Tecon Rio Grande S.A.

CNPJ/MF nº 01.640.625/0001-80 - NIRE nº 43300035182

Demonstrações do balanço patrimonial - 31/12/2022 e 2021 (Valores em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)			
	Nota	31/12/2022	31/12/2021
Ativo			
Ativo circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	3	8.702	8.812
Contas a receber de clientes	4	27.955	26.877
Estoques		6.309	6.004
Imposto de renda e contribuição social a recuperar	5	21.636	15.580
Outros impostos a recuperar	5	5.753	4.552
Outros ativos circulantes		5.917	5.840
Total do ativo circulante		76.272	67.665
Ativo não circulante			
Depósitos judiciais		2.351	2.721
Contas a receber de partes relacionadas	23.2	67	-
Outros impostos a recuperar	5	6.364	6.364
Imobilizado	7.2	315.445	329.069
Direito de uso	8	269.922	253.262
Intangível	7.3	16.473	18.501
Total do ativo não circulante		610.622	609.917
Total do ativo		686.894	677.582
Passivo e Patrimônio líquido			
Passivo circulante			
Fornecedores		9.409	12.949
Empréstimos e financiamentos	10.2	41.377	38.588
Passivo de arrendamento	10.6	27.610	24.845
Salários, provisões e contribuições sociais		11.303	14.232
Impostos a recolher	9	6.680	6.232
Outros passivos circulantes		5.086	3.739
Total do passivo circulante		101.465	100.651
Passivo não circulante			
Contas a pagar de partes relacionadas	23.2	5.912	2.005
Empréstimos e financiamentos	10.2	55.000	62.500
Passivo de arrendamento	10.6	265.927	244.728
Imposto de renda e contribuição social diferidos	11.3	44.389	47.353
Provisão para riscos trabalhistas, tributários e cíveis	12.4	8.802	9.068
Benefício pós-emprego		3.104	3.339
Total do passivo não circulante		383.134	368.993
Total do passivo		484.599	469.644
Patrimônio líquido			
Capital social		44.265	44.265
Reserva de capital		7.371	7.371
Opção de ações		2.105	2.105
Reservas de lucros		82.623	88.799
Outros resultados abrangentes		65.931	65.398
Total do patrimônio líquido		202.295	207.938
Total do passivo e do patrimônio líquido		686.894	677.582

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Notas explicativas às demonstrações financeiras em 31/12/2022 e 2021 (Valores em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

1. Contexto operacional. O Tecon Rio Grande S.A. ("Companhia") com sede na cidade do Rio Grande, Estado do Rio Grande do Sul foi constituído em 13/01/1997 como Companhia de propósito específico para o arrendamento, ampliação e exploração do Terminal de Contêineres do Porto do Rio Grande durante 25 anos prorrogáveis por mais 25 anos, conforme Contrato de Arrendamento firmado pela Superintendência do Porto de Rio Grande, autarquia vinculada ao Governo do Estado do Rio Grande do Sul, que possui delegação para exploração do porto. O prazo efetivo total do arrendamento de 50 anos, até 2047, está previsto no primeiro termo aditivo assinado em 7/03/2006, atendendo ao cumprimento das exigências contratuais e aos investimentos antecipados nas obras de ampliação do terminal, construção do terceiro berço de atracação e volume anual movimentado juntamente com outras considerações do terminal de contêineres de Rio Grande. Dentre os compromissos previstos no Contrato de Arrendamento e seu Termo Aditivo, destacam-se os seguintes: • Pagamento mensal pelas instalações e áreas arrendadas; • Pagamento por contêiner movimentado, havendo um compromisso por movimentação mínima contratual (MMC); • Pagamento por tonelada na movimentação de carga e descarga de carga geral. **2. Base de preparação e apresentação das demonstrações financeiras.** As demonstrações financeiras da Companhia ("demonstrações financeiras") foram preparadas e estão sendo apresentadas de acordo com as Normas Internacionais de Relatório Financeiro ("IFRS") emitidas pelo *International Accounting Standards Board* ("IASB"), conforme implementadas no Brasil pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis ("CPC"), aprovadas pelo Conselho Federal de Contabilidade ("CFC"). Todas as declarações relevantes às demonstrações financeiras, e somente elas, estão sendo evidenciadas e correspondem às utilizadas pela Administração na gestão das atividades da Companhia. As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico e ajustadas para refletir (i) a mensuração ao valor justo de certos ativos e passivos financeiros (incluindo instrumentos derivativos); e (ii) perdas por redução ao valor recuperável de ativos ("impairment"). Em 31/12/2022 a Companhia apresenta capital circulante líquido ("CCL") negativo em R\$25,2 (R\$33,0 em 31/12/2021), principalmente devido ao registro da parcela de curto prazo do passivo de arrendamento (de acordo com o CPC 06 – R2). A Companhia, que teve geração positiva de caixa de atividades operacionais e lucros nos últimos exercícios, é capaz de liquidar seus passivos no curso normal de suas operações, não havendo dúvida sobre sua continuidade operacional. Importante salientar também que, em caso de qualquer demanda pontual de curto prazo, a Companhia pode recorrer a empresas pertencentes ao mesmo Grupo Econômico que têm capacidade de garantir recursos necessários. Essas demonstrações financeiras foram aprovadas e autorizadas pela Diretoria em 25/04/2023. **2.1. Mudanças nas políticas contábeis e divulgações.** Diversas alterações e interpretações foram emitidas pela primeira vez em 2022, mas não têm impacto sobre as demonstrações financeiras da Companhia não adotou antecipadamente quaisquer normas, interpretações ou alterações que tenham sido emitidas, mas que ainda não estão vigentes. As principais políticas contábeis aplicadas na preparação dessas demonstrações financeiras foram incluídas nas respectivas notas explicativas e são consistentes em todos os exercícios apresentados. **2.2. Julgamentos contábeis críticos e principais fontes de incerteza das estimativas.** A preparação das demonstrações financeiras exige o uso de estimativas e julgamentos para certas operações que refletem o reconhecimento e a mensuração de ativos, passivos, receitas e despesas. As premissas utilizadas são baseadas no histórico e em outros fatores considerados relevantes, sendo revisadas periodicamente pela Administração. Os resultados reais podem diferir dos valores estimados. As estimativas e julgamentos significativos aplicados pela Companhia na preparação dessas demonstrações financeiras estão apresentadas nas notas explicativas a seguir.

Nota	Julgamentos contábeis críticos e principais fontes de incerteza das estimativas
4	Provisão para créditos de liquidação duvidosa – <i>Estimativa</i>
6	Perda por redução ao valor recuperável (impairment) das unidades geradoras de caixa – <i>Julgamento e Estimativa</i>
11	Realização de impostos diferidos – <i>Estimativa</i>
12	Provisão para riscos tributários, trabalhistas, cíveis e ambientais – <i>Julgamento e Estimativa</i>
20	Benefícios a empregados – <i>Estimativa</i>
22	Instrumentos financeiros – <i>Estimativa</i>

2.3. Normas emitidas, mas que ainda não estão vigentes. As principais regulamentações alteradas, emitidas ou em discussão pelo *International Accounting Standards Board* e pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis aplicáveis ao contexto das demonstrações financeiras e operacionais da Companhia são:

Norma	Descrição	Data da Vigência ⁽¹⁾
Alterações ao IAS 1 (CPC 26) - Classificação do Passivo em Circulante e Não Circulante	Especifica os requisitos para classificar os passivos como circulantes ou não circulantes	Janeiro de 2023 - a serem adotadas retrospectivamente
Definição de Estimativas Contábeis - Alterações ao IAS 8 (CPC 23)	Esclarece a distinção entre mudanças nas estimativas contábeis e nas políticas contábeis e a correção de erros	Janeiro de 2023
Alterações ao IAS 12 (CPC 32) - Imposto diferido relativo a ativos e passivos decorrentes de uma única transação	A principal mudança no Imposto Diferido relacionado a Ativos e Passivos decorrentes de uma Transação Única é uma isenção da isenção de reconhecimento inicial prevista no IAS 12 parágrafos 15(b) 24. Portanto, a isenção de reconhecimento inicial não se aplica a transações em que valores iguais das diferenças temporárias dedutíveis e tributáveis surgem no reconhecimento inicial.	Janeiro de 2023

(1) Em uma avaliação preliminar, a Companhia não espera que a adoção das normas listadas acima tenha impacto relevante nas demonstrações financeiras da companhia em períodos futuros. **2.4. Moeda funcional.** A moeda funcional da Companhia é determinada como a moeda do cenário econômico primário em que opera. Observando esses aspectos, a administração definiu como moeda funcional da Companhia o Real, já que esta é a moeda que melhor reflete o ambiente econômico no qual a Companhia está inserida. Transações em outras moedas, que não a moeda funcional da entidade (moeda estrangeira), são convertidas pela taxa de câmbio corrente da data da transação. Ao final de cada período de divulgação, ativos e passivos monetários denominados em moedas estrangeiras são convertidos pela taxa de câmbio do respectivo período. **3. Caixa e equivalentes de caixa. 3.1. Política contábil.** Caixa e equivalentes de caixa compreendem valores em caixa, contas bancárias e aplicações financeiras de curto

Relatório da Diretoria
Prezados Acionistas: Em cumprimento às disposições legais e estatutárias, temos a satisfação de submeter à apreciação de V.Sas. um quadro resumo das demonstrações financeiras relativas aos exercícios findos em 31/12/2022 e 31/12/2021, a versão completa das mesmas, incluindo o parecer dos auditores independentes, encontra-se disponível para consulta no site <https://www.jornaldocomercio.com/publicidade-legal/>, na sede administrativa da Companhia, na Av. Almirante Maximiano da Fonseca, 201 4º Seção da Barra, Rio Grande - RS CEP: 96204-040, ou na sede administrativa do Grupo, na Praia de Botafogo, 186 - 4º andar - Rio de Janeiro, RJ. Colocamo-nos à disposição de V.Sas. para quaisquer esclarecimentos que julguem necessários.

Porto Alegre, 27/04/2023
A Diretoria

Demonstrações do resultado em 31/12/2022 e 2021 (Valores em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)			
	Nota	31/12/2022	31/12/2021
Receita	15.3	413.325	443.647
Custo dos serviços	16	(174.775)	(172.810)
Lucro bruto		238.550	270.837
Despesas operacionais líquidas		(73.743)	(67.605)
Despesas com vendas		(1.656)	(1.837)
Despesas gerais e administrativas	17	(76.367)	(68.182)
Outras receitas (despesas) operacionais	18	4.280	2.414
Lucro antes do resultado financeiro		164.807	203.232
Resultado financeiro	19	(35.277)	(23.074)
Receitas financeiras		6.407	4.087
Despesas financeiras		(41.684)	(27.161)
Lucro antes dos impostos		129.530	180.158
Despesa de Imposto de renda	11.3	(42.216)	(59.371)
Impostos correntes		(45.180)	(56.776)
Impostos diferidos		2.964	(2.595)
Lucro líquido do período		87.314	120.787

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Demonstrações do resultado abrangente em 31/12/2022 e 2021 (Valores em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

	31/12/2022	31/12/2021
Lucro líquido do período	87.314	120.787
Itens que nunca afetarão o resultado, líquido dos efeitos tributários:		
Benefício pós-emprego	534	(760)
Resultado abrangente do período	87.848	120.027

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido em 31/12/2022 e 2021 (Valores em milhares de reais, exceto dividendos por ação)

	Notas	Reservas				Benefício pós emprego	Ajuste acumulado de conversão	Opções de ações	Lucros acumulados	Total
		Capital social	legal	capital de lucros	estatutária					
Em 31/12/2020		44.265	8.853	7.371	51.909	9.049	-	-	-	189.666
Total do resultado abrangente		-	-	-	-	-	-	-	-	120.787
Lucro líquido do exercício		-	-	-	-	-	-	-	-	120.787
Benefício pós-emprego		-	-	-	-	(760)	-	-	-	(760)
Opções de ações		-	-	-	-	-	-	43	-	43
Destinação do lucro:		-	-	-	-	-	-	-	-	(120.787)
Constituição de reserva estatutária	14	-	-	-	-	1.208	-	-	-	(1.208)
Dividendos pagos	13	-	-	-	-	(51.909)	-	-	-	(49.890)
Retenção de lucros	14	-	-	-	-	69.689	-	-	-	(69.689)
Em 31/12/2021		44.265	8.853	7.371	69.689	10.257	(2.630)	68.027	2.105	207.937
Total do resultado abrangente		-	-	-	-	-	-	-	-	87.314
Lucro líquido do exercício		-	-	-	-	-	-	-	-	87.314
Benefício pós-emprego		-	-	-	-	-	-	-	-	534
Destinação do lucro:		-	-	-	-	-	-	-	-	(87.314)
Constituição de reserva estatutária	14	-	-	-	-	873	-	-	-	(873)
Juros sobre capital próprio	13	-	-	-	-	-	-	-	-	(4.990)
Dividendos pagos	13	-	-	-	-	(69.689)	-	-	-	(18.811)
Retenção de lucros	14	-	-	-	-	62.640	-	-	-	(62.640)
Em 31/12/2022		44.265	8.853	7.371	62.640	11.130	(2.096)	68.027	2.105	202.295

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

prazo de alta liquidez imediatamente conversíveis a valores conhecidos de caixa e sujeitos a um risco insignificante de mudança de valor. **3.2. Composição de caixa e equivalentes de caixa**

	31/12/2022	31/12/2021
Denominados em reais:		
Caixa e bancos	1.851	2.284
Fundo de investimento em renda fixa	6.851	6.528
Total de caixa e equivalentes de caixa	8.702	8.812

Ataxa de retorno média de caixa e equivalentes de caixa está demonstrada abaixo:

	31/12/2022	31/12/2021
Denominados em reais:		
Fundo de investimento em renda fixa - Hydrus	13,08%	4,95%

As aplicações em renda fixa referem-se ao fundo de investimento exclusivo, denominado Hydrus, no valor de R\$6,9 milhões

3.3. Fundo de investimento exclusivo

	31/12/2022	31/12/2021
Fundo de investimento em renda fixa:		
Letra financeira do Tesouro	3.563	2.100
Letra financeira	1.322	1.931
Letra financeira elegível - Nível II	293	311
NTN Over	1.028	2.154
LFS Eleg NII Cascata	357	32
Inves Grade RF CP FI	288	-
Total	6.851	6.528

Percentual de participação no fundo
Valor aplicado no Fundo 6,851 6,528

O investimento no fundo administrado pelo Itaú BBA S.A. é exclusivo do Grupo Wilson Sons e está consolidado nessas demonstrações financeiras. As obrigações financeiras desse fundo estão limitadas às taxas de serviço do Itaú BBA SA, honorários de auditoria e outras despesas administrativas menores. **4. Contas a receber de clientes. 4.1. Política contábil.** As contas a receber de clientes representam os valores a receber pelos serviços prestados pela Companhia. Esses valores são reconhecidos pelo valor justo e subsequentemente mensurados pelo custo amortizado usando o método de taxa de juros efetiva. Os valores a receber pela Companhia são normalmente pagos em até 20 dias. A empresa que representa 10% ou mais da carteira de clientes da Companhia, em 31/12/2022, é o Grupo Maersk com o equivalente a 20% do contas a receber da Companhia. Em 31/12/2021, o Grupo Maersk representava 18% da receita da Companhia. Não há outros ativos e passivos contratuais reconhecidos no período apresentado. **4.2. Julgamentos contábeis críticos e principais fontes de incerteza das estimativas.** A Companhia utiliza uma matriz simplificada do CPC 48 (IFRS 9) - *Instrumentos Financeiros* - para calcular as perdas esperadas de crédito ("ECLS") para contas a receber de clientes e ativos de contrato por controlada. As taxas de provisão são baseadas em dias de atraso para agrupamentos de vários segmentos de clientes que possuem padrões de perda semelhantes. A matriz de provisão é inicialmente baseada nas taxas de default históricas observadas pela Companhia. A Companhia, quando apropriado, ajusta a matriz de modo a adequá-la a experiência histórica de perda de crédito com informações prospectivas. As ECLS são revertidas quando os valores a receber de clientes são recebidos ou renegociados. Em média, a taxa de ECLS prevista para itens provisionados da Companhia foi de 3,3% para 31/12/2022 e 2,1% para 31/12/2021.

4.3. Composição das contas a receber de clientes

	31/12/2022	31/12/2021
Contas a receber por serviços prestados	28.908	27.452
Provisão para perdas de crédito esperadas	(953)	(575)
Total	27.955	26.877

O prazo de vencimento das contas a receber por serviços prestados está demonstrado abaixo:

	31/12/2022	31/12/2021
A vencer	23.700	24.614
Contas a receber não faturados	4.793	8.046
Contas a receber faturados	18.907	16.568

Vencidas:

01 a 30 dias	1.483	1.788
31 a 90 dias	2.054	301
91 a 180 dias	1.061	231
Acima de 180 dias	610	518
Total	28.908	27.452

Demonstrações dos fluxos de caixa em 31/12/2022 e 2021 (Valores em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)			
	Nota	31/12/2022	31/12/2021
Fluxo de caixa decorrente das atividades operacionais			
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social		129.530	180.158
Ajustes por:		83.533	72.500
Depreciação e amortização	7.2	36.861	40.285
Depreciação do direito de uso	8	11.559	9.899
Ganho (perda) na venda do ativo imobilizado		23	384
Resultado financeiro	19	35.277	23.074
Provisão para perdas estimadas em créditos de liquidação duvidosa	4	378	161
Provisão para riscos tributários, trabalhistas, cíveis e ambientais	12.4	(266)	(1.501)
Benefício a empregados		(299)	198
(Aumento) redução no ativo		(2.668)	(3.420)
Contas a receber de clientes	4	(1.456)	(1.569)
Estoques		(305)	51
Impostos recuperar	5	(1.200)	(3.415)
Outros ativos operacionais		293	1.513
Aumento (redução) no passivo		(85.432)	(90.275)
Fornecedores		(3.540)	2.613
Salários, provisões e encargos sociais		(2.929)	222
Impostos a pagar	9	382	1.308
Contas a receber e a pagar com empresas relacionadas	23.2	3.840	399
Outros passivos operacionais		1.347	218
Imposto de renda e contribuição social pagos		(47.224)	(64.617)
Juros pagos sobre arrendamento	10.6	(24.649)	(21.550)
Juros pagos sobre financiamentos	10.4	(12.659)	(8.868)
Caixa líquido gerado pelas (usado nas) atividades operacionais		124.963	158.963
Fluxo de caixa gerado pelas (usado nas) atividades de investimentos			
Venda de imobilizado e intangível	18	11	943
Juros recebidos			