

Tegma Gestão Logística S.A.

**Relatório sobre a revisão de
informações trimestrais-ITR
em 30 de junho de 2021**

Conteúdo

Relatório do auditor independente sobre as informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas	3
Balancos patrimoniais individuais e consolidados	5
Demonstrações dos resultados individuais e consolidadas	7
Demonstrações dos resultados abrangentes individuais e consolidadas	9
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido individuais e consolidadas	10
Demonstrações dos fluxos de caixa individuais e consolidadas – método indireto	11
Demonstrações do valor adicionado individuais e consolidadas– informação suplementar	13
Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas	14

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS

Aos
Acionistas, Conselheiros e Administradores da
Tegma Gestão Logística S.A.
São Bernardo do Campo - SP

Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, da **Tegma Gestão Logística S.A. (“Companhia”)** contidas no Formulário de Informações Trimestrais (ITR), identificadas como Controladora e Consolidado, respectivamente, referentes ao trimestre findo em 30 de junho de 2021, que compreendem o balanço patrimonial intermediário, individual e consolidado, em 30 de junho de 2021 e as respectivas demonstrações intermediárias, individuais e consolidadas, do resultado e do resultado abrangente para os períodos de três e seis meses findos nessa data, e das demonstrações intermediárias, individuais e consolidadas, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de seis meses findo nessa data, incluindo o resumo das principais políticas contábeis e as demais Notas Explicativas.

A Administração da Companhia é responsável pela elaboração das informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 21 (R1) - Demonstração intermediária e com a norma internacional “IAS 34 - *Interim Financial Reporting*”, emitida pelo “*International Accounting Standards Board (IASB)*”, assim como pela apresentação dessas demonstrações de maneira condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários (CVM), aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais (ITR). Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas com base em nossa revisão.

Alcance da revisão

Conduzimos nossa revisão de acordo com as normas brasileiras e internacionais de revisão (NBC TR 2410 - Revisão de Demonstrações Intermediárias Executada pelo Auditor da Entidade e ISRE 2410 - *Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity*, respectivamente). Uma revisão de demonstrações intermediárias consiste na realização de indagações, principalmente às pessoas responsáveis pelos assuntos financeiros e contábeis e na aplicação de procedimentos analíticos e de outros procedimentos de revisão. O alcance de uma revisão é significativamente menor do que o de uma auditoria conduzida de acordo com as normas de auditoria e, conseqüentemente, não nos permitiu obter segurança de que tomamos conhecimento de todos os assuntos significativos que poderiam ser identificados em uma auditoria. Portanto, não expressamos uma opinião de auditoria.

Conclusão sobre as informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas incluídas nas Informações Trimestrais (ITR) acima referidas, não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com o CPC 21 (R1) e o IAS 34, e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais (ITR).



Outros assuntos

Demonstrações Intermediárias do Valor Adicionado (DVA) - informação suplementar

Revisamos também as Demonstrações Intermediárias do Valor Adicionado (DVA), individual e consolidadas, referentes ao período de seis meses findo em 30 de junho de 2021, preparadas sob a responsabilidade da Administração da Companhia e suas controladas, cuja apresentação nas informações intermediárias é requerida de acordo com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários (CVM) e considerada informação suplementar pelas IFRS que não requerem a apresentação da DVA. Essas demonstrações foram submetidas a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das Informações Trimestrais (ITR), com o objetivo de concluir se elas estão conciliadas com as informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, e registros contábeis, conforme aplicável, e se sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico CPC 09 - “Demonstração do Valor Adicionado”. Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essas demonstrações do valor adicionado não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nesse Pronunciamento Técnico e de forma consistente em relação às informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, tomadas em conjunto.

São Paulo, 04 de agosto de 2021.



BDO RCS Auditores Independentes SS
CRC 2 SP 013846/O-1

Jairo da Rocha Soares
Contador CRC 1 SP 120458/O-6

Tegma Gestão Logística S.A.

Balancos patrimoniais

Em 30 de junho 2021 e 31 de dezembro de 2020

Em milhares de Reais

Ativo	Nota	Controladora		Consolidado	
		30/06/2021	31/12/2020	30/06/2021	31/12/2020
Caixa e equivalentes de caixa	5	199.049	211.363	244.529	260.387
Contas a receber de clientes	6	146.653	176.106	197.088	212.138
Estoques (almoxxarifado)		256	-	829	82
Imposto de renda e contribuição social		-	-	1.007	829
Impostos e contribuições a recuperar	8	31.094	31.920	43.566	33.989
Demais contas a receber	7	5.673	5.101	6.835	8.266
Dividendos a receber	24	13.507	-	127	-
Partes relacionadas	24	1.092	329	112	182
Despesas antecipadas		4.782	1.113	4.941	1.834
Total do ativo circulante		402.106	425.932	499.034	517.707
Demais contas a receber	7	667	1.010	1.972	2.314
Impostos e contribuições a recuperar	8	6.312	6.270	9.594	9.544
Partes relacionadas	24	1.115	1.115	1.115	1.115
Títulos e valores mobiliários	24	-	-	4.253	3.956
Ativo fiscal diferido	15	-	755	10.051	14.675
Depósitos judiciais	14	11.982	11.821	15.032	15.140
Total do realizável a longo prazo		20.076	20.971	42.017	46.744
Investimentos	9	260.402	257.385	39.493	38.092
Imobilizado	10	83.122	81.722	202.083	202.117
Intangível	11	165.147	164.218	171.745	170.769
Direito de uso	26	63.637	54.858	74.063	51.503
Total do ativo não circulante		592.384	579.154	529.401	509.225
Total do ativo		994.490	1.005.086	1.028.435	1.026.932

As notas explicativas da Administração são parte integrante das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas.

Tegma Gestão Logística S.A.

Balancos patrimoniais

Em 30 de junho 2021 e 31 de dezembro de 2020

Em milhares de Reais

Passivo e patrimônio líquido	Nota	Controladora		Consolidado	
		30/06/2021	31/12/2020	30/06/2021	31/12/2020
Empréstimos e financiamentos	12	62.243	43.764	62.243	43.764
Debêntures	12	25.070	25.047	25.070	25.047
Arrendamento	26	28.192	23.975	31.287	26.980
Fornecedores		2.157	2.288	4.234	2.889
Fretes a pagar		20.930	24.363	25.439	28.379
Tributos a recolher		10.966	13.974	13.633	16.433
Salários e encargos sociais	13	18.439	17.876	21.742	20.741
Demais contas a pagar	16	22.422	24.054	26.483	30.588
Partes relacionadas	24	147	150	25	73
Imposto de renda e contribuição social	15	4.151	8.062	6.232	10.951
Total do passivo circulante		194.717	183.553	216.388	205.845
Empréstimos e financiamentos	12	65.000	125.000	65.000	125.000
Arrendamento	26	42.789	38.730	50.884	33.561
Partes relacionadas	24	533	539	553	559
Passivo fiscal diferido	15	3.787	-	3.787	-
Provisões para demandas judiciais	14	28.660	30.151	31.961	33.878
Passivo atuarial	17.g	2.450	2.450	2.450	2.450
Total do passivo não circulante		143.219	196.870	154.635	195.448
Capital social		318.524	318.524	318.524	318.524
Reservas de lucros		302.512	295.557	302.512	295.557
Ações em tesouraria		(342)	(342)	(342)	(342)
Ajuste de avaliação patrimonial		(1.617)	(1.617)	(1.617)	(1.617)
Dividendos adicionais propostos		-	12.541	-	12.541
Lucros acumulados		37.477	-	37.477	-
		656.554	624.663	656.554	624.663
Participação dos não controladores		-	-	858	976
Total do patrimônio líquido	17	656.554	624.663	657.412	625.639
Total do passivo e patrimônio líquido		994.490	1.005.086	1.028.435	1.026.932

As notas explicativas da Administração são parte integrante das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas.

Tegma Gestão Logística S.A.

Demonstrações dos resultados

Períodos de três e seis meses findos em 30 de junho de 2021 e 2020

Em milhares de Reais

		Controladora			
	Nota	Abr/2021 a Jun/2021	Jan/2021 a Jun/2021	Abr/2020 a Jun/2020	Jan/2020 a Jun/2020
Receita líquida dos serviços prestados	19	189.380	382.116	86.215	322.108
Custo dos serviços prestados	20	(154.276)	(310.916)	(87.254)	(275.472)
Lucro bruto		35.104	71.200	(1.039)	46.636
Despesas gerais e administrativas	20	(18.519)	(36.087)	(18.272)	(44.612)
Despesas comerciais	20	(127)	(248)	(90)	(213)
(Perda) ganho por redução ao valor recuperável de contas a receber líquidas		(38)	(129)	(62)	17
Outras (despesas) receitas líquidas	21	(785)	4.960	(2.048)	(7.477)
Resultado operacional		15.635	39.696	(21.511)	(5.649)
Resultado de equivalência patrimonial	9	12.975	18.208	10.833	19.668
Receitas financeiras	22	1.682	2.915	6.290	22.918
Despesas financeiras	22	(3.630)	(7.890)	(8.591)	(27.272)
Despesas financeiras líquidas		(1.948)	(4.975)	(2.301)	(4.354)
Lucro (prejuízo) antes dos impostos		26.662	52.929	(12.979)	9.665
Imposto de renda e contribuição social					
Corrente	15	(2.119)	(3.955)	-	-
Diferido	15	(359)	(4.542)	8.616	5.258
Lucro (prejuízo) líquido do período		24.184	44.432	(4.363)	14.923

As notas explicativas da Administração são parte integrante das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas.

Tegma Gestão Logística S.A.

Demonstrações dos resultados

Períodos de três e seis meses findos em 30 de junho de 2021 e 2020

Em milhares de Reais

	Nota	Abr/2021 a Jun/2021	Jan/2021 a Jun/2021	Abr/2020 a Jun/2020	Consolidado Jan/2020 a Jun/2020
Receita líquida dos serviços prestados	19	237.066	470.978	130.141	409.887
Custo dos serviços prestados	20	(192.686)	(384.028)	(118.662)	(339.554)
Lucro bruto		44.380	86.950	11.479	70.333
Despesas gerais e administrativas	20	(18.735)	(36.500)	(18.589)	(45.400)
Despesas comerciais	20	(302)	(602)	(90)	(213)
(Perda) ganho por redução ao valor recuperável de contas a receber líquida		(38)	(185)	(69)	17
Outras receitas (despesas) líquidas	21	2.909	8.785	(1.917)	(7.173)
Resultado operacional		28.214	58.448	(9.186)	17.564
Resultado de equivalência patrimonial	9	2.402	3.212	2.412	3.806
Receitas financeiras	22	5.703	7.226	6.654	23.704
Despesas financeiras	22	(3.983)	(8.400)	(8.867)	(27.924)
Receitas (despesas) financeiras líquidas		1.720	(1.174)	(2.213)	(4.220)
Lucro (prejuízo) antes dos impostos		32.336	60.486	(8.987)	17.150
Imposto de renda e contribuição social					
Corrente	15	(4.303)	(7.761)	(3.029)	(5.150)
Diferido	15	(3.877)	(8.411)	7.653	2.923
Lucro (prejuízo) líquido do período		24.156	44.314	(4.363)	14.923
Atribuível aos:					
Acionistas controladores		24.184	44.432	(4.363)	14.923
Acionistas não controladores		(28)	(118)	-	-
Lucro (prejuízo) líquido do período		24.156	44.314	(4.363)	14.923
Lucro líquido por ação:					
Lucro por ação - básico (em R\$)	23	0,37	0,67	(0,07)	0,23
Lucro por ação - diluído (em R\$)	23	0,37	0,67	(0,07)	0,23

As notas explicativas da Administração são parte integrante das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas.

Tegma Gestão Logística S.A.

Demonstrações dos resultados abrangentes

Períodos de três e seis meses findos em 30 de junho de 2021 e 2020

Em milhares de Reais

	Controladora				Consolidado			
	Abr/2021 a Jun/2021	Jan/2021 a Jun/2021	Abr/2020 a Jun/2020	Jan/2020 a Jun/2020	Abr/2021 a Jun/2021	Jan/2021 a Jun/2021	Abr/2020 a Jun/2020	Jan/2020 a Jun/2020
Lucro (prejuízo) líquido do período	24.184	44.432	(4.363)	14.923	24.156	44.314	(4.363)	14.923
Resultado com instrumentos financeiros designados como <i>hedge accounting</i>	-	-	(1.030)	131	-	-	(1.030)	131
Tributos diferidos sobre <i>hedge accounting</i>	-	-	350	(45)	-	-	350	(45)
Outros componentes do resultado abrangente do período	-	-	(680)	86	-	-	(680)	86
Resultado abrangente total	24.184	44.432	(5.043)	15.009	24.156	44.314	(5.043)	15.009
Atribuível aos:								
Acionistas controladores					24.184	44.432	(5.043)	15.009
Acionistas não controladores					(28)	(118)	-	-
					24.156	44.314	(5.043)	15.009

As notas explicativas da Administração são parte integrante das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas.

Tegma Gestão Logística S.A.

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Períodos de seis meses findos em 30 de junho de 2021 e 2020

Em milhares de Reais

	Capital social	Ações em tesouraria	Reservas de capital	Reservas de lucros			Lucros acumulados	Outros resultados abrangentes	Dividendos adicionais propostos	Total	Participação dos não controladores	Total do patrimônio líquido
			Ágio na subscrição de ações	Reserva legal	Reserva de incentivos fiscais	Retenção de lucros						
Saldos em 01 de janeiro de 2020	144.469	(342)	174.055	28.894	43.705	184.304	-	(6)	-	575.079	-	575.079
Lucro líquido do período	-	-	-	-	-	-	14.923	-	-	14.923	-	14.923
Integralização de capital	174.055	-	(174.055)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros resultados abrangentes:												
Resultado com instrumentos financeiros designados como <i>hedge accounting</i>	-	-	-	-	-	-	-	131	-	131	-	131
Tributos diferidos sobre <i>hedge accounting</i>	-	-	-	-	-	-	-	(45)	-	(45)	-	(45)
Incentivos fiscais	-	-	-	-	5.650	-	(5.650)	-	-	-	-	-
Saldos em 30 de junho de 2020	318.524	(342)	-	28.894	49.355	184.304	9.273	80	-	590.088	-	590.088
Saldos em 01 de janeiro de 2021	318.524	(342)	-	32.575	58.238	204.744	-	(1.617)	12.541	624.663	976	625.639
Lucro líquido do período	-	-	-	-	-	-	44.432	-	-	44.432	-	44.432
Incentivos fiscais	-	-	-	-	6.955	-	(6.955)	-	-	-	-	-
Participação de não controladores	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(118)	(118)
Dividendos e juros sobre capital próprio	-	-	-	-	-	-	-	-	(12.541)	(12.541)	-	(12.541)
Saldos em 30 de junho de 2021	318.524	(342)	-	32.575	65.193	204.744	37.477	(1.617)	-	656.554	858	657.412

As notas explicativas da Administração são parte integrante das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas.

Tegma Gestão Logística S.A.

Demonstrações dos fluxos de caixa – método indireto

Em 30 de junho 2021 e 2020

Em milhares de Reais

	Nota	Controladora		Consolidado	
		30/06/2021	30/06/2020	30/06/2021	30/06/2020
Lucro líquido do período		44.432	14.923	44.314	14.923
Ajustes para:					
Depreciação e amortização	10 e 11	8.163	8.605	10.986	12.227
Amortização direito de uso	26	12.510	9.620	14.813	15.767
Perda (ganho) na venda de bens	21	87	1	557	(41)
Baixa direito de uso / arrendamento	21	-	5	(3)	(36)
Provisão para demandas judiciais	14	2.070	7.737	2.239	7.925
Perda (ganho) por redução ao valor recuperável de contas a receber	6	128	(17)	185	(11)
Equivalência patrimonial	9	(18.208)	(19.668)	(3.212)	(3.806)
Resultado da operação de <i>swap</i>	22	-	(19.408)	-	(19.408)
Juros, variações monetárias e cambiais sobre empréstimos e debêntures	12	4.489	24.136	4.489	24.136
Juros sobre arrendamento	26	2.381	2.481	2.676	3.065
Créditos fiscais extemporâneos	8	-	-	8.978	-
Imposto de renda e contribuição social diferidos		4.542	(5.258)	8.411	(2.923)
		60.594	23.157	94.433	51.818
Variações nos ativos e passivos					
Contas a receber		29.325	142.189	14.865	133.740
Impostos a recuperar		(281)	11.362	(19.743)	10.538
Depósitos judiciais		(313)	(191)	(258)	(379)
Demais ativos		(4.154)	(3.144)	(2.216)	(4.375)
Fornecedores e fretes a pagar		(3.177)	(19.206)	(1.363)	(18.768)
Salários e encargos sociais		563	(2.934)	1.001	(1.396)
Partes relacionadas		(772)	614	16	695
Outras obrigações e tributos a recolher		(957)	(3.415)	584	2.762
Caixa gerado pelas atividades operacionais		80.828	148.432	87.319	174.635
Juros pagos sobre empréstimos e financiamentos	12	(5.447)	(4.092)	(5.447)	(4.092)
Juros pagos sobre debêntures	12	(540)	-	(540)	-
Juros pagos sobre arrendamento	26	(2.932)	(2.217)	(3.154)	(2.748)
Demandas judiciais pagas	14	(3.137)	(7.889)	(3.518)	(8.208)
Imposto de renda e contribuição social pagos		(5.353)	-	(10.017)	(3.008)
Fluxo de caixa líquido proveniente das atividades operacionais		63.419	134.234	64.643	156.579

As notas explicativas da Administração são parte integrante das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas.

Tegma Gestão Logística S.A.

Demonstrações do fluxo de caixa – método indireto

Em 30 de junho 2021 e 2020

Em milhares de Reais

	Nota	Controladora		Consolidado	
		30/06/2021	30/06/2020	30/06/2021	30/06/2020
Fluxos de caixa das atividades de investimentos					
Aquisição/Aumento de capital em controladas	9	-	(3.115)	-	-
Dividendos recebidos	9	1.684	3.572	1.684	1.567
Aquisição de intangível		(2.702)	(2.619)	(2.780)	(2.647)
Aquisições de bens do ativo imobilizado		(8.266)	(2.917)	(10.503)	(7.422)
Recebimento pela venda de bens	2	40	40	566	82
Caixa líquido utilizados nas atividades de investimento		(9.282)	(5.039)	(11.033)	(8.420)
Fluxos de caixa das atividades de financiamentos					
Dividendos e juros sobre capital próprio pagos	17.e	(12.541)	-	(12.541)	-
Captação empréstimos e financiamentos	12	-	90.000	-	90.000
Pagamento de empréstimos e financiamentos	12	(40.000)	(3.333)	(40.000)	(3.333)
Pagamento de arrendamento	26	(13.910)	(8.691)	(16.927)	(15.062)
Instrumentos financeiros derivativos		-	(593)	-	(593)
Caixa líquido (utilizados nas) provenientes das atividades de financiamento		(66.451)	77.383	(69.468)	71.012
(Redução) aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa		(12.314)	206.578	(15.858)	219.171
Caixa e equivalentes de caixa em 1º de janeiro		211.363	36.764	260.387	67.332
Caixa e equivalentes de caixa em 30 de junho		199.049	243.342	244.529	286.503
		(12.314)	206.578	(15.858)	219.171

As notas explicativas da Administração são parte integrante das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas.

Tegma Gestão Logística S.A.

Demonstrações do valor adicionado – informação suplementar

Em 30 de junho 2021 e 2020

Em milhares de Reais

	Nota	Controladora		Consolidado	
		Jan/2021 a Jun/2021	Jan/2020 a Jun/2020	Jan/2021 a Jun/2021	Jan/2020 a Jun/2020
Receitas					
Vendas brutas de serviços, líquidos dos descontos	19	448.711	379.495	551.306	481.518
Outras receitas		6.894	173	11.368	651
(Perda) ganho por redução ao valor recuperável de contas a receber líquida	6	(128)	17	(185)	11
		455.477	379.685	562.489	482.180
Insumos adquiridos de terceiros					
Custo dos serviços prestados		(256.644)	(212.223)	(306.801)	(246.046)
Materiais, energia, serviços de terceiros e outros operacionais		(41.426)	(50.834)	(52.910)	(61.925)
		(298.070)	(263.057)	(359.711)	(307.971)
Valor adicionado bruto					
		157.407	116.628	202.778	174.209
Depreciação e amortização	10 e 11	(8.163)	(8.605)	(10.986)	(12.227)
Amortização direito de uso	26	(12.510)	(9.620)	(14.813)	(15.767)
Valor adicionado líquido produzido pela Companhia		136.734	98.403	176.979	146.215
Valor adicionado recebido em transferência					
Resultado de equivalência patrimonial	9	18.208	19.668	3.212	3.806
Receitas financeiras	22	2.915	22.918	7.226	23.704
Valor adicionado total a distribuir		157.857	140.989	187.417	173.725
Distribuição do valor adicionado					
<u>Pessoal e encargos</u>					
Remuneração direta		38.695	44.072	47.211	53.098
Benefícios		8.832	10.216	11.460	12.722
FGTS		2.383	4.762	3.296	5.327
<u>Impostos, taxas e contribuições</u>					
Federais		24.752	12.703	36.697	26.995
Estaduais		29.093	23.010	33.046	26.459
Municipais		972	1.232	2.183	3.016
<u>Remuneração de capitais de terceiros /</u>					
<u>Financiadores</u>					
Juros e variações cambiais		7.890	27.272	8.400	27.924
Aluguéis		808	2.799	810	3.261
<u>Remuneração de capitais próprios</u>					
Lucro retidos dos acionistas controladores		44.432	14.923	44.432	14.923
Participação dos acionistas não controladores		-	-	(118)	-
Valor adicionado distribuído		157.857	140.989	187.417	173.725

As notas explicativas da Administração são parte integrante das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas.

Notas explicativas da Administração às informações contábeis
individuais e consolidadas
Trimestre findo em 30 de junho de 2021
Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma

1 Contexto operacional

A Tegma Gestão Logística S.A. ("Companhia") e suas empresas Controladas ("Companhia e suas Controladas") têm entre seus principais objetivos a prestação de serviços com foco nas áreas de gestão logística, transporte e armazenagem em diversos setores da economia, tais como: automotivo, bens de consumo, químicos e eletrodomésticos.

A Companhia é uma sociedade anônima de capital aberto, com sede em São Bernardo do Campo, Estado de São Paulo, registrada no segmento especial do mercado de ações da B3, denominado Novo Mercado, sob o código de negociação TGMA3, e está vinculada à arbitragem na Câmara de Arbitragem do Mercado, conforme cláusula compromissória constante no seu Estatuto Social.

A Companhia é composta por duas divisões: logística automotiva e logística integrada.

Os serviços da Companhia na Divisão de Logística Automotiva compreendem:

Transporte rodoviário – Transferência e distribuição de veículos zero-quilômetro e usados, transferências portuárias;

Serviços logísticos - Gestão de estoques e de pátios de montadoras de veículos e serviços de preparação de veículos para venda e “acessorização”.

Os serviços da Companhia na Divisão de Logística Integrada compreendem:

Transporte rodoviário – *milk run* (sistema de coletas programadas de materiais, que utiliza um único equipamento de transporte do operador logístico, para realizar as coletas em dois ou mais fornecedores e entregar os materiais no destino final, sempre em horários pré-estabelecidos); *full truck load* (é o tipo de carga homogênea, geralmente com volume suficiente para preencher completamente uma caçamba ou o baú de um caminhão), transferência de grânéis sólidos/líquidos e de peças entre as plantas dos clientes e fornecedores;

Armazenagem geral e alfandegada – englobando armazenagem e gestão de peças e componentes, *cross docking* (sistema de distribuição no qual a mercadoria recebida, em um armazém ou Centro de Distribuição, não é estocada mas sim imediatamente preparada para o carregamento da entrega), *picking* ou separação e preparação de pedidos (na recolha em armazém de certos produtos, podendo ser diferentes em categoria e quantidades, face a pedido de um cliente, de forma a satisfazer o mesmo), manuseio e preparação, armazenagem de grânéis químicos líquidos e sólidos, armazenagem *in-house* (na estrutura do cliente), armazenagem de veículos e armazenagem alfandegada dentro de estruturas adequadas à legislação de entrepostos aduaneiros (por meio da controlada GDL Gestão de Desenvolvimento em Logística Participações S.A);

Gestão logística – envolvendo controle de estoques, abastecimento de linha de produção *just in time*, gestão de embalagens retornáveis, gestão de peças e componentes, gerenciamento de estoque de mercadorias nacionais e importadas e logística reversa.

Impactos da pandemia do Covid-19

A pandemia da Covid-19 permanece impactando os negócios da Companhia e suas controladas em 2021, mas de uma forma menos severa do que no seu início, com a empresa mais bem preparada e dimensionada para enfrentar seus efeitos. A pandemia e seus efeitos colaterais ainda são os principais fatores que influenciam negativamente as receitas. Os efeitos diretos e indiretos da pandemia têm contribuído para o gargalo do fornecimento de peças para a indústria automotiva, o que tem acarretado em paradas ininterruptas da produção das montadoras de veículos. Este fator tem impactado diretamente a quantidade de veículos transportados pela Divisão de Logística Automotiva. Por outro lado, toda a cadeia de produção e de vendas de veículos está com protocolos de segurança e de vendas online mais sólidos, permitindo que os efeitos da pandemia tenham sido minimizados em relação ao auge da crise de 2020.

A Divisão de Logística Integrada voltada para a logística industrial, por outro lado, permanece com níveis de atividade parecidos com o período pré pandemia.

Além da perda da receita em função da pandemia, a Companhia não reconhece custos adicionais materiais para prevenir a transmissão da COVID-19 em suas operações.

Ademais, a Companhia mantém uma posição de caixa superior à sua dívida financeira. Isso acontece em função da geração operacional de caixa positiva, mesmo com (i) níveis de receita abaixo do período pré-pandemia e com (ii) a manutenção do pagamento de dividendos e JCP mínimos aprovados em política de distribuição.

A Companhia avaliou as circunstâncias que poderiam indicar a redução do valor recuperável de seus ativos não financeiros e concluiu que não houve mudanças significativas no período que acarretariam possíveis perdas.

Busca e apreensão – Operação Pacto

No dia 17 de outubro de 2019 a Companhia foi alvo de mandado de busca e apreensão de dados e documentos autorizado pelo Juízo da 1ª Vara Criminal de São Bernardo do Campo, em virtude de investigação que, até então, não era do conhecimento da Companhia, e que foi iniciada por um “Acordo de Leniência Parcial” firmado por uma das empresas concorrentes da Tegma no mercado de transporte de veículos zero quilômetro. A investigação visa apurar suposta ação concertada no transporte de veículos zero quilômetro importados para um cliente da Companhia, do porto de Vitória à Estação Aduaneira do Interior, operação essa encerrada pela empresa em 2015, e que já naquela época representava um volume imaterial frente as receitas para a Companhia. A busca e apreensão em nada afetou as operações da Companhia.

Em função dos eventos descritos e, (i) em que pese a firme convicção de que a Companhia atua dentro das mais estritas normas de *Compliance* e regras de mercado, (ii) que a origem das alegações que embasaram o pedido de busca e apreensão está alicerçada em disputas comerciais e (iii) mesmo face aos diversos êxitos em processos anteriores que imputavam à Companhia as mesmas práticas de infração à ordem econômica; o Conselho de Administração, seguindo as melhores práticas de mercado e, primando pela transparência e isenção, determinou em reunião do dia 01 de novembro de 2019, a constituição de um Comitê Independente, composto por três membros e assessorado por escritórios especializados, para conduzir uma investigação profunda e meticulosa dos fatos atribuídos à Companhia, objeto da documentação constante do Acordo de Leniência que deu origem à busca e apreensão mencionada.

Os trabalhos do Comitê independente se estenderam desde sua criação até o final do primeiro semestre de 2020.

Considerando o término dos trabalhos de investigação do Comitê Independente e de seus assessores, em 30 de julho de 2020, o Conselho de Administração da Companhia recebeu o relatório e parecer final da investigação, o qual concluiu que não há evidências de práticas anticoncorrenciais, tampouco de qualquer ilícito capaz de sustentar as acusações que deram origem à Operação Pacto.

Em função disso, o Conselho de Administração decidiu que não há qualquer medida adicional a ser adotada em face da Operação Pacto e que o Comitê Independente deveria ser dissolvido nessa data.

Já com relação à investigação iniciada pelo “Acordo de Leniência Parcial”, é importante dizer que em 16 de novembro de 2020 o ministro do STJ relator do conflito de competência, que deu origem a ordem de suspensão do processo, conforme mencionado nas informações trimestrais anteriores, deixou de conhecer tal conflito devido alegada ausência de legitimidade da ANTV (Associação Nacional de Transporte de Veículos) para suscitá-lo, revogando a liminar deferida que suspendia o andamento das investigações da Operação Pacto.

Referida decisão já foi objeto de recursos, que estão pendentes de julgamento.

Já no CADE o processo encontra-se parado, tendo havido apenas a prorrogação do prazo do Inquérito.

2 Relação de entidades controladas e coligada indireta

O Grupo está constituído da seguinte forma:

Controladas diretas e indiretas	Participação (%) 2021	Participação (%) 2020	Relacionamento
Tegma Cargas Especiais Ltda. (“TCE”)	100,00	100,00	Controlada
Tegma Logística de Armazéns Ltda. (“TLA”)	100,00	100,00	Controlada
Tegmax Comércio e Serviços Automotivos Ltda. (“Tegmax”)	100,00	100,00	Controlada
Tegma Logística de Veículos Ltda. (“TLV”)	100,00	100,00	Controlada
Niyati Empreendimentos e Participações Ltda. (“Niyati”)	100,00	100,00	Controlada
TegUp Inovação e Tecnologia Ltda. (“Tegup”)	100,00	100,00	Controlada
Tech Cargo Plataforma de Transportes Ltda. (“Tech Cargo”)	100,00	100,00	Controlada
Catlog Logística de Transportes S.A. (“Catlog”)	49,00	49,00	Empreendimento controlado em conjunto
GDL Gestão de Desenvolvimento em Logística Participações S.A. (“GDL”)	50,00	50,00	Empreendimento controlado em conjunto
Frete Rápido Desenvolvimento de Tecnologia Logística S.A.	10,00	10,00	Coligada indireta
Fastline Logística Automotiva Ltda. (“Fastline”)	87,00	87,00	Controlada indireta

3 Bases para preparação e políticas contábeis significativas

a. Declaração de conformidade (com relação às normas IFRS e às normas do CPC)

As informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas foram preparadas de acordo com o pronunciamento técnico CPC 21 (R1) - Demonstração Intermediária e a IAS 34 - *Interim Financial Reporting* apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários (CVM).

Todas as informações relevantes próprias das informações contábeis intermediárias e

consolidadas, e somente elas, são evidenciadas, e correspondem àquelas utilizadas pela Administração na sua gestão.

As políticas contábeis adotadas na elaboração das informações contábeis intermediárias, bem como a base de mensuração, a moeda funcional e de apresentação, os principais julgamentos e incertezas nas estimativas utilizadas na aplicação das práticas contábeis são consistentes com o praticado na preparação das demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2020, arquivadas na Comissão de Valores Mobiliário (CVM) no dia 9 de março de 2021 e no site de Relações com investidores da Companhia (ri.tegma.com.br). As informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas devem ser lidas em conjunto com as demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2020.

A emissão destas informações contábeis intermediárias individuais e consolidada foi autorizada pelo Conselho de Administração em 4 de agosto de 2021.

4 Gestão de risco financeiro

A gestão de riscos é realizada pela tesouraria central da Companhia, sendo avaliadas e definidas estratégias de proteção contra eventuais riscos financeiros em cooperação com as unidades operacionais da Companhia e de suas Controladas. A Administração estabelece princípios para a gestão de risco global, bem como para áreas específicas, como risco cambial, risco de taxa de juros, risco de crédito, uso de instrumentos financeiros derivativos e não derivativos e investimento de excedentes de caixa.

a Risco de mercado - Taxa de câmbio

Em agosto de 2018, a Companhia obteve linha de crédito concedida sob os benefícios da Lei nº 4.131/1962 referenciados em dólares americanos, conforme descrito na nota explicativa nº 12. Com o objetivo de se proteger contra as flutuações cambiais, a Companhia contratou instrumento financeiro derivativo (*swap*) com o mesmo valor nominal e vencimentos.

Esse instrumento financeiro designado como *swap* de fluxo de caixa, consistia na troca da variação cambial mais taxa prefixada de 4,89% ao ano, por percentuais relacionados a variação do Certificado de Depósito Interbancário – CDI mais taxa prefixada 0,89% ao ano. Em 3 de agosto de 2020, essa operação foi quitada em conjunto com o empréstimo vinculado.

Desse modo, em 30 de junho de 2021, a Companhia não apresenta exposição líquida a variação cambial e não há operações com instrumentos financeiros derivativos.

b Risco de mercado - Taxa básica de juros

O risco de taxa de juros da Companhia e de suas Controladas decorre de empréstimos de curto e longo prazo. Os empréstimos emitidos a taxas variáveis expõem a Companhia e suas Controladas ao risco de variação de taxa de juros e seu impacto sobre o de fluxo de caixa. Os empréstimos emitidos a taxas fixas expõem a Companhia e suas Controladas ao risco de valor justo associado à taxa de juros.

Os empréstimos que foram emitidos e referenciados em dólares americanos, mas que foram objeto de contratação de instrumento derivativo visando proteger contra flutuações cambiais, também passaram a estar expostos a taxa de juros locais.

O risco de taxa de juros da Companhia e de suas Controladas é representado pela exposição à variação do CDI. A seguir está demonstrada a exposição a risco de juros das operações vinculadas à essas variações:

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2021	31/12/2020	30/06/2021	31/12/2020
Empréstimos e financiamentos - moeda local (nota explicativa nº 12)	(127.243)	(168.764)	(127.243)	(168.764)
Debêntures (nota explicativa nº 12)	(25.070)	(25.047)	(25.070)	(25.047)
Equivalentes de caixa (nota explicativa nº 5)	198.379	210.044	243.549	258.549
Exposição líquida	46.066	16.233	91.236	64.738

c Risco de crédito

O risco de crédito decorre de caixa e equivalentes de caixa, depósitos em bancos e instituições financeiras, bem como de exposições de crédito a clientes, incluindo contas a receber em aberto. Para bancos e instituições financeiras são aceitos somente títulos de entidades independentes classificadas com “rating” mínimo "A" na escala das agências Standard & Poor's, Fitch Ratings e Moody's. As nossas aplicações são distribuídas entre as diversas instituições bancárias, evitando a concentração superior a 30% do caixa em cada uma delas. A área de análise de crédito avalia a qualidade do crédito do cliente, levando em consideração sua posição financeira, experiência passada e outros fatores. Os limites de riscos individuais de clientes são determinados com base em classificações internas. As práticas de gestão de risco de crédito incluindo métodos e premissas estão descritas nas notas explicativas nº 5 e 6. A utilização de limites de crédito é monitorada regularmente.

A exposição da Companhia está demonstrada a seguir:

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2021	31/12/2020	30/06/2021	31/12/2020
Caixa e equivalentes de caixa (nota explicativa nº 5)	199.049	211.363	244.529	260.387
Contas a receber de clientes (nota explicativa nº 6)	147.023	176.348	197.561	212.426
	346.072	387.711	442.090	472.813

d Risco de liquidez

A previsão de fluxo de caixa é realizada nas entidades operacionais da Companhia e de suas Controladas e consolidada pela tesouraria.

Através dessa previsão, a tesouraria monitora a disponibilidade de caixa para atender as necessidades operacionais e financeiras da Companhia e de suas Controladas, mantendo e contratando linhas de crédito disponíveis em níveis adequados.

O caixa é investido em operações financeiras conservadoras e com liquidez de curtíssimo prazo para fazer face às previsões acima mencionadas.

A tabela a seguir ilustra os passivos financeiros e operações de derivativos da Companhia e de suas Controladas, por faixas de vencimento, correspondentes ao período remanescente no balanço patrimonial até a data contratual do vencimento. Esses valores são fluxos de caixas não descontados e incluem pagamentos de juros contratuais e excluem o impacto dos acordos de compensação:

	Controladora				
	Valor contábil	Fluxo financeiro	Menos de 1 ano	Entre 1 e 2 anos	Entre 2 e 6 anos
Empréstimos e financiamentos (nota explicativa nº 12)	127.243	139.358	68.193	14.130	57.035
Debêntures (nota explicativa nº 12)	25.070	25.202	25.202	-	-
Fornecedores e fretes a pagar	23.087	23.087	23.087	-	-
Demais contas a pagar (nota explicativa nº 16)	22.422	22.422	22.422	-	-
Partes relacionadas (nota explicativa nº 24)	680	680	147	533	-
Em 30 de junho de 2021	198.502	210.749	139.051	14.663	57.035

	Consolidado				
	Valor contábil	Fluxo financeiro	Menos de 1 ano	Entre 1 e 2 anos	Entre 2 e 6 anos
Empréstimos e financiamentos (nota explicativa nº 12)	127.243	139.358	68.193	14.130	57.035
Debêntures (nota explicativa nº 12)	25.070	25.202	25.202	-	-
Fornecedores e fretes a pagar	29.673	29.673	29.673	-	-
Demais contas a pagar (nota explicativa nº 16)	26.483	26.483	26.483	-	-
Partes relacionadas (nota explicativa nº 24)	578	578	25	553	-
Em 30 de junho de 2021	209.047	221.294	149.576	14.683	57.035

e **Análise de sensibilidade**

Apresentamos a seguir um quadro demonstrativo de análise de sensibilidade dos instrumentos financeiros, que descreve os riscos que podem gerar prejuízos materiais para a Companhia e suas Controladas. Considerando que tanto o valor aplicado quanto todas as dívidas da Companhia (Empréstimos e Financiamentos e Debêntures) estão atreladas ao CDI (4,15% a.a. em junho de 2021 e 1,90% a.a. em dezembro de 2020), esse indexador é a única variável de risco existente.

De acordo com a avaliação efetuada pela Administração o cenário mais provável (Cenário I) apresenta o impacto anual considerando a manutenção do CDI. Adicionalmente, dois outros cenários são demonstrados a fim de apresentar os impactos de um aumento de 25% e 50% na variável de risco considerada. São eles os Cenários II e III, respectivamente. Dessa forma, para essa análise, consideramos para o cálculo do risco de exposição líquida um aumento do passivo, ou seja, apreciativo do CDI.

A tabela a seguir demonstra os eventuais impactos no resultado e no patrimônio líquido com base no CDI dos cenários apresentados:

	Controladora			Consolidado		
	Cenário Provável (I)	Cenário Possível (II) 25%	Cenário Remoto (III) 50%	Cenário Provável (I)	Cenário Possível (II) 25%	Cenário Remoto (III) 50%
Aplicações Financeiras	8.315	10.394	12.473	10.186	12.733	15.279
Receitas	8.315	10.394	12.473	10.186	12.733	15.279
NCE Bradesco	(1.604)	(1.919)	(2.234)	(1.604)	(1.919)	(2.234)
NCE Itaú	(4.043)	(4.571)	(5.098)	(4.043)	(4.571)	(5.098)
4131 Santander (julho)	(2.788)	(3.213)	(3.638)	(2.788)	(3.213)	(3.638)
CCB Safra	(361)	(414)	(467)	(361)	(414)	(467)
Debentures II	(1.542)	(1.802)	(2.062)	(1.542)	(1.802)	(2.062)
Despesas	(10.338)	(11.919)	(13.499)	(10.338)	(11.919)	(13.499)
Efeito Líquido no resultado / Patrimônio Líquido	(2.023)	(1.525)	(1.026)	(152)	814	1.780

f Gestão de capital

A Companhia e suas Controladas monitoram o capital com base no índice de alavancagem financeira que corresponde à dívida líquida dividida pelo capital total. A dívida líquida corresponde ao total de empréstimos (incluindo empréstimos de curto e longo prazo, conforme demonstrado no balanço patrimonial), subtraído do montante de caixa e equivalentes de caixa, aplicações financeiras e adicionado ou subtraído do saldo de “swap”. Já o capital total é apurado por meio da soma do patrimônio líquido, conforme demonstrado no balanço patrimonial, com a dívida líquida.

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2021	31/12/2020	30/06/2021	31/12/2020
Empréstimos e financiamentos – nota explicativa nº 12	127.243	168.764	127.243	168.764
Debêntures – nota explicativa nº 12	25.070	25.047	25.070	25.047
Caixa e equivalentes de caixa – nota explicativa nº 5	(199.049)	(211.363)	(244.529)	(260.387)
Dívida líquida	(46.736)	(17.552)	(92.216)	(66.576)
Total do patrimônio líquido	656.554	624.663	657.412	625.639
Total das fontes de capital	609.818	607.111	565.196	559.063
Índice de alavancagem financeira	(8%)	(3%)	(16%)	(12%)

g Classificação dos instrumentos financeiros

O CPC 40 (R1) (IFRS 7) define o valor justo como o preço de troca que seria recebido por um ativo ou o preço pago para transferir um passivo (preço de saída) no principal mercado, ou no mercado mais vantajoso para o ativo ou passivo, numa transação normal entre participantes do mercado na data de mensuração, bem como estabelece uma hierarquia de três níveis a serem utilizados para mensuração do valor justo, a saber:

Nível 1 - Preços cotados (não ajustados) em mercados ativos para ativos e passivos idênticos.

Nível 2 - Outras informações, exceto aquelas incluídas no nível 1, pelo qual os preços cotados (não ajustados) são para os ativos e passivos similares, (diretamente como preços ou indiretamente como derivados dos preços), em mercados não ativos, ou outras informações que estão disponíveis ou que podem ser corroboradas pelas informações observadas no mercado.

Nível 3 - Informações indisponíveis em função de pequena ou nenhuma atividade de mercado e que são significantes para definição do valor justo dos ativos e passivos (não observáveis).

A metodologia aplicada para cálculo do valor justo é levar a valor futuro pela curva do CDI considerando o percentual do indexador contratado e depois trazer a valor presente descontando por 100% da curva do CDI, já quando há operações de moeda estrangeira levar a valor futuro pela taxa Pré contratada e trazer a valor presente descontando pela curva do cupom cambial (diferencial da taxa de juros interna e da variação cambial projetada) a partir da taxa do dólar PTAX de venda do dia útil anterior à data base do cálculo (conhecido no mercado financeiro como “Cupom Sujo”).

A classificação dos instrumentos financeiros está apresentada no quadro a seguir, e não existem instrumentos classificados em outras categorias além das informadas.

	Controladora			Consolidado		
	Valor contábil	Valor justo	Hierarquia a valor justo	Valor contábil	Valor justo	Hierarquia a valor justo
Em 30 de junho de 2021						
Ativos						
Valor justo por meio do resultado						
Aplicações financeiras – nota explicativa nº 5	198.379	198.379	Nível 2	243.549	243.549	Nível 2
Ativos pelo custo amortizado						
Caixa e equivalentes de caixa – nota explicativa nº 5	670	670	Nível 1	980	980	Nível 1
Contas a receber de clientes – nota explicativa nº 6	146.653	146.653	Nível 2	197.088	197.088	Nível 2
Partes relacionadas – nota explicativa nº 24	2.207	2.207	Nível 2	1.227	1.227	Nível 2
Demais contas a receber (i) – nota explicativa nº 7	848	848	Nível 2	2.176	2.176	Nível 2
	348.757	348.757		445.020	445.020	
Passivos						
Passivos pelo custo amortizado						
Debêntures – nota explicativa nº 12	25.070	25.115	Nível 2	25.070	25.115	Nível 2
Empréstimos e financiamentos – nota explicativa nº 12	127.243	131.587	Nível 2	127.243	131.587	Nível 2
Fornecedores e fretes a pagar	23.087	23.087	Nível 2	29.673	29.673	Nível 2
Demais contas a pagar – nota explicativa nº 16	22.422	22.422	Nível 2	26.483	26.483	Nível 2
Partes relacionadas – nota explicativa nº 24	680	680	Nível 2	578	578	Nível 2
	198.502	202.891		209.047	213.436	

(i) Não incluem valores referente aos adiantamentos a funcionários e fornecedores.

	Controladora			Consolidado		
	Valor contábil	Valor justo	Hierarquia a valor justo	Valor contábil	Valor justo	Hierarquia a valor justo
Em 31 de dezembro de 2020						
Ativos						
Valor justo por meio do resultado						
Aplicações financeiras – nota explicativa nº 5	210.044	210.044	Nível 2	258.549	258.549	Nível 2
Ativos pelo custo amortizado						
Caixa e equivalentes de caixa – nota explicativa nº 5	1.319	1.319	Nível 1	1.838	1.838	Nível 1
Contas a receber de clientes – nota explicativa nº 6	176.106	176.106	Nível 2	212.138	212.138	Nível 2
Partes relacionadas – nota explicativa nº 24	1.444	1.444	Nível 2	1.297	1.297	Nível 2
Demais contas a receber (i) – nota explicativa nº 7	1.109	1.109	Nível 2	2.420	2.420	Nível 2
	390.022	390.022		476.242	476.242	
Passivos						
Passivos pelo custo amortizado						
Debêntures – nota explicativa nº 12	25.047	25.335	Nível 2	25.047	25.335	Nível 2
Empréstimos e financiamentos – nota explicativa nº 12	168.764	175.231	Nível 2	168.764	175.231	Nível 2
Fornecedores e fretes a pagar	26.651	26.651	Nível 2	31.268	31.268	Nível 2
Demais contas a pagar – nota explicativa nº 16	24.054	24.054	Nível 2	30.588	30.588	Nível 2
Partes relacionadas – nota explicativa nº 24	689	689	Nível 2	632	632	Nível 2
	245.205	251.960		256.299	263.054	

(i) Não incluem valores referente aos adiantamentos a funcionários e fornecedores.

5 Caixa e equivalentes de caixa

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2021	31/12/2020	30/06/2021	31/12/2020
Recursos em banco e em caixa	670	1.319	980	1.838
Aplicações financeiras	198.379	210.044	243.549	258.549
	199.049	211.363	244.529	260.387

As aplicações financeiras são de curto prazo, alta liquidez, prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor.

As aplicações financeiras estão representadas por operações com liquidez imediata, com remuneração média de 100,8% para os prazos estabelecidos em junho de 2021 (100,1% em dezembro 2020) da variação do índice do Certificado de Depósito Interbancário (CDI).

A Companhia adota uma gestão de caixa centralizada na Controladora, apesar do caixa consolidado ser distribuído entre suas Controladas.

A exposição da Companhia e suas Controladas a risco e a análise de sensibilidade são divulgadas na nota explicativa nº 4.

6 Contas a receber de clientes

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2021	31/12/2020	30/06/2021	31/12/2020
Contas a receber da venda de serviços:				
No Brasil	147.023	176.348	197.561	212.426
Contas a receber no Brasil	147.023	176.348	197.561	212.426
Perda estimada	(370)	(242)	(473)	(288)
	146.653	176.106	197.088	212.138

Em 30 de junho de 2021 o prazo médio de recebimento é de aproximadamente 55 dias para a Controladora e 60 dias para o Consolidado (48 dias para a Controladora e 49 dias para o Consolidado em dezembro de 2020).

A análise de vencimentos dessas contas a receber está apresentada a seguir:

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2021	31/12/2020	30/06/2021	31/12/2020
Títulos a vencer	127.419	159.326	158.939	191.425
Títulos vencidos até 30 dias	15.572	13.665	23.948	16.341
Títulos vencidos de 31 até 90 dias	1.701	1.977	11.825	2.721
Títulos vencidos de 91 até 180 dias	1.179	500	1.566	748
Títulos vencidos há mais de 181 dias	1.152	880	1.283	1.191
	147.023	176.348	197.561	212.426

A Companhia e suas Controladas consideram nas suas avaliações a abordagem de perdas esperadas durante toda a vida em contas a receber de clientes para constituição de perda estimada, com base no histórico de perdas incorridas e a expectativa de continuidade de seus clientes.

As perdas esperadas são reconhecidas com base nas contas a receber em atraso (*aging*) levando-se em conta o histórico de perdas da Companhia, conforme CPC 48 – Instrumentos Financeiros.

Como regra geral, os títulos vencidos há mais de 180 dias são integralmente provisionados. Nesta avaliação são excluídos os clientes que não possuem histórico de perdas.

A movimentação da perda estimada da Companhia e de suas Controladas para os exercícios findos em 30 de junho de 2021 é assim demonstrada:

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2021	31/12/2020	30/06/2021	31/12/2020
Saldo inicial	(242)	(175)	(288)	(222)
Adições	(322)	(824)	(489)	(831)
Reversões	194	757	304	765
Saldo final	(370)	(242)	(473)	(288)

A exposição máxima ao risco de crédito é o valor contábil de cada classe de contas a receber mencionada acima. A Companhia e suas Controladas não mantêm nenhum título como garantia.

7 Demais contas a receber

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2021	31/12/2020	30/06/2021	31/12/2020
Ativo indenizatório	667	1.010	1.971	2.314
Adiantamento a fornecedores	4.867	4.491	5.861	7.690
Adiantamento funcionários	625	511	770	470
Sinistros a recuperar	39	2	62	8
Outros créditos	142	97	143	98
	6.340	6.111	8.807	10.580
Circulante	5.673	5.101	6.835	8.266
Não circulante	667	1.010	1.972	2.314
	6.340	6.111	8.807	10.580

8 Impostos e contribuições a recuperar

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2021	31/12/2020	30/06/2021	31/12/2020
PIS e COFINS (i) (ii)	30.339	31.528	41.992	33.323
INSS a recuperar	6.462	6.335	9.877	9.725
IRRF sobre aplicações financeiras	303	270	394	338
Outros	302	57	897	147
	37.406	38.190	53.160	43.533
Circulante	31.094	31.920	43.566	33.989
Não circulante	6.312	6.270	9.594	9.544
	37.406	38.190	53.160	43.533

- (i) Os créditos provenientes da exclusão do ICMS da base de cálculo do PIS e da COFINS representam o maior valor dos tributos a recuperar da Companhia. Em 15 de julho de 2019, foi constatado o trânsito em julgado de ação própria da Tegma Gestão Logística que reconheceu o direito da Companhia em realizar a exclusão do ICMS da base de cálculo do PIS e COFINS, retroagindo a agosto de 2003. Por meio de um levantamento de documentos e cálculos ocorridos a partir da constatação do trânsito em julgado, a Controladora apurou um crédito de R\$ 103.406 (referente

ao período de agosto de 2003 a novembro de 2018) foram registrados nos exercícios de 2018 e 2019. Vale destacar que, desde dezembro de 2018, a Companhia passou a excluir o ICMS da base de cálculo da sua apuração de PIS e COFINS. O valor total dos créditos reconhecidos e devidamente habilitados junto à Receita Federal foram calculados a partir da exclusão do ICMS “destacado” nos documentos fiscais da base do PIS e COFINS.

Enquanto não havia a decisão do julgamento da modulação dos efeitos da exclusão do ICMS da base de cálculo do PIS e COFINS por parte do STF, a Administração decidiu, de forma conservadora, realizar a utilização desses créditos para fins de compensações tributárias até o montante do cálculo a partir da exclusão do ICMS “efetivamente pago” das referidas contribuições, no valor total de R\$ 78.112.

Em que pese a decisão em maio de 2021 do STF, que consolidou a apuração dos créditos por meio da exclusão do ICMS “destacado”, a Companhia está atualmente impedida de utilizar esse crédito restante em razão do recebimento de Termo de Fiscalização da Receita sobre os créditos apurados, nos termos da do artigo do artigo 73, VII, da Lei 9.430/1996, alterada pela Lei 13.670/2018. Trata-se de um procedimento padrão que, após terminado, possibilitará a utilização dos créditos restantes.

O valor total remanescente do crédito em 30 de junho de 2021 é de R\$ 28.257 (R\$ 30.926 em 31 de dezembro de 2020), sendo esse referente a diferença entre as duas respectivas metodologias de cálculo.

- (ii) A controlada Tegma Cargas Especiais Ltda. possui ação sobre os créditos provenientes da exclusão do ICMS da base de cálculo do PIS e COFINS ainda não transitada em julgado. Porém, em dezembro de 2018, a partir de uma análise interna e de seus assessores externos sobre a consolidação favorável da tese, a Companhia registrou esse crédito referente ao período de março de 2017, data do julgamento do tema em repercussão geral no STF, até dezembro de 2018 a partir da exclusão do ICMS “destacado” em seus documentos fiscais no valor de R\$ 838. A partir desse período, a Companhia passou a excluir o ICMS “efetivamente pago” de suas apurações até o mês de maio de 2021, quando o STF pacificou entendimento pela metodologia de cálculo do crédito de PIS e COFINS a partir da exclusão do ICMS destacado. Em face dessa decisão, a Companhia registrou os valores de créditos decorrentes do período de agosto de 2003 (referente a cinco anos anteriores a propositura de sua ação judicial sobre o tema) até março de 2017 no valor de R\$ 8.978 já atualizados pela SELIC. Além disso, a Companhia registrou os valores decorrentes da diferença de cálculo do crédito entre a metodologia da exclusão do ICMS “destacado” e “efetivamente pago” referente ao período de dezembro de 2018 a abril de 2021. O valor total de créditos contabilizados até 30 de junho de 2021 é de R\$ 10.298 na Controlada.

Os valores de impostos a recuperar foram gerados pela própria operação da Companhia e suas Controladas e serão compensados com débitos futuros da mesma natureza, dessa forma, os valores estão apresentados a valores de realização.

9 Investimentos

Controladas, Coligada e Controladas em conjunto

	Controladora					
	30/06/2021			31/12/2020		
	Investimento	Ágio líquido	Total	Investimento	Ágio líquido	Total
Controladas						
Tegma Cargas Especiais Ltda. (TCE)	58.981	6.364	65.345	57.630	6.364	63.994
Tegma Logística de Armazéns Ltda. (TLA)	14.656	-	14.656	15.975	-	15.975
Niyati Empreendimentos e Participações Ltda. (Niyati)	106.699	-	106.699	108.528	-	108.528
Tech Cargo Plataforma de Transportes Ltda (Tech Cargo)	1	-	1	1	-	1
Tegmax Comércio e Serviços Automotivos Ltda. (Tegmax)	1.328	-	1.328	1.377	-	1.377
Tegma Logística de Veículos Ltda. (TLV)	28.609	-	28.609	25.326	-	25.326
Tegup Inovação e Tecnologia Ltda. (“Tegup”)	5.097	-	5.097	4.907	-	4.907
	215.371	6.364	221.735	213.744	6.364	220.108
Empreendimentos controlados em conjunto						
Catlog Logística de Transportes S.A. (Catlog)	398	-	398	410	-	410
GDL Gestão de Desenvolvimento em Logística Participações S.A. (“GDL”)	21.576	16.693	38.269	20.174	16.693	36.867
	21.974	16.693	38.667	20.584	16.693	37.277
Total de investimento controladora	237.345	23.057	260.402	234.328	23.057	257.385

	Consolidado					
	30/06/2021			31/12/2020		
	Investimento	Ágio líquido	Total	Investimento	Ágio líquido	Total
Empreendimentos controlados em conjunto						
Catlog Logística de Transportes S.A. (Catlog) (i)	398	-	398	410	-	410
GDL Gestão de Desenvolvimento em Logística Participações S.A. (“GDL”)	21.576	16.693	38.269	20.174	16.693	36.867
Coligada indireta						
Frete Rápido Desenvolvimento de Tecnologia Logística S.A.	826	-	826	815	-	815
	22.800	16.693	39.493	21.399	16.693	38.092

Movimentação dos investimentos

	Controladora									
	TCE	Tech Cargo	TLA	Niyati	Tegmax	TLV	Tegup	Catlog (i)	GDL	Total
Em 1 de janeiro de 2021	63.994	1	15.975	108.528	1.377	25.326	4.907	410	36.867	257.385
Equivalência patrimonial	11.351	-	(1.319)	856	(16)	3.945	190	(12)	3.213	18.208
Dividendos (ii)	(10.000)			(2.685)	(33)	(662)			(1.811)	(15.191)
										-
Em 30 de junho de 2021	65.345	1	14.656	106.699	1.328	28.609	5.097	398	38.269	260.402

- (i) Desde janeiro de 2015 a investida Catlog mantém-se inativa operacionalmente. A retomada das atividades pode ser reconsiderada caso julgado conveniente pela Companhia.
- (ii) O montante de R\$ 1.684 foi pago pela GDL Gestão de Desenvolvimento em Logística Participações S.A. O montante de R\$ 13.507 encontra-se em aberto, aguardando recebimento.

	Consolidado			
	Catlog	GDL	Frete Rápido	Total
Em 1 de janeiro de 2021	410	36.867	815	38.092
Equivalência patrimonial	(12)	3.213	11	3.212

Dividendos	-	(1.811)	-	(1.811)
Em 30 de junho de 2021	398	38.269	826	39.493

Participação da Companhia nos resultados das Controladas diretas, todas Companhias de capital fechado ou limitadas, como também no total de seus ativos e passivos:

	TCE	TLA	Niyati	Tegmax	TLV	Tegup	Tech cargo
Saldos em 30 de junho de 2021							
Ativo	101.480	17.846	109.717	1.556	38.086	5.162	1
Passivo	42.499	3.190	3.018	228	9.477	65	-
Patrimônio líquido	58.981	14.656	106.699	1.328	28.609	5.097	1
Receita líquida	44.990	1.382	3.933	-	40.632	8	-
Lucro/ (Prejuízo)	11.351	(1.319)	856	(16)	3.945	190	-
Saldos em 31 de dezembro de 2020							
Ativo	76.338	22.415	108.783	1.547	33.564	4924	1
Passivo	18.708	6.440	255	170	8.238	17	-
Patrimônio líquido	57.630	15.975	108.528	1.377	25.326	4907	1
Receita líquida	92.878	30.786	5.733	-	60.107	17	-
Lucro/ (Prejuízo)	16.963	(1.702)	2.827	33	10.574	(9)	-

A seguir apresentamos os saldos totais das contas patrimoniais e de resultado (100%) das sociedades sobre controle comum e da coligada indireta:

	Catlog		GDL		Frete Rápido	
	30/06/2021	31/12/2020	30/06/2021	31/12/2020	30/06/2021	31/12/2020
Ativo						
Circulante	1.227	1.278	32.333	28.595	1120	843
Não circulante	258	254	18.210	18.859	192	217
Imobilizado	-	-	8.425	8.866	61	30
Intangível	-	-	772	902	-	-
	1.485	1.532	59.740	57.222	1.373	1.090
Passivo e patrimônio líquido						
Circulante	22	37	14.958	15.102	330	186
Não circulante	651	658	1.631	1.773	777	756
Patrimônio líquido	812	837	43.151	40.347	266	148
	1.485	1.532	59.740	57.222	1.373	1.090

	Catlog		GDL		Frete Rápido (i)
	30/06/2021	30/06/2020	30/06/2021	30/06/2020	30/06/2021
Resultado do exercício					
Receita líquida	-	-	41.052	37.620	1.417
Custo dos serviços prestados	-	-	(29.868)	(25.991)	(786)
Despesas gerais e administrativas	(84)	(83)	(3.020)	(2.650)	(423)
Receitas (despesas) financeiras, líquidas	48	32	(156)	(67)	(21)
Outras (despesas) receitas, líquidas	14	(225)	409	2.966	-
Imposto de renda e contribuição social	(2)	-	(1.991)	(3.996)	(73)
Lucro (prejuízo) do exercício	<u>(24)</u>	<u>(276)</u>	<u>6.426</u>	<u>7.882</u>	<u>114</u>

- (i) A partir de novembro de 2020 a Frete Rápido passou a ser coligada indireta da Companhia, por intermédio da “TegUp” em decorrência da conversão das debentures em ações.

10 Imobilizado

Movimentação do Imobilizado

	Controladora									
	Terrenos	Edifícios	Computadores e periféricos	Instalações	Veículos	Máquinas e equipamentos/ferramentas	Benfeitorias em propriedade de terceiros	Móveis, utensílios e embalagens e outros (i)	Imobilizado em andamento (ii)	Total
Saldos líquidos em 1 de janeiro de 2021	11.429	25.620	2.545	3.204	22.004	2.584	3.076	11.068	192	81.722
Movimentações										
Aquisições	-	-	753	718	84	150	270	5.634	168	7.777
Alienações	-	-	-	-	(80)	(9)	-	-	-	(89)
Transferências (iii)	-	-	-	-	-	-	-	23	(191)	(168)
Depreciação	-	(691)	(434)	(261)	(918)	(269)	(696)	(2.851)	-	(6.120)
Saldos líquidos em 30 de junho de 2021	11.429	24.929	2.864	3.661	21.090	2.456	2.650	13.874	169	83.122
Saldos em 30 de junho de 2021										
Custo	11.429	34.566	15.572	7.029	61.138	11.941	54.596	40.736	169	237.176
Depreciação acumulada	-	(9.637)	(12.708)	(3.368)	(40.048)	(9.485)	(51.946)	(26.862)	-	(154.054)
Saldos líquidos em 30 de junho de 2021	11.429	24.929	2.864	3.661	21.090	2.456	2.650	13.874	169	83.122

- (i) As adições em móveis, utensílios, embalagens e outros no exercício findo estão substancialmente representadas por materiais de embalagens (divisão de logística integrada - segmento industrial).
- (ii) O imobilizado em andamento refere-se principalmente a obras e benfeitorias em curso.
- (iii) Transferência para o intangível, no montante de R\$ 168 referente a licença de software.

	Consolidado									
	Terrenos	Edifícios	Computadores e periféricos	Instalações	Veículos	Máquinas e equipamentos/ ferramentas	Benfeitorias em propriedade de terceiros	Móveis e utensílios e embalagens e outros (i)	Imobilizado em andamento (ii)	Total
Saldos líquidos em 1 de janeiro de 2021	63.137	71.971	2.730	6.924	36.699	3.709	4.602	11.699	646	202.117
Movimentações										
Aquisições	-	785	774	1.087	857	217	546	5.661	174	10.101
Alienações	-	-	(44)	(401)	(161)	(92)	(15)	(410)	-	(1.123)
Transferências (iii)	-	-	-	-	5	-	-	23	(196)	(168)
Depreciação	-	(1.742)	(498)	(518)	(1.640)	(382)	(1.226)	(2.906)	-	(8.912)
Outros	-	-	-	-	-	-	-	68	-	68
Saldos líquidos em 30 de junho de 2021	63.137	71.014	2.962	7.092	35.760	3.452	3.907	14.135	624	202.083
Saldos em 30 de junho de 2021										
Custo	63.137	87.770	18.734	12.137	88.396	17.530	71.555	41.688	624	401.571
Depreciação acumulada	-	(16.756)	(15.772)	(5.045)	(52.636)	(14.078)	(67.648)	(27.553)	-	(199.488)
Saldos líquidos em 30 de junho de 2021	63.137	71.014	2.962	7.092	35.760	3.452	3.907	14.135	624	202.083

- (i) As adições em móveis, utensílios, embalagens e outros no exercício findo estão substancialmente representadas por materiais de embalagens (divisão de logística integrada - segmento industrial).
- (ii) O imobilizado em andamento refere-se principalmente a obras e benfeitorias em curso.
- (iii) Inclui transferência para o intangível, no montante de R\$ 168 referente a licença de software.

Os montantes de depreciação e amortização foram registrados conforme segue:

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2021	30/06/2020	30/06/2021	30/06/2020
Depreciação	(6.120)	(6.542)	(8.912)	(9.985)
Amortização	(2.043)	(2.063)	(2.074)	(2.242)
Total	(8.163)	(8.605)	(10.986)	(12.227)

Os montantes de depreciação e amortização segregados entre custos e despesas foram registrados conforme segue:

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2021	30/06/2020	30/06/2021	30/06/2020
Custo dos serviços prestados	(6.395)	(6.863)	(9.196)	(10.374)
Despesas gerais e administrativas	(1.768)	(1.742)	(1.790)	(1.853)
Total	(8.163)	(8.605)	(10.986)	(12.227)

11 Intangível

	Controladora				
	01/01/2021	Adição	Transferência (i)	Amortização	30/06/2021
Software	10.550	2.804	168	(2.043)	11.479
Ágio pago na aquisição de investimentos					
Nortev	120.877	-	-	-	120.877
Boni Amazon	32.791	-	-	-	32.791
	164.218	2.804	168	(2.043)	165.147

(i) Transferência do imobilizado, no montante de R\$ 168, referente a licença de software.

	Consolidado				
	01/01/2021	Adição	Transferência (i)	Amortização	30/06/2021
Software	10.737	2.882	168	(2.074)	11.713
Ágio pago na aquisição de investimentos					
Nortev	120.877	-	-	-	120.877
Boni Amazon	32.791	-	-	-	32.791
Tegma Cargas Especiais Ltda.	6.364	-	-	-	6.364
	160.032	-	-	-	160.032
Líquido	170.769	2.882	168	(2.074)	171.745

(i) Transferência do imobilizado, no montante de R\$ 168, referente a licença de software.

12 Empréstimos e financiamentos

	Controladora e Consolidado	
	30/06/2021	31/12/2020
Empréstimos e financiamentos - moeda local		
NCE - Nota de crédito de exportação (a.i)	81.188	80.940
Resolução 4131 (a.ii)	40.946	82.708
CCB (a.iii)	5.109	5.116
Total dos empréstimos e financiamentos	127.243	168.764
(-) Circulante	62.243	43.764
Não circulante	65.000	125.000
Debêntures (b)		
Total de debêntures	25.070	25.047
(-) Circulante	25.070	25.047
Empréstimos e financiamentos	152.313	193.811

Considerando os empréstimos bancários e as debêntures, o custo médio total da dívida bruta da Companhia em 30 de junho de 2021 foi de CDI + 2,63% (CDI + 2,92% em dezembro 2020).

a. Empréstimos bancários

(i) NCE – Nota de crédito de exportação

Em junho de 2017, a Companhia firmou contrato com o Banco Safra S.A. no montante de R\$ 10.000, com vencimento do principal em 3 parcelas iguais, sendo que o primeiro vencimento ocorreu em junho de 2019, o segundo em dezembro de 2019 e a última parcela em junho de 2020. Os pagamentos de juros foram semestrais a partir de dezembro de 2017. A taxa de juros negociada foi de CDI do período mais 2,65% ao ano (sem *flat fee*). Esse contrato foi integralmente quitado em junho de 2020.

Em março de 2019, a Companhia, firmou contrato com o Banco Bradesco S.A., também sem garantia real, no montante de R\$ 30.000, com vencimentos do principal em 3 parcelas iguais (março de 2022, março de 2023 e abril 2024) e pagamentos de juros semestrais a partir de setembro de 2019. A taxa de juros negociada foi de CDI do período mais 1,14 % ao ano. A taxa de juros desse contrato em junho de 2021 é de 5,29% ao ano (3,04% em dezembro de 2020). Essa operação não possui nenhuma cláusula restritiva (*covenants*).

Em abril de 2020, a Companhia firmou contrato com o Banco Itaú S.A. no montante de R\$ 50.000 com vencimento do principal no final do contrato em abril de 2022 e pagamentos de juros semestrais a partir de outubro de 2020, sem garantias atreladas. A taxa de juros negociada foi de CDI do período mais 3,8% ao ano. Em junho de 2021 a taxa de juros desse contrato é de 7,95% ao ano (5,70% em dezembro de 2020).

Essa operação está sujeita à antecipação de vencimento caso não sejam mantidos os seguintes índices de endividamento e cobertura de juros: (i) dívida líquida/LAJIDA ⁽¹⁾ igual ou inferior a 2,50 e LAJIDA/despesa financeira líquida superior ou igual a 1,50. Em 30 de junho de 2021, a Companhia estava adimplente com estas cláusulas.

- (1) LAJIDA - resultado líquido do exercício, acrescido dos tributos sobre o lucro, das despesas financeiras líquidas das receitas financeiras e das depreciações, amortizações e exaustões.

(ii) Lei nº 4.131, de 3 de setembro de 1962.

Em agosto de 2018 a Companhia firmou contrato de empréstimos em dólares americanos no montante de US\$ 13.441, equivalente a R\$ 50.000, na data da transação, com o agente financiador Itaú BBA Internacional PLC, sem garantias reais atreladas, com pagamento do principal no final do contrato em agosto de 2020 e juros em dezembro de 2018, fevereiro de 2020 e agosto de 2020.

Para proteção cambial do empréstimo a Companhia contratou instrumento financeiro derivativo, *swap* de fluxo de caixa, com Itaú Unibanco S.A. no mesmo montante e vencimentos, trocando a exposição da variação da moeda US\$ mais taxa prefixada de 4,89% ao ano, pela variação do CDI mais 0,89 % ao ano, e com isso, cedendo os direitos creditórios da operação de *swap* como garantia ao credor do empréstimo em dólares americanos. Em agosto de 2020, esse contrato foi integralmente quitado.

Em abril de 2020 a Companhia firmou contrato de empréstimo em reais com o Banco Santander S.A. no montante de R\$ 40.000, com vencimento do principal e juros no final do contrato em abril de 2021, sem garantias reais atreladas e taxa de juros de CDI do período mais 4,0% ao ano. A operação inclui implicitamente a contratação de instrumento financeiro derivativo de *swap* de forma a eliminar qualquer exposição cambial. Essa operação não possui nenhuma cláusula restritiva (*covenants*). Em abril de 2021 esse contrato foi integralmente quitado.

Em julho de 2020 a Companhia firmou contrato de empréstimo em reais com o Banco Santander S.A. no montante de R\$ 40.000, com pagamentos de juros semestrais a partir de janeiro de 2021, pagamento do principal no final do contrato em julho de 2023, sem garantia real atrelada e taxa de juros de CDI + 2,66% a.a. A taxa de juros desse contrato é de 6,81% ao ano em junho de 2021 (4,56% em dezembro de 2020). A operação inclui implicitamente a contratação de instrumento financeiro derivativo de *swap* de forma a eliminar qualquer exposição cambial.

Essa operação está sujeita à antecipação de vencimento caso não sejam mantidos os seguintes índices de endividamento e cobertura de juros: (i) dívida líquida/LAJIDA ⁽¹⁾ igual ou inferior a 2,50 e LAJIDA/despesa financeira líquida superior ou igual a 1,50. Em 30 de junho de 2021, a Companhia estava adimplente com estas cláusulas.

⁽¹⁾ LAJIDA - resultado líquido do exercício, acrescido dos tributos sobre o lucro, das despesas financeiras líquidas das receitas financeiras e das depreciações, amortizações e exaustões.

(iii) CCB – Cédula de crédito bancário

Em julho de 2020 a Companhia firmou contrato de empréstimo em reais com o Banco Safra S.A. no montante de R\$ 5.000, com pagamentos de juros semestrais a partir de fevereiro de 2021, pagamento do principal no final do contrato em agosto de 2023, sem garantia real atrelada e taxa de juros de CDI + 2,91% a.a. (a operação é isenta de IOF conforme Decreto 10.414 de 02.07.2020). A taxa de juros desse contrato é de 7,06% ao ano em junho de 2021 (4,81% em dezembro de 2020).

Essa operação está sujeita à antecipação de vencimento caso não sejam mantidos os seguintes índices de endividamento e cobertura de juros: (i) dívida líquida/LAJIDA ⁽¹⁾ igual ou inferior a 2,50 e LAJIDA/despesa financeira líquida superior ou igual a 1,50. Em 30 de junho de 2021, a Companhia estava adimplente com estas cláusulas.

⁽¹⁾ LAJIDA - resultado líquido do exercício, acrescido dos tributos sobre o lucro, das despesas financeiras líquidas das receitas financeiras e das depreciações, amortizações e exaustões.

b. Debêntures

Em 2013, a Companhia emitiu debêntures do tipo simples, não conversíveis em ações e da espécie quirografária (1ª emissão R\$ 200.000, e 2ª emissão de R\$ 150.000). Os recursos líquidos obtidos são integralmente destinados a negócios de gestão ordinária da Companhia, como pagamento de dívidas já contraídas pela Companhia e reforço do caixa.

As debêntures têm como característica o pagamento de juros semestrais. Na 1ª emissão, os juros tinham previsão de pagamento nos dias 15 de fevereiro e 15 de agosto de cada ano. Já na 2ª emissão, a previsão era de pagamento dos juros nos dias 15 de dezembro e 15 de junho de cada ano.

O valor nominal das debêntures da 1ª emissão, emitidas em duas séries, já foi totalmente amortizado.

Na 2ª emissão, também emitidas em duas séries, para ambas as séries a primeira amortização ocorreu em 15 de dezembro de 2016 (33,33%) e a segunda amortização, prevista originalmente para 15 de dezembro de 2017, ocorreu de forma antecipada em 28 de setembro de 2017 (33,33%). Com relação a última parcela prevista originalmente para 15 de dezembro de 2018, houve uma repactuação, e o valor correspondente a 33,34 % da emissão, foi prorrogado na proporção de 50 % para 31 de julho de 2020, já quitada, e 50 % para 31 de julho de 2021, conforme aprovação por assembleia geral dos debenturistas realizada em 25 de setembro de 2017. A taxa de juros negociada nessa repactuação foi de CDI do período mais 2% ao ano. A taxa de juros desse contrato em junho de 2021 é de 6,15% ao ano (3,90% em dezembro de 2020).

Série	Tipo	Valor emissão	Debêntures em circulação	Data		Encargos financeiros anuais	Preço unitário	Controladora e Consolidado	
				Emissão	Vencimento			30/06/2021	31/12/2020
2ª emissão - 1ª série	Simple	80.000	8.000	15/12/2013	31/07/2021	DI + 2,00%	10	13.370	13.358
2ª emissão - 2ª série	Simple	70.000	7.000	15/12/2013	31/07/2021	DI + 2,00%	10	11.700	11.689
Circulante								25.070	25.047

As emissões de debêntures também estão sujeitas à antecipação de vencimento caso não sejam mantidos os seguintes índices de endividamento e cobertura de juros: (i) dívida líquida/LAJIDA⁽¹⁾ igual ou inferior a 2,50 e LAJIDA/despesa financeira líquida superior ou igual a 1,50. Em 30 de junho de 2021, a Companhia estava adimplente com estas cláusulas.

⁽¹⁾ LAJIDA - resultado líquido do exercício, acrescido dos tributos sobre o lucro, das despesas financeiras líquidas das receitas financeiras e das depreciações, amortizações e exaustões.

Cronograma dos vencimentos não circulantes

As parcelas vencíveis do não circulante, apresentam o seguinte cronograma de vencimentos dos empréstimos e financiamentos:

	Controladora e Consolidado	
	30/06/2021	31/12/2020
13 a 24 meses	10.000	60.000
25 a 36 meses	55.000	55.000
37 a 48 meses	-	10.000
Total	65.000	125.000

Movimentações dos empréstimos, financiamentos e debêntures

Segue a movimentação para o período de seis meses findo em 30 de junho de 2021:

	<u>Controladora e Consolidado</u>
Empréstimos e financiamentos	
Saldo em 01 de janeiro de 2021	168.764
Juros apropriados	3.926
Pagamento de principal	(40.000)
Juros pagos	(5.447)
Saldo em 30 de junho de 2021	127.243
Debêntures	
Saldo em 01 de janeiro de 2021	25.047
Juros apropriados	563
Juros pagos	(540)
Saldo em 30 de junho de 2021	25.070
Total	152.313

13 Salários e encargos sociais

	<u>Controladora</u>		<u>Consolidado</u>	
	<u>30/06/2021</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>30/06/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Férias a pagar	8.158	8.819	9.895	10.597
INSS	1.721	1.912	2.051	2.333
Gratificações e participação nos lucros a pagar	4.163	5.718	4.533	6.150
Provisão para 13º salário	2.807	-	3.374	-
FGTS	1.052	551	1.249	684
Outras	538	876	640	977
Total	18.439	17.876	21.742	20.741

14 Depósitos judiciais e provisão para demandas judiciais

A Companhia e suas controladas são partes envolvidas em processos trabalhistas, cíveis, tributários e outros em andamento que totalizavam, em 30 de junho de 2021, R\$ 685.351 (R\$ 640.894 em 31 de dezembro de 2020) Controladora e R\$ 700.257 (R\$ 655.900 em 31 de dezembro de 2020)

Consolidado, e está discutindo essas questões, tanto na esfera administrativa, como na judicial, as quais, quando aplicáveis, são amparadas por depósitos judiciais. Estes valores contemplam todos os processos classificados como prováveis, possíveis e remotos. As provisões para as eventuais perdas prováveis decorrentes desses processos são estimadas e atualizadas pela Administração na medida em que há expectativa de desembolso futuro, amparada em opinião de seus consultores jurídicos externos.

Os valores mencionados acima se dividem conforme indicado a seguir:

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2021	31/12/2020	30/06/2021	31/12/2020
Prováveis	28.660	30.151	31.961	33.878
Possíveis	71.712	81.376	78.234	87.818
Remotos	584.979	529.367	590.062	534.204
Total	685.351	640.894	700.257	655.900

Provisões constituídas com base nas perdas prováveis

As provisões constituídas e correspondentes depósitos judiciais, quando aplicável, estão demonstrados a seguir:

	Controladora			
	Depósitos judiciais		Provisões para demandas judiciais	
	30/06/2021	31/12/2020	30/06/2021	31/12/2020
Trabalhistas e previdenciárias	7.707	7.546	11.424	11.533
Tributárias	1.608	1.608	-	-
Cíveis (i)	2.667	2.667	17.236	18.618
Total	11.982	11.821	28.660	30.151

	Consolidado			
	Depósitos judiciais		Provisões para demandas judiciais	
	30/06/2021	31/12/2020	30/06/2021	31/12/2020
Trabalhistas e previdenciárias	10.548	10.656	13.820	14.353
Tributárias	1.608	1.608	1	1
Cíveis (i)	2.876	2.876	18.140	19.524
Total	15.032	15.140	31.961	33.878

- (i) Contém provisão decorrente da combinação de negócios, conforme detalhado a seguir:

O contrato de compra e venda da Direct Express, firmado entre a Companhia e 8M Participações previa que a Companhia estava obrigada a indenizar a 8M Participações por eventuais demandas judiciais correspondentes a fatos anteriores à data da compra, que superassem no seu valor agregado R\$ 40.000. Por outro lado, a 8M Participações obriga-se a indenizar a Companhia por eventuais demandas judiciais correspondentes a fatos posteriores à data da compra. No exercício de 2017, o montante das obrigações pagas pela 8M Participações indenizáveis pela Companhia superaram o valor agregado. Em junho de 2021 o saldo desta provisão totaliza R\$ 13.382 (R\$ 15.110 em dezembro de 2020).

Segue a movimentação para o período de seis meses findo em 30 de junho de 2021:

	Controladora	Consolidado
Saldo em 01 de janeiro de 2021	30.151	33.878
Constituição	1.847	2.016
Constituição INSS FAP	223	223
Demandas judiciais a pagar	(272)	(272)
Baixa por depósito judicial	(152)	(366)
Pagamento	(3.137)	(3.518)
Saldo em 30 de junho de 2021	28.660	31.961

Perdas possíveis não provisionadas no balanço

A Companhia e suas Controladas possuem ações de natureza tributária, cível e trabalhista que não estão provisionadas, pois envolvem risco de perda possível classificado pela Administração e por seus consultores legais, conforme demonstramos os montantes abaixo:

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2021	31/12/2020	30/06/2021	31/12/2020
Trabalhistas e previdenciárias	30.999	35.502	32.269	36.556
Tributárias	28.868	35.059	33.975	40.295
Cíveis	11.845	10.815	11.990	10.967
Total	71.712	81.376	78.234	87.818

a Trabalhistas e previdenciárias

Referem-se principalmente a casos relacionados com operações descontinuadas, bem como casos em que a Companhia e suas controladas respondem solidariamente com prestadoras de serviços terceirizados.

b Tributárias

As principais naturezas das discussões tributárias são: (i) questionamentos relativos a eventuais não recolhimentos de ISS e ICMS; e (ii) questionamentos relativos a origem de créditos de IRPJ, CSLL, PIS e COFINS utilizados para compensações de débitos tributários.

A principal demanda, decorre de parte de uma cobrança efetuada pela fiscalização do ISS no município de Mauá/SP através de autos de infração emitidos entre dezembro de 2017 e janeiro de 2018. Em 30 de junho de 2021 o montante atualizado dessa parcela da demanda é R\$ 8.877 (R\$ 7.666 em 31 de dezembro de 2020). Tal valor tem como base apenas a receita auferida pela filial de Mauá/SP e não a receita equivocadamente arbitrada pela fiscalização municipal.

c Cíveis

As principais ações indenizatórias correspondem a danos materiais, morais e pensionamento em virtude de acidentes de trânsito, envolvendo transportadoras subcontratadas pela Companhia e suas controladas.

Perdas remotas não provisionadas no balanço

As ações de natureza tributária, cível e trabalhista que não estão provisionadas, pois envolvem risco de perda remota classificado pela Administração e por seus consultores legais em 30 de junho de 2021 totalizam R\$ 584.979 na Controladora (R\$ 529.367 em 31 de dezembro de 2020) e R\$ 590.062 no Consolidado (R\$ 534.204 em 31 de dezembro de 2020).

- a. A principal demanda na esfera tributária decorre de parcela de uma cobrança efetuada pela fiscalização do ISS no município de Mauá/SP conforme citado acima, com valor total de R\$ 533.974 (R\$ 472.772 em dezembro de 2020), no qual o município considerou de forma equivocada a receita bruta total auferida pela Companhia, e não somente a da filial de Mauá/SP que deveria ser a base da respectiva fiscalização. Neste contexto, com base no parecer dos advogados, a Companhia considera como perda remota o valor de R\$ 525.097 (R\$ 465.106 em dezembro de 2020, a variação do saldo refere-se atualização pela aplicação do índice IPCA acrescido 1% a.m.). Em fevereiro de 2018 a defesa da Companhia foi apresentada na esfera administrativa e toda a documentação suporte adicional foi disponibilizada ao município. Em 04 de julho de 2019 a Secretaria de Finanças do município solicitou informações adicionais, as quais foram disponibilizadas em 15 de agosto de 2019. Desde então não houve qualquer manifestação da Secretaria de Finanças da prefeitura do

município de Mauá. Aguardamos julgamento em primeira instância administrativa.

- b. Em dezembro de 2017, a Companhia identificou com o apoio de especialistas independentes, oportunidades tributárias referentes a créditos de PIS e COFINS sobre os gastos incorridos na subcontratação de empresas de transporte e itens do imobilizado aos últimos 5 anos de operações. A Companhia realizou a retificação de suas Declarações de Débitos e Créditos de Tributos Federais – DCTFs com a finalidade de alocar esses valores de créditos de PIS e COFINS. Durante o ano de 2018, a Companhia e sua controlada Tegma Cargas Especiais (TCE) receberam despachos decisórios da Receita Federal do Brasil referentes à não homologação das compensações de débitos tributários dos respectivos créditos. Importante mencionar que não houve questionamento do mérito da origem do crédito, mas sim uma discrepância entre cruzamento de obrigações acessórias. A Companhia apresentou manifestações de inconformidade na esfera administrativa no decorrer do exercício de 2018. Os assessores da Companhia classificaram as chances de perda como “remota”. O valor na controladora é R\$ 39.472 e no consolidado R\$ 42.573 (R\$ 39.343 na controladora e R\$ 42.220 no consolidado, em dezembro de 2020).

15 Imposto de renda e contribuição social

A conciliação da despesa calculada pela aplicação das alíquotas fiscais nominais combinadas e da despesa de imposto de renda e contribuição social registrada no resultado está demonstrada a seguir:

	Controladora		Consolidado	
	<u>30/06/2021</u>	<u>30/06/2020</u>	<u>30/06/2021</u>	<u>30/06/2020</u>
Lucro antes do imposto sobre a renda e da contribuição social	52.929	9.665	60.486	17.150
Alíquota nominal combinada imposto sobre a renda e contribuição social	34%	34%	34%	34%
Imposto sobre a renda e contribuição social pela alíquota nominal	(17.996)	(3.286)	(20.565)	(5.831)
Efeito do IRPJ e da CSLL sobre as diferenças permanentes				
Resultado de equivalência patrimonial	6.191	6.687	1.092	1.294
Diferenças permanentes	(268)	(64)	(301)	(171)
Incentivos fiscais	2.396	1.921	2.639	2.192
Juros sobre capital próprio	1.066	-	1.066	-
Outros	114	-	(103)	289
Imposto sobre a renda e contribuição social no resultado	(8.497)	5.258	(16.172)	(2.227)
Corrente	(3.955)	-	(7.761)	(5.150)
Diferido	(4.542)	5.258	(8.411)	2.923
Taxa efetiva	16,1%	(54,4%)	26,7%	13,0%

A composição dos saldos de imposto de renda e contribuição social diferidos em 30 de junho de 2021 e 31 de dezembro de 2020 é a seguinte:

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2021	31/12/2020	30/06/2021	31/12/2020
Prejuízo fiscal de imposto de renda a compensar	1.096	2.378	9.662	10.807
Base negativa da contribuição social	394	856	3.591	4.004
<i>Diferenças temporárias</i>				
Provisões para PLR e gratificação	1.415	1.944	1.533	2.091
Perda estimada para crédito de liquidação duvidosa	126	82	161	98
Provisões para demandas judiciais	9.744	10.251	10.867	11.519
Provisões para fretes a pagar	228	1.108	765	1.371
Provisão de pedágios a pagar	532	1.218	625	1.346
Provisão <i>cut-off</i>	1.140	1.532	1.140	1.532
Passivo atuarial	833	833	833	833
Outras	6.823	6.683	8.615	8.932
Subtotal	22.331	26.885	37.792	42.533
Amortização de ágio fiscal (i)	(20.459)	(20.459)	(20.459)	(20.459)
Diferença de taxa de depreciação (ii)	(5.659)	(5.671)	(7.568)	(7.399)
Outras	-	-	(3.501)	-
Subtotal	(26.118)	(26.130)	(31.528)	(27.858)
Total	(3.787)	755	6.264	14.675

(i) Refere-se a imposto de renda e contribuição social diferidos apurado na aquisição de controladas, já amortizado na sua totalidade.

(ii) Refere-se a imposto de renda e contribuição social diferidos apurados sobre a diferença de depreciação de bens do ativo imobilizado pela aplicação de taxas de depreciação diferentes para fins fiscais e contábeis.

A segregação do imposto de renda e contribuição social diferidos entre ativo e passivo por empresa está apresentado a seguir:

	Consolidado			
	30/06/2021			
	Ativo	Passivo	Ativo líquido	Passivo líquido
Tegma Gestão Logística S.A.	22.331	(26.118)	-	(3.787)
Tegma Logística de Armazéns Ltda.	5.293	(2)	5.291	-
Tegmax Comércio e Serviços Automotivos Ltda.	66	-	66	-
Tegma Logística de Veículos Ltda	1.170	(4)	1.166	-
Tegma Cargas Especiais Ltda.	8.931	(5.404)	3.527	-
TegUp Inovação e Tecnologia Ltda	1	-	1	-
Total	37.792	(31.528)	10.051	(3.787)

	Consolidado			
	31/12/2020			
	Ativo	Passivo	Ativo líquido	Passivo líquido
Tegma Gestão Logística S.A.	26.885	(26.130)	755	-
Tegma Logística de Armazéns Ltda.	4.612	-	4.612	-
Tegmax Comércio e Serviços Automotivos Ltda.	56	-	56	-
Tegma Logística de Veículos Ltda.	1.867	(3)	1.864	-
Tegma Cargas Especiais Ltda.	9.092	(1.725)	7.367	-
TegUp Inovação e Tecnologia Ltda.	21	-	21	-
Total	42.533	(27.858)	14.675	-

A movimentação do imposto de renda e contribuição social diferidos líquidos para o período de seis meses findos em 30 de junho de 2021 é a seguinte:

	Controladora	Consolidado
Saldo em 01 de janeiro de 2021	755	14.675
Constituição – efeito resultado	(4.542)	(8.411)
Saldo em 30 de junho de 2021	(3.787)	6.264

Os valores dos ativos em 30 de junho de 2021 apresentam as seguintes expectativas de realização:

Ano	Controladora	Consolidado
2021	3.574	11.185
2022	4.168	8.305
2023	4.168	6.032
2024	4.168	4.908
Após 2025	6.253	7.362
	22.331	37.792

A Companhia e suas Controladas não possuem ativos diferidos que não tenham sido reconhecidos.

16 Demais contas a pagar

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2021	31/12/2020	30/06/2021	31/12/2020
Seguros	6.688	4.527	6.802	5.006
Pedágio	1.569	3.592	1.873	3.996
Benefícios	6.345	6.151	7.348	7.401
Movimentação de veículos e cargas	781	908	1.187	1.268
Aluguel	315	996	377	1.866
Serviços de consultoria	1.437	1.797	2.120	2.032
Vigilância	1.541	1.256	1.715	1.713
Manutenções diversas	1.283	1.178	1.591	2.306
Outros	2.463	3.649	3.470	5.000
Total	22.422	24.054	26.483	30.588

17 Patrimônio líquido

a. Capital social

O capital social da Companhia, totalmente integralizado, é de R\$ 318.524, dividido em 66.002.915 ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal.

A composição acionária da Companhia é constituída da seguinte forma:

Categoria	Quantidade de ações	% Total
Mopia Participações e Empreendimentos Ltda.	15.396.481	23%
Cabana Empreendimentos e Participações Ltda.	4.817.704	7%
Coimex Empreendimentos e Participações Ltda.	13.207.034	20%
Outros acionistas controladores (pessoa física)	515.073	1%
Administradores	101	0%
Tesouraria	65.143	0%
Controladores, administradores e tesouraria	34.001.536	52%
Ações em circulação	32.001.279	48%
Total de Ações	66.002.815	100%

b. Reserva de capital - ágio na subscrição de ações

A reserva de capital da Companhia se originou da seguinte forma: (i) em 27 de abril de 2007, em assembleia dos acionistas foi aprovada a constituição da reserva de capital - ágio na subscrição de ações no montante de R\$2.245 e (ii) em 28 de junho de 2007, o Conselho de Administração da Companhia aprovou a emissão de 9.706.639 ações ordinárias nominativas, sem valor nominal, pelo preço de emissão de R\$26,00 por ação, no contexto da oferta pública de ações, sendo destinado à conta de Capital Social o valor de R\$47.757 e o montante de R\$204.616 à conta "Reserva de capital", na forma do parágrafo único do artigo 14 da Lei das Sociedades por Ações.

Em razão do cancelamento das 2.547.145 ações ordinárias de emissão da Companhia mantidas em tesouraria ocorrido em 16 de dezembro de 2008, no valor de R\$32.806, o saldo em 31 de dezembro de 2019 era de R\$174.055.

Em Assembleia Geral Ordinária e Extraordinária realizada em 30 de abril de 2020, com o objetivo de reforçar seu Capital Social e simplificar a estrutura do seu Patrimônio Líquido, foi aprovada pelos acionistas a integralização de R\$174.055 por meio da incorporação das reservas de capital – ágio na subscrição de ações, sem a emissão de novas ações, não havendo diluição dos acionistas. O capital social permaneceu dividido em 66.002.915 ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal. Desse modo, em 30 de junho de 2021 não há mais saldos à conta "Reserva de capital".

c. Reservas de Lucro

Reserva Legal

A reserva legal é constituída anualmente como destinação de 5% do lucro líquido do exercício e não poderá exceder a 20% do capital social. A reserva legal tem por fim assegurar a integridade do capital social e somente poderá ser utilizada para compensar prejuízo e/ou aumentar o capital.

Reserva de incentivos fiscais

A Companhia possui crédito presumido de ICMS no montante de 20% sobre o valor do débito do imposto, nos termos do Convênio CONFAZ ICMS 106/1996. No período seis meses findos em junho de 2021, o montante do crédito apurado foi R\$ 6.955 (R\$ 5.650 em junho de 2020). Esses montantes foram equiparados a uma subvenção de investimento, por meio da Lei Complementar nº160/2017 e destinados para reserva de incentivos fiscais, nos termos do art. 195-A da Lei 6.404/76 e §§ 4º e 5º no artigo 30 da Lei 12.973/2014.

Reserva de retenção de lucros

A reserva de retenção de lucros refere-se à retenção do saldo remanescente de lucros acumulados, a fim de atender ao projeto de crescimento dos negócios estabelecido em seu plano de investimentos e remuneração de acionistas, conforme orçamento de capital aprovado e proposto pelos administradores da Companhia, para ser deliberado na Assembleia Geral dos acionistas, em observância do artigo 196, das Leis das Sociedades por Ações.

d. Ações em tesouraria

Em 30 de junho de 2021 e 31 de dezembro 2020, o saldo de ações em tesouraria corresponde a 65.143 ações ordinárias, no montante de R\$ 342.

e. Dividendos e juros sobre capital próprio

O lucro líquido de cada exercício social, após as compensações e deduções previstas em lei e consoante previsão estatutária, terá a seguinte destinação: (i) 5% para a reserva legal, até atingir 20% do capital social integralizado e (ii) 25% do saldo, após a apropriação da reserva legal, serão destinados para pagamento de dividendo mínimo obrigatório a todos os acionistas.

Os dividendos superiores a esse limite são destacados em conta específica no patrimônio líquido denominada "Dividendo adicional proposto". Quando deliberados pelo Conselho de Administração, os juros sobre capital próprio são computados aos dividendos do período.

Em reunião do Conselho de Administração realizada em 11 de fevereiro de 2010, foi aprovada a adoção da política indicativa de distribuição de dividendos da Companhia, para que as futuras distribuições de dividendos, inclusive juros sobre o capital próprio, sejam realizadas no mínimo em valor equivalente a 50% (cinquenta por cento) do lucro líquido do exercício, calculado conforme disposto nos artigos 193 a 203 da Lei nº 6.404/76, conforme alterada, as práticas contábeis brasileiras e as regras da Comissão de Valores Mobiliários.

O cálculo dos dividendos referente ao exercício de 2020 é assim demonstrado:

	2020
Lucro líquido do exercício	73.626
Reserva legal	(3.681)
Reserva de incentivos fiscais	(14.533)
Base de cálculo	<u>55.412</u>
Dividendo mínimo obrigatório - 25%	<u>13.853</u>
Dividendos intercalares pagos	16.823
Juros sobre capital próprio intercalares pagos	5.608
Dividendos adicionais propostos	9.406
Juros sobre capital próprio adicionais propostos	3.135
	<u>34.972</u>
Porcentagem sobre a base de cálculo	<u>63%</u>

Em Assembleia Geral Ordinária realizada em 30 de abril de 2020, foi aprovada a proposta da Administração em reter o saldo remanescente do lucro líquido do exercício findo em 31 de dezembro de 2019, não havendo distribuição de dividendos adicionais relacionados ao exercício por conta da pandemia do Covid-19, resultando assim em uma retenção de lucros no montante de R\$ 100.969.

Em reunião do Conselho de Administração realizada em 06 de novembro de 2020, foi aprovada a distribuição de dividendos intercalares no valor de R\$ 16.823 e juros sobre capital próprio intercalares no valor de R\$ 5.608 referente ao exercício de 2020, ambos pagos em 24 de novembro de 2020.

Em Assembleia Geral Ordinária realizada em 13 de abril de 2021, foi aprovada a proposta da Administração de destinação do lucro líquido do exercício findo em 31 de dezembro de 2020, que resultou na distribuição de dividendos e juros sobre capital próprio complementares de R\$ 12.541, aos acionistas da Companhia, sendo R\$ 9.406 em dividendos e R\$ 3.135 em juros sobre capital próprio, ambos pagos em 27 de abril de 2021.

f. Opções de compra de ações

Em Assembleia Geral Extraordinária realizada em 15 de dezembro de 2011, foi aprovado o Plano de Outorga de Opção de Compra de Ações da Companhia para executivos da Companhia. As ações objeto do Plano deverão ser provenientes: (i) da emissão de novas ações ordinárias, dentro do limite do capital autorizado da Companhia, conforme deliberação do Conselho de Administração; e/ou (ii) das ações ordinárias mantidas em tesouraria.

Atualmente não há programa de opções de compra em aberto.

g. Passivo atuarial

Decorre de ganhos e perdas decorrentes de provisão de benefícios pós-emprego. Esse componente é reconhecido em outros resultados abrangentes, porém nunca será reclassificado para o resultado em períodos subsequentes.

Em 31 de dezembro de 2020, a Companhia constituiu a provisão do passivo atuarial no montante R\$ 2.450, sendo R\$ 1.617 líquido de impostos, referente a provisão de empregados demitidos e/ou aposentados utilizarem o direito de permanência no plano privado de saúde nas mesmas condições concedidas pela Companhia e suas Controladas, segundo as disposições legais. As premissas utilizadas foram divulgadas nas demonstrações financeiras anuais do exercício de 2020 e não sofreram alterações.

18 Informações por segmento de negócios

A Companhia classifica suas análises de negócios em: (i) logística automotiva, divisão que realiza transferência e distribuição de veículos zero-quilômetro e usados, transferências portuárias e gestão de estoques e de pátios de montadoras de veículos e serviços de preparação de veículos para venda, composto pela Controladora e suas Controladas Tegmax Comércio e Serviços Automotivos Ltda., Tech Cargo Plataforma de Transportes Ltda, Tegma Logística de Veículos Ltda., Niyati Empreendimentos e Participações Ltda. e a Fastline Logística Automotiva Ltda. e em (ii) logística integrada, divisão que realiza operações de transporte, armazenagem e gestão de estoque, para diversos segmentos de mercado como químico, eletrodoméstico e bens de consumo, composta por suas Controladas Tegma Cargas Especiais Ltda., Tegma Logística de Armazéns Ltda. e pela Controladora. A Companhia inaugurou em 2018 a aceleradora de startups chamada de TegUP (TegUp Inovação e Tecnologia Ltda.) para fins de divulgação consideramos na divisão logística integrada.

	Consolidado					
	Logística automotiva		Logística integrada		Total	
	30/06/2021	30/06/2020	30/06/2021	30/06/2020	30/06/2021	30/06/2020
Receita líquida dos serviços	401.251	327.638	69.727	82.249	470.978	409.887
Custos	(313.263)	(263.102)	(47.127)	(50.705)	(360.390)	(313.807)
Despesas operacionais	(31.415)	(50.227)	5.074	(295)	(26.341)	(50.522)
Despesas com depreciação e amortização (i)	(5.089)	(7.261)	(5.897)	(4.966)	(10.986)	(12.227)
Amortização direito de uso (ii)	(11.516)	(8.267)	(3.297)	(7.500)	(14.813)	(15.767)
Despesas financeiras	(7.618)	(27.188)	(782)	(736)	(8.400)	(27.924)
Receitas financeiras	3.039	23.066	4.187	638	7.226	23.704
Equivalência patrimonial	(13)	13.388	3.225	(9.582)	3.212	3.806
Imposto de renda e contribuição social	(9.038)	4.937	(7.134)	(7.164)	(16.172)	(2.227)
Lucro líquido do exercício	<u>26.338</u>	<u>12.984</u>	<u>17.976</u>	<u>1.939</u>	<u>44.314</u>	<u>14.923</u>

	Logística automotiva		Logística integrada		Total	
	30/06/2021	31/12/2020	30/06/2021	31/12/2020	30/06/2021	31/12/2020
Ativo circulante	441.940	462.374	57.094	55.333	499.034	517.707
Ativo não circulante	472.171	461.001	57.230	48.224	529.401	509.225
Total do ativo	914.111	923.375	114.324	103.557	1.028.435	1.026.932
Passivo circulante	196.699	184.868	19.689	20.977	216.388	205.845
Passivo não circulante	139.247	191.368	15.388	4.080	154.635	195.448
Total do passivo	335.946	376.236	35.077	25.057	371.023	401.293

- (i) R\$ 9.196 refere-se a parcela da depreciação atribuída ao custo dos serviços prestados e R\$ 1.790 atribuída a despesas gerais administrativas em junho de 2021 (R\$ 10.374 e R\$ 1.853, respectivamente, em junho de 2020), conforme nota explicativa nº 10.
- (ii) R\$ 14.442 refere-se a parcela da depreciação atribuída ao custo dos serviços prestados e R\$ 371 atribuída a despesas gerais administrativas em junho de 2021, (R\$ 15.373 e R\$ 394, respectivamente, em junho de 2020) conforme nota explicativa nº 26.

As receitas dos 7 maiores clientes representaram aproximadamente 80% do total das receitas.

Os serviços prestados pela divisão de logística automotiva e logística integrada são todos para clientes baseados em território nacional.

19 Receita líquida dos serviços prestados

A reconciliação das receitas brutas para a receita líquida dos serviços prestados é como segue:

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2021	30/06/2020	30/06/2021	30/06/2020
Serviços logísticos	480.004	402.238	583.677	485.217
Serviços de armazenagem (i)	-	-	1.799	20.501
Receita bruta de serviços	480.004	402.238	585.476	505.718
Descontos, seguros e pedágio	(31.293)	(22.743)	(34.170)	(24.200)
	448.711	379.495	551.306	481.518
Impostos incidentes	(66.595)	(57.387)	(80.328)	(71.631)
Receita líquida de serviços	382.116	322.108	470.978	409.887

- (i) Queda decorrente da perda de um importante cliente da operação de armazenagem.

20 Despesas por natureza

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2021	30/06/2020	30/06/2021	30/06/2020
Custo dos serviços prestados	(310.916)	(275.472)	(384.028)	(339.554)
Despesas gerais e administrativas	(36.087)	(44.612)	(36.500)	(45.400)
Despesas comerciais	(248)	(213)	(602)	(213)
Total	(347.251)	(320.297)	(421.130)	(385.167)

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2021	30/06/2020	30/06/2021	30/06/2020
Serviços de fretes – agregados	(256.647)	(212.224)	(306.803)	(246.043)
Salários	(29.574)	(30.913)	(35.512)	(37.067)
Encargos sociais	(15.555)	(16.861)	(19.442)	(20.620)
Serviços terceirizados	(19.246)	(25.862)	(21.991)	(29.319)
Alugueis e leasing	(808)	(2.799)	(810)	(3.261)
Depreciação e amortização	(8.163)	(8.605)	(10.986)	(12.227)
Amortização direito de uso	(12.510)	(9.620)	(14.813)	(15.767)
Benefícios a empregados	(8.704)	(10.135)	(11.332)	(12.641)
Custos variáveis	(2.613)	(1.902)	(4.670)	(3.299)
Outros gastos gerais	(3.954)	(3.965)	(5.599)	(6.009)
Manutenção	(6.325)	(5.265)	(9.266)	(7.731)
Combustíveis e lubrificantes	(4.043)	(2.284)	(5.348)	(2.609)
Utilidades	(1.406)	(1.519)	(1.577)	(2.262)
Comunicação	(1.235)	(1.266)	(1.378)	(1.458)
Outros gastos com pessoal	(2.056)	(3.179)	(2.272)	(4.162)
Custos rescisórios	(833)	(4.636)	(1.596)	(4.841)
Materiais	(764)	(746)	(886)	(1.435)
Despesa de viagem	(396)	(618)	(416)	(624)
Indenização de extravio	(204)	(242)	(203)	(81)
Contribuições e doações	(222)	(21)	(228)	(32)
Crédito PIS/COFINS	28.007	22.365	33.998	26.321
Total	(347.251)	(320.297)	(421.130)	(385.167)

21 Outras receitas (despesas) líquidas

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2021	30/06/2020	30/06/2021	30/06/2020
Créditos fiscais extemporâneos (i)	-	-	5.732	-
Recuperação de despesas (ii)	324	173	328	574
Ajustes de estoques	-	-	(10)	(2)
(Perda) ganho na venda de ativo imobilizado líquido	(87)	(1)	(557)	41
Baixa direito de uso / arrendamento	-	(5)	3	36
Constituição de provisões para demandas judiciais e indenizações pagas	(1.847)	(7.571)	(2.016)	(7.759)
Outras (iii)	6.570	(73)	5.305	(63)
Outras receitas (despesas) líquidas	4.960	(7.477)	8.785	(7.173)

- (i) Crédito referente a exclusão do ICMS nas apurações de PIS e COFINS conforme citado na nota explicativa nº 8 item (ii).
- (ii) Referem-se a repasses de custos fixos operacionais de áreas sublocadas aos clientes.
- (iii) Inclui R\$ 6.527 referente ao ressarcimento em função da modificação de condições de contrato comercial e também recebimento referente ao direito de administração da folha de pagamento dos colaboradores.

22 Despesas financeiras líquidas

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2021	30/06/2020	30/06/2021	30/06/2020
Receitas financeiras				
Resultado positivo de operação de <i>Swap</i>	-	19.408	-	19.408
Juros ativos (i)	221	928	3.855	1.015
Receita de aplicação financeira	2.694	2.582	3.371	3.281
Total	2.915	22.918	7.226	23.704
Despesas financeiras				
Juros sobre financiamentos bancários	(4.489)	(4.848)	(4.489)	(4.848)
Despesas bancárias	(669)	(505)	(688)	(514)
Perdas cambiais	(43)	(18.926)	(41)	(18.928)
Juros sobre arrendamento mercantil	(2.381)	(2.481)	(2.676)	(3.065)
Juros passivos	(160)	(115)	(176)	(135)
Outras despesas financeiras	(148)	(397)	(330)	(434)
Total	(7.890)	(27.272)	(8.400)	(27.924)
Despesas financeiras líquidas	(4.975)	(4.354)	(1.174)	(4.220)

- (i) Inclui em 2021, montante de R\$ 3.246 oriundo da atualização monetária do principal do crédito referente à exclusão do ICMS nas apurações de PIS e COFINS, conforme citado na nota explicativa nº 8 item (ii).

23 Resultado por ação

a. Lucro básico por ação

O lucro básico por ação é calculado mediante a divisão do lucro líquido atribuível aos acionistas da Companhia pela média ponderada de ações ordinárias em circulação durante o exercício:

	30/06/2021	30/06/2020
Lucro atribuível aos acionistas da companhia	44.432	14.923
Quantidade média ponderada de ações ordinárias em circulação milhares	65.938	65.938
Lucro básico por ação R\$	0,67	0,23

b. Lucro básico e diluído

O lucro diluído por ação é calculado mediante o ajuste da quantidade média ponderada de ações ordinárias em circulação, para presumir a conversão de todas as ações ordinárias potenciais diluídos.

Em 30 de junho de 2021 e em 30 de junho de 2020, a Companhia não possui qualquer fator diluidor em relação ao básico. Dessa forma, o lucro diluído por ação em 30 de junho de 2021 e em 30 de junho de 2020 é igual ao lucro básico por ação, de R\$ 0,67 e R\$ 0,23 respectivamente.

24 Partes relacionadas

A Companhia realiza no curso normal de seus negócios, operações de transportes, aluguel de imóveis, entrega e inspeção de pré-entrega (*Pre-Delivery Inspection - PDI*) com partes relacionadas a preços, prazos, encargos financeiros e demais condições compatíveis com as condições de mercado. A Companhia também realiza rateio de custos e despesas operacionais.

As principais transações com partes relacionadas são:

- (i) A Companhia mantém contrato de prestação de serviços de armazenamento, transporte, revisão e entrega de veículos, bem como de revisão, entrega e inspeção de pré-entrega (Pre-Delivery Inspection - PDI) com algumas empresas do Grupo Itavema, empresas essas, relacionadas de forma direta e/ou indireta com a Companhia, através da sua Controladora Mopia Participações e Empreendimentos Ltda. (“Mopia”);
- (ii) A Companhia mantém com a Pactus Empreendimentos e Participações Ltda., sociedade sob controle comum da Companhia, contrato de locação de imóveis comerciais localizados em São Bernardo do Campo-SP e Gravataí-RS, dessa forma esse contrato enquadra-se na nova norma CPC 06 (R2) Operações de Arrendamento Mercantil;
- (iii) Conforme negociação entre a Companhia e a Holding Silotec na formação da *joint venture*, parte dos ativos da antiga controlada Tegma Logística Integrada S.A. deverão ser reembolsados a Tegma Gestão Logística S.A conforme sua realização. Do mesmo modo parte dos passivos deverão ser pagos pela Tegma Gestão Logística S.A. Parte dos valores negociados na formação da *joint venture* foram recebidos em maio de 2019.
- (iv) Em 23 de agosto de 2018 foi aprovado investimento na empresa Frete Rápido, empresa de tecnologia em estágio inicial de operação que desenvolve solução baseada em plataforma web para contratação de fretes. O investimento autorizado pelo Conselho de Administração foi de R\$ 1.400, condicionado ao atingimento de metas econômico-financeiras. Todo investimento já foi realizado. Em novembro de 2020 parte dos investimentos realizados na Frete Rápido foram convertidos em ações, desse modo a Frete Rápido passa a ser coligada indireta da Companhia por intermédio da TegUp.
- (v) Em 1º de agosto de 2019 foi aprovado investimento, através da subscrição de debêntures conversíveis em ações, na empresa Rabbot, empresa de tecnologia em estágio inicial de operação que desenvolve solução de automação de mobilidade, organização e otimização de processos de gestão de frota. O investimento autorizado e já realizado foi de R\$ 3.200, através da controlada direta TegUp sendo que a conversão em ações está condicionada ao atingimento de metas econômico-financeiras.
- (vi) A Companhia disponibilizou recursos à Fundação Otacilio Coser (FOCO). A FOCO atua desde 1999 no fortalecimento dos elos entre comunidades, escolas e empresas por meio de programas de desenvolvimento de Comunidades Sustentáveis, Rede Escolai e Blend Program. A Fundação é mantida pela COIMEXPAR, holding do Grupo COIMEX (controladora da Tegma), e atua em comunidades em São Paulo e no Espírito Santo.
- (vii) A Companhia mantém com a Renove Corretora de Seguros Ltda., empresa relacionada à acionistas controladores indiretos da Companhia, e de forma indireta à sociedade do grupo de controle da Companhia, a Mopia Participações e Empreendimentos Ltda. (“Mopia”), uma prestação de serviços administrativos que visa o auxílio administrativo na área de seguros, este serviço não é remunerado pela Tegma.

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2021	31/12/2020	30/06/2021	31/12/2020
Ativo Circulante				
Grupo Itavema (i)	58	95	64	95
Coimex Empreendimentos e Participações Ltda.	-		34	34
Tegma Logística Integrada S.A.	13	26	13	46
Tegma Cargas Especiais Ltda.	458	36	-	-
Tegma Logística de Armazéns Ltda.	196	26	-	-
Tegma Logística de Veículos Ltda.	166	86	-	-
Catlog Logística de Transporte S.A.	-	6	-	6
Frete Rápido Desenvolvimento de Tecnologia Logística S.A.	-	-	1	1
Fastline Logística Automotiva Ltda.	201	54	-	
Subtotal	1.092	329	112	182
Dividendos a receber				
Tegmax Comércio e Serviços Automotivos Ltda.	33	-	-	
Tegma Cargas Especiais Ltda.	10.000	-	-	-
Tegma Logística de Veículos Ltda.	662	-	-	-
Niyati Empreendimentos e Participações Ltda.	2.685	-	-	
GDL Gestão de Desenvolvimento em Logística Participações S.A.	127	-	127	
Subtotal	13.507	-	127	-
Total Circulante	14.599	329	239	182
Ativo Não Circulante				
Tegma Logística Integrada S.A. (iii)	1.115	1.115	1.115	1.115
Títulos e valores mobiliários				
Frete Rápido Desenvolvimento de Tecnologia Logística S.A. (iv)	-	-	777	756
Rabbot Serviços de Tecnologia Ltda. (v)	-	-	3.476	3.200
Subtotal	-	-	4.253	3.956
Total Não Circulante	1.115	1.115	5.368	5.071
Total do ativo	15.714	1.444	5.607	5.253
Passivo circulante				
Tegma Logística de Armazéns Ltda.	120	90	-	-
Tegma Logística Integrada S.A.	6	6	15	25
Tegma Cargas Especiais Ltda.	1	10	-	-
Frete Rápido Desenvolvimento de Tecnologia Logística S.A.	-	-	2	4
Rabbot Serviços de Tecnologia S.A.	8	44	8	44
Fastline Logística Automotiva Ltda.	12	-	-	-
Subtotal	147	150	25	73
Arrendamento Mercantil				
Niyati Empreendimentos e Participações Ltda.	5.194	4.343	-	-
Tegma Logística Integrada S.A.	400	507	400	507
Pactus Empreendimentos e Participações Ltda. (ii)	3.963	4.190	3.963	4.190
Subtotal	9.557	9.040	4.363	4.697
Total Circulante	9.704	9.190	4.388	4.770
Passivo Não Circulante				
Tegma Logística Integrada S.A. (iii)	533	539	553	559
Subtotal	533	539	553	559
Arrendamento Mercantil				
Niyati Empreendimentos e Participações Ltda.	4.163	5.665	-	-
Tegma Logística Integrada S.A.	-	120	-	120
Pactus Empreendimentos e Participações Ltda. (ii)	6.631	4.683	6.631	4.683

	<u>10.794</u>	<u>10.468</u>	<u>6.631</u>	<u>4.803</u>
Subtotal				
Total Não Circulante	<u>11.327</u>	<u>11.007</u>	<u>7.184</u>	<u>5.362</u>
Total do passivo	<u>21.031</u>	<u>20.197</u>	<u>11.572</u>	<u>10.132</u>
	Controladora		Consolidado	
Resultado	Jan/2021 a	Jan/2020 a	Jan/2021 a	Jan/2020 a
	Jun/2021	Jun/2020	Jun/2021	Jun/2020
Receita de serviços prestados				
Grupo Itavema (i)	171	249	177	249
Frete Rápido Desenvolvimento de Tecnologia Logística S.A.	-	-	9	9
Fastline Logística Automotiva Ltda.	252	-	-	-
Outras receitas operacionais				
Grupo Itavema	20	25	20	25
Tegma Logística Integrada S.A.	91	106	126	113
Tegma Cargas Especiais Ltda.	101	86	-	-
Tegma Logística de Armazéns Ltda.	125	163	-	-
Fastline Logística Automotiva Ltda.	18	-	-	-
	<u>778</u>	<u>629</u>	<u>332</u>	<u>396</u>
Despesas gerais e administrativas				
Niyati Empreendimentos e Participações Ltda	(2.529)	(1.381)	-	-
Tegma Logística Integrada S/A	(443)	(228)	(452)	(228)
Tegma Cargas Especiais Ltda.	(2)	(1)	-	-
Tegma Logística de Armazéns Ltda	(227)	(229)	-	-
Tegup Inovação e Tecnologia Ltda.	(3)	-	-	-
Pactus Empreendimentos e Participações Ltda. (ii)	(2.020)	(2.212)	(2.021)	(2.212)
Grupo Itavema (i)	-	(2)	-	(2)
Frete Rápido Desenvolvimento de Tecnologia Logística S.A.	(5)	(4)	(20)	(13)
Rabbot Serviços de Tecnologia S.A.	(230)	(328)	(230)	(328)
Fundação Otacilio Coser	(47)	-	(65)	-
	<u>(5.506)</u>	<u>(4.385)</u>	<u>(2.788)</u>	<u>(2.783)</u>

Remuneração do pessoal-chave da Administração

O pessoal-chave da Administração inclui o presidente, os conselheiros, os diretores estatutários e eventuais pessoas relacionadas à acionistas controladores indiretos. A remuneração paga ou a pagar por serviços na condição de empregados está demonstrada a seguir:

	Controladora e Consolidado	
	<u>30/06/2021</u>	<u>30/06/2020</u>
Salários e encargos	(2.335)	(4.560)
Honorários de diretoria (Conselheiros)	(1.582)	(1.409)
Participação nos lucros	(1.384)	(1.307)
	<u>(5.301)</u>	<u>(7.276)</u>

25 Seguros

A Companhia e suas Controladas mantêm seguros, sendo a cobertura contratada, como indicado a seguir, considerada suficiente pela Administração para cobrir eventuais riscos sobre seus ativos e/ou responsabilidades:

- (a) Transporte de cargas - cobertura variando, conforme natureza e tipo de transporte, cobertura de até R\$1.700 para carga geral e para veículos de acordo com o modelo transportado, com vigência de 30 de junho de 2021 até 30 de junho de 2022.
- (b) Armazenagem de mercadorias, essa cobertura, de forma variável, conforme local e tipo de mercadoria, ficou estipulada equivalente a R\$ 110.000, com vigência de 22 de maio de 2021 até 22 de maio de 2022.
- (a) Responsabilidade civil contra terceiros danos materiais, corporais, morais e acidentes pessoais - cobertura até R\$1.000, e no caso de frota de terceiros a cobertura é a mesma, com vigência de 30 de junho de 2021 até 30 de junho de 2022.
- (b) Frota de apoio - casco colisão, roubo e incêndio - 100% do valor de mercado tabela FIPE, vigência de 07 de junho de 2021 até 15 de janeiro de 2022.
- (c) Demais bens do ativo imobilizado, incêndio, raio, explosão, furto qualificado, danos elétricos e outros - cobertura compreensiva corporativa de R\$ 54.100 com vigência de 30 de junho de 2021 até 30 de junho de 2022.
- (d) Responsabilidade civil de administradores - cobertura de R\$63.000 com vigência de 29 de dezembro de 2020 até 29 de dezembro de 2021.
- (e) Seguro de Responsabilidade Riscos Ambientais – Cobertura R\$ 5.000 com vigência 30 de setembro de 2020 a 30 de setembro de 2021.
- (f) Seguro de Proteção de dados e Responsabilidade Cibernética (Cyber Edge) - Cobertura R\$ 15.000, com vigência 30 de setembro de 2020 a 30 de setembro de 2021.

A Administração da Companhia, considerando os custos financeiros envolvidos na contratação de seguros para sua frota de caminhões e semirreboques, bem como a probabilidade da ocorrência de sinistros e seus eventuais impactos financeiros na operação, adota a política de não contratar essa proteção, mantendo, todavia, seguros para o ramo da responsabilidade civil contra terceiros, como mencionado anteriormente.

26 Arrendamento

O reconhecimento e a mensuração do ativo de direito e do passivo de arrendamento são efetuados de acordo com o pronunciamento contábil CPC 06 (R2) Operações de Arrendamento.

Os principais arrendamentos são constituídos por imóveis de terceiros, veículos e equipamentos ligados à operação e possuem vários prazos de vigência, com o último vencimento em novembro de 2025.

A tabela abaixo evidencia as taxas praticadas nos novos contratos e renovações, levando em conta os prazos contratuais:

Prazos Contratos	Taxa % a.a
de 0 a 12 meses	5,58%
de 13 a 24 meses	6,97%
de 25 a 36 meses	5,85%
de 37 a 48 meses	8,36%
de 49 a 60 meses	8,34%
de 61 a 72 meses	8,73%

Segue movimentação do ativo de direito de uso para o período de seis meses findos em junho de 2021:

	Controladora			
	Imóveis	Veículos	Maquinas e equipamentos	Total
Saldos líquidos em 1 de janeiro de 2021	54.027	641	190	54.858
Movimentações				
Adição	22.906	122	-	23.028
Baixa	(466)	-	-	(466)
Amortização (i)	(13.160)	(477)	(146)	(13.783)
Saldos líquidos em 30 de junho de 2021	63.307	286	44	63.637

	Consolidado			
	Imóveis	Veículos	Maquinas e equipamentos	Total
Saldos líquidos em 1 de janeiro de 2021	50.627	654	222	51.503
Movimentações				
Adição (ii)	37.008	139	2.216	39.363
Baixa	(481)	-	(6)	(487)
Amortização (i)	(14.537)	(502)	(1.277)	(16.316)
Saldos líquidos em 30 de junho de 2021	72.617	291	1.155	74.063

- (i) Em conformidade com a Instrução CVM Ofício Circular 2/2019, os saldos patrimoniais apresentados na amortização de direito de uso estão brutos de impostos (PIS e COFINS), sendo R\$ 13.783 na Controladora e R\$ 16.316 no Consolidado, enquanto os montantes registrados no resultado são de R\$ 12.510 na Controladora e R\$ 14.813 no Consolidado.
- (ii) Inclui R\$ 12.434 referente a renovação de locação de imóvel da divisão logística integrada químicos e locação de imóvel para divisão de logística de veículos com aderência ao CPC 06 (R2) Operações de Arrendamento no montante de R\$ 13.558.

Segue movimentação do passivo de arrendamento para o período de seis meses findos em junho de 2021:

	Controladora	Consolidado
Saldo em 01 de janeiro de 2021	62.705	60.541
Adições	23.028	39.363
Baixas	(466)	(490)
Juros apropriados (i)	2.556	2.838
Pagamento do principal	(13.910)	(16.927)
Pagamento de juros	(2.932)	(3.154)
Saldo em 30 de junho de 2021	70.981	82.171

Circulante	28.192	31.287
Não circulante	42.789	50.884
	<u>70.981</u>	<u>82.171</u>
Saldo com terceiros	50.630	71.177
Saldo com partes relacionadas	20.351	10.994
	<u>70.981</u>	<u>82.171</u>

- (i) Em conformidade com a Instrução CVM Ofício Circular 2/2019, os saldos patrimoniais apresentados em juros apropriados estão brutos de impostos (PIS e COFINS), sendo R\$ 2.556 na Controladora e R\$ 2.838 no Consolidado, enquanto os montantes registrados no resultado são de R\$ 2.381 na Controladora e R\$ 2.676 no Consolidado.

As parcelas vencíveis do não circulante, apresentam o seguinte cronograma de vencimentos do arrendamento mercantil:

	Controladora (i)		Consolidado	
	30/06/2021	31/12/2020	30/06/2021	31/12/2020
13 a 24 meses	24.961	20.541	28.600	16.923
25 a 36 meses	15.081	12.152	18.880	10.688
37 a 48 meses	2.747	5.719	3.204	5.632
49 a 60 meses	-	318	200	318
	<u>42.789</u>	<u>38.730</u>	<u>50.884</u>	<u>33.561</u>

- (i) Inclui R\$ 4.163 (R\$ 4.217 em dezembro de 2020), referente ao passivo de arrendamento mercantil com a Controlada Niyati Empreendimentos e Participações Ltda.

A Companhia e suas Controladas reconhecem seus passivos de arrendamento pelo valor presente de suas contraprestações brutas, incluindo potenciais créditos de impostos que usufruirão no momento da quitação de cada parcela do arrendamento. Desse modo o potencial crédito tributário embutido no passivo de arrendamento e no ativo de direito de uso é de:

Fluxo de Caixa	Nominal	Ajustado Valor Presente
Contraprestação do arrendamento	163.451	93.166
PIS / COFINS potencial (9,25%) (i)	13.668	7.598

- (i) Os contratos de veículos e com pessoas físicas não possuem crédito de PIS e COFINS.

27 Informação suplementar do fluxo de caixa

A preparação e apresentação das demonstrações dos fluxos de caixa, pelo método indireto, é efetuada de acordo com o pronunciamento contábil CPC 03 (R2) - Demonstrações dos fluxos de caixa.

Abaixo estão apresentadas suas informações adicionais:

	Controladora	Consolidado
Aquisição de imobilizado 2021 - não pagas	936	1.266
Aquisição de imobilizado 2020 - pagos	1.425	1.668
Aquisição de intangível 2021 - não pagas	228	228
Aquisição de intangível 2020 - pagos	126	126
Compensações de Imposto de renda e contribuição social correntes	2.513	2.463
Adições IFRS 16	23.028	39.363

28 Eventos subsequentes

- a. No dia 1 de julho, o Conselho de Administração da Tegma recebeu uma proposta de combinação de negócio da JSL. Para deliberar sobre esse assunto, foram contratados assessores jurídicos e financeiros.

No dia 16 de julho, em Reunião de Conselho de Administração, foi deliberado por unanimidade a rejeição da proposta não solicitada da JSL, uma vez que a mesma, conforme registrado pelos assessores financeiros contratados, não reflete o valor econômico-financeiro intrínseco da Companhia. Nos anexos à ata de reunião, os conselheiros registraram as considerações adicionais e estratégicas cabíveis, segundo seus próprios julgamentos.

- b. Em 31 de julho de 2020, a Companhia efetuou o pagamento de principal e juros da última parcela das debentures da 2ª emissão, nos montantes de R\$ 25.005 e R\$ 203, respectivamente, conforme vencimentos mencionados na nota explicativa nº 12.
- c. Em reunião do Conselho de Administração realizada em 04 de agosto de 2021, foi aprovada a distribuição de dividendos intercalares no valor de R\$ 16.618 e juros sobre capital próprio intercalares no valor de R\$ 5.539 referente ao exercício de 2021, que serão pagos em 19 de agosto de 2021.