

Transcontinental Logística S.A.

Em Recuperação Judicial

Demonstrações Contábeis e Notas Explicativas da Administração

BALANÇO ANUAL 2023 | 2022

INOVAR CONTADORES

Aos Administradores

Sra. Denise M. V. B. Fraccaro

Sr. Rafael Bitencourt Laky

Fevereiro de 2024

TRANSCONTINENTAL LOGÍSTICA S/A – Em Recuperação Judicial

CNPJ 87.951.448/0001-79 | NIRE 43300039889

Balanco Patrimonial em 31 de dezembro (Em milhares de Reais)

		Controladora		Consolidado	
	Nota	2023	2022	2023	2022
Ativo Circulante					
Caixa e equivalentes de caixa	4	11	5	3.887	1.932
Contas a receber de clientes	5	3.819	2.460	3.819	2.460
Impostos e contribuições sociais a recuperar	6	27	19	94	41
Partes relacionadas	8	-	14	-	14
Adiantamentos a terceiros	7	766	691	766	691
Total do ativo circulante		4.623	3.189	8.566	5.138
Ativo Não Circulante					
Realizável a Longo Prazo					
Contas a receber de clientes	5	3.330	3.330	3.330	3.330
Impostos diferidos	6	1	1.860	1	1.860
Impostos e contribuições sociais a recuperar	13	4.787	3.124	4.787	3.124
Depósitos judiciais		243	212	243	212
Partes relacionadas	8	5.989	3.900	2.477	2.156
Despesas do exercício seguinte		130	130	130	130
Adiantamentos a terceiros	7	7.875	7.313	7.875	7.313
Outros créditos		4.423	4.831	4.423	4.831
Investimentos em controlada	9	408	197	-	-
Imobilizado	10	99.615	103.436	99.615	103.436
Total do ativo não circulante		126.801	128.333	122.881	126.392
Total do ativo		131.424	131.522	131.447	131.530

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis.

TRANSCONTINENTAL LOGÍSTICA S/A – Em Recuperação Judicial

CNPJ 87.951.448/0001-79 | NIRE 43300039889

Balanco Patrimonial em 31 de dezembro (Em milhares de Reais)

Passivo e Patrimônio Líquido / (Passivo a Descoberto)	Nota	Controladora		Consolidado	
		2023	2022	2023	2022
Passivo Circulante					
Fornecedores	11	6.409	6.021	6.409	6.021
Empréstimos e financiamentos	12	30.696	37.120	30.696	37.120
Obrigações fiscais e trabalhistas	13	58.435	85.857	58.435	85.857
Parcelamento de tributos	14	287	268	287	268
Adiantamento de clientes		135	135	135	135
Imposto de renda e contribuição social		154	-	172	6
Outras contas a pagar		2.228	2.256	2.229	2.256
Total do passivo circulante		98.344	131.657	98.363	131.663
Passivo Não Circulante					
Empréstimos e financiamentos	12	701	1.072	701	1.072
Parcelamento de tributos	14	1.626	1.869	1.626	1.869
Provisão para contingências	19	9.910	9.910	9.910	9.910
Provisão para imposto de renda e contribuições social	15.a	14.149	14.149	14.149	14.149
Partes relacionadas	8	567	567	567	567
Total do passivo não circulante		26.953	27.567	26.953	27.567
Patrimônio Líquido / (Passivo a Descoberto)					
Capital social	16.a	9.000	9.000	9.000	9.000
Reserva de reavaliação		46.128	48.427	46.128	48.427
Prejuízos acumulados	16.b	-59.675	-96.185	-59.675	-96.185
Ajuste de avaliação patrimonial		10.674	11.056	10.674	11.056
Total do patrimônio líquido / (passivo a descoberto) atribuído ao controlador		6.127	-27.702	6.127	-27.702
Participações dos Acionistas Minoritários		-	-	4	2
Total do patrimônio líquido / (passivo a descoberto), incluindo minoritários		6.127	-27.702	6.131	-27.700
Total do passivo e do patrimônio líquido / (passivo a descoberto)		131.424	131.522	131.447	131.530

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis.

TRANSCONTINENTAL LOGÍSTICA S/A – Em Recuperação Judicial

CNPJ 87.951.448/0001-79 | NIRE 43300039889

Demonstração do Resultado – Exercícios findos em 31 de dezembro - (Em milhares de Reais)

	Nota	Controladora		Consolidado	
		2023	2022	2023	2022
Receita operacional bruta					
Vendas de serviços	17	47.523	35.018	47.523	35.018
Deduções das vendas		-3.889	-2.842	-3.889	-2.842
Receita operacional líquida		43.634	32.176	43.634	32.176
Custo das vendas e dos serviços prestados	18.a	-26.961	-21.525	-26.961	-21.525
Lucro Bruto		16.673	10.651	16.673	10.651
Receitas (despesas) operacionais					
Despesas gerais e administrativas	18.b	-4.107	-3.931	-4.107	-3.931
Remuneração dos administradores		-103	-97	-103	-97
Resultado de equivalência patrimonial	9	211	92	92	-
Outras receitas (despesas) operacionais	18.c	19.735	-24	20.002	-24
Lucro operacional antes do resultado financeiro		32.409	6.691	32.557	6.599
Receitas financeiras	18.e	24	44	320	178
Despesas financeiras	18.d	-3.470	-4.525	-3.476	-4.534
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social		28.963	2.210	29.401	2.243
Imposto de renda e contribuição social corrente		-2.843	-1.166	-2.920	-1.198
Imposto de renda e contribuição social diferida	15.b	7.709	-	7.709	-
Lucro (prejuízo) líquido do exercício		33.829	1.044	34.190	1.045
Resultado por ação do capital social final	16.a	16,7694	0,5175	16,9509	0,518
Atribuído a:					
Participação do controlador		33.829	1.044	33.829	1.044
Participação dos minoritários		-	-	2	1
		33.829	1.044	33.831	1.045

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis.

TRANSCONTINENTAL LOGÍSTICA S/A – Em Recuperação Judicial

CNPJ 87.951.448/0001-79 | NIRE 43300039889

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido (Em milhares de Reais)

	Capital social	Reserva de reavaliação	Lucros (prejuízos) acumulados	Ajuste de avaliação patrimonial	Soma	Participação dos minoritários	Total
Saldos ajustados em 01 de janeiro de 2022	9.000	50.726	-99.910	11.438	-28.746	1	-28.745
Lucro do exercício	-	-	1.044	-	1.044	1	1.045
Realização por depreciação de ativos recompostos							
Reavaliação de ativos imóveis (Nota 16.b)	-	-2.299	2.299	-	-	-	-
Ajuste de avaliação patrimonial de ativos imóveis (Nota 16.b)	-	-	382	-382	-	-	-
Saldos em 31 de dezembro de 2022	9.000	48.427	-96.185	11.056	-27.702	2	-27.700
Lucro do exercício	-	-	33.829	-	33.829	2	33.831
Realização por depreciação de ativos recompostos							
Reavaliação de ativos imóveis (Nota 16.b)	-	-2.299	2.299	-	-	-	-
Ajuste de avaliação patrimonial de ativos imóveis (Nota 16.b)	-	-	382	-382	-	-	-
Saldos em 31 de dezembro de 2023	9.000	46.128	-59.675	10.674	6.127	4	6.131

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis.

TRANSCONTINENTAL LOGÍSTICA S/A – Em Recuperação Judicial

CNPJ 87.951.448/0001-79 | NIRE 43300039889

Demonstração dos Fluxos de Caixa – Método Indireto (Em milhares de Reais)

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais				
Lucro (prejuízo) líquido do exercício	33.829	1.044	33.831	1.045
Ajustes para reconciliar o resultado do exercício com o caixa gerado pelas atividades operacionais:				
Custo residual do ativo imobilizado baixado	49	-	49	-
Equivalência patrimonial	-211	-92	-	-
Juros e multas sobre passivos tributários	958	1.929	958	1.929
IRPJ e CSLL diferidos	-7.709	-	-7.709	-
Redução transação excepcional - Débitos previdenciários	-16.485	-	-16.485	-
Redução de dívidas recuperação judicial	-3.578	-	-3.578	-
Depreciações e amortizações	3.772	3.697	3.772	3.697
Geração bruta de caixa	10.625	6.578	10.838	6.671
(Aumento) redução nos ativos operacionais				
Contas a receber de clientes	-1.359	-506	-1.359	-506
Adiantamentos diversos	-637	-269	-637	-269
Impostos e contribuições sociais a recuperar	-1.671	-1.616	-1.716	-1.623
Impostos diferidos	1.859	-	1.859	-
Outros créditos	377	-868	377	-868
Total (aumento) redução nos ativos operacionais	-1.431	-3.259	-1.476	-3.266
Aumento (redução) nos passivos operacionais				
Fornecedores	388	-118	388	-118
Obrigações fiscais e trabalhistas	-4.186	699	-4.186	699
Provisão para imposto de renda e contribuição social	154	-846	166	-843
Parcelamento de tributos	-224	342	-224	342
Outras contas a pagar	-28	397	-27	397
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	5.298	3.793	5.479	3.882
Fluxo de caixa das Atividades de Investimento				
Aquisição de imobilizados	-	-4.251	-	-4.251
Caixa líquido proveniente das atividades de investimentos	-	-4.251	-	-4.251
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento				
Liquidação / captação de empréstimos bancários	-3.217	483	-3.217	483
Líquido de operações com partes relacionadas	-2.075	-367	-307	-157
Caixa líquido proveniente das atividades de financiamento	-5.292	116	-3.524	326

(continua na página seguinte)

TRANSCONTINENTAL LOGÍSTICA S/A – Em Recuperação Judicial

CNPJ 87.951.448/0001-79 | NIRE 43300039889

Demonstração dos Fluxos de Caixa – Método Indireto (Em milhares de Reais)

(continuação da página anterior)

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Aumento Líquido de Caixa e Equivalentes a Caixa	6	-342	1.955	-43
Caixa e equivalentes a caixa no início do exercício	5	347	1.932	1.975
Caixa e equivalentes a caixa no final do exercício	11	5	3.887	1.932
	6	-342	1.955	-43

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis.

Rio Grande/RS, 31 de dezembro de 2023.

Denise Maria Vietti Bitencourt FraccaroDiretora Presidente
CPF 449.317.510-91**Rafael Bitencourt Laky**Diretor Comercial
CPF 012.339.390-03**Inovar Contadores**Responsabilidade Técnica
CRCRS 007541/O-9**Francisco Bocchi Avila**

Contador CRCRS 46.925/O-0

Nota 1 – Contexto Operacional

A Transcontinental Logística S.A. atua desde 1974 na prestação de serviços de transporte de cargas e de desembaraço aduaneiro no mercado nacional e internacional.

“Constitui o escopo societário desta companhia a prestação de serviços de despachos aduaneiros de importação e exportação, de coordenação de operações portuárias, utilização e consolidação de cargas hidroviárias, ferroviárias, rodoviárias e aeroviárias, contratação e execução de serviços de containerização, paletização e armazenagem, movimentação de cargas, angariação de transporte nacional e internacional aéreo, marítimo e ferroviário de cargas em geral, transporte rodoviário de cargas intermunicipal, interestadual e internacionais, ainda, prestação de serviços quarentenários e fitossanitários, de imunização e controle de pragas urbanas, participação em outras sociedades, venda de passagens aéreas nacionais e internacionais, bem como operadora portuária, de acordo com o definido no artigo 1º da Lei 8.630, de 25 de fevereiro de 1993, com movimentação e armazenagem de mercadorias de terceiros destinadas ou provenientes de transporte hidroviário, ferroviário ou rodoviário, e serviços decorrentes e/ou necessários para o desenvolvimento de suas atividades; de centro logístico e industrial aduaneiro, transporte de produtos farmacêuticos e farmoquímicos, atividades de importação e exportação, e locação de imóveis próprios.”

A Companhia tem sua sede na cidade de Rio Grande/RS e filiais mantidas no município sede e em Santa Cruz do Sul, ambas no Estado do Rio Grande do Sul.

Nota 2 – Recuperação Judicial

Em 20 de dezembro de 2012, a Companhia obteve o deferimento junto à Comarca de Canoas de pedido de processamento de Recuperação Judicial com base na Lei 11.101/2005. O processo judicial recebeu originalmente o número 008/1.12.0027088-1, posteriormente alterado para o número 50000044920128210008 quando foi transformado em processo eletrônico, em trâmite na 4ª Vara Cível do município retro mencionado.

Tal medida visou a proteção dos ativos da Companhia, atender da melhor forma possível aos interesses da coletividade de seus credores, na medida dos recursos disponíveis e, principalmente, objetivando a continuidade de suas atividades.

Em 19 de novembro de 2019 foi realizada a continuidade da Assembleia Geral de Credores, iniciada no dia 11 anterior, onde foi levado à votação o plano de recuperação judicial e seus aditivos. Na ocasião, foi obtida a APROVAÇÃO DO PLANO em todas as classes de credores. Diante da aprovação, no dia 21 de novembro de 2019 foi sugerido ao juízo a homologação do plano e aditivos pela administração judicial. Tal pleito foi reiterado pela Transcontinental em janeiro de 2020, corroborado pelo Ministério Público e Administração Judicial. O pedido para homologação do Plano de Recuperação Judicial e a definitiva concessão da recuperação judicial, que implicará na novação dos débitos sujeitos ao processo de recuperação judicial, na forma dos artigos 58 e 59 da lei 11.101/05, foi deferido em sentença no dia 24 de novembro de 2021. Não há ainda o trânsito em julgado da sentença, porquanto houve a interposição de recurso por parte de um credor, podendo o plano ainda sofrer eventual alteração quando do julgamento do recurso apresentado. Ressalta-se que a Recuperanda já iniciou o cumprimento do Plano de Recuperação Judicial (PRJ) e está realizando os pagamentos dos credores devidamente habilitados, na forma do PRJ.

Nota 3 – Resumo das Principais Políticas Contábeis

3.1 - Base de Preparação e Apresentação das Demonstrações Contábeis

As demonstrações contábeis individuais e consolidadas da Companhia foram elaboradas e apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil. Essas demonstrações individuais são divulgadas em conjunto com as demonstrações contábeis consolidadas. As demonstrações contábeis são apresentadas em Real - moeda nacional e arredondadas para o milhar mais próximo, e foram preparadas com base no custo histórico, exceto quando indicado de outra forma. A preparação da demonstração contábil requer o uso de certas estimativas contábeis

críticas e também o exercício de julgamento por parte da administração da Companhia no processo de aplicação das políticas contábeis.

Estimativas contábeis são aquelas decorrentes da aplicação de julgamentos subjetivos e complexos, por parte da administração da Companhia, frequentemente como decorrentes da necessidade de reconhecer impactos importantes para demonstrar adequadamente a posição patrimonial e de resultado da Companhia. As estimativas contábeis tornam-se críticas à medida que aumenta o número de variáveis e premissas que afetam a condição futura dessas incertezas, tornando os julgamentos ainda mais subjetivos e complexos.

As demonstrações contábeis, incluindo as notas explicativas, são de responsabilidade da Administração da Companhia, cuja autorização para sua conclusão ocorreu em 07/03/2023.

3.2 – Descrição das Principais Práticas Contábeis Adotadas

As principais práticas contábeis adotadas pela Companhia são igualmente aplicáveis para as demonstrações contábeis da controladora e do consolidado. Essas práticas estão aplicadas de modo consistente nessas para os exercícios apresentados. a) Critérios de consolidação - As demonstrações contábeis consolidadas foram elaboradas para incluir as demonstrações contábeis da empresa controlada: Transcontinental Agenciamento de Cargas Ltda. Na elaboração das mesmas foram eliminados todos os saldos das contas patrimoniais e o investimento da controladora contra o patrimônio líquido da controlada. b) Moeda estrangeira - Transações em moeda estrangeira são convertidas para Real - moeda nacional pelas taxas de câmbio vigentes nas datas das transações. Os ganhos ou perdas cambiais, oriundos da conversão de moeda estrangeira são reconhecidos no resultado. c) Instrumentos financeiros: c1) Ativos financeiros não derivativos - A Companhia reconhece os recebíveis inicialmente na data em que foram originados. Todos os outros ativos financeiros são reconhecidos inicialmente na data da negociação na qual a Companhia se torna uma das partes das disposições contratuais do instrumento. A Companhia possui recebíveis. Recebíveis são ativos financeiros com pagamentos fixos ou calculáveis que não são cotados no mercado ativo. Tais ativos são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis. Após o reconhecimento inicial, os recebíveis são medidos pelo custo amortizado através do método dos juros efetivos, decrescidos de qualquer perda por redução ao valor recuperável. Os recebíveis abrangem contas a receber de clientes e outros créditos. c2) Passivos financeiros não derivativos - A Companhia reconhece passivos financeiros inicialmente na data em que são originados. Todos os outros passivos financeiros são reconhecidos inicialmente na data de negociação na qual a Companhia se torna uma parte das disposições contratuais do instrumento. A Companhia baixa um passivo financeiro quando tem suas obrigações contratuais retiradas, canceladas ou vencidas. A Companhia tem os seguintes passivos financeiros não derivativos: empréstimos e financiamentos, fornecedores e outras contas a pagar. Tais passivos financeiros são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis. Após o reconhecimento inicial, esses passivos financeiros são medidos pelo custo amortizado através do método dos juros efetivos.

a) Caixa e equivalentes de caixa

Incluem o caixa, os depósitos bancários, outros investimentos de curto prazo de alta liquidez com vencimentos originais de três meses ou menos, que são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor.

b) Contas a receber de clientes

As contas a receber de clientes correspondem aos valores a receber pela prestação de serviços no curso normal das atividades da Companhia. Se o prazo de recebimento é equivalente há um ano ou menos, as contas a receber são classificadas no ativo circulante. Caso contrário, estão apresentadas no ativo não circulante. As contas a receber de clientes são, inicialmente, reconhecidas pelo valor justo e ajustadas à medida que os valores se tornem incobráveis.

c) Investimento em controlada

A participação social na controlada é avaliada pelo método de equivalência patrimonial e as operações entre a controladora e a controlada, incluindo os saldos, os ganhos e as perdas não realizados nessas operações, quando aplicáveis, foram eliminadas na consolidação das demonstrações. As práticas contábeis adotadas pela sociedade controlada são uniformes às adotadas pela Companhia.

d) Depósitos judiciais

Os depósitos não são atualizados monetariamente nem são apresentados como dedução do valor de um correspondente passivo constituído quando não houver possibilidade de resgate dos depósitos.

e) Investimento e imobilizado

Terrenos, edifícios e veículos compreendem principalmente glebas de terras, edificações, pavilhões de armazenagem e caminhões para transporte de cargas e são demonstrados pelo valor reavaliado até 31 de dezembro de 2009, com base em avaliações efetuadas por avaliadores independentes, deduzida a subsequente depreciação quando aplicável. Conforme facultado pela Lei nº 11.638/07 e pelo Pronunciamento CPC nº 13 - Adoção Inicial da Lei nº 11.638/07, a Companhia adotou o valor residual reavaliado em 31 de dezembro de 2009, como novo, valor de custo dos veículos, edificações e terrenos. A parcela da reserva de reavaliação referente a edifícios será transferida (realizada) para lucros/(prejuízos) acumulados na mesma proporção em que os edifícios e veículos forem depreciados. A parcela da reserva de reavaliação sobre terrenos somente será transferida (realizada) para lucros/(prejuízos) acumulados quando os terrenos forem alienados.

São mensurados pelo seu custo histórico, incluindo os gastos diretamente atribuíveis à aquisição dos itens. A Companhia reconhece a perda pelo desgaste (depreciação) dos prédios, armazéns e benfeitorias e não amortiza seus bens intangíveis.

Os custos subsequentes são incluídos no valor contábil do ativo ou reconhecidos como um ativo separado, conforme apropriado, somente quando for provável que fluam benefícios econômicos futuros, associados a esses custos e que possam ser mensurados com segurança. O valor contábil de itens ou peças substituídos é baixado. Todos os outros reparos e manutenções são lançados em contrapartida ao resultado do exercício, quando incorridos.

Os ganhos e as perdas de alienações são determinados pela comparação dos resultados com o seu valor contábil e são reconhecidos em "Outras receitas (despesas) operacionais" na demonstração do resultado do exercício.

A Companhia não reconheceu os reflexos das Normas Contábeis NBC TG 01 e NBC TG 27, nova legislação Lei 11.638/07 e os Pronunciamentos Técnicos Contábeis CPC 01R1 e CPC 27 e Interpretação Técnica ICPC 10 (Testes de *Impairment*), datado de 06/08/2010, de Recuperabilidade dos ativos, visto que os seus ativos ainda não representam tais perdas. A Companhia não vem realizando estes testes a cada ano. O objetivo deste Pronunciamento Técnico é estabelecer procedimentos que a entidade deve aplicar para assegurar que seus ativos estejam registrados contabilmente por valor que não exceda seus valores de recuperação. Um ativo está registrado contabilmente por valor que excede seu valor de recuperação se o seu valor contábil exceder o montante a ser recuperado pelo uso ou pela venda do ativo. Se esse for o caso, o ativo é caracterizado como sujeito ao reconhecimento de perdas, e o Pronunciamento Técnico requer que a entidade reconheça um ajuste para perdas por desvalorização. O Pronunciamento Técnico também especifica quando a entidade deve reverter um ajuste para perdas por desvalorização e estabelece as divulgações requeridas.

f) Imposto de renda e contribuição social diferidos

O Imposto de Renda e a Contribuição Social diferidos são calculados sobre os prejuízos fiscais do Imposto de Renda, a base negativa de Contribuição Social e as correspondentes diferenças temporárias entre as bases de cálculo do imposto sobre ativos e passivos e os valores contábeis das demonstrações contábeis. As alíquotas desses impostos, definidas atualmente para determinação desses créditos diferidos, são de 25% para o Imposto de Renda e de 9% para a Contribuição Social. Impostos diferidos ativos são reconhecidos quando seja provável a existência de lucro

TRANSCONTINENTAL LOGÍSTICA S/A – Em Recuperação Judicial

CNPJ 87.951.448/0001-79 | NIRE 43300039889

Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis de 31 de dezembro de 2023 e 2022 – (Em milhares de Reais, exceto outra forma)

futuro tributável disponível para serem utilizados na compensação das diferenças temporárias e/ou prejuízos fiscais.

g) Fornecedores

Representam as obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos no curso normal dos negócios, sendo classificadas como passivos circulantes. Elas estão reconhecidas pelo valor das transações.

h) Empréstimos e financiamentos

Os empréstimos e financiamentos são inicialmente reconhecidos pelo valor da transação e subsequentemente demonstrados pelo custo amortizado. As operações vencidas estão apresentadas sem apropriação de juros de tal forma que o saldo contábil não corresponde ao valor devido. O contrato em curso tem seus encargos apropriados conforme contrato.

i) Obrigações fiscais, trabalhistas e parcelamentos

Estão reconhecidas pelo valor dos débitos atualizados até a data do encerramento do balanço tomando por base os saldos apresentados nos sistemas de cobrança da Secretaria da Receita Federal e Procuradoria Geral da Fazenda Nacional.

j) Imposto de renda e contribuição social corrente

As despesas de imposto de renda e contribuição social do exercício compreendem os impostos correntes. Os impostos e contribuições sobre a renda são reconhecidos na demonstração do resultado.

O encargo de imposto de renda e a contribuição social corrente é calculado com base nas leis tributárias promulgadas, ou substancialmente promulgadas, na data do balanço.

O imposto de renda e a contribuição social correntes são apresentados líquidos, por entidade contribuinte, no passivo quando houver montantes a pagar, ou no ativo quando os montantes antecipadamente pagos excedem o total devido na data do relatório.

k) Reconhecimento do resultado

A receita compreende o valor justo pela prestação de serviços de transporte e locação de imóveis. A receita de locação é reconhecida quando os riscos significativos e os benefícios de propriedade dos imóveis são transferidos para o locatário.

Outras receitas operacionais são reconhecidas pelo regime de competência, de acordo com a essência dos acordos relevantes. As receitas financeiras são reconhecidas conforme o prazo decorrido, usando o método da taxa de juros efetiva, registradas contabilmente em regime de competência e são representadas principalmente por rendimentos sobre aplicações financeiras, juros e descontos obtidos.

As despesas são reconhecidas pelo regime de competência.

Nota 4 - Caixa e equivalentes de caixa

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Caixa	4	2	4	2
Depósitos bancários	1	2	1.359	502
Aplicações financeiras	6	1	2.524	1.428
	11	5	3.887	1.932

TRANSCONTINENTAL LOGÍSTICA S/A – Em Recuperação Judicial

CNPJ 87.951.448/0001-79 | NIRE 43300039889

Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis de 31 de dezembro de 2023 e 2022 – (Em milhares de Reais, exceto outra forma)

Nota 5 - Contas a receber de clientes e demais créditos

	Controladora			
	2023		2022	
	Circulante	Não-circulante	Circulante	Não-circulante
Contas a receber de clientes	3.819	3.330	2.460	3.330
Demais créditos				
Despachantes aduaneiros	-	364	-	364
Antecipações acordo Banco Bradesco	-	0	-	2.949
Outros devedores	-	1.142	-	1.142
Pagamentos plano de recuperação judicial	-	2.917	-	376
Total dos demais créditos	-	4.423	-	4.831
Total	3.819	7.753	2.460	8.161

Nota 6 - Impostos e contribuições sociais a recuperar

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Circulante				
ICMS	7	1	7	1
Imposto de renda pessoa jurídica	13	13	13	13
Contribuição social sobre o lucro líquido	5	5	5	5
Imposto de renda retido na fonte	2	-	69	22
Total	27	19	94	41
Não-Circulante				
Contribuição social retida a compensar	150	150	150	150
Imposto de renda retido na fonte	149	149	149	149
ISS	164	164	164	164
INSS	785	785	785	785
Contribuições sociais retidas na fonte	39	39	39	39
Outros tributos a recuperar	6	6	6	6
Antecipações transação excepcional demais débitos	3.494	1.204	3.494	1.204
Antecipações transação excepcional débitos previdenciários	-	627	-	627
Total	4.787	3.124	4.787	3.124

TRANSCONTINENTAL LOGÍSTICA S/A – Em Recuperação Judicial

CNPJ 87.951.448/0001-79 | NIRE 43300039889

Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis de 31 de dezembro de 2023 e 2022 – (Em milhares de Reais, exceto outra forma)

	Controladora			
	2023	2022	2023	2022
Provisões sobre impostos e contribuições diferidos ¹				
Contribuição social	-	1.512	-	1.512
Imposto de renda	1	348	1	348
Total	1	1.860	1	1.860

¹ Os saldos foram atualizados e realizados no exercício findo em 31/12/2023 conforme os montantes de Prejuízos Fiscais e Base Negativa de Contribuição Social (Nota explicativa 15.b)

Nota 7– Adiantamentos a terceiros

	Controladora	
	2023	2022
Circulante		
Adiantamento a fornecedores	723	672
Adiantamento a empregados	43	19
Total	766	691
Não-Circulante		
Adiantamento liquidação dívida Banco do Brasil	7.875	7.313
Total	7.875	7.313

¹ Em 19/11/2020 a Transcontinental celebrou com a BPS Capital e Participações Societárias S/A Acordo Particular onde a primeira fez adiantamento para a segunda adquirir a totalidade dos créditos de titularidade não sujeitas a Recuperação Judicial do Banco do Brasil junto a primeira e obter a liquidação integral das obrigações. Além dos R\$ 6.000 mil já pagos, a Transcontinental pagará mais R\$ 3.000 mil em 48 parcelas mensais corrigidas pela taxa SELIC e juros de 0,8% ao mês, iniciando os pagamentos em 15/03/2021. Considerando que a quitação integral da dívida não sujeita a recuperação judicial perante o Banco do Brasil somente se efetivará após o pagamento da 48ª parcela e que o saldo contábil reconhecido no passivo circulante pela Transcontinental é de R\$ 17.993 mil, a administração considera os pagamentos como adiantamentos pela característica suspensiva da operação.

Nota 8 - Partes relacionadas

	Controladora				Consolidado			
	2023		2022		2023		2022	
	Ativo	Passivo	Ativo	Passivo	Ativo	Passivo	Ativo	Passivo
Pessoas Físicas								
Plínio Fraccaro	1.861	0	1.861	-	1.861	0	1.861	-
Denise Maria Vietti Bitencourt Fraccaro	616	0	295	-	616	0	295	-
Celso Petersen	-	185	-	185	-	185	-	185
Almir Freitas Marques	-	374	-	374	-	374	-	374
Ligia Fraccaro	-	8	-	8	-	8	-	8
Subtotal	2.477	567	2.156	567	2.477	567	2.156	567

TRANSCONTINENTAL LOGÍSTICA S/A – Em Recuperação Judicial

CNPJ 87.951.448/0001-79 | NIRE 43300039889

Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis de 31 de dezembro de 2023 e 2022 – (Em milhares de Reais, exceto outra forma)

	Controladora				Consolidado			
	2023		2022		2023		2022	
	Ativo	Passivo	Ativo	Passivo	Ativo	Passivo	Ativo	Passivo
Pessoas Jurídicas								
Transcontinental Agenciamento de Cargas Ltda.	3.512	-	1.744	-	-	-	-	-
Agência de Cargas Fracamar S/A	-	-	14	-	-	-	14	-
Subtotal	3.512	-	1.758	-	-	-	14	-
Total	5.989	567	3.914	567	2.477	567	2.170	567
Circulante	-	-	14	-	-	-	14	-
Não circulante	5.989	567	3.900	567	2.477	567	2.156	567

Nota 9– Investimentos em controladas

A Companhia é controladora da sociedade TRANSCONTINENTAL AGENCIAMENTO DE CARGAS LTDA. desde o exercício 2017. A atividade operacional é a prestação de serviços de agenciamento de cargas.

Os dados do investimento estão abaixo demonstrados:

	Controladora	
	2023	2022
Saldo inicial do investimento	197	105
Patrimônio líquido da investida	413	199
Investimento equivalido à participação de 99%	408	197
Resultado da equivalência	211	92
Saldo final do investimento	408	197

Nota 10 - Imobilizado

Nos exercícios 2023 e 2022 os prédios, armazéns e benfeitorias foram depreciados. A Companhia avalia a possibilidade de ao longo do exercício de 2024 proceder ao levantamento físico e testes de recuperabilidade de seus ativos.

Certos itens do imobilizado estão dados em garantia de operações de financiamentos e pagamentos de tributos.

Em 30 de junho de 2005, a Companhia contabilizou reavaliação da totalidade dos imóveis e parte dos veículos e máquinas e equipamentos integrantes de seu ativo imobilizado, com base em laudo emitido em 29 de junho de 2005 pela empresa FBENG Engenharia de Avaliações e Perícias Ltda. De acordo com o laudo de reavaliação, foi apurada uma mais-valia no montante de R\$ 28.677 mil, contabilizada integralmente em contrapartida da conta de reserva de reavaliação, no patrimônio líquido.

Em 31 de dezembro de 2007, a Companhia contabilizou a reavaliação da totalidade dos imóveis integrantes de seu ativo imobilizado, com base em laudo emitido em 31 de dezembro de 2007 pela empresa FBENG Engenharia de Avaliações e Perícias Ltda. De acordo com o laudo de reavaliação, foi apurada uma mais-valia no montante de R\$ 40.198 mil, contabilizada integralmente em contrapartida à conta de reserva de reavaliação, deduzida do Imposto de Renda e Contribuição Social diferidos no montante de R\$ 8.077 mil, no patrimônio líquido.

Em 01 de janeiro de 2010, a Companhia contabilizou ajuste de avaliação patrimonial da totalidade dos imóveis e veículos integrantes de seu ativo imobilizado, com base em laudo emitido em 25 de maio de 2010 com efeitos retroativos a 31/12/2009, pela empresa FBENG Engenharia de Avaliações e Perícias Ltda. De acordo com o laudo,

TRANSCONTINENTAL LOGÍSTICA S/A – Em Recuperação Judicial

CNPJ 87.951.448/0001-79 | NIRE 43300039889

Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis de 31 de dezembro de 2023 e 2022 – (Em milhares de Reais, exceto outra forma)

foi apurada uma mais-valia no montante de R\$ 19.754 mil, contabilizada integralmente em contrapartida a conta de ajustes de avaliação patrimonial, deduzida do Imposto de Renda e Contribuição Social diferida no montante de R\$ 6.716 mil, no patrimônio líquido.

A controlada não possui ativos imobilizados.

O imobilizado da controladora apresenta a seguinte composição:

Movimentação	Terrenos	Prédios, armazéns e benfeitorias	Máquinas e equipamentos	Veículos	Outras imobilizações	Total
Custo corrigido em 01/01/2022	23.404	89.531	3.420	16.614	3.160	136.129
Depreciação acumulada	-	-21.003	-1.111	-9.730	-1.403	-33.247
Saldos líquidos em 01/01/2022	23.404	68.528	2.309	6.884	1.757	102.882
Aquisições do exercício	-	4.181	-	-	70	4.251
Transferências	-	590	-	-	-590	-
Quotas de depreciação mensal ¹	-	-3.697	-	-	-	-3.697
Custo corrigido em 31/12/2022	23.404	94.302	3.420	16.614	2.640	140.380
Depreciação acumulada	-	-24.700	-1.111	-9.730	-1.403	-36.944
Saldos líquidos em 31/12/2022	23.404	69.602	2.309	6.884	1.237	103.436
Aquisições do exercício	-	-	-	-	-	-
(-) Baixas	-	-	-	-71	-	-71
Quotas de depreciação mensal ¹	-	-3.772	-	-	-	-3.772
Custo corrigido em 31/12/2023	23.404	94.302	3.420	16.543	2.640	140.309
Depreciação acumulada	-	-28.472	-1.111	-9.708	-1.403	-40.694
Saldos líquidos em 31/12/2023	23.404	65.830	2.309	6.835	1.237	99.615

¹ Taxa de depreciação anual 4%

Nota 11 - Fornecedores

	Controladora	
	2023	2022
Vencimentos		
A vencer em até 30 dias	1.083	695
Vencidos a mais de um ano	5.326	5.326
	6.409	6.021

TRANSCONTINENTAL LOGÍSTICA S/A – Em Recuperação Judicial

CNPJ 87.951.448/0001-79 | NIRE 43300039889

Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis de 31 de dezembro de 2023 e 2022 – (Em milhares de Reais, exceto outra forma)

Nota 12 – Empréstimos e financiamentos

As dívidas vencidas em prazo superior a 365 dias, são apresentados no passivo circulante.

	Controladora	
Circulante	2023	2022
BNDES	5.001	5.001
Banco do Brasil S/A ¹	17.993	17.993
Banco Bradesco S/A ²	0	6.527
Banco do Estado do Rio Grande do Sul S/A	2.151	2.151
HSBC	119	119
Banco Santander S/A	1.287	1.287
Banco Mercantil do Brasil	2.355	2.355
Banco Itaú S/A	114	114
Arrendamento mercantil	3	3
Banco Daycoval ³	1.673	1.570
	30.696	37.120
	Controladora e Consolidado	
Não Circulante	2023	2022
Banco Daycoval ³	701	1.072
	701	1.072

¹ Ver nota explicativa n°. 7

² Em 28 de outubro de 2019 a Companhia e o Banco Bradesco entabularam acordo pertinente ao crédito não sujeito aos efeitos da recuperação judicial, conforme aditamento a cédula de crédito 237/3708/001 e outras avenças. As bases acordadas foram R\$ 1.200 mil até 31/12/2019 e 36 parcelas mensais iniciando em 26/01/2020 no valor de R\$ 48 mil. A Companhia optou por não modificar o valor do passivo contratado, pois a redução da dívida, somente se concretizaria ao final dos pagamentos. Em função da quitação do acordo, a companhia apurou uma redução do passivo original de R\$ 3.578.363,89, reconhecendo o ganho como resultado do exercício, sem efeitos tributários (Nota explicativa 18.c).

³ refere-se a empréstimos destinados a suprir o capital de giro da companhia, com vencimentos finais entre abril/2024 e fevereiro/2026. Os encargos variam de 1,10 %a.m. a 1,73% a.m.

TRANSCONTINENTAL LOGÍSTICA S/A – Em Recuperação Judicial

CNPJ 87.951.448/0001-79 | NIRE 43300039889

Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis de 31 de dezembro de 2023 e 2022 – (Em milhares de Reais, exceto outra forma)

Nota 13 – Obrigações fiscais e trabalhistas

a) Composição	Controladora e Consolidado	
	2023	2022
a.1) Obrigações fiscais		
Imposto de renda retido na fonte	38	35
ISS	1.971	1.952
Contribuições sociais retidas na fonte	5	4
PIS	575	42
COFINS	3.101	645
Multas tributárias	78	78
ICMS	1.691	1.607
IPTU - Rio Grande	7	7
<u>Transação excepcional</u>		
Demais débitos ¹	50.012	50.012
Débitos previdenciários ²	-	30.565
Subtotal	57.478	84.947

¹ A Companhia concluiu a ADESÃO A NEGOCIAÇÃO, TRANSAÇÃO EXCEPCIONAL – DEMAIS DÉBITOS, conforme Recibo: 00000000222906061500 e número de referência 006.604.205 no âmbito da PGFN, da consolidação do 0038 - DEMAIS PESSOAS JURÍDICAS - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL - ATÉ 120 MESES - REDUÇÃO TOTAL ATÉ 70%, conforme trata a Lei Nº. 13.988, DE 14 DE ABRIL DE 2020. PORTARIA PGFN N. 14.402, DE 16 DE JUNHO DE 2020, ART. 9, INCISO V., conforme as informações prestadas em 29/06/2022.

O valor constante nas demonstrações contábeis é a expressão do débito total SEM OS DESCONTOS previstos na legislação acima citada. Cabe destacar que o montante dos débitos COM DESCONTO é de R\$ 20.338 mil.

A Companhia assumiu o compromisso de pagar as 120 parcelas no valor médio de R\$ 169 mil, iniciando em 29/06/2022.

Tendo em vista que a quitação total somente se dá após o pagamento da última parcela, a Companhia registra os pagamentos no Ativo Não Circulante, rubrica “Impostos e contribuições sociais a recuperar”. O montante pago até 31/12/2023, devidamente atualizado pela Taxa SELIC é de R\$ 3.494 mil.

² A Companhia concluiu a ADESÃO A NEGOCIAÇÃO, TRANSAÇÃO EXCEPCIONAL – DÉBITOS PREVIDENCIÁRIOS, conforme Recibo: 00191000222922061510 e número de referência 006.604.442 no âmbito da PGFN, da consolidação do 0027 - DEMAIS PESSOAS JURÍDICAS - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL - ATÉ 60 MESES - REDUÇÃO TOTAL ATÉ 70%, conforme trata a Lei Nº. 13.988, DE 14 DE ABRIL DE 2020. PORTARIA PGFN N. 14.402, DE 16 DE JUNHO DE 2020, ART. 9, INCISO V E PARÁGRAFO I, conforme as informações prestadas em 29/06/2022.

No dia 20/01/2023 a Procuradoria-Geral da Fazenda Nacional despachou favoravelmente à Companhia sobre o requerimento de 27/12/2022 onde pediu a adesão à modalidade do art. 2º, I, da Portaria PGFN nº 8.798/2022.

Esta modalidade permite que saldos de acordos de transação firmados até 31 de outubro de 2022, que estão ativos e em situação regular, sejam inseridos no **Programa de Quitação Antecipada de Transações e Inscrições da Dívida Ativa da União da Procuradoria-Geral da Fazenda Nacional – QuitaPGFN**, o qual autoriza o adimplemento do saldo devedor com pagamento à vista, em até 6 prestações, ou, se **em recuperação judicial**, em até 12 prestações, de no mínimo 30%, em dinheiro, e o remanescente em até 70%, com a utilização de prejuízo fiscal (PF) e base de cálculo negativa da CSLL (BCN).

TRANSCONTINENTAL LOGÍSTICA S/A – Em Recuperação Judicial

CNPJ 87.951.448/0001-79 | NIRE 43300039889

Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis de 31 de dezembro de 2023 e 2022 – (Em milhares de Reais, exceto outra forma)

Ao longo do exercício a companhia realizou a integralidade dos pagamentos no montante de R\$ 4.367 mil e utilizou o saldo de prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social. A quitação do acordo reduziu o passivo original em R\$ 30.565 mil, gerando um efeito positivo de R\$ 16.485 mil no resultado do exercício, sem impactos tributários (Nota explicativa 18c).

	Controladora	
	2023	2022
a.2) Obrigações trabalhistas		
INSS	12	29
FGTS	35	30
Salários a pagar	143	117
Contribuição sindical	81	81
Pró-labore	6	3
Autônomos a pagar	122	122
Pensão alimentícia a pagar	1	1
Provisão de férias com encargos	557	527
Subtotal	957	910
Total das obrigações fiscais e trabalhistas	58.435	85.857

Nota 14 – Parcelamentos de tributos

Circulante	Controladora	
	2023	2022
ISS	2	2
<u>Lei nº 12.996/2014 – RFB</u>		
Demais débitos	20	11
<u>Lei nº 12.996/2014 – PGFN</u>		
Demais débitos	134	134
Débitos previdenciários	38	38
PIS e COFINS - Receita Federal do Brasil	6	5
PIS e COFINS - Procuradoria Geral da Fazenda Nacional	87	78
	287	268
Não-Circulante	Controladora	
	2023	2022
ICMS	4	4
<u>REFIS</u>	<u>1.240</u>	<u>1.423</u>
PIS e COFINS - Receita Federal do Brasil	156	169
PIS e COFINS - Procuradoria Geral da Fazenda Nacional	218	273
Demais débitos	8	-
	1.626	1.869

TRANSCONTINENTAL LOGÍSTICA S/A – Em Recuperação Judicial

CNPJ 87.951.448/0001-79 | NIRE 43300039889

Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis de 31 de dezembro de 2023 e 2022 – (Em milhares de Reais, exceto outra forma)

Nota 15 – Provisão para imposto de renda e contribuição social diferidos

<u>a) Passivo não circulante</u>		Controladora	
Provisões		2023	2022
<u>Sobre Reavaliações</u>			
Imposto de renda		5.474	5.474
Contribuição social		1.971	1.971
	Subtotal	7.445	7.445
<u>Sobre Ajuste de Avaliação Patrimonial</u>			
Imposto de renda		4.929	4.929
Contribuição social		1.775	1.775
	Subtotal	6.704	6.704
	Total	14.149	14.149

Os passivos fiscais diferidos têm perspectiva de realização no decorrer da realização da reserva de reavaliação e do ajuste de avaliação patrimonial correspondentes.

		Controladora	
<u>b) No resultado do exercício</u>	<u>Referência</u>	<u>Valor</u>	
Prejuízo fiscal e Base Negativa de CSLL	31/12/2022	35.334	
IRPJe CSLL	34%	12.013	
Saldo contábil	31/12/2022	1.860	
Ajuste com efeito CREDOR no resultado	31/12/2023	10.153	
Utilização QUITA PGFN Débitos Previdenciários	31/12/2023	-9.567	
Saldo contábil ajustado	31/12/2023	2.446	
<u>Movimentação dos Prejuízos Fiscais</u>			
Prejuízo fiscal e Base Negativa de CSLL	31/12/2022	35.334	
Utilização Transação Excepcional	2023	-28.141	
Compensações 30% em 2023	2023	-3.613	
Redução ganho Quitação Bradesco	2023	-3.578	
Prejuízo fiscal e Base Negativa de CSLL	31/12/2023	2	
Ajuste com efeito DEVEDOR no resultado	31/12/2023	-2.443	
IRPJ e CSLL diferidos no resultado	31/12/2023	7.709	

TRANSCONTINENTAL LOGÍSTICA S/A – Em Recuperação Judicial

CNPJ 87.951.448/0001-79 | NIRE 43300039889

Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis de 31 de dezembro de 2023 e 2022 – (Em milhares de Reais, exceto outra forma)

Nota 16 – Patrimônio líquido**a) Capital social**

O Capital Social da Companhia é composto de R\$ 9.000 mil divididos em 2.017.315 ações ordinárias nominativas, sem valor nominal e totalmente integralizadas e pertencentes a acionistas domiciliados no país.

b) Prejuízos acumulados**b.1) Ajustes de exercícios anteriores**

Conforme estabelece a NBC TG 23 R2 – Políticas Contábeis, Mudanças de Estimativa e Retificação de Erro, aprovada pela Resolução n.º 1.179/09, do Conselho Federal de Contabilidade, erros podem ocorrer no registro, na mensuração, na apresentação ou na divulgação de elementos de demonstrações contábeis. Erros cometidos e identificados dentro do exercício corrente devem ser corrigidos antes da elaboração e divulgação das demonstrações contábeis. Contudo, o erro pode ser identificado em exercício subsequente, nesse caso, o erro deve ser corrigido nas informações de exercícios anteriores apresentadas para fins comparativos.

A Companhia identificou no exercício de 2022, erros de registro contábil de exercícios anteriores, que corrige nas demonstrações contábeis como reclassificação na coluna 2021 das referidas demonstrações.

O efeito negativo destes ajustes no Patrimônio Líquido é de R\$ 1.056 mil, conforme abaixo demonstrado:

	Controladora	
	2023	2022
Contas Creditadas		
Obrigações fiscais e trabalhistas	-	-1.056
		-1.056
Ajuste de exercícios anteriores	-	-1.056

b.2) Realização por depreciação de ativos recompostos

	Controladora	
	2023	2022
Prédios, armazéns e benfeitorias		
Reavaliação	57.463	57.463
Ajuste de avaliação patrimonial	9.550	9.550
	67.013	67.013
Realização no exercício	2023	2022
Reserva de reavaliação	2.299	2.299
Ajuste de avaliação patrimonial	382	382
	2.681	2.681

Taxa de realização de 4% ao ano

TRANSCONTINENTAL LOGÍSTICA S/A – Em Recuperação Judicial

CNPJ 87.951.448/0001-79 | NIRE 43300039889

Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis de 31 de dezembro de 2023 e 2022 – (Em milhares de Reais, exceto outra forma)

Nota 17 – Receita operacional

	Controladora	
Prestação de serviços	2023	2022
Transporte	11.400	8.976
Armazenagem	27.096	17.828
Aluguéis de pavilhões	9.027	8.214
	47.523	35.018

Nota 18 – Custos e despesas

	Controladora	
a) Custos dos serviços	2023	2022
Serviços contratados pessoa jurídica	3.263	2.743
Armazenagem	5.231	3.271
Mão de obra	5.675	5.220
Transporte	8.587	6.687
Granel	534	0
Depreciação e amortização	3.671	3.604
	26.961	21.525

	Controladora	
b) Despesas gerais e administrativas	2023	2022
Despesa com pessoal	563	361
Energia elétrica	146	123
Informática	367	276
Consultoria jurídica, tributária e de gestão	1.291	1.306
Segurança e vigilância	443	489
Serviços prestados por terceiros	239	220
Impostos, taxas e contribuições	587	607
Transporte, confraternizações e viagens	154	172
Outras despesas	317	377
	4.107	3.931

c) Outras receitas e despesas operacionais	2023	2022
<u>Receitas</u>		
Redução de dívidas recuperação judicial	3.578	-
Indenizações	54	-
Venda de imobilizados	72	150
Redução transação excepcional - Débitos previdenciários	16.485	-
Subtotal	20.189	150
<u>Despesas</u>		
Despesas indedutíveis	-267	-174
Custo na baixa de ativos	-49	-
Perdas em sinistros	-138	-
Subtotal	-454	-174
Total	19.735	-24

TRANSCONTINENTAL LOGÍSTICA S/A – Em Recuperação Judicial

CNPJ 87.951.448/0001-79 | NIRE 43300039889

Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis de 31 de dezembro de 2023 e 2022 – (Em milhares de Reais, exceto outra forma)

	Controladora		Consolidado	
d) Despesas financeiras	2023	2022	2023	2022
Juros e descontos concedidos	1.865	1.992	1.865	1.992
Tarifas bancárias	87	72	93	81
Multas pagas e provisionadas	412	30	412	30
Juros apropriados - passivo tributário	547	1.929	547	1.929
Juros sobre empréstimos	559	502	559	502
	3.470	4.525	3.476	4.534

	Controladora		Consolidado	
e) Receitas financeiras	2023	2022	2023	2022
Rendimentos de aplicações financeiras	-	-	296	134
Juros e variações monetárias ativas	4	27	4	27
Descontos obtidos	20	17	20	17
	24	44	320	178

Nota 19 – Provisão para contingências

Em função do processo de recuperação judicial, já detalhada na Nota Explicativa 2, a Companhia é autora ou ré de diversas ações trabalhistas, tributárias e cíveis.

Os passivos tributários, instituições financeiras, fornecedores e demais credores, encontram-se registrados conforme critérios mencionados na Nota Explicativa 3.

Baseado nas posições fornecidas por seus consultores legais externos para a data base de 31/12/2021 e 31/12/2020 e os prognósticos de perda nestas ações passivas, a administração julga desnecessária a constituição de provisões para contingências fiscais, divulgadas adiante.

As ações trabalhistas e cíveis, quando os consultores jurídicos externos consideram a perda do processo como provável, a Companhia reconhece a respectiva provisão no passivo não circulante.

	Controladora	
	2023	2022
<u>Tributárias</u>		
<u>Possibilidade de perda</u>		
Possível	3	3
Provável	58.816	58.816
<u>Trabalhistas</u>		
<u>Possibilidade de perda</u>		
Provável	4.329	4.329
<u>Cíveis 2</u>		
<u>Possibilidade de perda</u>		
Provável	5.581	5.581
Total do passivo não-circulante	9.910	9.910

Nota 20 - Gestão de risco financeiro e continuidade

Fatores de risco financeiro

Os riscos financeiros na Companhia em recuperação judicial são agravados, sobre maneira: risco de crédito, risco com taxa de câmbio, risco de taxa de juros e risco de mercado. O programa de gestão de risco da Companhia se concentra na imprevisibilidade dos mercados financeiros e busca minimizar potenciais efeitos adversos no desempenho financeiro da Companhia.

A gestão de risco é realizada por consultores financeiros externos e diretoria.

Continuidade

Conforme referido na nota explicativa nº. 2, o pedido para homologação do Plano de Recuperação Judicial e a definitiva concessão da recuperação judicial, foi deferido em sentença no dia 24 de novembro de 2021, porém sem o trânsito em julgado da sentença, porquanto houve a interposição de recurso por parte de um credor, podendo o plano ainda sofrer eventual alteração quando do julgamento do recurso apresentado.

A Companhia vem tomando importantes medidas com o intuito de sanear as obrigações contraídas junto as fazendas públicas, instituições financeiras, fornecedores e demais credores, reorganização permanente das suas atividades operacionais e maximização dos resultados como forma de atenuar a crise econômico-financeira.

Nota 21 – Seguros

A Companhia gerencia seus riscos com o objetivo de delimitá-los, contratando no mercado coberturas compatíveis com o seu porte e operação de seus negócios.

As coberturas vigentes foram contratadas por montantes considerados suficientes pela administração para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza da sua atividade, os riscos envolvidos em suas operações e a orientação de seus consultores de seguros.

A Companhia mantém seguros na modalidade Responsabilidade Civil - Desvio de Carga e do Transportador Rodoviário.

Os imóveis locados a terceiros, por força de contrato, são segurados pelos locatários.

Rio Grande/RS, 31 de dezembro de 2023.

Denise Maria Vietti Bitencourt Fraccaro

Diretora Presidente
CPF 449.317.510-91

Rafael Bitencourt Laky

Diretor Comercial
CPF 012.339.390-03

Inovar Contadores

Responsabilidade Técnica
CRCRS 007541/O-9

Francisco Bocchi Avila

Contador CRCRS 46.925/O-0