

Tecon Rio Grande S.A.

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

Demonstrações do balanço patrimonial - 31/12/2023 e 2022 (Valores em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)		
	31/12/2023	31/12/2022
Ativo		
Ativo circulante		
Caixa e equivalentes de caixa	27.057	8.702
Contas a receber de clientes	38.399	27.955
Estoques	6.778	6.309
Imposto de renda e contribuição social a recuperar	19.670	21.636
Outros impostos a recuperar	968	5.753
Adiantamento a fornecedores	3.097	4.476
Outros ativos circulantes	8.580	1.441
Total do ativo circulante	104.549	76.272
Ativo não circulante		
Depósitos judiciais	1.778	2.351
Contas a receber de partes relacionadas	273	67
Outros impostos a recuperar	5.929	6.364
	7.980	8.782
Imobilizado	315.053	315.445
Direito de uso	275.194	269.922
Intangível	15.833	16.473
Total do ativo não circulante	614.060	610.622
Total do ativo	718.609	686.894
Passivo e patrimônio líquido		
Passivo		
Fornecedores	12.662	9.409
Empréstimos e financiamentos	59.602	41.377
Passivos de arrendamento	29.314	27.610
Salários, provisões e contribuições sociais	14.778	11.303
Imposto de renda e contribuição social a recolher	813	807
Impostos a recolher	6.545	5.873
Outros passivos circulantes	6.254	5.086
Total do passivo circulante	129.968	101.465
Contas a pagar de partes relacionadas	2.669	5.912
Empréstimos e financiamentos	70.000	55.000
Passivos de arrendamento	277.068	265.927
Imposto de renda e contribuição social diferidos	38.719	44.389
Provisão para riscos trabalhistas, tributários e cíveis	6.869	8.802
Benefício pós-emprego	1.342	3.104
Total do passivo não circulante	396.667	383.134
Total do passivo	526.635	484.599
Patrimônio líquido		
Capital social	44.265	44.265
Reservas de capital	7.371	7.371
Reservas de lucros	70.194	82.623
Opção de ações	2.105	2.105
Outros resultados abrangentes	68.039	65.931
Total do patrimônio líquido	191.974	202.295
Total do passivo e patrimônio líquido	718.609	686.894

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 31/12/2023 e 31/12/2022, 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 4ª Secção 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
Diretoria - Paulo Roberto Telesca Bertinetti
CONTADOR - Eduardo Mello de Freitas - CRC-RJ 117392/O-9

Demonstrações do resultado - 31/12/2023 e 2022 (Valores em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)		
	31/12/2023	31/12/2022
Receita	474.735	413.325
Custo dos serviços	(183.160)	(174.775)
Lucro bruto	291.575	238.550
Receitas (despesas) operacionais	(86.992)	(73.743)
Despesas de vendas	(2.778)	(1.656)
Despesas gerais e administrativas	(45.327)	(45.457)
Outras receitas (despesas) operacionais	(38.887)	(26.630)
Lucro antes do resultado financeiro	204.583	164.807
Resultado financeiro	(32.457)	(35.277)
Receitas financeiras	8.557	6.407
Despesas financeiras	(41.014)	(41.684)
Lucro antes dos impostos	172.126	129.530
Imposto de renda e contribuição social	(53.555)	(42.216)
Impostos correntes	(59.225)	(45.180)
Impostos diferidos	5.670	2.964
Lucro líquido do exercício	118.571	87.314

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Demonstrações do resultado abrangente - 31/12/2023 e 2022 (Valores em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)		
	31/12/2023	31/12/2022
Lucro líquido do exercício	118.571	87.314
Itens que nunca afetarão o resultado, líquido dos efeitos dos impostos:	2.108	534
Benefício pós-emprego	2.108	534
Resultado abrangente do exercício	120.679	87.848

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido - 31/12/2023 e 2022 (Valores em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)						
	Reservas				Opções de ações	Benefício pós-emprego
	Capital social	legal	de capital	de lucros estatutária		
Saldos em 31/12/2021	44.265	8.853	7.371	69.689	10.257	2.105
Total do resultado abrangente	-	-	-	-	-	534
Lucro líquido do exercício	-	-	-	-	-	87.314
Benefícios pós-emprego	-	-	-	-	-	534
Destinação do lucro:	-	-	-	(7.049)	873	-
Constituição de reserva estatutária	-	-	-	-	873	-
Juros sobre capital próprio	-	-	-	-	-	(4.990)
Dividendos pagos	-	-	-	(69.689)	-	-
Retenção de lucros	-	-	-	62.640	-	-
Saldos em 31/12/2022	44.265	8.853	7.371	62.640	11.130	2.105
Total do resultado abrangente	-	-	-	-	-	2.108
Lucro líquido do exercício	-	-	-	-	-	118.571
Benefícios pós-emprego	-	-	-	-	-	118.571
Destinação do lucro:	-	-	-	(13.615)	1.186	-
Constituição de reserva estatutária	-	-	-	-	1.186	-
Juros sobre capital próprio	-	-	-	-	-	(6.000)
Dividendos pagos	-	-	-	(62.640)	-	-
Retenção de lucros	-	-	-	49.025	-	-
Saldos em 31/12/2023	44.265	8.853	7.371	49.025	12.316	2.105

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

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 junto à Portos RS (sucessora da Superintendência do Porto de Rio Grande), 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 individuais ("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"), e também de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, considerando os documentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis ("CPC"), aprovados pela Comissão de Valores Mobiliários ("CVM") e pelo Conselho Federal de Contabilidade ("CFC"). Todas as declarações relevantes às demonstrações financeiras, e somente elas, estão sendo evidenciadas e correspondem às utilizações 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"). Essas demonstrações financeiras foram aprovadas e autorizadas pela Diretoria em 02/04/2024. **2.1. 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 materiais aplicados pela Companhia na preparação dessas demonstrações financeiras estão apresentadas nas notas explicativas a seguir:

Julgamentos contábeis críticos e principais fontes de incerteza das estimativas

Provisão para perdas estimadas em créditos de liquidação duvidosa – **Estimativa**

Perda por redução ao valor recuperável (*impairment*) das unidades geradoras de caixa – **Julgamento e estimativa**

Realização de impostos diferidos – **Estimativa**

Provisão para riscos tributários, trabalhistas, cíveis e ambientais – **Julgamento e estimativa**

Benefícios a empregados – **Estimativa**

Instrumentos financeiros – **Estimativa**

2.2. Novas normas adotadas em 1/01/2023. Alguns pronunciamentos contábeis que se tornaram efetivos a partir de 1/01/2023 e que, portanto, foram adotados e não têm um impacto significativo nos resultados financeiros ou na posição da Companhia. • IFRS 17 (CPC 50) - "Contratos de Seguro". • Alterações ao IFRS 17 (CPC 50) - Contratos de Seguro (alterações ao IFRS 17 (CPC 50) e ao IFRS 4 (CPC 11). • Alterações ao IAS 12 (CPC 32) - Imposto diferido relacionado a ativos e passivos decorrentes de uma única transação. • Alterações ao IAS 1 (CPC 26) e ao Pronunciamento de Prática de IFRS 2 - Divulgação de Políticas Contábeis. • Alterações ao IAS 8 (CPC 23) - Definição de estimativas contábeis. • Alterações ao IAS 12 (CPC 32) - Reforma Tributária Internacional - Regras Modelo do Pilar Dois. **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 2024 - a serem adotadas retrospectivamente
Alterações ao IAS 1 (CPC 26) - Classificação de passivos não circulantes com <i>covenants</i>	Esclarece os requisitos para determinar se um passivo é circulante ou não circulante e exigem novas divulgações para passivos não circulantes que estão sujeitos a <i>covenants</i> futuros.	Janeiro de 2024
Alterações ao IFRS 16 (CPC 06 (R2)) - Passivo de arrendamento em uma venda e leaseback	As alterações ao IFRS 16 acrescentam exigências de mensuração subsequente para transações de venda e leaseback, que satisfazem as exigências do CPC 47 (IFRS 15), para fins de contabilização como venda.	Janeiro de 2024
Alterações ao IAS 7 (CPC 26) e IFRS 7 (CPC 40) - Acordos de financiamento de fornecedores	Introduz novas divulgações relacionadas a acordos de financiamento com fornecedores ("Risco Sacado") que ajudam os usuários das demonstrações financeiras a avaliar os efeitos desses acordos sobre os passivos e fluxos de caixa de uma entidade e sobre a exposição da entidade ao risco de liquidez.	Janeiro de 2024
Alterações ao IAS 21 (CPC 02) - Ausência de conversibilidade	Especifica como avaliar se uma moeda é suscetível de ser convertida e como determinar uma taxa de câmbio se não o for.	Janeiro de 2025

⁽¹⁾ Em uma avaliação preliminar, a Administração não espera que a adoção das normas listadas acima tenha impacto relevante nas demonstrações financeiras da Companhia em períodos futuros. **2.4. Moeda funcional das demonstrações financeiras.** 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

Demonstrações dos fluxos de caixa - 31/12/2023 e 2022 (Valores em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)			
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
Fluxo de caixa das atividades operacionais	172.127	129.530	129.530
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	88.126	83.533	83.533
Ajustes por:	35.548	36.861	36.861
Depreciação e amortização	12.296	11.559	11.559
Custo na venda de ativo imobilizado	70	23	23
Provisão para perdas de crédito esperadas	5.581	378	378
Provisão para riscos tributários, trabalhistas, cíveis e ambientais	2.521	(266)	(266)
Resultado financeiro	32.457	35.277	35.277
Benefício pós-emprego	(347)	(299)	(299)
(Aumento) redução no ativo	(15.959)	(2.735)	(2.735)
Contas a receber clientes	(15.317)	(1.456)	(1.456)
Estoques	(469)	(305)	(305)
Impostos a recuperar	5.220	(1.200)	(1.200)
Depósitos judiciais	573	370	370
Outros ativos operacionais	(5.760)	(77)	(77)
Contas a receber com partes relacionadas	(206)	(67)	(67)
Aumento (redução) no passivo	(95.623)	(85.365)	(85.365)
Fornecedores	3.253	(3.540)	(3.540)
Salários, provisões e encargos sociais	3.475	(2.929)	(2.929)
Impostos a recolher	672	382	382
Juros pagos sobre arrendamentos	(25.852)	(24.649)	(24.649)
Juros pagos sobre financiamentos	(15.478)	(12.659)	(12.659)
Imposto de renda e contribuição social pagos	(59.618)	(47.224)	(47.224)
Contas a pagar com partes relacionadas	(3.243)	3.907	3.907
Outros passivos operacionais	1.168	1.347	1.347
Caixa líquido gerado pelas (usado nas) atividades operacionais	148.671	124.963	124.963
Fluxo de caixa gerado pelas (usado nas) atividades de investimentos	(27.995)	(19.834)	(19.834)
Receitas financeiras e juros recebidos	6.524	1.399	1.399
Adições ao imobilizado e intangível	(34.586)	(21.244)	(21.244)
Venda de imobilizado e intangível	67	11	11
Caixa líquido gerado pelas (usado nas) atividades de investimento	(27.995)	(19.834)	(19.834)
Fluxo de caixa gerado pelas (usado nas) atividades de financiamento	(102.321)	(105.239)	(105.239)
Captação de financiamentos - terceiros	70.000	30.000	30.000
Amortização de financiamentos - terceiros	(37.500)	(37.500)	(37.500)
Pagamentos de arrendamento	(4.721)	(4.249)	(4.249)
Juros sobre capital próprio pagos	(5.100)	(4.990)	(4.990)
Dividendos pagos	(125.000)	(88.500)	(88.500)
Caixa líquido gerado pelas (usado nas) atividades de financiamento	(102.321)	(105.239)	(105.239)
Aumento (redução) líquido de caixa e equivalente de caixa	18.355	(110)	(110)
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	8.702	8.812	8.812
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	27.057	8.702	8.702
Aumento (redução) líquido de caixa e equivalente de caixa	18.355	(110)	(110)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido - 31/12/2023 e 2022 (Valores em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)										
	Reservas					Opções de ações	Benefício pós-emprego	Ajuste acumulado de conversão	Lucros (prejuízos) acumulados	Patrimônio atribuível aos controladores
	Capital social	legal	de capital	de lucros estatutária	de reservas					
Saldos em 31/12/2021	44.265	8.853	7.371	69.689	10.257	2.105	(2.630)	68.027	-	207.937
Total do resultado abrangente	-	-	-	-	-	-	534	-	87.314	87.848
Lucro líquido do exercício	-	-	-	-	-	-	-	-	87.314	87.314
Benefícios pós-emprego	-	-	-	-	-	-	534	-	-	534
Destinação do lucro:	-	-	-	(7.049)	873	-	-	-	(87.314)	(93.490)
Constituição de reserva estatutária	-	-	-	-	873	-	-	-	(873)	-
Juros sobre capital próprio	-	-	-	-	-	-	-	-	(4.990)	(4.990)
Dividendos pagos	-	-	-	(69.689)	-	-	-	-	(18.811)	(88.500)
Retenção de lucros	-	-	-	62.640	-	-	-	-	(62.640)	-
Saldos em 31/12/2022	44.265	8.853	7.371	62.640	11.130	2.105	(2.096)	68.027	-	202.295
Total do resultado abrangente	-	-	-	-	-	-	2.108	-	118.571	120.679
Lucro líquido do exercício	-	-	-	-	-	-	-	-	118.571	118.571
Benefícios pós-emprego	-	-	-	-	-	-	2.108	-	-	2.108
Destinação do lucro:	-	-	-	(13.615)	1.186	-	-	-	(118.571)	(131.000)
Constituição de reserva estatutária	-	-	-	-	1.186	-	-	-	(1.186)	-
Juros sobre capital próprio	-	-	-	-	-	-	-	-	(6.000)	(6.000)
Dividendos pagos	-	-	-	(62.640)	-	-	-	-	(62.360)	(125.000)
Retenção de lucros	-	-	-	49.025	-	-	-	-	(49.025)	-
Saldos em 31/12/2023	44.265	8.853	7.371							