

Demonstrações Financeiras

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

31 de dezembro de 2022

TPL Terminal Portuário Logístico S.A.

Balanço patrimonial
Em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

	<u>Nota</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
ATIVO			
CIRCULANTE			
Disponibilidades		6.259	8.606
Impostos a recuperar		236	97
		<u>6.495</u>	<u>8.703</u>
NÃO CIRCULANTE			
Imobilizado	4	67.193	62.613
Intangível	5	1.466	196
Total do Não Circulante		<u>68.659</u>	<u>62.809</u>
TOTAL DO ATIVO		<u><u>75.154</u></u>	<u><u>71.512</u></u>
	<u>Nota</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Impostos, taxas e contribuições		4	1
Outras contas a pagar	6	1.933	6.005
Total do passivo circulante		<u>1.937</u>	<u>6.006</u>
NÃO CIRCULANTE			
Outras contas a pagar		38.313	31.999
		<u>38.313</u>	<u>32.307</u>
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Capital social	7	39.765	39.731
Adiantamento para futuro aumento de capital		1.270	34
Prejuízos acumulados		(6.131)	(6.858)
Total do patrimônio líquido		<u>34.904</u>	<u>32.907</u>
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		<u><u>75.154</u></u>	<u><u>71.512</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 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Despesas operacionais		
Despesas gerais e administrativas	(243)	(77)
Prejuízo operacional antes do resultado financeiro	<u>(243)</u>	<u>(77)</u>
Resultado financeiro		
Receitas financeiras	974	407
(-) Despesas financeiras	(4)	(1.953)
	<u>970</u>	<u>(1.546)</u>
Prejuízo líquido do exercício	<u>727</u>	<u>(1.623)</u>
Prejuízo líquido do exercício – básico e diluído - por ação - em Reais	<u>0,0182</u>	<u>(0,0348)</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 2022 e 2021
(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 2020	26.541	(1)	(5.235)	13.190	34.495
Integralização de capital	13.190	1	-	(13.191)	-
Adiantamento futuro aumento de capital	-	-	-	35	35
Prejuízo do exercício	-	-	(1.623)	-	(1.623)
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021	<u>39.731</u>	<u>-</u>	<u>(6.858)</u>	<u>34</u>	<u>32.907</u>
Integralização de capital	34	-	-	(34)	-
Adiantamento futuro aumento de capital	-	-	-	1.270	1.270
Lucro 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>

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 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Prejuízo do período	727	(1.623)
Ajustes para conciliar o resultado às disponibilidades geradas pelas atividades operacionais		
Variação monetária de contratos de aquisição de ativos	-	1.953
(Aumento) diminuição dos ativos		
Impostos a recuperar	(139)	(97)
Aumento (diminuição) dos passivos		
Impostos, taxas e contribuições	3	1
Disponibilidades líquidas aplicadas nas atividades operacionais	<u>591</u>	<u>234</u>
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Adições ao ativo intangível	(1.270)	
Aquisição de bens do imobilizado	(2.938)	(1.505)
Disponibilidades líquidas aplicadas nas atividades de investimentos	<u>(1.505)</u>	<u>(1.505)</u>
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Adiantamentos para futuro aumento de capital	1.270	35
Pagamento de juros sobre empréstimos e financiamentos	(600)	(209)
Disponibilidades líquidas geradas pelas atividades de financiamento	<u>670</u>	<u>(174)</u>
AUMENTO (REDUÇÃO) DO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	<u><u>(2.347)</u></u>	<u><u>(1.445)</u></u>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		
No início do período	8.606	10.051
No fim do período	<u>6.259</u>	<u>8.606</u>
AUMENTO (REDUÇÃO) DO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	<u><u>(2.347)</u></u>	<u><u>(1.445)</u></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 2021 e 2020
(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 2022 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 2022 foram autorizadas para emissão de acordo com a resolução dos membros do Conselho de Administração em 22 de março de 2023.

2.1. Declaração de conformidade

As demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 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 2021 e 2020
(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	31/12/2022	31/12/2021
Parcela Quitada	31.548	30.044
Saldo Parcelado	21.544	23.048
Valor Condicionado	9.521	9.521
Juros capitalizados (i)	4.580	-
TOTAL	67.193	62.613

- (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\$ 31.548, o valor de R\$ 21.544 será pago em 6 parcelas anuais, e R\$ 9.521 serão pagos em 2024, 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

TPL Terminal Portuário Logístico S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
31 de dezembro de 2021 e 2020
(Em milhares de reais)

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 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 2023.

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Contas a pagar – Aquisição de terrenos	32.569	34.043
Atualização Monetária	6.035	4.322
	<u>38.604</u>	<u>38.365</u>
Parcela do circulante	6.605	6.058
Parcela do não circulante	31.999	32.307

TPL Terminal Portuário Logístico S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
31 de dezembro de 2021 e 2020
(Em milhares de reais)

7. Patrimônio líquido

a) Capital social

O capital social da Companhia em 31 de dezembro de 2021 é de R\$39.765 dividido em 39.765.000 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