

Demonstrações Financeiras

**TPL Terminal Portuário Logístico
S.A.**

31 de dezembro de 2023

TPL Terminal Portuário Logístico S.A.

Balanço patrimonial
Em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

	<u>Nota</u>	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
ATIVO			
CIRCULANTE			
Disponibilidades		654	6.259
Impostos a recuperar		348	236
Partes Relacionadas		1.674	-
		<u>2.676</u>	<u>6.495</u>
NÃO CIRCULANTE			
Imobilizado	4	72.307	67.193
Intangível	5	1.466	1.466
Total do Não Circulante		<u>73.773</u>	<u>68.659</u>
TOTAL DO ATIVO		<u><u>76.449</u></u>	<u><u>75.154</u></u>
	<u>Nota</u>	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Impostos, taxas e contribuições		12	4
Adiantamento de clientes		1.556	-
Outras contas a pagar	6	2.234	1.933
Total do passivo circulante		<u>3.802</u>	<u>1.937</u>
NÃO CIRCULANTE			
Outras contas a pagar		37.035	38.313
		<u>37.035</u>	<u>38.313</u>
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Capital social	7	41.036	39.765
Adiantamento para futuro aumento de capital		1	1.270
Prejuízos acumulados		(5.425)	(6.131)
Total do patrimônio líquido		<u>35.602</u>	<u>34.904</u>
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		<u><u>76.449</u></u>	<u><u>75.154</u></u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

TPL Terminal Portuário Logístico S.A.

Demonstração do resultado
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Despesas operacionais		
Despesas gerais e administrativas	6	(243)
Prejuízo operacional antes do resultado financeiro	<u>6</u>	<u>(243)</u>
Resultado financeiro		
Receitas financeiras	706	974
(-) Despesas financeiras	<u>(6)</u>	<u>(4)</u>
	<u>700</u>	<u>970</u>
Prejuízo líquido do exercício	<u><u>706</u></u>	<u><u>727</u></u>
Prejuízo líquido do exercício – básico e diluído - por ação - em Reais	<u>0,0171</u>	<u>0,0182</u>

Não houve outros resultados abrangentes nos exercícios divulgados, portanto não se apresenta uma demonstração de outros resultados abrangentes.

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

TPL Terminal Portuário Logístico S.A.

Demonstração da mutação do patrimônio líquido
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

	<u>Capital social</u>	<u>Capital social a integralizar</u>	<u>Prejuízos acumulados</u>	<u>Adiantamentos para futuro aumento de capital</u>	<u>Patrimônio Líquido</u>
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021	39.731	-	(6.858)	34	32.907
Integralização de capital	34	-	-	(34)	-
Adiantamento futuro aumento de capital	-	-	-	1.270	1.270
Prejuízo do exercício	-	-	727	-	727
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022	<u>39.765</u>	<u>-</u>	<u>(6.131)</u>	<u>1.270</u>	<u>34.904</u>
Integralização de capital	1.271	-	-	(1.271)	-
Adiantamento futuro aumento de capital	-	-	-	2	2
Lucro do exercício	-	-	706	-	706
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023	<u>41.036</u>	<u>-</u>	<u>(5.426)</u>	<u>1</u>	<u>35.612</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

TPL Terminal Portuário Logístico S.A.

Demonstração do fluxo de caixa
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Prejuízo do período	706	727
Ajustes para conciliar o resultado às disponibilidades geradas pelas atividades operacionais		
(Aumento) diminuição dos ativos		
Impostos a recuperar	(113)	(139)
Partes relacionadas	(118)	-
Aumento (diminuição) dos passivos		
Impostos, taxas e contribuições	<u>8</u>	<u>3</u>
Disponibilidades líquidas aplicadas nas atividades operacionais	483	591
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Adições ao ativo intangível	-	(1.270)
Aquisição de bens do imobilizado	<u>(5.114)</u>	<u>(2.938)</u>
Disponibilidades líquidas aplicadas nas atividades de investimentos	(5.114)	(1.505)
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Adiantamentos para futuro aumento de capital	2	1.270
Pagamento de juros sobre empréstimos e financiamentos	<u>(976)</u>	<u>(600)</u>
Disponibilidades líquidas geradas pelas atividades de financiamento	<u>(974)</u>	<u>670</u>
AUMENTO (REDUÇÃO) DO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	<u>(5.605)</u>	<u>(2.347)</u>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		
No início do período	6.259	8.606
No fim do período	<u>654</u>	<u>6.259</u>
AUMENTO (REDUÇÃO) DO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	<u>(5.605)</u>	<u>(2.347)</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

TPL Terminal Portuário Logístico S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

1. Contexto operacional

A TPL – Terminal Portuário Logístico S.A. (“TPL” ou “Companhia”) foi constituída em 30 de janeiro de 2013 com a denominação Santa Cruz Participações e Investimentos S.A., sob a forma de uma sociedade anônima fechada, cujo objeto social consiste na participação da Companhia, como sócia, acionista ou cotista, em sociedades, empresariais ou civis, a realização de investimentos em negócios, empreendimentos e sociedades e prestação de serviços de engenharia civil e construção em geral. A sede da Companhia fica localizada na Rua Olimpíadas, nº205, cj. 1402 na Cidade de São Paulo/SP.

Em 29 de abril de 2019, os acionistas deliberaram por unanimidade pela alteração da denominação da social da Companhia para TPL -Terminal Portuário Logístico S.A.

Em 26 de maio de 2022, foi celebrado contrato de adesão nº 02/2022 entre a TPL e a União por intermédio do Ministério da Infraestrutura (MINFRA) e Agência Nacional de Transporte Aquaviário (ANTAQ), autorizando a exploração de instalação portuária para fins de movimentação e/ou armazenagem destinado(s) ou proveniente(s) de transporte aquaviário com vigência de 25 anos, prorrogável por períodos sucessivos, consoante o disposto no art. 8º da Lei nº 12.815, de 2013. Em 31 de dezembro de 2023 o projeto e encontra-se em fase de conclusão dos Estudos e Relatório de Impacto Ambiental (“EIA/RIMA”) para obtenção de licença ambiental prévia.

2. Base de preparação e principais políticas contábeis

As demonstrações financeiras da Companhia para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023 foram autorizadas para emissão de acordo com a resolução dos membros do Conselho de Administração em 26 de abril de 2024.

2.1. Declaração de conformidade

As demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil que compreendem os pronunciamentos do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC).

2.2. Base de elaboração

As demonstrações financeiras foram elaboradas com base no custo histórico.

2.3 Adiantamentos para futuro aumento de capital

TPL Terminal Portuário Logístico S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

Adiantamentos para futuro aumento de capital são os recursos recebidos pela Companhia de seus acionistas destinados a serem utilizados para aumento de capital. A Companhia classifica esses recursos em seu patrimônio líquido, pois há clara intenção de capitalização dos valores.

3. Principais usos de estimativas e julgamentos

As estimativas e os julgamentos contábeis são continuamente avaliados e baseiam-se na experiência histórica e em outros fatores, incluindo expectativas de eventos futuros, consideradas razoáveis para as circunstâncias.

4. Imobilizado

No decorrer dos anos de 2013 a 2019 a Companhia adquiriu terrenos e eventuais direitos decorrentes, localizado em Santos, no estado de São Paulo, o valor da operação é de R\$62.613.

Terrenos	31/12/2023	31/12/2022
Parcela Quitada	37.638	31.548
Saldo Parcelado	15.454	21.544
Valor Condicionado	9.521	9.521
Juros capitalizados (i)	9.694	4.580
TOTAL	72.307	67.193

- (i) Com a celebração do contrato de adesão nº 02/2022 entre a TPL e a União por intermédio do Ministério da Infraestrutura (MINFRA) e Agência Nacional de Transporte Aquaviário (ANTAQ), autorizando a exploração de instalação portuária e o início de trabalhos técnicos e administrativos para a implantação do terminal portuário, foi iniciada a capitalização dos juros referente à aquisição dos terrenos, em consonância com o pronunciamento técnico CPC 020.

Efetuamos o pagamento de R\$ 37.638, o valor de R\$ 15.454 será pago em 6 parcelas anuais, e R\$ 9.521 serão pagos em 2025, ou R\$ 19.000 se forem alcançados marcos contratuais até esta data.

A área deverá ser destinada para implantação de terminal portuário, mas mantendo o compromisso com a preservação de caixa da Companhia, especialmente no curto prazo.

5. Intangível

Os custos de desenvolvimento de um projeto específico são reconhecidos como ativo intangível sempre que se puder demonstrar: (i) a viabilidade técnica de concluir o ativo intangível da forma que estará disponível para uso ou venda; (ii) a intenção de concluir o ativo e a habilidade de usar ou vender o ativo; (iii) como o ativo gerará benefícios econômicos futuros; (iv) a disponibilidade de recursos para concluir o

TPL Terminal Portuário Logístico S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

ativo; e (v) a capacidade de avaliar de forma confiável os gastos incorridos durante a fase de desenvolvimento.

Após o reconhecimento inicial, o ativo é apresentado ao custo menos amortização acumulada e/ou perdas de seu valor recuperável. A amortização é iniciada quando o desenvolvimento é concluído e o ativo encontra-se disponível para uso pelo período dos benefícios econômicos futuros. Durante o período de desenvolvimento, o valor recuperável do ativo é testado anualmente.

As adições ao intangível referem-se aos gastos com desenvolvimento de projetos de Portos.

6. Contas a Pagar

A Companhia adquiriu terrenos na área portuária de Santos/SP e parte dos valores está sendo paga em prestações anuais, sendo que, deste total, R\$9.521 somente serão devidos se forem alcançados determinados marcos contratuais até 2024.

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Contas a pagar – Aquisição de terrenos	28.953	32.498
Atualização Monetária	10.316	7.747
	<u>39.269</u>	<u>40.425</u>
Parcela do circulante	2.234	1.933
Parcela do não circulante	38.312	38.312

TPL Terminal Portuário Logístico S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

7. Patrimônio líquido

a) Capital social

O capital social da Companhia em 31 de dezembro de 2023 é de R\$41.036 dividido em 41.259.960 ações ordinárias nominativas, todas sem valor nominal. Cada ação ordinária dá direito a um voto nas deliberações da Assembleia Geral.

Diretoria

Carlo Alberto Bottarelli
Diretor Presidente

Dorival Pagani Júnior
Diretor Administrativo Financeiro

Contador

Daniel Fernandes
CRC 1SP240382/O-6

TPL – Terminal Portuário Logístico S.A.

Mensagem da Administração

Mensagem da Administração

Atendendo aos dispositivos legais e estatutários, a Administração da TPL - Terminal Portuário Logístico S.A. ("TPL" ou "Companhia"), submete à apreciação de V.Sas. as Demonstrações Financeiras referentes aos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022, elaboradas de acordo com os dispositivos contidos na Lei das Sociedades por Ações, suas alterações e nas normas e procedimentos contábeis estabelecidos pela Comissão de Valores Mobiliários – CVM.

A TPL é uma empresa que atua no segmento portuário, e acredita que o crescimento do País depende de investimentos em infraestrutura. Assim, dirige suas atividades para essa área estratégica, com participação em empresa atuante no mesmo setor.

Em 26 de maio de 2022, foi celebrado contrato de adesão nº 02/2022 entre a TPL e a União por intermédio do Ministério da Infraestrutura (MINFRA) e Agência Nacional de Transporte Aquaviário (ANTAQ), autorizando a exploração de instalação portuária para fins de movimentação e/ou armazenagem destinado(s) ou proveniente(s) de transporte aquaviário com vigência de 25 anos, prorrogável por períodos sucessivos, consoante o disposto no art. 8º da Lei nº 12.815, de 2013. Em 31 de dezembro de 2023 o projeto e encontra-se em fase de conclusão dos Estudos e Relatório de Impacto Ambiental ("EIA/RIMA") para obtenção de licença ambiental prévia.

Mais uma vez reafirmamos nossa vocação para agregar valores provenientes da operação de ativos de infraestrutura na área portuária e estamos confiantes com a nossa estratégia nesta área. Nossas ações confirmam o compromisso com o crescimento através da adição de valor para acionistas e parceiros. Através do investimento em estudos de viabilidade e da capacidade técnica e profissional da Companhia, ratificamos nossa filosofia de crescimento utilizando sempre princípios éticos.

São Paulo, 26 de abril de 2024.