(77.679)	35,8%
Provisão Devedores Duvidosos	(143)	114	(225,0%)	172	(5.568)	(103,1%)
Outras Líquidas	4.624	(5.474)	(184,5%)	8.379	2.616	220,4%
Total de Custos, Despesas e Outras Líquidas (Caixa)	(122.977)	(102.436)	20,1%	(350.621)	(291.056)	20,5%
Outras Despesas	-	-	-	0	-	-
Depreciação e Amortização	(36.756)	(33.313)	10,3%	(109.801)	(101.292)	8,4%
Total de Custos, Despesas e Outras Líquidas (Total)	(159.733)	(135.749)	17,7%	(460.422)	(392.349)	17,4%

Os custos operacionais (caixa) tiveram aumento de 20% em relação ao 3T23, impactados principalmente pela variação das despesas com combustível, manutenção e energia que cresceram 42% puxados pelo crescimento das operações portuárias e logísticas.

Despesas com pessoal cresceram 20% em relação ao 3T23 principalmente devido ao reajuste de quadro para atendimento da demanda operacional e reajuste salarial.

Despesas gerais cresceram 30% principalmente devido aos custos com serviços de despacho aduaneiro e multas.

Aumento de 39% 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)	3T24	3T23	Delta (%)	Acum. 24	Acum. 23	Delta (%)
Lucro líquido	139.060	107.437	29,4%	376.230	245.645	53,2%
Depreciação e Amortização	36.756	33.313	10,3%	109.801	101.292	8,4%
Imposto de Renda e CSLL (corrente e diferido)	71.511	53.807	32,9%	187.548	122.931	52,6%
Resultado Financeiro Líquido	9.458	7.993	18,3%	66.822	81.609	(18,1%)
EBITDA Contábil	256.786	202.549	26,8%	740.401	551.477	34,3%
Despesas/receitas não recorrentes	4.955	9.163	(45,9%)	7.843	9.913	(20,9%)
Pagamento de Outorga - Direito de Exploração APPA	(24.646)	(20.030)	23,0%	(73.718)	(57.538)	28,1%
EBITDA Ajustado	237.095	191.682	23,7%	674.527	503.852	33,9%

Assim, o EBITDA ajustado da TCP Terminal no 3T24 foi 24% maior em relação ao 3T23.

Os efeitos não recorrentes totalizaram R\$ 5 milhões no 3T24 uma redução de 46% 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.



Indicadores Financeiros (em R\$ mil)	3T24	3T23	Delta (%)	Acum. 24	Acum. 23	Delta (%)
Receita Financeira	6.835	2.827	141,8%	23.033	15.882	45,0%
Despesa Financeira de Dívida (Juros)	(2.472)	(4.149)	(40,4%)	(13.272)	(14.291)	(7,1%)
Direito de Exploração	(12.007)	(5.685)	111,2%	(71.129)	(80.025)	(11,1%)
Outras Despesas Líquidas	(1.815)	(985)	84,2%	(5.454)	(3.176)	71,7%
Resultado Financeiro Líquido	(9.458)	(7.993)	18,3%	(66.822)	(81.609)	(18,1%)
(+) Direito de Exploração	12.007	5.685	111,2%	71.129	80.025	(11,1%)
Resultado Financeiro Ajustado	2.549	(2.308)	(210,4%)	4.308	(1.585)	(371,8%)

Empréstimos e Financiamentos (em R\$ mil)	Taxa anual de juros	30/09/2024	31/12/2023
Nota de crédito à exportação	CDI +0,80% a 0,90%	0	147.404
Total		0	147.404
Passivo circulante		0	147.404

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

Lucro Líquido do Período (em R\$ mil)	3T24	3T23	Delta (%)	Acum. 24	Acum. 23	Delta (%)
Lucro Operacional (EBIT)	220.030	169.236	30,0%	630.600	450.185	40,1%
Resultado Financeiro	(9.458)	(7.993)	18,3%	(66.822)	(81.609)	(18,1%)
Imposto de Renda e CSLL (corrente e diferido)	(71.511)	(53.807)	32,9%	(187.548)	(122.931)	52,6%
Lucro Líquido do período	139.060	107.437	29,4%	376.230	245.645	53,2%
(+) Direito de Exploração Líquido IR/CSLL	7.924	3.752	111,2%	46.945	52.816	(11,1%)
Lucro Líquido Ajustado do período	146.985	111.189	32,2%	423.176	298.461	41,8%

Comentário do Desempenho



FLUXO DE CAIXA

Atividades Operacionais

O fluxo de caixa gerado pelas atividades operacionais da TCP Terminal durante o 3T24 aumentou R\$ 194,0 milhões, enquanto no 3T23 houve aumento de R\$ 167,6 milhões.

Atividades de Investimento

O caixa aplicado nas atividades de investimentos da TCP foi de R\$ 22,1 milhões no 3T24, reduziu 41,0% em relação ao 3T23.

Atividades de Financiamento

O caixa líquido aplicado nas atividades de financiamento da TCP Terminal no período do 3T24 foi de R\$ 550,5 milhões, composto de R\$ 280,0 milhões de amortizações de empréstimos, R\$ 234,3 milhões de pagamento de dividendos, R\$ 24,6 milhões de amortização de direito de exploração e R\$ 11,6 milhões de juros pagos.

Fluxo de Caixa (em R\$ mil)	3T24	3T23	Delta (%)	Acum. 24	Acum. 23	Delta (%)
Lucro líquido do exercício	139.060	107.436	29,4%	376.230	245.645	53,2%
Depreciação e Amortização	36.753	33.313	10,3%	109.798	101.289	8,4%
Variação Capital de Giro	(65.338)	(37.225)	75,5%	(194.511)	(100.402)	93,7%
Resultado Financeiro (inclui contrato de concessão)	14.103	10.227	37,9%	84.560	94.764	(10,8%)
Imposto de renda diferido/corrente	69.421	53.807	29,0%	187.548	122.931	52,6%
Caixa e equivalentes de caixa líquidos gerados pelas atividades operacionais	193.999	167.558	15,8%	563.625	464.227	21,4%
Investimentos de Expansão	-	-	-	-	-	-
Investimentos de Manutenção	(22.123)	(37.506)	(41,0%)	(89.668)	(98.619)	(9,1%)
Caixa e equivalentes de caixa líquidos aplicados nas atividades de investimentos	(22.123)	(37.506)	(41,0%)	(89.668)	(98.619)	(9,1%)
Captação de empréstimos	-	80.000	(100,0%)	200.000	80.000	150,0%
Amortização empréstimo	(280.000)	-	-	(340.000)	(160.000)	112,5%
Juros pagos	(11.578)	(4.245)	172,7%	(20.676)	(27.863)	(25,8%)
Pagamentos leasing	-	-	-	-	(259)	(100,0%)
Amortizações direito de exploração	(24.646)	(20.031)	23,0%	(73.719)	(57.538)	28,1%
Dividendos pagos e Redução reserva de capital	(234.266)	(160.000)	46,4%	(234.266)	(313.757)	(25,3%)
Caixa e equivalentes de caixa líquidos aplicados nas atividades de financiamento	(550.490)	(104.276)	427,9%	(468.661)	(479.417)	(2,2%)
Aumento/Redução de caixa e equivalentes de caixa	(378.613)	25.776	1568,9%	5.297	(113.809)	104,7%
DEMONSTRAÇÃO DA VARIAÇÃO NO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA:						
No início do período	540.251	99.627	442,3%	156.340	239.212	(34,6%)
No final do período	161.639	125.404	28,9%	161.638	125.403	28,9%
Aumento/Redução de caixa e equivalentes de caixa	(378.613)	25.776	1568,8%	5.298	(113.809)	104,7%

Notas Explicativas

*TCP – Terminal de Contêineres de Paranaguá S.A.
Informações financeiras intermediárias
em 30 de setembro 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 setembro 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 setembro de 2024, R\$ 2.104.021 (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.

Notas Explicativas

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

A Companhia reconheceu um lucro de R\$ 376.232 no período e, em decorrência da característica do negócio apresentou capital circulante líquido negativo no montante de R\$ 21.014 (R\$ 177.997 em 2023). No mesmo período a Companhia gerou fluxo de caixa líquido proveniente das atividades operacionais no montante de R\$ 563.627 (R\$ 464.226 em 2023) e lucro antes das receitas e despesas financeiras de R\$ 630.602 (R\$ 450.186 em setembro de 2023).

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

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 nove e três meses findo em 30 de setembro de 2024 foram aprovadas pela Administração da Companhia em 14 de novembro 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 nove e três meses findo em 30 de setembro 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, consequentemente, devem ser lidas em conjunto.

Notas Explicativas

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

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 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

	30/09/2024	31/12/2023
Caixa e bancos	3.761	9.822
Aplicações financeiras	157.878	146.518
Banco Santander	107.299	107.932
Banco Paraná	50.579	35.508
Banco CCB	-	3.078
	<u>161.639</u>	<u>156.340</u>

As aplicações financeiras referem-se, substancialmente, a certificados de depósito bancário, remunerados a taxas que variam de 100,25% a 104,5% em 30 de setembro 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.

Notas Explicativas

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

5 Contas a receber

	30/09/2024	31/12/2023
Clientes	81.277	73.493
Serviços prestados e não faturados	48.510	35.147
(-) Provisão para perda por redução ao valor recuperável	(12.910)	(13.082)
	<u>116.877</u>	<u>95.558</u>
Circulante	116.877	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 30 de setembro de 2024 os 5 principais clientes representam em torno de 42% (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:

	30/09/2024	31/12/2023
A vencer	110.357	88.824
Vencidos:		
De 1 a 30 dias	2.826	5.450
De 31 a 90 dias	1.137	1.028
De 91 a 180 dias	1.017	425
Acima de 180 dias	<u>14.450</u>	<u>12.913</u>
Total	<u>129.787</u>	<u>108.640</u>

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 setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023.

A provisão para perda por redução ao valor recuperável totalizava R\$ 12.910 em 30 de setembro 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:

	30/09/2024	31/12/2023
Saldo no início do exercício/período	(13.082)	(8.271)
Constituição/reversão de provisão	<u>172</u>	<u>(4.811)</u>
Saldo no final do exercício/período	<u>(12.910)</u>	<u>(13.082)</u>

Notas Explicativas

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

6 Impostos a recuperar

	30/09/2024	31/12/2023
Provisão IR s/ aplicações	2.285	1.083
IRPJ e CSLL a recuperar (i)	4.185	4.184
Imposto federal a recuperar	-	332
Saldo no final do exercício/período	6.470	5.599

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

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

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

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

	30/09/2024	31/12/2023
Provisão para riscos tributários, cíveis e trabalhistas	54.400	56.101
Outras provisões	7.827	7.827
Provisão para perda por redução ao valor recuperável do contas a receber	12.910	13.082
Provisão bônus	7.497	12.344
	82.634	89.354
Alíquota	34%	34%
Total imposto diferido ativo	28.096	30.380
Amortização fiscal do ágio	(117.803)	(121.484)
Outras diferenças temporárias	(468)	(1.318)
Juros capitalizados	(24.061)	(25.479)
Diferença taxa depreciação contábil X fiscal	(282.475)	(251.454)
	(424.807)	(399.735)
Alíquota	34%	34%
Total imposto diferido passivo	(144.434)	(135.910)
Total líquido	(116.338)	(105.530)

Notas Explicativas

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

b. Impostos de renda e contribuição social – alíquota efetiva

Período de nove meses	30/09/2024		30/09/2023	
	Imposto de renda	Contribuição social	Imposto de renda	Contribuição social
Resultado antes dos impostos	563.780	563.780	368.575	368.575
Alíquotas	25%	9%	25%	9%
Tributos	(140.945)	(50.740)	(92.144)	(33.172)
Adições permanentes	(977)	(352)	(923)	(329)
Diferença de alíquota	18	-	18	-
Incentivos fiscais	3.457	-	3.619	-
Outras diferenças	1.398	593	-	-
Total de tributos lançados ao resultado	(137.049)	(50.499)	(89.430)	(33.501)
Alíquota efetiva	24%	9%	24%	3%
Tributos correntes	(129.102)	(47.638)	(77.216)	(29.107)
Tributos diferidos	(7.947)	(2.861)	(12.214)	(4.394)

Período de três meses	30/09/2024		30/09/2023	
	Imposto de renda	Contribuição social	Imposto de renda	Contribuição social
Resultado antes dos impostos	210.573	210.573	161.242	161.242
Alíquotas	25%	9%	25%	9%
Tributos	(52.643)	(18.951)	(40.311)	(14.512)
Adições permanentes	(219)	(79)	(250)	(89)
Diferença de alíquota	6	-	6	-
Incentivos fiscais	474	-	1.349	-
Outras diferenças	(73)	(26)	-	-
Total de tributos lançados ao resultado	(52.455)	19.056	(39.206)	(14.601)
Alíquota efetiva	24%	9%	24%	9%
Tributos correntes	(50.592)	(18.385)	(39.913)	(14.856)
Tributos diferidos	(1.863)	(671)	707	255

Notas Explicativas

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

8 Imobilizado

As movimentações do ativo imobilizado durante o período findo em 30 de setembro 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			
Custo	Edificações e instalações	Máquinas e equipamentos	Móveis e utensílios	Equipamentos de processamento de dados	Veículos	Outros	Imobilizado em andamento	Total	
Saldo em 01/01/2024	1.269.756	496.858	4.951	49.110	4.092	32.938	190.328	2.048.033	
Aquisições	15.930	52.008	210	3.433	-	3.691	10.025	85.297	
Baixas	(83)	(3.110)	-	-	-	-	-	(3.193)	
Transferências	20.897	159.957	-	(592)	-	-	(180.262)	-	
Saldo em 30/09/2024	1.306.500	705.713	5.161	51.951	4.092	36.629	20.091	2.130.137	
Depreciação									
Saldo em 01/01/2024	(296.472)	(276.042)	(2.723)	(30.491)	(1.189)	(27)	-	(606.944)	
Adições	(26.407)	(28.744)	(269)	(4.763)	(507)	-	-	(60.690)	
Baixas	-	1.941	-	-	-	-	-	1.941	
Saldo em 30/09/2024	(322.879)	(302.845)	(2.992)	(35.254)	(1.696)	(27)	-	(665.693)	
Saldo em 30/09/2024	983.621	402.868	2.169	16.697	2.396	36.602	20.091	1.464.444	
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 setembro de 2024

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

Notas Explicativas**TCP – Terminal de Contêineres de Paranaguá S.A.**
Informações financeiras intermediárias
em 30 de setembro de 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	<u>5 anos</u>	<u>5 a 10 anos</u>	<u>32 anos</u>	<u>32 anos</u>		
	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	<u>1.312</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8.282</u>	<u>9.594</u>
Saldo em 30/09/2024	187.476	6.027	2.112.411	159.503	30.305	2.495.722
Amortização						
Saldo em 01/01/2024	(144.471)	(3.844)	(671.932)	(37.217)	-	(857.464)
Amortização	<u>(11.986)</u>	<u>(116)</u>	<u>(32.507)</u>	<u>(4.499)</u>	<u>-</u>	<u>(49.108)</u>
Saldo em 30/09/2024	(156.457)	(3.960)	(704.439)	(41.716)	-	(906.572)
Saldo em 30/09/2024	31.019	2.067	1.407.972	117.787	30.305	1.589.150
Saldo em 01/01/2024	41.693	2.183	1.440.479	122.286	22.023	1.628.664

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

Notas Explicativas

TCP – Terminal de Contêineres de Paranaguá S.A.
*Informações financeiras intermediárias
em 30 de setembro 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 - Dividendos a Pagar	
	30/09/2024	31/12/2023
TCP Participações	100.000	91.803

No período findo em 30 de setembro de 2024, a Companhia consignou como remuneração dos Administradores o montante de R\$ 2.146 (R\$ 2.372 em 30 de setembro 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

	30/09/2024	31/12/2023
Adiantamentos fornecedores	8.070	5.185
Adiantamento despesas – reembolso antigos acionistas (i)	27.679	40.804
Seguros	2.578	1.236
Outros créditos	3.177	516
	41.504	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.

12 Empréstimos e financiamentos

	Taxa anual de juros	30/09/2024	31/12/2023
Nota de Crédito à Exportação	CDI + 0,80% a 0,90%	-	147.404

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

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

A movimentação dos empréstimos e financiamentos está apresentada abaixo:

	30/09/2024	30/09/2023
Saldo inicial	147.404	236.820
Captação de empréstimos	200.000	80.000
Pagamentos de empréstimos (principal)	(340.000)	(160.000)
Provisão juros sobre empréstimos	13.272	14.288
Provisão juros arrendamento	-	3
(-) Pagamentos de arrendamento (principal)	-	(259)
(-) Pagamentos de juros sobre empréstimos e arrendamentos (i)	<u>(20.676)</u>	<u>(27.863)</u>
Saldo final	-	142.989

- (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 foi liquidada em 26 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 foi liquidada em 8 de julho de 2024.

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

13 Obrigações com o poder concedente

a. Registro da obrigação

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

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

Notas Explicativas

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

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

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

Em 30 de setembro de 2024 e 2023 os saldos dessa obrigação podem ser assim resumidos:

	30/09/2024	31/12/2023
Parcelas fixas	489.420	488.413
Parcelas variáveis (movimentação mínima obrigatória)	<u>1.614.601</u>	<u>1.618.038</u>
Total	<u>2.104.021</u>	<u>2.106.451</u>
Parcela no circulante	67.597	67.597
Parcela no não circulante	2.036.424	2.038.854

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

	30/09/2024	30/09/2023
Saldo no início do período	2.106.451	2.089.556
Pagamentos contratuais	(73.718)	(57.538)
Atualização monetária	<u>71.288</u>	<u>80.473</u>
Saldo ao final do período	2.104.021	2.112.491

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

Ano	Saldo
2025	17.494
2026	69.974
2027	69.974
2028	69.974
2029	69.974
2030 a 2034	366.047
2035 a 2039	443.502
2040 a 2044	507.043
2045 a 2048	<u>422.442</u>
Total	<u>2.036.424</u>

b. Intangível

Em 30 de setembro de 2024, o saldo do intangível relativo à exploração (vide nota 9) é de R\$ 1.407.972 sendo R\$ 2.112.411 de principal e R\$ 704.439 de amortização acumulada. A despesa de amortização do ativo intangível relativo ao direito de exploração, durante o período findo em 30 de setembro de 2024, foi de R\$ 32.507 (R\$ 31.569 em 30 de setembro 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 setembro 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	30/09/2024
Trabalhistas	34.690	-	(4.093)	30.597
Cíveis	21.411	2.392	-	23.803
	<u>56.101</u>	<u>2.392</u>	<u>(4.093)</u>	<u>54.400</u>

	31/12/2022	Adições	Baixas	30/09/2023
Tributárias	-	229	-	229
Trabalhistas	23.392	11.478	(5.187)	29.683
Cíveis	549	226	-	775
	<u>23.941</u>	<u>11.933</u>	<u>(5.187)</u>	<u>30.687</u>

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

Em 30 de setembro de 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\$ 682.037 (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.

	30/09/2024	31/12/2023
Tributárias	629.426	594.896
Trabalhistas	26.877	25.824
Cíveis	23.483	21.725
Outras	<u>2.251</u>	<u>2.535</u>
	<u>682.037</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 setembro de 2024*

Os depósitos judiciais estão registrados como a seguir:

	31/12/2023	Adições	Baixas	30/09/2024
Trabalhista	3.955	348	-	4.303
Cível e Tributário	<u>1.601</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1.601</u>
	<u>5.556</u>	<u>348</u>	<u>-</u>	<u>5.904</u>
	31/12/2022	Adições	Baixas	30/09/2023
Trabalhista	3.702	620	-	4.322
Cível e Tributário	<u>1.601</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1.601</u>
	<u>5.303</u>	<u>620</u>	<u>-</u>	<u>5.718</u>

15 Obrigações trabalhistas e sociais

	30/09/2024	31/12/2023
Provisão de bônus	9.090	12.345
Salários a pagar	6.554	5.531
Provisão de férias e 13º salário	20.380	11.732
Outras obrigações trabalhistas (encargos sociais e provisão reajuste salarial)	<u>5.401</u>	<u>6.274</u>
	41.425	35.882

16 Impostos e contribuições a recolher

	30/09/2024	31/12/2023
Contribuição social	18.386	18.135
Imposto de renda	<u>47.681</u>	<u>48.294</u>
	<u>66.067</u>	<u>66.429</u>
	30/09/2024	31/12/2023
ISS	9.265	7.440
PIS e COFINS	5.561	4.897
Outros impostos a recolher	<u>1.469</u>	<u>850</u>
	<u>16.295</u>	<u>13.187</u>

17 Patrimônio líquido**a. Capital social**

Em 30 de setembro 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.

Notas Explicativas

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

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. O saldo da reserva legal em 30 de setembro 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. No período findo em 30 de setembro de 2024 foram pagos R\$ 234.266 restando um saldo de R\$ 100.000.

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.

	30/09/2024			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	161.639	161.639	-	156.340	156.340	-
Contas a receber de clientes	116.877	-	116.877	95.558	-	95.558
	<u>278.516</u>	<u>161.639</u>	<u>116.877</u>	<u>251.898</u>	<u>156.340</u>	<u>95.558</u>
Passivos financeiros						
<i>Classificados ao custo amortizado</i>						
Fornecedores	(44.664)	-	(44.664)	(50.048)	-	(50.048)
Dividendos	(100.000)	-	(100.000)	(91.803)	-	(91.803)
Empréstimos e financiamentos	-	-	-	(147.404)	-	(146.993)
Obrigação com o poder concedente	(2.104.021)	-	(2.104.021)	(2.106.451)	-	(2.106.451)
	<u>(2.248.685)</u>	<u></u>	<u>(2.248.685)</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.

Notas Explicativas

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

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 30 de setembro 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 30 de setembro 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	30/09/2024	Cenário I (+25%)	Cenário II (+50%)
Ativos				
CDI - Aplicações financeiras	Queda do CDI	157.878	4.638	9.275
Posição líquida/ impacto líquido		157.878	4.638	9.275
Taxas de CDI utilizada - %		11,75%	14,69%	17,63%

Risco cambial

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

Risco de preço

A presente estrutura tarifária cobrada pelas operações portuárias não é controlada pelo Poder Concedente de forma que os riscos de queda de preços e valor de mercado são significativamente mitigados. Os principais instrumentos financeiros da Companhia em 30 de setembro de 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 setembro de 2024*

	Valor contábil	
	30/09/2024	31/12/2023
Ativos financeiros		
Caixa e equivalentes de caixa (nota 4)	161.639	156.340
Contas a receber de clientes (nota 5)	116.877	95.558
	<u>278.516</u>	<u>251.898</u>
Passivos financeiros		
Fornecedores	44.664	50.048
Dividendos (nota 10 e 17)	100.000	91.803
Empréstimos e financiamentos (Nota 12)	-	147.404
Obrigação com o poder concedente (Nota 13)	2.104.021	2.106.451
	<u>2.248.685</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 setembro 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 setembro 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 setembro 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 setembro de 2024					
Obrigação com o poder concedente (nota 13)	67.597	87.468	209.922	1.739.034	2.104.021
Fornecedores	43.938	242	484	-	44.664
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
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.

	30/09/2024	31/12/2023
Empréstimos e financiamentos (nota 12)	-	147.404
Caixa e equivalentes de caixa (nota 4)	(161.639)	(156.340)
Dívida líquida	(161.639)	(8.936)
Patrimônio líquido (nota 17)	830.596	696.827
Patrimônio líquido e dívida líquida	668.957	687.891
Quociente de alavancagem	(24,2%)	(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 setembro 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 setembro de 2024*

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

Período de nove meses	30/09/2024	30/09/2023
Lucro líquido do período	376.232	245.664
Média ponderada das ações	<u>8.116.936</u>	<u>8.116.936</u>
Lucro por ação - básico e diluído (R\$)	<u>46,35</u>	<u>30,26</u>
Período de três meses	30/09/2024	30/09/2023
Lucro líquido do período	139.062	107.435
Média ponderada das ações	<u>8.116.936</u>	<u>8.116.936</u>
Lucro por ação - básico e diluído (R\$)	<u>17,13</u>	<u>13,24</u>

20 Receita líquida de vendas

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

Período de nove meses	30/09/2024	30/09/2023
Operações de cais	578.432	455.395
Armazenagem	288.749	225.004
Receitas de pátio	300.429	187.487
Outros	<u>39.867</u>	<u>65.212</u>
Total da receita bruta	<u>1.207.477</u>	<u>933.098</u>
Deduções da receita:		
Impostos federais	(51.154)	(40.286)
Impostos municipais	(60.374)	(46.868)
Descontos	(4.926)	(3.410)
Total das deduções	<u>(116.454)</u>	<u>(90.564)</u>
Receita líquida de vendas	<u>1.091.023</u>	<u>842.534</u>
Período de três meses	30/09/2024	30/09/2023
Operações de cais	197.233	162.562
Armazenagem	103.969	78.135
Receitas de pátio	104.015	72.331
Outros	<u>16.035</u>	<u>23.167</u>
Total da receita bruta	<u>421.252</u>	<u>336.195</u>
Deduções da receita:		
Impostos federais	(17.815)	(14.249)
Impostos municipais	(21.063)	(16.429)
Descontos	(2.611)	(531)
Total das deduções	<u>(41.489)</u>	<u>(31.209)</u>
Receita líquida de vendas	<u>379.763</u>	<u>304.986</u>

Notas Explicativas

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

21 Despesas operacionais por natureza

Período de nove meses	30/09/2024	30/09/2023
Custos dos serviços prestados	(399.558)	(342.211)
Despesas com vendas	(2.063)	(1.165)
Provisão para perda por redução ao valor recuperável	172	(5.568)
Despesas administrativas	<u>(67.352)</u>	<u>(46.020)</u>
Total das despesas	<u>(468.801)</u>	<u>(394.964)</u>
Despesas por natureza:		
Custos operacionais (INFRAMAR, OGMO, Transporte e Agenciamento de carga)	(85.832)	(65.251)
Despesas gerais	(27.281)	(29.329)
Amortizações e depreciações	(109.801)	(101.292)
Despesas com pessoal	(140.554)	(115.845)
Despesas com combustível	(27.871)	(25.176)
Despesas com manutenção	(51.742)	(32.223)
Energia elétrica	(25.892)	(20.280)
Provisão para perda por redução ao valor recuperável	<u>172</u>	<u>(5.568)</u>
Total do custo e das despesas	<u>(468.801)</u>	<u>(394.964)</u>
Período de três meses	30/09/2024	30/09/2023
Custos dos serviços prestados	(140.703)	(117.237)
Despesas com vendas	(154)	(180)
Provisão para perda por redução ao valor recuperável	(143)	114
Despesas administrativas	<u>(23.358)</u>	<u>(12.972)</u>
Total das despesas	<u>(164.358)</u>	<u>(130.275)</u>
Despesas por natureza:		
Custos Operacionais (INFRAMAR, OGMO, Transporte e Agenciamento de carga)	(31.811)	(22.945)
Despesas gerais	(8.729)	(6.728)
Amortizações e depreciações	(36.756)	(33.313)
Despesas com pessoal	(48.247)	(40.197)
Despesas com combustível	(10.089)	(8.104)
Despesas com manutenção	(20.036)	(11.705)
Energia elétrica	(8.547)	(7.397)
Provisão para perda por redução ao valor recuperável	<u>(143)</u>	<u>114</u>
Total do custo e das despesas	<u>(164.358)</u>	<u>(130.275)</u>

Notas Explicativas

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

22 Resultado financeiro

Período de nove meses	30/09/2024	30/09/2023
Despesas financeiras		
Encargos sobre o contrato de exploração	(71.550)	(81.721)
Despesas bancárias e descontos concedidos	(1.161)	(200)
Juros s/empréstimos	(13.272)	(14.288)
Pis/Cofins sobre receita financeira	(1.071)	(738)
Variação cambial	(178)	-
Juros leasing	-	(3)
Outras	(3.624)	(2.629)
Total	(90.856)	(99.579)
Receitas financeiras		
Rendimento de aplicação financeira	22.589	15.577
Juros recebidos	325	157
Variação cambial / monetária	580	390
Variação monetária contrato de exploração	421	1.696
Outras	119	148
Total	24.034	17.968
Resultado financeiro líquido	(66.822)	(81.611)

Período de três meses	30/09/2024	30/09/2023
Despesas financeiras		
Encargos sobre o contrato de exploração	(12.427)	(7.382)
Despesas bancárias e descontos concedidos	(106)	(64)
Juros s/empréstimos	(2.472)	(4.149)
Pis/Cofins sobre receita financeira	(323)	(131)
Variação cambial	(150)	-
Outras	(1.242)	(902)
Total	(16.720)	(12.628)
Receitas financeiras		
Rendimento de aplicação financeira	6.674	2.725
Juros recebidos	143	64
Variação cambial / monetária	6	110
Variação monetária contrato de exploração	421	1.696
Outras	19	38
Total	7.263	4.633
Resultado financeiro líquido	(9.457)	(7.995)

Notas Explicativas

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

23 Outras receitas operacionais, líquidas

Período de nove meses	30/09/2024	30/09/2023
Recuperação de despesas (PIS/COFINS)	12.736	10.858
Provisão para riscos tributários, cíveis e trabalhistas	1.701	(3.930)
Baixa de Depósitos Judiciais	(1.259)	-
Baixa líquida de depósitos judiciais / provisão para riscos	-	(482)
Acordo Trabalhista OGMO	(1.787)	-
Baixa de ativo imobilizado	(1.170)	(1.346)
Outras	(1.841)	(2.484)
	<u>8.380</u>	<u>2.616</u>
 Período de três meses	 30/09/2024	 30/09/2023
Recuperação de despesas (PIS/COFINS)	4.353	3.821
Provisão para riscos tributários, cíveis e trabalhistas	692	(8.055)
Baixa de Depósitos Judiciais	(1.259)	-
Baixa líquida de depósitos judiciais / provisão para riscos	997	(59)
Baixa de ativo imobilizado	(434)	(549)
Outras	276	(632)
	<u>4.625</u>	<u>(5.474)</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).

Notas Explicativas

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

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\$ 104 (R\$ 1.162 em 31 de dezembro de 2023); e
- Aquisição de ativos imobilizados a prazo no montante de R\$ 5.119 (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 30 de setembro de 2024, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro de 2024 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para os períodos de três e nove meses findos naquela data e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de nove meses findo naquela data, incluindo as notas explicativas.

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

Alcance da revisão

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

Conclusão sobre as informações intermediárias

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

Outros assuntos

Demonstrações do valor adicionado

As informações financeiras intermediárias, relativas às demonstrações do valor adicionado (DVA) referentes ao período nove meses findo em 30 de setembro de 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 novembro 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 finalizado em 30 de setembro de 2024, elaboradas pela Administração da Companhia.

Curitiba, 14 de novembro 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 referentes ao exercício encerrado em 30 de setembro de 2024.

Curitiba, 14 de novembro de 2024.

Xiaojun Cao
Diretor Presidente

Xiaodong Wang
Diretor Financeiro e de Relações com Investidores