

# **Tegma Gestão Logística S.A.**

## **Informações Trimestrais (ITR)**

Informações financeiras interinas de  
31 de março de 2022  
com Relatório do Auditor Independente

# Conteúdo

---

Relatório do auditor independente sobre as informações financeiras interinas .....	3
Balancos patrimoniais da controladora e do consolidado.....	5
Demonstrações dos resultados dos exercícios da controladora e do consolidado .....	6
Demonstrações dos resultados abrangentes da controladora e do consolidado .....	7
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido .....	8
Demonstrações dos fluxos de caixa da controladora e do consolidado .....	9
Demonstrações dos valores adicionados (informação adicional) da controladora e do consolidado ...	11
Notas explicativas integrantes às informações financeiras interinas.....	13
1 Contexto operacional .....	13
2 Relação de entidades controladas, coligada e empreendimento controlado em conjunto .....	13
3 Bases para preparação e políticas contábeis .....	14
4 Gestão de risco financeiro .....	15
5 Caixa e equivalentes de caixa .....	21
6 Contas a receber de clientes .....	21
7 Impostos e contribuições a recuperar .....	22
8 Demais contas a receber .....	23
9 Investimentos .....	24
10 Imobilizado .....	28
11 Intangível.....	30
12 Empréstimos e financiamentos .....	32
13 Arrendamento e direito de uso .....	34
14 Tributos a recolher .....	38
15 Salários e encargos sociais .....	38
16 Depósitos judiciais e provisão para demandas judiciais.....	39
17 Imposto de renda e contribuição social .....	43
18 Demais contas a pagar .....	47
19 Patrimônio líquido.....	47
20 Informações por segmento de negócio .....	50
21 Receita líquida dos serviços prestados.....	51
22 Despesas por função e por natureza .....	52
23 Outras receitas operacionais líquidas .....	52
24 Resultado financeiro.....	53
25 Resultado por ação .....	53
26 Partes relacionadas.....	54
27 Seguros .....	57
28 Informação suplementar das demonstrações dos fluxos de caixa .....	57
29 Evento subsequente.....	58

## RELATÓRIO DE REVISÃO 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 31 de março de 2022, que compreendem o balanço patrimonial intermediário, individual e consolidado, em 31 de março de 2022 e as respectivas demonstrações intermediárias, individuais e consolidadas, do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de três 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), individual e consolidada - informação suplementar**

Revisamos também as demonstrações intermediárias do Valor Adicionado (DVA), individual e consolidada, referentes ao período de três meses findo em 31 de março de 2022, 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 intermediárias do valor adicionado, individual e consolidada, 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, 03 de maio de 2022.



**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 da controladora e do consolidado**  
**Informações financeiras interinas em 31 de março de 2022**  
**Em milhares de Reais**

Ativo	Nota	Controladora		Consolidado		Passivo e patrimônio líquido	Nota	Controladora		Consolidado	
		31/03/2022	31/12/2021	31/03/2022	31/12/2021			31/03/2022	31/12/2021		
<b>Ativo circulante</b>						<b>Passivo circulante</b>					
Caixa e equivalentes de caixa	5	129.520	99.935	210.504	147.128	Empréstimos e financiamentos	12	64.250	63.886	64.250	63.886
Contas a receber de clientes	6	148.596	216.810	223.696	302.669	Arrendamento	13	24.637	27.981	29.942	30.845
Estoques (almoxarifado)		538	539	1.313	1.251	Fornecedores		2.295	3.481	4.735	7.538
Imposto de renda e contribuição social		987	252	1.908	1.157	Fretes a pagar		28.175	36.304	34.572	40.300
Impostos e contribuições a recuperar	7	30.887	30.561	44.063	43.369	Tributos a recolher	14	11.188	13.970	14.387	16.183
Demais contas a receber	8	5.453	7.460	7.570	8.891	Salários e encargos sociais	15	17.249	21.173	20.259	24.456
Dividendos a receber		663	663	-	-	Demais contas a pagar	18	20.465	23.556	23.261	27.057
Partes relacionadas	26	892	2.426	35	94	Partes relacionadas	26	636	412	69	141
Despesas antecipadas		4.510	1.907	4.849	2.620	Imposto de renda e contribuição social		2.204	7.147	5.432	9.324
<b>Total do ativo circulante</b>		<b>322.046</b>	<b>360.553</b>	<b>493.938</b>	<b>507.179</b>	<b>Total do passivo circulante</b>		<b>171.099</b>	<b>197.910</b>	<b>196.907</b>	<b>219.730</b>
<b>Ativo não circulante</b>						<b>Passivo não circulante</b>					
<b>Realizável a longo prazo</b>						<b>Empréstimos e financiamentos</b>					
Demais contas a receber	8	-	-	1.461	1.461	Arrendamento	13	31.465	32.059	37.376	38.882
Imposto de renda e contribuição social		12.919	12.919	12.919	12.919	Partes relacionadas	26	509	532	528	551
Impostos e contribuições a recuperar	7	5.940	6.411	9.079	9.705	Passivo fiscal diferido	17	6.422	5.572	6.422	5.572
Partes relacionadas	26	1.115	1.115	1.115	1.115	Provisões para demandas judiciais	16	25.994	27.802	29.638	30.830
Títulos e valores mobiliários	26	-	-	3.753	3.636	Passivo atuarial		2.912	2.912	2.912	2.912
Ativo fiscal diferido	17	-	-	8.185	9.259	<b>Total do passivo não circulante</b>		<b>122.302</b>	<b>133.877</b>	<b>131.876</b>	<b>143.747</b>
Depósitos judiciais	16	16.573	15.430	19.849	18.172	<b>Total do passivo</b>		<b>293.401</b>	<b>331.787</b>	<b>328.783</b>	<b>363.477</b>
<b>Total do realizável a longo prazo</b>		<b>36.547</b>	<b>35.875</b>	<b>56.361</b>	<b>56.267</b>	<b>Patrimônio líquido</b>					
Investimentos	9	331.540	307.899	41.942	40.073	Capital social		318.524	318.524	318.524	318.524
Imobilizado	10	86.987	88.706	204.701	206.881	Reservas de lucros		345.960	342.489	345.960	342.489
Intangível	11	166.962	165.966	173.531	172.553	Ações em tesouraria		(342)	(342)	(342)	(342)
Direito de uso	13	48.761	53.522	58.392	61.825	Ajuste de avaliação patrimonial		(2.276)	(2.276)	(2.276)	(2.276)
<b>Total do ativo não circulante</b>		<b>670.797</b>	<b>651.968</b>	<b>534.927</b>	<b>537.599</b>	Dividendos adicionais propostos		22.339	22.339	22.339	22.339
						Lucros acumulados		15.237	-	15.237	-
						<b>Total do patrimônio líquido</b>	19	<b>699.442</b>	<b>680.734</b>	<b>700.082</b>	<b>681.301</b>
<b>Total do ativo</b>		<b>992.843</b>	<b>1.012.521</b>	<b>1.028.865</b>	<b>1.044.778</b>	<b>Total do passivo e patrimônio líquido</b>		<b>992.843</b>	<b>1.012.521</b>	<b>1.028.865</b>	<b>1.044.778</b>
						Participação dos não controladores		-	-	640	567

As notas explicativas da Administração são parte integrante das informações financeiras interinas da controladora e do consolidado.

**Tegma Gestão Logística S.A.****Demonstrações dos resultados dos exercícios da controladora e do consolidado****Informações financeiras interinas em 31 de março de 2022****Em milhares de Reais**

	Nota	Controladora		Consolidado	
		De Jan/2022 a Mar/2022	De Jan/2021 a Mar/2021	De Jan/2022 a Mar/2022	De Jan/2021 a Mar/2021
Receita líquida dos serviços prestados	21	187.655	192.736	241.066	233.912
Custo dos serviços prestados	22	<u>(162.887)</u>	<u>(156.640)</u>	<u>(201.997)</u>	<u>(191.342)</u>
<b>Lucro bruto</b>		<b>24.768</b>	<b>36.096</b>	<b>39.069</b>	<b>42.570</b>
Despesas gerais e administrativas	22	(17.514)	(17.568)	(17.708)	(17.765)
Despesas comerciais	22	(106)	(121)	(344)	(300)
(Perda) ganho por redução ao valor recuperável de contas a receber	22	(90)	(91)	(116)	(147)
Outras receitas (despesas) líquidas	23	<u>815</u>	<u>5.745</u>	<u>701</u>	<u>5.876</u>
		<u>(16.895)</u>	<u>(12.035)</u>	<u>(17.467)</u>	<u>(12.336)</u>
<b>Lucro operacional</b>		<b>7.873</b>	<b>24.061</b>	<b>21.602</b>	<b>30.234</b>
Resultado de equivalência patrimonial	9	13.550	5.233	3.013	810
<b>Resultado financeiro</b>	24				
Receitas financeiras		3.880	1.233	6.273	1.523
Despesas financeiras		<u>(5.745)</u>	<u>(4.260)</u>	<u>(6.814)</u>	<u>(4.417)</u>
		<u>(1.865)</u>	<u>(3.027)</u>	<u>(541)</u>	<u>(2.894)</u>
<b>Lucro antes dos impostos</b>		<b>19.558</b>	<b>26.267</b>	<b>24.074</b>	<b>28.150</b>
<b>Imposto de renda e contribuição social</b>	17				
Corrente		-	(1.836)	(3.368)	(3.458)
Diferido		<u>(850)</u>	<u>(4.183)</u>	<u>(1.923)</u>	<u>(4.534)</u>
		<u>(850)</u>	<u>(6.019)</u>	<u>(5.291)</u>	<u>(7.992)</u>
<b>Lucro líquido do período</b>		<b><u>18.708</u></b>	<b><u>20.248</u></b>	<b><u>18.783</u></b>	<b><u>20.158</u></b>
<b>Atribuível aos:</b>					
Acionistas controladores				18.708	20.248
Acionistas não controladores				<u>75</u>	<u>(90)</u>
				<b><u>18.783</u></b>	<b><u>20.158</u></b>
<b>Lucro líquido por ação:</b>	25				
Lucro por ação - básico (em Reais)		0,28	0,31		
Lucro por ação - diluído (em Reais)		0,28	0,31		

As notas explicativas da Administração são parte integrante das informações financeiras interinas da controladora e do consolidado.

**Tegma Gestão Logística S.A.**

Demonstrações dos resultados abrangentes da controladora e do consolidado

Informações financeiras interinas em 31 de março de 2022

Em milhares de Reais

	<u>Controladora</u>		<u>Consolidado</u>	
	<u>De Jan/2022 a Mar/2022</u>	<u>De Jan/2021 a Mar/2021</u>	<u>De Jan/2022 a Mar/2022</u>	<u>De Jan/2021 a Mar/2021</u>
Lucro líquido do período	<u>18.708</u>	<u>20.248</u>	<u>18.783</u>	<u>20.158</u>
<b>Resultado abrangente total</b>	<b><u>18.708</u></b>	<b><u>20.248</u></b>	<b><u>18.783</u></b>	<b><u>20.158</u></b>
Atribuível aos:				
Acionistas controladores			18.708	20.248
Acionistas não controladores			<u>75</u>	<u>(90)</u>
			<b><u>18.783</u></b>	<b><u>20.158</u></b>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das informações financeiras interinas da controladora e do consolidado.

**Tegma Gestão Logística S.A.**

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido da controladora e do consolidado

Informações financeiras interinas em 31 de março de 2022

Em milhares de Reais

	Atribuível aos controladores da Tegma Gestão Logística S.A.										
	Capital social	Ações em tesouraria	Reserva legal	Reserva de incentivos fiscais	Retenção de lucros	Lucros acumulados	Ajuste de avaliação patrimonial	Dividendos adicionais propostos	Total	Participação dos não controladores	Total do patrimônio líquido
<b>Saldos em 1º de janeiro de 2022</b>	<b>318.524</b>	<b>(342)</b>	<b>37.980</b>	<b>73.723</b>	<b>230.786</b>	<b>-</b>	<b>(2.276)</b>	<b>22.339</b>	<b>680.734</b>	<b>567</b>	<b>681.301</b>
Resultados abrangentes	-	-	-	-	-	18.708	-	-	<b>18.708</b>	75	<b>18.783</b>
Incentivos fiscais	-	-	-	3.471	-	(3.471)	-	-	-	-	-
	-	-	-	3.471	-	15.237	-	-	<b>18.708</b>	75	<b>18.783</b>
<b>Saldos em 31 de março de 2022</b>	<b>318.524</b>	<b>(342)</b>	<b>37.980</b>	<b>77.194</b>	<b>230.786</b>	<b>15.237</b>	<b>(2.276)</b>	<b>22.339</b>	<b>699.442</b>	<b>642</b>	<b>700.084</b>
<b>Saldos em 1º de janeiro de 2021</b>	<b>318.524</b>	<b>(342)</b>	<b>32.575</b>	<b>58.238</b>	<b>204.744</b>	<b>-</b>	<b>(1.617)</b>	<b>12.541</b>	<b>624.663</b>	<b>976</b>	<b>625.639</b>
Resultados abrangentes	-	-	-	-	-	20.248	-	-	<b>20.248</b>	(90)	<b>20.158</b>
Incentivos fiscais	-	-	-	3.592	-	(3.592)	-	-	-	-	-
	-	-	-	3.592	-	16.656	-	-	<b>20.248</b>	(90)	<b>20.158</b>
<b>Saldos em 31 de março de 2021</b>	<b>318.524</b>	<b>(342)</b>	<b>32.575</b>	<b>61.830</b>	<b>204.744</b>	<b>16.656</b>	<b>(1.617)</b>	<b>12.541</b>	<b>644.911</b>	<b>886</b>	<b>645.797</b>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das informações financeiras interinas da controladora e do consolidado.

**Tegma Gestão Logística S.A.****Demonstrações dos fluxos de caixa da controladora e do consolidado****Informações financeiras interinas em 31 de março de 2022****Em milhares de Reais**

	Nota	Controladora		Consolidado	
		De Jan/2022 a Mar/2022	De Jan/2021 a Mar/2021	De Jan/2022 a Mar/2022	De Jan/2021 a Mar/2021
<b>Lucro líquido do período</b>		<b>18.708</b>	<b>20.248</b>	<b>18.783</b>	<b>20.158</b>
<b>Ajustes para:</b>					
Depreciação e amortização	22	4.279	3.969	5.518	5.447
Amortização direito de uso	22	6.994	6.090	7.970	7.513
(Ganho) perda na venda de bens	23	(1)	87	71	(76)
Baixa direito de uso / arrendamento		-	-	-	(2)
Provisão para demandas judiciais (Ganho) por redução ao valor recuperável de contas a receber		(855)	1.037	(26)	1.091
Equivalência patrimonial	9	(13.550)	(5.233)	(3.013)	(810)
Juros, variações monetárias e cambiais sobre empréstimos e debêntures	12	3.957	2.312	3.957	2.312
Juros sobre arrendamento	24	931	1.386	1.243	1.511
Imposto de renda e contribuição social diferidos	17	850	4.183	1.923	4.534
		<b>21.403</b>	<b>34.170</b>	<b>36.542</b>	<b>41.825</b>
<b>Variações nos ativos e passivos</b>					
Contas a receber		68.124	34.084	78.857	42.871
Impostos a recuperar		81	2.930	3.119	2.424
Depósitos judiciais		(1.125)	(196)	(1.046)	(232)
Demais ativos		(595)	(4.829)	(950)	(4.683)
Fornecedores e fretes a pagar		(7.975)	(6.183)	(7.153)	(5.557)
Salários e encargos sociais		(3.924)	(2.800)	(4.197)	(2.726)
Partes relacionadas		1.735	(223)	(36)	(84)
Outras obrigações e tributos a recolher		(5.868)	(3.191)	(6.370)	(4.032)
		<b>50.453</b>	<b>19.592</b>	<b>62.224</b>	<b>27.981</b>
<b>Caixa gerado pelas atividades operacionais</b>		<b>71.856</b>	<b>53.762</b>	<b>98.766</b>	<b>69.806</b>
Juros pagos sobre empréstimos e financiamentos	12	(3.593)	(1.534)	(3.593)	(1.534)
Juros pagos sobre arrendamento	13	(965)	(1.456)	(1.700)	(1.547)
Demandas judiciais pagas	16	(971)	(1.406)	(995)	(1.646)
Imposto de renda e contribuição social pagos		(4.943)	(4.270)	(7.118)	(7.159)
<b>Fluxo de caixa líquido proveniente das atividades operacionais</b>		<b>61.384</b>	<b>45.096</b>	<b>85.360</b>	<b>57.920</b>

**Tegma Gestão Logística S.A.****Demonstrações dos fluxos de caixa da controladora e do consolidado****Informações financeiras interinas em 31 de março de 2022****Em milhares de Reais****(continuação)**

	Nota	Controladora		Consolidado	
		De Jan/2022 a Mar/2022	De Jan/2021 a Mar/2021	De Jan/2022 a Mar/2022	De Jan/2021 a Mar/2021
<b>Fluxos de caixa das atividades de investimentos</b>					
Aumento de capital em controladas	9	(11.235)	-	-	-
Dividendos recebidos	9	1.144	-	1.144	-
Aquisição de intangível	11	(2.414)	(1.528)	(2.418)	(1.546)
Aquisições de bens do ativo imobilizado	10	(2.486)	(2.836)	(3.373)	(3.267)
Recebimento pela venda de bens		-	2	-	353
<b>Caixa líquido utilizados nas atividades de investimento</b>		<b>(14.991)</b>	<b>(4.362)</b>	<b>(4.647)</b>	<b>(4.460)</b>
<b>Fluxos de caixa das atividades de financiamentos</b>					
Pagamento de empréstimos e financiamentos	12	(10.000)	-	(10.000)	-
Pagamento de arrendamento	13	(6.808)	(6.661)	(7.337)	(8.938)
<b>Caixa líquido utilizados nas atividades de financiamento</b>		<b>(16.808)</b>	<b>(6.661)</b>	<b>(17.337)</b>	<b>(8.938)</b>
<b>Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa</b>		<b>29.585</b>	<b>34.073</b>	<b>63.376</b>	<b>44.522</b>
Caixa e equivalentes de caixa em 1º de janeiro		99.935	211.363	147.128	260.387
Caixa e equivalentes de caixa em 31 de março		129.520	245.436	210.504	304.909
<b>Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa</b>		<b>29.585</b>	<b>34.073</b>	<b>63.376</b>	<b>44.522</b>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das informações financeiras interinas da controladora e do consolidado.

**Tegma Gestão Logística S.A.****Demonstrações dos valores adicionados da controladora e do consolidado  
Informações financeiras interinas em 31 de março de 2022 (informação adicional)  
Em milhares de Reais**

		<u>Controladora</u>		<u>Consolidado</u>	
	<u>Nota</u>	<u>De Jan/2022 a Mar/2022</u>	<u>De Jan/2021 a Mar/2021</u>	<u>De Jan/2022 a Mar/2022</u>	<u>De Jan/2021 a Mar/2021</u>
<b>Receitas</b>					
Vendas brutas de serviços, líquidos dos descontos	21	220.417	227.391	282.638	275.047
Outras receitas		225	6.759	213	6.857
Ganho (perda) por redução ao valor recuperável de contas a receber		(90)	(91)	(116)	(147)
		<b>220.552</b>	<b>234.059</b>	<b>282.735</b>	<b>281.757</b>
<b>Insumos adquiridos de terceiros</b>					
Custo dos serviços prestados	22	(127.781)	(130.527)	(155.776)	(153.175)
Materiais, energia, serviços de terceiros e outros operacionais		(22.938)	(20.290)	(28.380)	(25.162)
		<b>(150.719)</b>	<b>(150.817)</b>	<b>(184.156)</b>	<b>(178.337)</b>
<b>Valor adicionado bruto</b>		<b>69.833</b>	<b>83.242</b>	<b>98.579</b>	<b>103.420</b>
Depreciação e amortização	22	(4.279)	(3.969)	(5.518)	(5.447)
Amortização direito de uso	22	(6.994)	(6.090)	(7.970)	(7.513)
		<b>(11.273)</b>	<b>(10.059)</b>	<b>(13.488)</b>	<b>(12.960)</b>
<b>Valor adicionado líquido produzido pela Companhia</b>		<b>58.560</b>	<b>73.183</b>	<b>85.091</b>	<b>90.460</b>
<b>Valor adicionado recebido em transferência</b>					
Resultado de equivalência patrimonial	9	13.550	5.233	3.013	810
Receitas financeiras	24	3.880	1.233	6.273	1.523
		<b>17.430</b>	<b>6.466</b>	<b>9.286</b>	<b>2.333</b>
<b>Valor adicionado total a distribuir</b>		<b>75.990</b>	<b>79.649</b>	<b>94.377</b>	<b>92.793</b>

**Tegma Gestão Logística S.A.****Demonstrações dos valores adicionados da controladora e do consolidado****Informações financeiras interinas em 31 de março de 2022 (informação adicional)****Em milhares de Reais****(continuação)**

	<u>Controladora</u>		<u>Consolidado</u>	
	<u>De Jan/2022</u>	<u>De Jan/2021</u>	<u>De Jan/2022</u>	<u>De Jan/2021</u>
<u>Nota</u>	<u>a Mar/2022</u>	<u>a Mar/2021</u>	<u>a Mar/2022</u>	<u>a Mar/2021</u>
<b>Distribuição do valor adicionado</b>				
<b>Pessoal e encargos</b>				
Remuneração direta	19.980	18.141	24.385	22.684
Benefícios	4.525	4.532	5.824	6.002
FGTS	1.180	1.244	1.539	1.593
	<b>25.685</b>	<b>23.917</b>	<b>31.748</b>	<b>30.279</b>
<b>Impostos, taxas e contribuições</b>				
Federais	10.035	15.563	17.774	20.054
Estaduais	14.249	14.921	16.745	16.645
Municipais	714	454	1.586	1.064
	<b>24.998</b>	<b>30.938</b>	<b>36.105</b>	<b>37.763</b>
<b>Remuneração de capitais de terceiros / Financiadores</b>				
Juros e variações cambiais	5.745	4.260	6.814	4.417
Aluguéis	854	286	927	176
	<b>6.599</b>	<b>4.546</b>	<b>7.741</b>	<b>4.593</b>
<b>Remuneração de capitais próprios</b>				
Lucro retidos dos acionistas controladores	18.708	20.248	18.708	20.248
Participação dos acionistas não controladores	-	-	75	(90)
	<b>18.708</b>	<b>20.248</b>	<b>18.783</b>	<b>20.158</b>
<b>Valor adicionado distribuído</b>	<b>75.990</b>	<b>79.649</b>	<b>94.377</b>	<b>92.793</b>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das informações financeiras interinas da controladora e do consolidado.

# Tegma Gestão Logística S.A.

## Notas explicativas da Administração

Informações financeiras interinas da controladora e do consolidado em 31 de março de 2022

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

---

### 1 Contexto operacional

A Tegma Gestão Logística S.A. ("Controladora") e suas empresas Controladas ("Companhia") 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; e Transferências portuárias
- **Serviços Logísticos:** Gestão de estoques e de pátios de montadoras de veículos; e Serviços de preparação de veículos para venda.

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.

### 2 Relação de entidades controladas, coligada e empreendimento controlado em conjunto

A Companhia está constituída societariamente da seguinte forma:

# Tegma Gestão Logística S.A.

## Notas explicativas da Administração

### Informações financeiras interinas da controladora e do consolidado em 31 de março de 2022

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

Controladas diretas e indireta e empreendimento controlado em conjunto	Participação		Relacionamento
	31/03/2022	31/12/2021	
Tegma Cargas Especiais Ltda. ("TCE")	100%	100%	Controlada
Tegma Logística de Armazéns Ltda. ("TLA")	100%	100%	Controlada
Tegmax Comércio e Serviços Automotivos Ltda. ("Tegmax")	100%	100%	Controlada
Tegma Logística de Veículos Ltda. ("TLV")	100%	100%	Controlada
Niyati Empreendimentos e Participações Ltda. ("Niyati")	100%	100%	Controlada
TegUp Inovação e Tecnologia Ltda. ("TegUp") (i)	100%	100%	Controlada
Tech Cargo Plataforma de Transportes Ltda. ("Tech Cargo")	100%	100%	Controlada Empreendimento
Catlog Logística de Transportes S.A. ("Catlog")	49%	49%	controlado em conjunto
GDL Gestão de Desenvolvimento em Logística Participações S.A. ("GDL")	50%	50%	Empreendimento controlado em conjunto
Fastline Logística Automotiva Ltda ("Fastline") (ii)	83%	83%	Controlada indireta

- (i) A TegUp, controlada direta da Companhia, tem o objetivo de trazer inovação em logística, agindo como aceleradora de startups. Anualmente é realizado um ciclo de programa de aceleração para prospecção de empresas transformadoras, que ofereçam produtos, serviços e inovação relacionados ao universo da logística digital e dos transportes. A empresa Rabbot Serviços de Tecnologia S.A., recebeu investimentos da controlada TegUp para acelerar e contribuir com seu crescimento. Em dezembro de 2021, foi alienada a participação da controlada TegUp Inovação e Tecnologia Ltda. na coligada Frete Rápido Desenvolvimento de Tecnologia Logística S.A.

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, sendo que a conversão em ações está condicionada ao atingimento de metas econômico-financeiras. Em 31 de março de 2022 o saldo é de R\$ 3.753 (R\$ 3.636 em 31 de dezembro de 2021).

- (ii) A Tegma Logística de Veículos Ltda. controlada direta da Companhia, constituiu a "Fastline" (antiga Stork Express) que desenvolve a atividade de transporte rodoviário de cargas, exceto de produtos perigosos.

### 3 Bases para preparação e políticas contábeis

As políticas contábeis adotadas na elaboração das informações financeiras interinas, 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 2021, arquivadas na Comissão de Valores Mobiliário (CVM) no dia 9 de março de 2022 e no site de relações com investidores da Companhia ([ri.tegma.com.br](http://ri.tegma.com.br)).

Ressalta-se, ainda, que as políticas contábeis foram aplicadas de modo uniforme no período corrente, estão consistentes com o exercício e período comparativos apresentados e são comuns à controladora, controladas e empreendimentos controlados em conjunto.

#### a. Base de preparação e declaração de conformidade

As informações financeiras interinas referentes ao trimestre findo em 31 de março de 2022 devem ser lidas juntamente com as demonstrações financeiras da Companhia do exercício findo em 31 de dezembro de 2021.

Considerando que não houve alterações relevantes em relação à composição e à natureza dos saldos apresentados nas demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2021, as notas explicativas a seguir estão apresentadas de forma condensada no trimestre findo em 31 de março de 2022:

- 3 Bases para preparação e políticas contábeis
- 5 Caixa e equivalentes de caixa
- 6 Contas a receber de clientes

## **Tegma Gestão Logística S.A.**

### **Notas explicativas da Administração**

#### **Informações financeiras interinas da controladora e do consolidado em 31 de março de 2022**

**(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)**

---

- 10 Imobilizado
- 11 Intangível
- 13 Arrendamento e direito de uso
- 15 Salários e encargos sociais
- 16 Depósitos judiciais e provisão para demandas judiciais
- 17 Imposto de renda e contribuição social
- 19 Patrimônio líquido
- 20 Informação por segmento de negócio
- 21 Receita líquida dos serviços prestados

#### **b. Informações financeiras interinas da controladora e do consolidado**

As informações financeiras interinas individuais foram preparadas de acordo com o pronunciamento técnico CPC 21 (R1) - Demonstração Intermediária apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários (CVM).

As informações financeiras interinas consolidadas foram preparadas de acordo com 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 financeiras interinas, da controladora e do consolidado, e somente elas, são evidenciadas, e correspondem àquelas utilizadas pela Administração na sua gestão.

#### **c. Normas, alterações e interpretações de normas**

No trimestre findo em 31 de março de 2022, não foram emitidas novas normas, alterações e interpretações de normas.

#### **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. 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**

O risco cambial decorre de operações comerciais futuras e ativos e passivos reconhecidos em operações com moedas diferentes da moeda funcional.

Em julho de 2020, a Companhia obteve linha de crédito concedida sob os benefícios da Lei 4.131, conforme descrito na nota explicativa nº 12.

##### **b. Risco de mercado - Taxa básica de juros**

O risco de taxa de juros da Companhia decorre de empréstimos circulantes e não circulantes. Os empréstimos emitidos a taxas variáveis expõem a Companhia 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 ao risco de valor justo associado à taxa de juros.

Os empréstimos que foram emitidos e referenciados em dólares americanos também passam a estar expostos a taxa de juros locais.

O risco de taxa de juros da Companhia é representado pela exposição à variação do certificado de depósito interbancário (CDI). A seguir está demonstrada a exposição a risco de juros das operações vinculadas à essas variações:

**Tegma Gestão Logística S.A.****Notas explicativas da Administração****Informações financeiras interinas da controladora e do consolidado em 31 de março de 2022****(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)**

	Nota	Controladora		Consolidado	
		31/03/2022	31/12/2021	31/03/2022	31/12/2021
Empréstimos e financiamentos	12	(119.250)	(128.886)	(119.250)	(128.886)
Aplicações financeiras	5	126.563	99.275	207.326	145.942
<b>Exposição líquida</b>		<b>7.313</b>	<b>(29.611)</b>	<b>88.076</b>	<b>17.056</b>

**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:

	Nota	Controladora		Consolidado	
		31/03/2022	31/12/2021	31/03/2022	31/12/2021
Caixa e equivalentes de caixa	5	129.520	99.935	210.504	147.128
Contas a receber de clientes	6	148.596	216.810	223.696	302.669
		<b>278.116</b>	<b>316.745</b>	<b>434.200</b>	<b>449.797</b>

**d. Risco de liquidez**

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

Através dessa previsão, a tesouraria monitora a disponibilidade de caixa para atender as necessidades operacionais e financeiras da Companhia, 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 da Companhia, 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:

**Tegma Gestão Logística S.A.****Notas explicativas da Administração****Informações financeiras interinas da controladora e do consolidado em 31 de março de 2022****(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)**

<b>Controladora</b>						
	<b>Nota</b>	<b>Valor contábil</b>	<b>Fluxo financeiro</b>	<b>Menos de 1 ano</b>	<b>Entre 1 e 2 anos</b>	<b>Entre 2 e 6 anos</b>
Empréstimos e financiamentos	12	119.250	131.278	71.924	48.740	10.614
Arrendamento	13	56.102	59.542	31.823	23.260	4.459
Fornecedores e fretes a pagar		30.470	30.470	30.470	-	-
Demais contas a pagar	18	20.465	20.465	20.465	-	-
Partes relacionadas	26	1.145	1.145	636	509	-
<b>Em 31 de março de 2022</b>		<b>227.432</b>	<b>242.900</b>	<b>155.318</b>	<b>72.509</b>	<b>15.073</b>

<b>Controladora</b>						
	<b>Nota</b>	<b>Valor contábil</b>	<b>Fluxo financeiro</b>	<b>Menos de 1 ano</b>	<b>Entre 1 e 2 anos</b>	<b>Entre 2 e 6 anos</b>
Empréstimos e financiamentos	12	128.866	142.462	70.190	61.774	10.498
Arrendamento	13	60.040	61.198	30.637	23.799	6.762
Fornecedores e fretes a pagar		39.785	39.785	39.785	-	-
Demais contas a pagar	18	23.556	23.556	23.556	-	-
Partes relacionadas	26	944	944	412	532	-
<b>Em 31 de dezembro de 2021</b>		<b>253.191</b>	<b>267.945</b>	<b>164.580</b>	<b>86.105</b>	<b>17.260</b>

<b>Consolidado</b>						
	<b>Nota</b>	<b>Valor contábil</b>	<b>Fluxo financeiro</b>	<b>Menos de 1 ano</b>	<b>Entre 1 e 2 anos</b>	<b>Entre 2 e 6 anos</b>
Empréstimos e financiamentos	12	119.250	131.278	71.924	48.740	10.614
Arrendamento	13	67.318	72.278	37.630	28.817	5.831
Fornecedores e fretes a pagar		39.307	39.307	39.307	-	-
Demais contas a pagar	18	23.261	23.261	23.261	-	-
Partes relacionadas	26	597	597	69	528	-
<b>Em 31 de março de 2022</b>		<b>249.733</b>	<b>266.721</b>	<b>172.191</b>	<b>78.085</b>	<b>16.445</b>

<b>Consolidado</b>						
	<b>Nota</b>	<b>Valor contábil</b>	<b>Fluxo financeiro</b>	<b>Menos de 1 ano</b>	<b>Entre 1 e 2 anos</b>	<b>Entre 2 e 6 anos</b>
Empréstimos e financiamentos	12	128.886	142.462	70.190	61.774	10.498
Arrendamento	13	69.727	70.647	33.170	29.738	7.739
Fornecedores e fretes a pagar		47.838	47.838	47.838	-	-
Demais contas a pagar	18	27.057	27.057	27.057	-	-
Partes relacionadas	26	692	692	141	551	-
<b>Em 31 de dezembro de 2021</b>		<b>274.200</b>	<b>288.696</b>	<b>178.396</b>	<b>92.063</b>	<b>18.237</b>

**Tegma Gestão Logística S.A.****Notas explicativas da Administração****Informações financeiras interinas da controladora e do consolidado em 31 de março de 2022****(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)****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. Considerando que tanto o valor aplicado quanto todas as dívidas da Companhia (empréstimos, financiamentos e debêntures) estão atreladas ao CDI (11,65% a.a. em março de 2022 e 9,15% a.a. em 31 de dezembro de 2021), 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 em 31 de março de 2022:

	<u>Controladora</u>			<u>Consolidado</u>		
	<u>Cenário Provável (I)</u>	<u>Cenário Possível (II) 25%</u>	<u>Cenário Remoto (III) 50%</u>	<u>Cenário Provável (I)</u>	<u>Cenário Possível (II) 25%</u>	<u>Cenário Remoto (III) 50%</u>
Aplicações Financeiras	15.040	18.799	22.559	24.407	30.509	36.611
<b>Receitas</b>	<b>15.040</b>	<b>18.799</b>	<b>22.559</b>	<b>24.407</b>	<b>30.509</b>	<b>36.611</b>
NCE Bradesco	(2.560)	(3.143)	(3.727)	(2.560)	(3.143)	(3.727)
NCE Itaú	(8.209)	(9.756)	(11.303)	(8.209)	(9.756)	(11.303)
4131 Santander	(5.869)	(7.063)	(8.258)	(5.869)	(7.063)	(8.258)
CCB Safra	(741)	(889)	(1.037)	(741)	(889)	(1.037)
<b>Despesas</b>	<b>(17.379)</b>	<b>(20.851)</b>	<b>(24.325)</b>	<b>(17.379)</b>	<b>(20.851)</b>	<b>(24.325)</b>
<b>Efeito líquido no resultado e no Patrimônio Líquido</b>	<b>(2.339)</b>	<b>(2.052)</b>	<b>(1.766)</b>	<b>7.028</b>	<b>9.658</b>	<b>12.286</b>

**f. Gestão de capital**

A Companhia monitora 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 circulantes e não circulantes, conforme demonstrado no balanço patrimonial), subtraído do montante de caixa e equivalentes de caixa e aplicações financeiras. Já o capital total é apurado por meio da soma do patrimônio líquido, conforme demonstrado no balanço patrimonial, com a dívida líquida, conforme segue:

	<u>Nota</u>	<u>Controladora</u>		<u>Consolidado</u>	
		<u>31/03/2022</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>31/03/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Empréstimos e financiamentos	12	119.250	128.886	119.250	128.886
Caixa e equivalentes de caixa	5	(129.520)	(99.935)	(210.504)	(147.128)
<b>Dívida líquida</b>		<b>(10.270)</b>	<b>28.951</b>	<b>(91.254)</b>	<b>(18.242)</b>
Total do patrimônio líquido		699.442	680.734	700.082	681.301
<b>Total das fontes de capital</b>		<b>689.172</b>	<b>709.685</b>	<b>608.828</b>	<b>663.059</b>
<b>Índice de alavancagem financeira</b>		<b>(1,5%)</b>	<b>4,1%</b>	<b>(15,0%)</b>	<b>(2,8%)</b>

## **Tegma Gestão Logística S.A.**

### **Notas explicativas da Administração**

**Informações financeiras interinas da controladora e do consolidado em 31 de março de 2022  
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)**

---

#### **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”).

**Tegma Gestão Logística S.A.**  
**Notas explicativas da Administração**  
**Informações financeiras interinas da controladora e do consolidado em 31 de março de 2022**  
**(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)**

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

	Nota	Controladora						Consolidado					
		Em 31 de março de 2022			Em 31 de dezembro de 2021			Em 31 de março de 2022			Em 31 de dezembro de 2021		
		Valor contábil	Valor justo	Hierarquia a valor justo	Valor contábil	Valor justo	Hierarquia a valor justo	Valor contábil	Valor justo	Hierarquia a valor justo	Valor contábil	Valor justo	Hierarquia a valor justo
<b>Ativos</b>													
<b>Valor justo por meio do resultado</b>													
Aplicações financeiras	5	126.563	126.563	Nível 1	99.276	99.276	Nível 1	207.326	207.326	Nível 1	145.942	145.942	Nível 1
<b>Ativos pelo custo amortizado</b>													
Recursos em bancos e em caixa	5	2.957	2.957	Nível 1	659	659	Nível 1	3.178	3.178	Nível 1	1.186	1.186	Nível 1
Contas a receber de clientes	6	148.596	148.596	Nível 2	216.810	216.810	Nível 2	223.696	223.696	Nível 2	302.669	302.669	Nível 2
Partes relacionadas	26	2.007	2.007	Nível 2	3.541	3.541	Nível 2	1.150	1.150	Nível 2	1.209	1.209	Nível 2
Demais contas a receber	8	112	112	Nível 2	299	299	Nível 2	1.592	1.592	Nível 2	1.798	1.798	Nível 2
		<b>280.235</b>	<b>280.235</b>		<b>320.585</b>	<b>320.585</b>		<b>436.942</b>	<b>436.942</b>		<b>452.804</b>	<b>452.804</b>	
<b>Passivos</b>													
<b>Passivos pelo custo amortizado</b>													
Empréstimos e financiamentos	12	(119.250)	(124.425)	Nível 2	(128.886)	(131.522)	Nível 2	(119.250)	(124.425)	Nível 2	(128.886)	(131.522)	Nível 2
Fornecedores e fretes a pagar		(30.470)	(30.470)	Nível 2	(39.785)	(39.785)	Nível 2	(39.307)	(39.307)	Nível 2	(47.838)	(47.838)	Nível 2
Demais contas a pagar	18	(20.465)	(20.465)	Nível 2	(23.556)	(23.556)	Nível 2	(23.261)	(23.261)	Nível 2	(27.057)	(27.057)	Nível 2
Partes relacionadas	26	(1.145)	(1.145)	Nível 2	(944)	(944)	Nível 2	(597)	(597)	Nível 2	(692)	(692)	Nível 2
		<b>(171.330)</b>	<b>(176.505)</b>		<b>(193.171)</b>	<b>(195.807)</b>		<b>(182.415)</b>	<b>(187.590)</b>		<b>(204.473)</b>	<b>(207.109)</b>	

**Tegma Gestão Logística S.A.****Notas explicativas da Administração****Informações financeiras interinas da controladora e do consolidado em 31 de março de 2022****(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)****5 Caixa e equivalentes de caixa**

	<u>Controladora</u>		<u>Consolidado</u>	
	<u>31/03/2022</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>31/03/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Recursos em banco e em caixa	2.957	659	3.178	1.186
Aplicações financeiras	126.563	99.276	207.326	145.942
	<b>129.520</b>	<b>99.935</b>	<b>210.504</b>	<b>147.128</b>

As aplicações financeiras são de curtíssimo 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 101,5% para os prazos estabelecidos em março de 2022 (100,1% em 31 de dezembro 2021) da variação do índice do CDI.

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

A análise de sensibilidade da Companhia é divulgada na nota explicativa nº 4.e.

**6 Contas a receber de clientes**

	<u>Controladora</u>		<u>Consolidado</u>	
	<u>31/03/2022</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>31/03/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Clientes nacionais	149.507	217.645	224.723	303.600
Provisão de créditos de liquidação duvidosa (PCLD)	(911)	(835)	(1.027)	(931)
	<b>148.596</b>	<b>216.810</b>	<b>223.696</b>	<b>302.669</b>

Em 31 de março de 2022 o prazo médio de recebimento é de aproximadamente 57 dias para a Controladora e 67 dias para o Consolidado (60 dias para a Controladora e 72 dias para o Consolidado em 31 de dezembro de 2021).

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

	<u>Controladora</u>		<u>Consolidado</u>	
	<u>31/03/2022</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>31/03/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Títulos a vencer	137.281	187.064	210.531	215.870
Títulos vencidos até 30 dias	4.378	21.753	5.543	28.486
Títulos vencidos de 31 até 90 dias	3.236	3.758	3.723	16.161
Títulos vencidos de 91 até 180 dias	1.832	2.525	1.961	23.055
Títulos vencidos há mais de 181 dias	2.780	2.545	2.965	20.028
	<b>149.507</b>	<b>217.645</b>	<b>224.723</b>	<b>303.600</b>

A Companhia considera 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.

**Tegma Gestão Logística S.A.****Notas explicativas da Administração****Informações financeiras interinas da controladora e do consolidado em 31 de março de 2022****(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)**

As perdas esperadas são reconhecidas com base nas contas a receber em atraso (*aging-list*) 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 provisão de créditos de liquidação duvidosa (PCLD) da Companhia é assim demonstrada:

	<u>Controlad</u>	<u>Consolidado</u>
<b>Saldo em 1º de janeiro de 2022</b>	<b>(835)</b>	<b>(931)</b>
Adições	(367)	(409)
Reversões	291	313
<b>Saldo em 31 de março de 2022</b>	<b><u>(911)</u></b>	<b><u>(1.027)</u></b>
	<u>Controlad</u>	<u>Consolidado</u>
<b>Saldo em 1º de janeiro de 2021</b>	<b>(242)</b>	<b>(288)</b>
Adições	(127)	(184)
Reversões	36	37
<b>Saldo em 31 de março de 2021</b>	<b><u>(333)</u></b>	<b><u>(435)</u></b>

A exposição máxima ao risco de crédito é o valor contábil de cada classe de contas a receber mencionada acima. A Companhia não mantém qualquer título como garantia.

**7 Impostos e contribuições a recuperar**

	<u>Controladora</u>		<u>Consolidado</u>	
	<u>31/03/2022</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>31/03/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Instituto Nacional de Seguridade Social (INSS) a recuperar	6.062	6.555	9.320	9.984
Imposto de renda retido na fonte (IRRF) sobre aplicações financeiras	511	414	972	646
Imposto de renda retido na fonte (IRRF) sobre serviços e outros	-	-	104	104
Programa de integração social (PIS) e Contribuição para o financiamento da seguridade social (COFINS) (i) (ii)	30.152	29.735	42.085	41.528
Outros	102	268	661	812
	<b><u>36.827</u></b>	<b><u>36.972</u></b>	<b><u>53.142</u></b>	<b><u>53.074</u></b>
Circulante	30.887	30.561	44.063	43.369
Não circulante	5.940	6.411	9.079	9.705
	<b><u>36.827</u></b>	<b><u>36.972</u></b>	<b><u>53.142</u></b>	<b><u>53.074</u></b>

(i) Os créditos provenientes da exclusão do Imposto sobre Circulação de Mercadorias e Serviços (ICMS) da base de cálculo

**Tegma Gestão Logística S.A.**  
**Notas explicativas da Administração**  
**Informações financeiras interinas da controladora e do consolidado em 31 de março de 2022**  
**(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)**

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 S.A. que reconheceu o direito da Controladora 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) que foi registrado na sua totalidade entre os exercícios de 2018 e 2019. Vale destacar que, desde dezembro de 2018, a Controladora 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 do Brasil (RFB) 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 Supremo Tribunal Federal (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 RFB sobre os créditos apurados, nos termos 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.

Em setembro de 2021, o Plenário do STF encerrou o julgamento virtual do Recurso Extraordinário nº 1.063.187 favoravelmente aos interesses dos contribuintes ao considerar inconstitucional a incidência do IRPJ e da CSLL sobre os valores de taxa básica de juros (SELIC) recebidos em razão de repetição de indébito tributário. A Controladora possui ação própria sobre essa matéria, ainda sem decisão favorável e atrelada ao julgamento no STF. Sobre esse tema, a Controladora possui valores envolvidos que podem ser recuperados, especialmente no que se refere à tributação pelo IRPJ e CSLL, ocorrida em 2019, sobre a atualização dos valores de créditos PIS e COFINS reconhecidos, provenientes do trânsito em julgado de sua ação de repetição decorrentes da exclusão do ICMS de suas respectivas bases de cálculo. Com base no resultado do julgamento, a Controladora reconheceu em seu balanço de 30 de setembro de 2021 o montante de R\$ 12.919.

O valor total remanescente do crédito em 31 de março de 2022 é de R\$ 28.637 (R\$ 28.637 em 31 de dezembro de 2021).

- (ii) A controlada TCE possui ação sobre os créditos provenientes da exclusão do ICMS da base de cálculo do PIS e COFINS ainda não transitada em julgado. Em 30 de junho de 2021, 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 31 de março de 2022 é de R\$ 10.479 (R\$ 10.479 em 31 de dezembro de 2021) na Controlada.

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

## 8 Demais contas a receber

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2022	31/12/2021	31/03/2022	31/12/2021
Ativo indenizatório	-	-	1.461	1.461
Adiantamento a fornecedores	4.522	6.198	6.541	7.485
Adiantamento funcionários	819	963	898	1.069
Outros créditos	112	299	131	337
	<b>5.453</b>	<b>7.460</b>	<b>9.031</b>	<b>10.352</b>
Circulante	5.453	7.460	7.570	8.891
Não circulante	-	-	1.461	1.461
	<b>5.453</b>	<b>7.460</b>	<b>9.031</b>	<b>10.352</b>



**Movimentação dos investimentos**

	<b>Controladora</b>									
	<b>TCE</b>	<b>TLA</b>	<b>Niyati</b>	<b>Tech Cargo</b>	<b>Tegmax</b>	<b>TLV</b>	<b>TegUp</b>	<b>Catlog (i)</b>	<b>GDL</b>	<b>Total</b>
<b>Saldo em 1º de janeiro de 2022</b>	<b>72.576</b>	<b>14.650</b>	<b>109.416</b>	<b>1</b>	<b>1.343</b>	<b>63.142</b>	<b>6.698</b>	<b>3.115</b>	<b>36.958</b>	<b>307.899</b>
Equivalência patrimonial	5.624	229	1.562	-	6	2.983	133	26	2.987	13.550
Aumento de capital	-	-	-	-	-	11.235	-	-	-	11.235
Dividendos	-	-	-	-	-	-	-	-	(1.144)	(1.144)
<b>Saldo em 31 de março de 2022</b>	<b>78.200</b>	<b>14.879</b>	<b>110.978</b>	<b>1</b>	<b>1.349</b>	<b>77.360</b>	<b>6.831</b>	<b>3.141</b>	<b>38.801</b>	<b>331.540</b>

	<b>Controladora</b>									
	<b>TCE</b>	<b>TLA</b>	<b>Niyati</b>	<b>Tech Cargo</b>	<b>Tegmax</b>	<b>TLV</b>	<b>TegUp</b>	<b>Catlog (i)</b>	<b>GDL</b>	<b>Total</b>
<b>Saldo em 1º de janeiro de 2021</b>	<b>63.994</b>	<b>15.975</b>	<b>108.528</b>	<b>1</b>	<b>1.377</b>	<b>25.326</b>	<b>4.907</b>	<b>410</b>	<b>36.867</b>	<b>257.385</b>
Equivalência patrimonial	2.185	(439)	1.069	-	1	1.624	(18)	(7)	818	5.233
<b>Saldo em 31 de março de 2021</b>	<b>66.179</b>	<b>15.536</b>	<b>109.597</b>	<b>1</b>	<b>1.378</b>	<b>26.950</b>	<b>4.889</b>	<b>403</b>	<b>37.685</b>	<b>262.618</b>

(i) Desde janeiro de 2015, a coligada Catlog mantém-se inativa. Estudos para a retomada de suas atividades operacionais estão em fase avançada.

	<b>Consolidado</b>		
	<b>Catlog (i)</b>	<b>GDL</b>	<b>Total</b>
<b>Saldo em 1º de janeiro de 2022</b>	<b>3.115</b>	<b>36.958</b>	<b>40.073</b>
Equivalência patrimonial	26	2.987	3.013
Dividendos	-	(1.144)	(1.144)
<b>Saldo em 31 de março de 2022</b>	<b>3.141</b>	<b>38.801</b>	<b>41.942</b>

	<b>Consolidado</b>			
	<b>Catlog (i)</b>	<b>GDL</b>	<b>Frete Rápido</b>	<b>Total</b>
<b>Saldo em 1º de janeiro de 2021</b>	<b>410</b>	<b>36.867</b>	<b>815</b>	<b>38.092</b>
Equivalência patrimonial	(7)	818	(1)	810
<b>Saldo em 31 de março de 2021</b>	<b>403</b>	<b>37.685</b>	<b>814</b>	<b>38.902</b>

(i) Desde janeiro de 2015, a coligada Catlog mantém-se inativa. Estudos para a retomada de suas atividades operacionais estão em fase avançada.

**Tegma Gestão Logística S.A.****Notas explicativas da Administração****Informações financeiras interinas da controladora e do consolidado em 31 de março de 2022****(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)**

Participação da Controladora nos resultados das Controladas diretas e indireta, todas sendo sociedades por cotas de participação limitada, como também no total de seus ativos e passivos:

	<u>TCE</u>	<u>TLA</u>	<u>Niyati</u>	<u>Tech Cargo</u>	<u>Tegmax</u>	<u>TLV</u>	<u>TegUp</u>	<u>Fastline</u>
<b>Em 31 de março de 2022</b>								
Ativo	100.409	17.795	111.340	1	1.405	87.660	6.889	5.297
Passivo	28.573	2.916	362	-	56	10.300	58	2.087
Patrimônio líquido	71.836	14.879	110.978	1	1.349	77.360	6.831	3.210
Receita líquida	28.155	826	2.250	-	-	20.847	-	3.875
Lucro líquido	5.624	229	1.562	-	6	2.983	133	417
<b>Em 31 de dezembro de 2021</b>								
Ativo	93.089	17.264	10.757	1	1.415	74.126	7.674	4.438
Passivo	26.877	2.614	341	-	72	10.984	976	811
Patrimônio líquido	66.212	14.650	109.416	1	1.343	62.142	6.698	3.627
Receita líquida	91.519	2.322	8.266	-	-	82.168	17	7.037
Lucro (Prejuízo) líquido	18.582	(1.325)	3.574	-	(1)	8.657	1.791	(729)

A seguir apresentamos os saldos totais das contas patrimoniais e de resultado (100%) da sociedade coligada e do empreendimento controlado em conjunto, respectivamente:

	<u>Catlog</u>		<u>GDL</u>	
	<u>31/03/2022</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>31/03/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
<b>Ativo</b>				
Ativo circulante	8.822	9.035	30.736	26.910
Ativo não circulante	115	113	17.373	17.933
Imobilizado	-	-	10.064	9.137
Intangível	-	-	1.612	992
	<b>8.937</b>	<b>9.148</b>	<b>59.785</b>	<b>54.972</b>
<b>Passivo e patrimônio líquido</b>				
Passivo circulante	565	833	14.090	12.892
Passivo não circulante	1.961	1.959	1.480	1.551
Patrimônio líquido	6.411	6.356	44.215	40.529
	<b>8.937</b>	<b>9.148</b>	<b>59.785</b>	<b>54.972</b>

**Tegma Gestão Logística S.A.****Notas explicativas da Administração****Informações financeiras interinas da controladora e do consolidado em 31 de março de 2022****(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)**

	<u>Catlog</u>		<u>GDL</u>		<u>Frete Rápido (i)</u>	
	<u>31/03/2022</u>	<u>31/03/2021</u>	<u>31/03/2022</u>	<u>31/03/2021</u>	<u>31/03/2022</u>	<u>31/03/2021</u>
Receita líquida dos serviços prestados	-	-	28.405	17.226	-	619
Custo dos serviços prestados	-	-	(17.789)	(13.958)	-	(386)
Lucro bruto	-	-	10.616	3.268	-	233
Despesas gerais e administrativas	(51)	(52)	(1.841)	(3.296)	-	(211)
Outras receitas (despesas) líquidas	(5)	2	132	2.008	-	-
	(56)	(50)	(1.709)	(1.288)	-	(211)
(Prejuízo) lucro operacional	(56)	(50)	8.907	1.980	-	22
Resultado financeiro	111	38	(9)	(56)	-	(9)
Lucro (prejuízo) antes dos impostos	55	(12)	8.898	1.924	-	13
Imposto de renda e contribuição social	-	(2)	(2.924)	(288)	-	(7)
<b>Lucro (prejuízo) líquido do período</b>	<b>55</b>	<b>(14)</b>	<b>5.974</b>	<b>1.636</b>	<b>-</b>	<b>6</b>

- (i) A partir de novembro de 2020 a Frete Rápido Desenvolvimento de Tecnologia Logística S.A. passou a ser coligada indireta da Companhia, por intermédio da "TegUp" em decorrência da conversão das debentures em ações. Contudo, o investimento nesta coligada indireta foi alienado em 02 de dezembro de 2021.

**10 Imobilizado**

**Movimentação do Imobilizado**

	Controladora									
	Terrenos	Edifícios	Computadores e periféricos	Instalações	Veículos	Máquinas, equipamentos e ferramentas	Benfeitorias em propriedade de terceiros	Móveis, utensílios, embalagens e outros (i)	Imobilizado em andamento (ii)	Total
<b>Saldos líquidos em 1 de janeiro de 2022</b>	<b>11.429</b>	<b>24.237</b>	<b>2.703</b>	<b>4.073</b>	<b>27.282</b>	<b>2.721</b>	<b>3.919</b>	<b>12.164</b>	<b>178</b>	<b>88.706</b>
Aquisições	-	-	121	188	113	227	456	286	-	1.391
Depreciação	-	(197)	(229)	(160)	(614)	(140)	(393)	(1.361)	-	(3.094)
Outros	-	-	-	-	-	-	(12)	-	(4)	(16)
<b>Saldos líquidos em 31 de março de 2022</b>	<b>11.429</b>	<b>24.040</b>	<b>2.595</b>	<b>4.101</b>	<b>26.781</b>	<b>2.808</b>	<b>3.970</b>	<b>11.089</b>	<b>174</b>	<b>86.987</b>
<b>Saldos em 31 de março de 2022</b>										
Custo	11.429	34.566	15.941	7.930	68.133	12.698	56.914	39.790	174	247.575
Depreciação acumulada	-	(10.526)	(13.346)	(3.829)	(41.352)	(9.890)	(52.944)	(28.701)	-	(160.588)
<b>Saldos líquidos em 31 de março de 2022</b>	<b>11.429</b>	<b>24.040</b>	<b>2.595</b>	<b>4.101</b>	<b>26.781</b>	<b>2.808</b>	<b>3.970</b>	<b>11.089</b>	<b>174</b>	<b>86.987</b>
	Controladora									
	Terrenos	Edifícios	Computadores e periféricos	Instalações	Veículos	Máquinas, equipamentos e ferramentas	Benfeitorias em propriedade de terceiros	Móveis, utensílios, embalagens e outros (i)	Imobilizado em andamento (ii)	Total
<b>Saldos líquidos em 1 de janeiro de 2021</b>	<b>11.429</b>	<b>25.620</b>	<b>2.545</b>	<b>3.204</b>	<b>22.004</b>	<b>2.584</b>	<b>3.076</b>	<b>11.068</b>	<b>192</b>	<b>81.722</b>
Aquisições	-	-	745	123	84	102	33	3.240	168	4.495
Alienações	-	-	-	-	(80)	(9)	-	-	-	(89)
Transferências (iii)	-	-	-	-	-	-	-	23	(66)	(43)
Depreciação	-	(346)	(211)	(129)	(472)	(137)	(353)	(1.306)	-	(2.954)
<b>Saldos líquidos em 31 de março de 2021</b>	<b>11.429</b>	<b>25.274</b>	<b>3.079</b>	<b>3.198</b>	<b>21.536</b>	<b>2.540</b>	<b>2.756</b>	<b>13.025</b>	<b>294</b>	<b>83.131</b>
<b>Saldos em 31 de março de 2021</b>										
Custo	11.429	34.566	15.566	6.432	61.138	11.891	54.359	38.344	294	234.019
Depreciação acumulada	-	(9.292)	(12.487)	(3.234)	(39.602)	(9.351)	(51.603)	(25.319)	-	(150.888)
<b>Saldos líquidos em 31 de março de 2021</b>	<b>11.429</b>	<b>25.274</b>	<b>3.079</b>	<b>3.198</b>	<b>21.536</b>	<b>2.540</b>	<b>2.756</b>	<b>13.025</b>	<b>294</b>	<b>83.131</b>

(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\$ 43 referente a licença de software.

**Tegma Gestão Logística S.A.**  
**Notas explicativas da Administração**  
**Informações financeiras interinas da controladora e do consolidado em 31 de março de 2022**  
**(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)**

	<b>Consolidado</b>									
	<b>Terrenos</b>	<b>Edifícios</b>	<b>Computadores e periféricos</b>	<b>Instalações</b>	<b>Veículos</b>	<b>Máquinas, equipamentos e ferramentas</b>	<b>Benfeitorias em propriedade de terceiros</b>	<b>Móveis, utensílios, embalagens e outros (i)</b>	<b>Imobilizado em andamento (ii)</b>	<b>Total</b>
<b>Saldos líquidos em 1 de janeiro de 2022</b>	<b>63.138</b>	<b>69.413</b>	<b>2.797</b>	<b>7.484</b>	<b>41.813</b>	<b>3.699</b>	<b>5.517</b>	<b>12.406</b>	<b>614</b>	<b>206.881</b>
Aquisições	-	-	128	338	302	233	942	287	(4)	2.226
Alienações	-	-	-	-	(71)	-	-	-	-	(71)
Depreciação	-	(878)	(241)	(286)	(764)	(189)	(581)	(1.376)	-	(4.315)
Outros	-	-	-	-	-	-	(28)	-	8	(20)
<b>Saldos líquidos em 31 de março de 2022</b>	<b>63.138</b>	<b>68.535</b>	<b>2.684</b>	<b>7.536</b>	<b>41.280</b>	<b>3.743</b>	<b>5.850</b>	<b>11.317</b>	<b>618</b>	<b>204.701</b>
<b>Saldos em 31 de março de 2022</b>										
Custo	63.138	87.775	19.128	13.415	95.989	18.372	75.054	40.736	618	414.225
Depreciação acumulada	-	(19.240)	(16.444)	(5.879)	(54.709)	(14.629)	(69.204)	(29.419)	-	(209.524)
<b>Saldos líquidos em 31 de março de 2022</b>	<b>63.138</b>	<b>68.535</b>	<b>2.684</b>	<b>7.536</b>	<b>41.280</b>	<b>3.743</b>	<b>5.850</b>	<b>11.317</b>	<b>618</b>	<b>204.701</b>

  

	<b>Consolidado</b>									
	<b>Terrenos</b>	<b>Edifícios</b>	<b>Computadores e periféricos</b>	<b>Instalações</b>	<b>Veículos</b>	<b>Máquinas, equipamentos e ferramentas</b>	<b>Benfeitorias em propriedade de terceiros</b>	<b>Móveis, utensílios, embalagens e outros (i)</b>	<b>Imobilizado em andamento (ii)</b>	<b>Total</b>
<b>Saldos líquidos em 1 de janeiro de 2021</b>	<b>63.137</b>	<b>71.971</b>	<b>2.730</b>	<b>6.924</b>	<b>36.699</b>	<b>3.709</b>	<b>4.602</b>	<b>11.699</b>	<b>646</b>	<b>202.117</b>
Aquisições	-	-	745	240	191	102	42	3.243	174	4.737
Alienações	-	-	(8)	(51)	(161)	(28)	-	(29)	-	(277)
Transferências (iii)	-	-	-	-	-	-	-	23	(66)	(43)
Depreciação	-	(870)	(255)	(267)	(844)	(196)	(640)	(1.347)	-	(4.419)
<b>Saldos líquidos em 31 de março de 2021</b>	<b>63.137</b>	<b>71.101</b>	<b>3.212</b>	<b>6.846</b>	<b>35.885</b>	<b>3.587</b>	<b>4.004</b>	<b>13.589</b>	<b>754</b>	<b>202.115</b>
<b>Saldos em 31 de março de 2021</b>										
Custo	63.137	86.985	20.917	12.362	87.725	18.277	71.533	40.374	754	402.064
Depreciação acumulada	-	(15.884)	(17.705)	(5.516)	(51.840)	(14.690)	(67.529)	(26.785)	-	(199.949)
<b>Saldos líquidos em 31 de março de 2021</b>	<b>63.137</b>	<b>71.101</b>	<b>3.212</b>	<b>6.846</b>	<b>35.885</b>	<b>3.587</b>	<b>4.004</b>	<b>13.589</b>	<b>754</b>	<b>202.115</b>

(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\$ 43 referente a licença de software.

**Tegma Gestão Logística S.A.****Notas explicativas da Administração****Informações financeiras interinas da controladora e do consolidado em 31 de março de 2022****(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)**

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

	<u>Controladora</u>		<u>Consolidado</u>	
	<u>31/03/2022</u>	<u>31/03/2021</u>	<u>31/03/2022</u>	<u>31/03/2021</u>
Custo dos serviços prestados	(2.894)	(2.747)	(4.112)	(4.207)
Despesas gerais e administrativas	(200)	(207)	(203)	(212)
	<u>(3.094)</u>	<u>(2.954)</u>	<u>(4.315)</u>	<u>(4.419)</u>

**11 Intangível**

	<u>Controladora</u>				
	<u>Nortev</u>	<u>Boni Amazon</u>	<u>Ágio</u>	<u>Software</u>	<u>Total</u>
<b>Saldos líquidos em 1 de janeiro de 2022</b>	<b>120.877</b>	<b>32.791</b>	<b>153.668</b>	<b>12.298</b>	<b>165.966</b>
Aquisições	-	-	-	2.181	2.181
Amortização	-	-	-	(1.185)	(1.185)
<b>Saldos líquidos em 31 de março de 2022</b>	<b>120.877</b>	<b>32.791</b>	<b>153.668</b>	<b>13.294</b>	<b>166.962</b>
<b>Saldos em 31 de março de 2022</b>					
Custo	120.877	34.851	155.728	52.201	207.929
Amortização acumulada	-	(2.060)	(2.060)	(38.907)	(40.967)
<b>Saldos líquidos em 31 de março de 2022</b>	<b>120.877</b>	<b>32.791</b>	<b>153.668</b>	<b>13.294</b>	<b>166.962</b>
	<u>Controladora</u>				
	<u>Nortev</u>	<u>Boni Amazon</u>	<u>Ágio</u>	<u>Software</u>	<u>Total</u>
<b>Saldos líquidos em 1 de janeiro de 2021</b>	<b>120.877</b>	<b>32.791</b>	<b>153.668</b>	<b>10.550</b>	<b>164.218</b>
Aquisições	-	-	-	1.721	1.721
Transferências (i)	-	-	-	43	43
Amortização	-	-	-	(1.015)	(1.015)
<b>Saldos líquidos em 31 de março de 2021</b>	<b>120.877</b>	<b>32.791</b>	<b>153.668</b>	<b>11.299</b>	<b>164.967</b>
<b>Saldos em 31 de março de 2021</b>					
Custo	120.877	34.851	155.728	45.828	201.556
Amortização acumulada	-	(2.060)	(2.060)	(34.529)	(36.589)
<b>Saldos líquidos em 31 de março de 2021</b>	<b>120.877</b>	<b>32.791</b>	<b>153.668</b>	<b>11.299</b>	<b>164.967</b>

**Tegma Gestão Logística S.A.****Notas explicativas da Administração****Informações financeiras interinas da controladora e do consolidado em 31 de março de 2022****(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)**

	<b>Consolidado</b>					
	<b>Nortev</b>	<b>Boni Amazon</b>	<b>TCE</b>	<b>Ágio</b>	<b>Software</b>	<b>Total</b>
<b>Saldos líquidos em 1 de janeiro de 2022</b>	<b>120.877</b>	<b>32.791</b>	<b>6.364</b>	<b>160.032</b>	<b>12.521</b>	<b>172.553</b>
Aquisições	-	-	-	-	2.182	<b>2.182</b>
Amortização	-	-	-	-	(1.203)	<b>(1.203)</b>
<b>Saldos líquidos em 31 de março de 2022</b>	<b>120.877</b>	<b>32.791</b>	<b>6.364</b>	<b>160.032</b>	<b>13.500</b>	<b>173.532</b>
<b>Saldos em 31 de março de 2022</b>						
Custo	120.877	34.851	6.364	<b>162.092</b>	52.642	<b>214.734</b>
Amortização acumulada	-	(2.060)	-	<b>(2.060)</b>	(39.143)	<b>(41.203)</b>
<b>Saldos líquidos em 31 de março de 2022</b>	<b>120.877</b>	<b>32.791</b>	<b>6.364</b>	<b>160.032</b>	<b>13.499</b>	<b>173.531</b>

	<b>Consolidado</b>					
	<b>Nortev</b>	<b>Boni Amazon</b>	<b>TCE</b>	<b>Ágio</b>	<b>Software</b>	<b>Total</b>
<b>Saldos líquidos em 1 de janeiro de 2021</b>	<b>120.877</b>	<b>32.791</b>	<b>6.364</b>	<b>160.032</b>	<b>10.737</b>	<b>170.769</b>
Aquisições	-	-	-	-	1.791	<b>1.791</b>
Transferências (i)	-	-	-	-	43	<b>43</b>
Amortização	-	-	-	-	(1.028)	<b>(1.028)</b>
<b>Saldos líquidos em 31 de março de 2021</b>	<b>120.877</b>	<b>32.791</b>	<b>6.364</b>	<b>160.032</b>	<b>11.543</b>	<b>171.575</b>
<b>Saldos em 31 de março de 2021</b>						
Custo	120.877	34.851	6.364	<b>162.092</b>	47.297	<b>209.389</b>
Amortização acumulada	-	(2.060)	-	<b>(2.060)</b>	(35.754)	<b>(37.814)</b>
<b>Saldos líquidos em 31 de março de 2021</b>	<b>120.877</b>	<b>32.791</b>	<b>6.364</b>	<b>160.032</b>	<b>11.543</b>	<b>171.575</b>

(i) Transferência do imobilizado, no montante de R\$ 43, referente a licença de software.

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

	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>31/03/2022</b>	<b>31/03/2021</b>	<b>31/03/2022</b>	<b>31/03/2021</b>
Custo dos serviços prestados	(443)	(338)	(455)	(346)
Despesas gerais e administrativas	(742)	(677)	(748)	(682)
	<b>(1.185)</b>	<b>(1.015)</b>	<b>(1.203)</b>	<b>(1.028)</b>

**Tegma Gestão Logística S.A.****Notas explicativas da Administração****Informações financeiras interinas da controladora e do consolidado em 31 de março de 2022****(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)****12 Empréstimos e financiamentos**

	<b>Controladora e Consolidado</b>	
	<b>31/03/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
<b>Empréstimos e financiamentos - moeda local</b>		
NCE - Nota de crédito de exportação (a.i)	73.150	82.038
Lei 4.131 (a.ii)	41.012	41.656
CCB (a.iii)	5.088	5.192
	<b>119.250</b>	<b>128.886</b>
Circulante	64.250	63.886
Não circulante	55.000	65.000
	<b>119.250</b>	<b>128.886</b>

Considerando os empréstimos bancários, o custo médio total da dívida bruta da Companhia em 31 de março de 2022 foi de CDI + 2,90% (CDI + 2,76% em 31 de dezembro 2021).

**a. Empréstimos e financiamentos****i. NCE – Nota de crédito de exportação**

Em março de 2019, a Companhia, firmou contrato de empréstimo em Reais 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 31 de março de 2022 é de 12,79% ao ano (10,29% em dezembro de 2021). Essa operação não possui qualquer 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 31 de março de 2022 a taxa de juros desse contrato é de 15,45% ao ano (12,95% em 31 de dezembro de 2021). A operação está sujeita à antecipação de vencimento caso não sejam mantidos os seguintes índices de endividamento e cobertura de juros:

- Dívida líquida/LAJIDA (i) igual ou inferior a 2,50; e,
  - LAJIDA/despesa financeira líquida superior ou igual a 1,50.
- (i) LAJIDA - resultado líquido dos últimos 12 meses, acrescido dos tributos sobre o lucro, das despesas financeiras líquidas das receitas financeiras e das depreciações, amortizações e exaustões.

Em 31 de março de 2022, a Companhia estava adimplente com estas cláusulas.

**ii. Lei nº 4.131, de 3 de setembro de 1962**

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 ao 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. Em abril de 2021, esse contrato foi integralmente quitado.

## **Tegma Gestão Logística S.A.**

### **Notas explicativas da Administração**

#### **Informações financeiras interinas da controladora e do consolidado em 31 de março de 2022**

**(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)**

---

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 14,31% ao ano em 31 de março de 2022 (11,82% em 31 de dezembro de 2021). A operação inclui implicitamente a contratação de instrumento financeiro derivativo de *swap* de forma a eliminar qualquer exposição cambial. Esta operação sujeita à antecipação de vencimento caso não sejam mantidos os seguintes índices de endividamento e cobertura de juros:

- Dívida líquida/LAJIDA (i) igual ou inferior a 2,50; e,
  - LAJIDA/despesa financeira líquida superior ou igual a 1,50.
- (i) LAJIDA - resultado líquido dos últimos 12 meses, acrescido dos tributos sobre o lucro, das despesas financeiras líquidas das receitas financeiras e das depreciações, amortizações e exaustões.

Em 31 de março de 2022, a Companhia estava adimplente com estas cláusulas.

#### **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 imposto sobre operações financeiras (IOF) conforme Decreto 10.414 de 02.07.2020). A taxa de juros desse contrato é de 14,56% ao ano em 31 de março de 2021 (12,60% em 31 de dezembro de 2021). Sendo esta operação está sujeita à antecipação de vencimento caso não sejam mantidos os seguintes índices de endividamento e cobertura de juros:

- Dívida líquida/LAJIDA (i) igual ou inferior a 2,50; e,
  - LAJIDA/despesa financeira líquida superior ou igual a 1,50.
- (i) LAJIDA - resultado líquido dos últimos 12 meses, acrescido dos tributos sobre o lucro, das despesas financeiras líquidas das receitas financeiras e das depreciações, amortizações e exaustões.

Em 31 de março de 2022, a Companhia estava adimplente com estas cláusulas.

#### **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 primeira série as amortizações ocorreram em 15 de fevereiro de 2016 (33,33%), 15 de fevereiro de 2017 (33,33%) e 15 de fevereiro de 2018 (33,34%); já na segunda série, as amortizações foram em 15 de fevereiro de 2017 (33,33%), 15 de fevereiro de 2018 (33,33%) e 15 de fevereiro de 2019 (33,34%).

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 julho de 2021 é de 6,15% ao ano (3,90% em 31 de dezembro de 2020). Em julho de 2021, essas debêntures foram integralmente quitadas.

#### **Cronograma dos vencimentos**

As parcelas vincendas, apresentam o seguinte cronograma de vencimentos dos empréstimos e financiamentos:

**Tegma Gestão Logística S.A.****Notas explicativas da Administração****Informações financeiras interinas da controladora e do consolidado em 31 de março de 2022****(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)**

	<u>Controladora e Consolidado</u>
	<u>31/03/2022</u>
De 1 a 12 meses	64.250
De 12 a 24 meses	45.000
De 25 a 36 meses	10.000
	<u><b>119.250</b></u>
Circulante	64.250
Não circulante	55.000
	<u><b>119.250</b></u>

**Movimentações dos empréstimos, financiamentos e debêntures**

Segue a movimentação para o período de três meses findo em 31 de março de 2022:

	<u>Controladora e Consolidado</u>
<b>Empréstimos e financiamentos</b>	
<b>Saldo em 01 de janeiro de 2022</b>	<b>128.886</b>
Juros apropriados	3.957
Pagamento de principal	(10.000)
Juros pagos	(3.593)
	<u>119.250</u>
<b>Saldo em 31 de março de 2022</b>	<b>119.250</b>
<b>Controladora e Consolidado</b>	
<b>Empréstimos e financiamentos</b>	
<b>Saldo em 01 de janeiro de 2021</b>	<b>168.764</b>
Juros apropriados	2.070
Juros pagos	(1.534)
	<u>169.300</u>
<b>Saldo em 31 de março de 2021</b>	<b>169.300</b>
<b>Debêntures</b>	
<b>Saldo em 01 de janeiro de 2021</b>	<b>25.047</b>
Juros apropriados	242
	<u>25.289</u>
<b>Saldo em 31 de março de 2021</b>	<b>25.289</b>

**Tegma Gestão Logística S.A.****Notas explicativas da Administração****Informações financeiras interinas da controladora e do consolidado em 31 de março de 2022****(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)**

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 outubro de 2025.

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

<u>Prazo dos contratos</u>	<u>Taxas a.a.</u>	
	<u>31/03/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
de 0 a 12 meses	8,57%	7,65%
de 13 a 24 meses	8,82%	6,92%
de 25 a 36 meses	7,84%	6,72%
de 37 a 48 meses	7,14%	8,22%
de 49 a 60 meses	-	8,55%
de 61 a 72 meses	-	8,73%

Segue movimentação do ativo de direito de uso para o período:

	<u>Controladora</u>			
	<u>Imóveis</u>	<u>Veículos</u>	<u>Maquinas e equipamentos</u>	<u>Total</u>
<b>Saldos líquidos em</b>				
<b>1 de janeiro de 2022</b>	<b>52.359</b>	<b>1.163</b>	<b>-</b>	<b>53.522</b>
Adição	2.819	-	-	2.819
Amortização (i)	(7.382)	(198)	-	(7.580)
<b>Saldos líquidos em</b>				
<b>31 de março de 2022</b>	<b>47.796</b>	<b>965</b>	<b>-</b>	<b>48.761</b>

	<u>Controladora</u>			
	<u>Imóveis</u>	<u>Veículos</u>	<u>Maquinas e equipamentos</u>	<u>Total</u>
<b>Saldos líquidos em</b>				
<b>1 de janeiro de 2021</b>	<b>54.027</b>	<b>641</b>	<b>190</b>	<b>54.858</b>
Adição	21.348	72	-	21.420
Amortização (i)	(6.447)	(252)	(73)	(6.772)
<b>Saldos líquidos em</b>				
<b>31 de março de 2021</b>	<b>68.928</b>	<b>461</b>	<b>117</b>	<b>69.506</b>

**Tegma Gestão Logística S.A.****Notas explicativas da Administração****Informações financeiras interinas da controladora e do consolidado em 31 de março de 2022****(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)**

	<b>Consolidado</b>			
	<b>Imóveis</b>	<b>Veículos</b>	<b>Maquinas e equipamentos</b>	<b>Total</b>
<b>Saldos líquidos em</b>				
<b>1 de janeiro de 2022</b>	<b>60.199</b>	<b>1.256</b>	<b>370</b>	<b>61.825</b>
Adição	2.613	-	2.635	5.248
Amortização (i)	<u>(7.878)</u>	<u>(208)</u>	<u>(595)</u>	<u>(8.681)</u>
<b>Saldos líquidos em</b>				
<b>31 de março de 2022</b>	<b><u>54.934</u></b>	<b><u>1.048</u></b>	<b><u>2.410</u></b>	<b><u>58.392</u></b>

	<b>Consolidado</b>			
	<b>Imóveis</b>	<b>Veículos</b>	<b>Maquinas e equipamentos</b>	<b>Total</b>
<b>Saldos líquidos em</b>				
<b>1 de janeiro de 2021</b>	<b>50.627</b>	<b>654</b>	<b>222</b>	<b>51.503</b>
Adição	35.337	74	2.216	37.627
Baixa	(15)	-	(5)	(20)
Amortização (i)	<u>(7.412)</u>	<u>(264)</u>	<u>(646)</u>	<u>(8.322)</u>
<b>Saldos líquidos em</b>				
<b>31 de março de 2021</b>	<b><u>78.537</u></b>	<b><u>464</u></b>	<b><u>1.787</u></b>	<b><u>80.788</u></b>

- (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\$ 7.580 na Controladora e R\$ 8.681 no Consolidado (R\$ 6.772 na Controladora e R\$ 8.322 no Consolidado em 31 de março de 2021), enquanto os montantes registrados no resultado são de R\$ 6.994 na Controladora e R\$ 7.970 no Consolidado (R\$ 6.090 na Controladora e R\$ 7.513 no Consolidado em 31 de março de 2021).

Segue movimentação do passivo de arrendamento para o período:

**Tegma Gestão Logística S.A.****Notas explicativas da Administração****Informações financeiras interinas da controladora e do consolidado em 31 de março de 2022****(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)**

	<u>Controladora</u>	<u>Consolidado</u>
<b>Saldo em 01 de janeiro de 2022</b>	<b>60.040</b>	<b>89.270</b>
Adições	2.819	5.248
Juros apropriados (i)	1.016	1.380
Pagamento do principal	(6.808)	(7.337)
Pagamento de juros	(965)	(1.700)
<b>Saldo em 31 de março de 2022</b>	<b>56.102</b>	<b>86.861</b>
Circulante	24.637	29.942
Não circulante	31.465	37.376
	<b>56.102</b>	<b>67.318</b>
Saldo com terceiros	42.076	58.847
Saldo com partes relacionadas	14.026	8.471
	<b>56.102</b>	<b>67.318</b>
	<u>Controladora</u>	<u>Consolidado</u>
<b>Saldo em 01 de janeiro de 2021</b>	<b>62.705</b>	<b>60.541</b>
Adições	21.420	37.627
Baixas	-	(22)
Juros apropriados (i)	1.469	1.609
Pagamento do principal	(6.661)	(8.938)
Pagamento de juros	(1.456)	(1.547)
<b>Saldo em 31 de março de 2021</b>	<b>77.477</b>	<b>89.270</b>
Circulante	28.678	32.082
Não circulante	48.799	57.188
	<b>77.477</b>	<b>89.270</b>
Saldo com terceiros	55.086	77.481
Saldo com partes relacionadas	22.391	11.789
	<b>77.477</b>	<b>89.270</b>

- (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\$ 1.016 na Controladora e R\$ 1.380 no Consolidado (R\$ 1.469 na Controladora e R\$ 1.609 no Consolidado em 31 de março de 2021), enquanto os montantes registrados no resultado são de R\$ 931 na Controladora e R\$ 1.243 no Consolidado (R\$ 1.386 na Controladora e R\$ 1.511 no Consolidado em 31 de março de 2021).

As parcelas vencíveis apresentam o seguinte cronograma de vencimentos do arrendamento mercantil em 31 de março de 2022:

**Tegma Gestão Logística S.A.****Notas explicativas da Administração****Informações financeiras interinas da controladora e do consolidado em 31 de março de 2022****(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)**

	<u>Controladora (i)</u>	<u>Consolidado</u>
De 1 a 12 meses	24.637	29.942
De 13 a 24 meses	25.999	30.808
De 25 a 36 meses	5.440	6.141
Acima de 37 meses	<u>26</u>	<u>427</u>
	<b><u>56.102</u></b>	<b><u>67.318</u></b>
Circulante	24.637	29.942
Não circulante	<u>31.465</u>	<u>37.376</u>
	<b><u>56.102</u></b>	<b><u>67.318</u></b>

(i) Inclui R\$ 1.229 (R\$ 1.988 em 31 de dezembro de 2021), referente ao passivo de arrendamento mercantil com a Controlada Niyati Empreendimentos e Participações Ltda., conforme nota explicativa nº 26.

A Companhia reconhece 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:

<u>Fluxo de caixa</u>	<u>Nominal</u>	<u>Valor presente</u>
Contraprestação do arrendamento	87.368	80.702
PIS e COFINS potencial (9,25%) (i)	8.082	6.127

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

**14 Tributos a recolher**

	<u>Controladora</u>		<u>Consolidado</u>	
	<u>31/03/2022</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>31/03/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Contribuição para o financiamento da seguridade social (COFINS)	1.626	2.335	2.775	3.185
Imposto de renda retido na fonte (IRRF) de terceiros	59	59	63	68
Imposto predial e territorial urbano (IPTU)	402	-	602	6
Imposto sobre circulação de mercadorias e serviços (ICMS)	7.667	9.898	8.483	10.491
Imposto sobre serviços (ISS)	871	948	1.625	1.490
Programa de integração social (PIS)	350	505	598	689
Outros tributos a recolher	<u>213</u>	<u>225</u>	<u>241</u>	<u>254</u>
	<b><u>11.188</u></b>	<b><u>13.970</u></b>	<b><u>14.387</u></b>	<b><u>16.183</u></b>

**15 Salários e encargos sociais**

**Tegma Gestão Logística S.A.****Notas explicativas da Administração****Informações financeiras interinas da controladora e do consolidado em 31 de março de 2022****(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)**

	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>31/03/2022</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/03/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
Férias a pagar	8.275	9.252	9.928	11.232
Instituto Nacional de Seguridade Social a pagar	2.175	2.134	2.622	2.609
Gratificações e participação nos lucros a pagar	2.926	7.967	3.145	8.425
Provisão para 13º salário	1.497	-	1.845	-
Fundo de garantia por tempo de serviço a pagar	433	598	525	726
Outras	1.943	1.222	2.194	1.464
	<b>17.249</b>	<b>21.173</b>	<b>20.259</b>	<b>24.456</b>

**16 Depósitos judiciais e provisão para demandas judiciais**

A Companhia é parte envolvida em processos trabalhistas, cíveis, tributários e outros em andamento que totalizavam, em 31 de março de 2022, R\$ 711.548 (R\$ 694.014 em 31 de dezembro de 2021) na Controladora e R\$ 738.005 (R\$ 708.532 em 31 de dezembro de 2021) no Consolidado, e está discutindo estas 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 são classificados conforme indicado a seguir:

<b>Risco</b>	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>31/03/2022</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/03/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
Prováveis	25.994	27.802	29.638	30.830
Possíveis	66.239	64.780	73.154	71.761
Remotos	619.315	601.432	635.213	605.941
	<b>711.548</b>	<b>694.014</b>	<b>738.005</b>	<b>708.532</b>

**Provisões constituídas com base nas perdas prováveis**

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

	<b>Controladora</b>			
	<b>Depósitos judiciais</b>		<b>Provisões para demandas judiciais</b>	
	<b>31/03/2022</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/03/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
Trabalhistas e previdenciárias	11.804	11.155	(14.256)	(14.546)
Tributárias	1.608	1.608	-	-
Cíveis (i)	3.161	2.667	(11.738)	(13.256)
	<b>16.573</b>	<b>15.430</b>	<b>(25.994)</b>	<b>(27.802)</b>

**Tegma Gestão Logística S.A.****Notas explicativas da Administração****Informações financeiras interinas da controladora e do consolidado em 31 de março de 2022****(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)**

	<b>Consolidado</b>			
	<b>Depósitos judiciais</b>		<b>Provisões para demandas judiciais</b>	
	<b>31/03/2022</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/03/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
Trabalhistas e previdenciárias	14.879	13.688	(16.833)	(16.508)
Tributárias	1.608	1.608	(1)	(1)
Cíveis (i)	3.362	2.876	(12.804)	(14.321)
	<b>19.849</b>	<b>18.172</b>	<b>(29.638)</b>	<b>(30.830)</b>

- (i) Contém provisão decorrente da 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 31 de março de 2022 o saldo das provisões existentes, de conhecimento da Companhia, totaliza R\$ 11.027 (R\$ 13.049 em 31 de dezembro de 2021).

Abaixo segue a movimentação para o período de três meses findo em 31 de março de 2022:

	<b>Controladora</b>	<b>Consolidado</b>
<b>Saldo em 01 de janeiro de 2022</b>	<b>27.802</b>	<b>30.830</b>
Reversão	(587)	(561)
Constituição INSS FAP	128	780
Demandas judiciais a pagar	(802)	(802)
Baixa por depósito judicial	(70)	(108)
Pagamento	(971)	(995)
Outros	494	494
<b>Saldo em 31 de março de 2022</b>	<b>25.994</b>	<b>29.638</b>
	<b>Controladora</b>	<b>Consolidado</b>
<b>Saldo em 01 de janeiro de 2021</b>	<b>30.151</b>	<b>33.878</b>
Constituição	926	980
Constituição INSS FAP	111	111
Demandas judiciais a pagar	(81)	(81)
Baixa por depósito judicial	(70)	(136)
Pagamento	(1.406)	(1.646)
<b>Saldo em 31 de março de 2021</b>	<b>29.631</b>	<b>33.106</b>

**Perdas possíveis não provisionadas no balanço**

A Companhia possui 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:

**Tegma Gestão Logística S.A.****Notas explicativas da Administração****Informações financeiras interinas da controladora e do consolidado em 31 de março de 2022****(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)**

	<u>Controladora</u>		<u>Consolidado</u>	
	<u>31/03/2022</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>31/03/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Trabalhistas e previdenciárias	23.614	21.861	25.236	23.380
Tributárias	31.055	30.877	36.190	36.165
Cíveis	11.570	12.042	11.728	12.216
	<u>66.239</u>	<u>64.780</u>	<u>73.154</u>	<u>71.761</u>

**a. Trabalhistas e previdenciárias**

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

**b. Tributárias**

As principais naturezas das discussões tributárias são:

- Questionamentos relativos a eventuais não recolhimentos de ISS e ICMS; e
- 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 31 de março de 2022 o montante atualizado dessa parcela da demanda é R\$ 9.275 (R\$ 9.068 em 31 de dezembro de 2021). Tal valor tem como base apenas a receita auferida pela filial de Mauá/SP e não a receita equivocadamente arbitrada pela fiscalização.

**c. Cíveis**

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

**Perdas remotas não provisionadas no balanço**

A Companhia possui 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, conforme demonstramos os montantes abaixo:

	<u>Controladora</u>		<u>Consolidado</u>	
	<u>31/03/2022</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>31/03/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Trabalhistas e previdenciárias	16.289	17.359	17.426	18.486
Tributárias	591.014	578.169	594.315	581.127
Cíveis	12.012	5.904	23.472	6.328
	<u>619.315</u>	<u>601.432</u>	<u>635.213</u>	<u>605.941</u>

As principais demandas são:

- 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\$ 557.920 em 31 de março de 2022 (R\$ 545.498 em 31 de dezembro de 2021), 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\$ 548.645 em 31 de março de 2022 (R\$ 536.430 em 31 de dezembro de 2021, 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. Em agosto de 2021, a Companhia tomou ciência da decisão de 1º instância que manteve integralmente os valores dos autos de infração. A Companhia apresentou os respectivos recursos administrativos em conjunto com um extenso relatório probatório de todas as receitas auferidas por cada filial durante o período fiscalizado com a finalidade de afastar o arbitramento sobre sua receita bruta. Atualmente, a Companhia aguarda o julgamento desses recursos pela segunda instância administrativa do Município de Mauá; e,

- 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 (DCTF) com a finalidade de alocar esses valores de créditos de PIS e COFINS. Durante o ano de 2018, a Companhia e sua controlada 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\$ 41.100 e no Consolidado R\$ 44.108 em 31 de março de 2022 (R\$ 40.438 na Controladora e R\$ 43.397 no Consolidado, em 31 de dezembro de 2021).

#### **Outros temas**

##### **a. Terço constitucional de férias**

O Supremo Tribunal Federal - STF finalizou, em 28/08/2020, o julgamento do Recurso Extraordinário 1.072.485/PR (Tema 985 da Repercussão Geral) que considerou constitucional a incidência da contribuição previdenciária patronal (em regra, de 20%) sobre os valores pagos aos empregados a título de terço constitucional de férias. A Companhia possui liminar vigente em ação própria sobre o tema junto à Justiça Federal no Estado de São Paulo que assegura o seu direito ao não recolhimento dessa contribuição. A Companhia aguarda modulação dos efeitos do julgamento do STF, decorrente de pedido realizado em sede embargos de declaração ainda pendente de julgamento.

##### **b. Contribuição sobre salário maternidade**

A Companhia possui ação judicial, com ingresso em 2005, para fins de garantir o seu direito de não recolhimento da contribuição previdenciária sobre os valores pagos a título de salário maternidade às suas funcionárias. Com o julgamento pelo Supremo Tribunal Federal, em agosto de 2020, do processo com repercussão geral sobre o tema favorável ao contribuinte, a Companhia obterá muito possivelmente julgamento favorável em seu próprio processo. Dessa forma, a Companhia poderá, a partir do trânsito em julgado favorável em sua ação, realizar a restituição e/ou compensações tributárias dos valores pagos dessa contribuição no passado. Esses valores estão sendo levantados pela Companhia com base em documentos comprobatórios próprios de declarações e recolhimentos.

##### **c. 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 autorizada 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 às 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

## **Tegma Gestão Logística S.A.**

### **Notas explicativas da Administração**

#### **Informações financeiras interinas da controladora e do consolidado em 31 de março de 2022**

**(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)**

---

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 Superior Tribunal de Justiça (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.

#### **17 Imposto de renda e contribuição social**

A reconciliação 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:

**Tegma Gestão Logística S.A.****Notas explicativas da Administração****Informações financeiras interinas da controladora e do consolidado em 31 de março de 2022****(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)**

	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>De Jan/2022 a Mar/2022</b>	<b>De Jan/2021 a Mar/2021</b>	<b>De Jan/2022 a Mar/2022</b>	<b>De Jan/2021 a Mar/2021</b>
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	19.558	26.267	24.074	28.150
Alíquota nominal combinada imposto sobre a renda e contribuição social	34%	34%	34%	34%
<b>Imposto sobre a renda e contribuição social pela alíquota nominal</b>	<b>(6.650)</b>	<b>(8.931)</b>	<b>(8.185)</b>	<b>(9.571)</b>
<b>Diferenças permanentes</b>				
Resultado de equivalência patrimonial	4.607	1.779	1.024	275
Incentivos fiscais	1.183	1.221	1.357	1.329
Outras	10	(88)	513	(26)
	<b>5.800</b>	<b>2.912</b>	<b>2.894</b>	<b>1.578</b>
<b>Imposto sobre a renda e contribuição social no resultado</b>	<b>(850)</b>	<b>(6.019)</b>	<b>(5.291)</b>	<b>(7.993)</b>
Imposto de renda e contribuição social correntes	-	(1.836)	(3.368)	(3.458)
Imposto de renda e contribuição social diferidos	(850)	(4.183)	(1.923)	(4.534)
	<b>(850)</b>	<b>(6.019)</b>	<b>(5.291)</b>	<b>(7.992)</b>
<b>Alíquota efetiva</b>	<b>4,3%</b>	<b>22,9%</b>	<b>22,0%</b>	<b>28,4%</b>

**Tegma Gestão Logística S.A.****Notas explicativas da Administração****Informações financeiras interinas da controladora e do consolidado em 31 de março de 2022****(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)**

A composição dos saldos de imposto de renda e contribuição social diferidos em 31 de março de 2022 e 31 de dezembro de 2021 é a seguinte:

	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>31/03/2022</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/03/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
<b>Prejuízos fiscais</b>				
Imposto de renda com prejuízos fiscais	31	-	7.054	7.620
Base negativa de contribuição social sobre o lucro líquido	11	-	2.653	2.856
	<b>42</b>	<b>-</b>	<b>9.707</b>	<b>10.476</b>
<b>Diferenças temporárias ativas</b>				
Provisões para PLR e gratificação	995	2.709	1.059	2.854
Provisão de créditos de liquidação duvidosa (PCLD)	310	284	334	301
Provisões para demandas judiciais	8.838	9.453	10.077	10.483
Provisões para fretes a pagar	25	318	25	511
Provisão de pedágios a pagar	449	652	455	724
Provisão <i>cut-off</i>	2.869	1.136	2.869	1.136
Passivo atuarial	990	990	990	990
Outras	6.698	6.339	8.237	7.899
	<b>21.174</b>	<b>21.881</b>	<b>24.046</b>	<b>24.898</b>
<b>Diferenças temporárias passivas</b>				
Amortização de ágio fiscal (i)	(20.459)	(20.459)	(20.459)	(20.459)
Diferença de taxa de depreciação (ii)	(5.915)	(5.788)	(8.205)	(7.960)
Outras	(1.264)	(1.206)	(3.326)	(3.268)
	<b>(27.638)</b>	<b>(27.453)</b>	<b>(31.990)</b>	<b>(31.687)</b>
	<b>(6.422)</b>	<b>(5.572)</b>	<b>1.763</b>	<b>3.687</b>

(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.

**Tegma Gestão Logística S.A.****Notas explicativas da Administração****Informações financeiras interinas da controladora e do consolidado em 31 de março de 2022****(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)**

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

	<b>Consolidado</b>			
	<b>31/03/2022</b>			
	<b>Ativo</b>	<b>Passivo</b>	<b>Ativo líquido</b>	<b>Passivo líquido</b>
Tegma Gestão Logística S.A.	21.216	(27.638)	-	(6.422)
Tegma Logística de Armazéns Ltda.	5.241	(4)	5.237	-
Tegmax Comércio e Serviços Automotivos Ltda.	58	-	58	-
Tegma Logística de Veículos Ltda	297	(7)	290	-
Tegma Cargas Especiais Ltda.	6.923	(4.363)	2.560	-
Fastline Logística Automotiva Ltda.	39	-	39	-
	<b><u>33.774</u></b>	<b><u>(32.012)</u></b>	<b><u>8.184</u></b>	<b><u>(6.422)</u></b>

	<b>Consolidado</b>			
	<b>31/12/2021</b>			
	<b>Ativo</b>	<b>Passivo</b>	<b>Ativo líquido</b>	<b>Passivo líquido</b>
Tegma Gestão Logística S.A.	21.881	(27.453)	-	(5.572)
Tegma Logística de Armazéns Ltda.	5.221	(3)	5.218	-
Tegmax Comércio e Serviços Automotivos Ltda.	59	-	59	-
Tegma Logística de Veículos Ltda	470	(6)	464	-
Tegma Cargas Especiais Ltda.	7.742	(4.225)	3.517	-
TegUp Inovação e Tecnologia Ltda	1	-	1	-
	<b><u>35.374</u></b>	<b><u>(31.687)</u></b>	<b><u>9.259</u></b>	<b><u>(5.572)</u></b>

A movimentação do imposto de renda e contribuição social diferidos líquidos é a seguinte:

	<b>Individual</b>	<b>Consolidado</b>
<b>Saldo em 01 de janeiro de 2022</b>	<b>(5.572)</b>	<b>3.687</b>
Constituição – efeito resultado	<u>(850)</u>	<u>(1.923)</u>
<b>Saldo em 31 de março de 2022</b>	<b><u>(6.422)</u></b>	<b><u>1.764</u></b>

**Tegma Gestão Logística S.A.****Notas explicativas da Administração****Informações financeiras interinas da controladora e do consolidado em 31 de março de 2022****(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)**

	<u>Controladora</u>	<u>Consolidado</u>
<b>Saldo em 01 de janeiro de 2022</b>	<b>(5.572)</b>	<b>3.687</b>
Constituição – efeito resultado	(850)	(1.923)
<b>Saldo em 31 de março de 2022</b>	<b>(6.422)</b>	<b>1.764</b>

Os valores dos ativos em 31 de março de 2022 apresentam as seguintes expectativas de realização:

	<u>Controladora</u>	<u>Consolidado</u>
De 1 a 12 meses	3.219	11.580
De 13 a 24 meses	4.235	6.252
De 25 a 36 meses	4.235	5.118
De 37 a 48 meses	4.235	4.818
Acima de 48 meses	5.292	5.986
	<b>21.216</b>	<b>33.754</b>

A Companhia não possui ativos diferidos que não tenham sido reconhecidos.

**18 Demais contas a pagar**

	<u>Controladora</u>		<u>Consolidado</u>	
	<u>31/03/2022</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>31/03/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Movimentação de veículos e cargas	1.259	1.157	1.527	1.645
Pedágio	1.326	1.923	1.345	2.165
Aluguel	814	806	649	573
Seguros	4.032	6.062	4.369	6.611
Comunicação dados e voz	177	594	182	615
Benefícios	5.776	5.480	6.659	6.385
Serviços de consultoria	1.323	1.981	1.989	2.713
Manutenções diversas	1.198	1.266	1.613	1.595
Combustível	2	496	3	515
Impostos e taxas	60	7	154	31
Vigilância	2.582	2.489	2.875	2.643
Outros	1.916	1.295	1.896	1.566
	<b>20.465</b>	<b>23.556</b>	<b>23.261</b>	<b>27.057</b>

**19 Patrimônio líquido****a. Capital social**

O capital social da Companhia, totalmente integralizado, é de R\$ 318.524, dividido em 66.002.815 ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal.

**Tegma Gestão Logística S.A.**  
**Notas explicativas da Administração**  
**Informações financeiras interinas da controladora e do consolidado em 31 de março de 2022**  
**(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)**

A composição acionária da Companhia é constituída da seguinte forma:

<b>Categoria</b>	<b>Quantidade de ações</b>	<b>% Total</b>
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	-
Tesouraria	65.143	-
<b>Controladores, administradores e tesouraria</b>	<b>34.001.536</b>	<b>52%</b>
Ações em circulação	32.001.279	48%
<b>Total de Ações</b>	<b>66.002.815</b>	<b>100%</b>

**b. 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. O montante do crédito apurado foi R\$ 3.471 em 31 de março de 2022 (R\$ 3.592 em 31 de março de 2021). 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.

**c. Ações em tesouraria**

Em 31 de março de 2022 e 31 de dezembro 2021, o saldo de ações em tesouraria corresponde a 65.143 ações ordinárias, no montante de R\$ 342.

**d. 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:

- 5% para a reserva legal, até atingir 20% do capital social integralizado; e,
- 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

## Tegma Gestão Logística S.A.

### Notas explicativas da Administração

#### Informações financeiras interinas da controladora e do consolidado em 31 de março de 2022

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

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 2021 é assim demonstrado:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Lucro líquido do exercício	108.093	73.626
Reserva legal	(5.405)	(3.681)
Reserva de incentivos fiscais	<u>(15.485)</u>	<u>(14.533)</u>
<b>Base de cálculo</b>	<b><u>87.203</u></b>	<b><u>55.412</u></b>
<b>Dividendo mínimo obrigatório (25%)</b>	<b><u>21.801</u></b>	<b><u>13.853</u></b>
Dividendos intercalares pagos	29.456	16.823
Juros sobre capital próprio intercalares pagos	9.819	5.608
Dividendos adicionais propostos	16.754	9.406
Juros sobre capital próprio adicionais propostos	<u>5.585</u>	<u>3.135</u>
	<b><u>61.614</u></b>	<b><u>34.972</u></b>
<b>Porcentagem sobre a base de cálculo</b>	<b>71%</b>	<b>63%</b>

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.

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, ambos pagos em 19 de agosto de 2021.

Em reunião do Conselho de Administração realizada em 04 de novembro de 2021, foi aprovada a distribuição de dividendos intercalares no valor de R\$ 12.869 e juros sobre capital próprio intercalares no valor de R\$ 4.280 referente ao exercício de 2021, ambos pagos em 18 e 19 de novembro de 2021.

Em Assembleia Geral Ordinária realizada em 13 de abril de 2022, foi aprovada a proposta da Administração e destinação do lucro líquido do exercício findo em 31 de dezembro de 2021, que resultou na distribuição de dividendos e juros sobre capital próprio complementares de R\$ 22.339, aos acionistas da Companhia, sendo R\$ 16.754 em dividendos e R\$ 5.585 em juros sobre capital próprio, ambos pagos no dia 27 de abril de 2022.

#### e. Pagamento baseado em 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:

- Da emissão de novas ações ordinárias, dentro do limite do capital autorizado da Companhia, conforme deliberação do Conselho de Administração; e/ou,
- Das ações ordinárias mantidas em tesouraria.

Atualmente não há programa de pagamento baseado em ações em aberto.

#### f. Passivo atuarial

Decorre de ganhos e perdas decorrentes de provisão de benefícios pós-emprego. Esse componente é

**Tegma Gestão Logística S.A.****Notas explicativas da Administração****Informações financeiras interinas da controladora e do consolidado em 31 de março de 2022****(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)**

reconhecido como outros resultados abrangentes no grupo de ajustes de avaliação patrimonial.

**20 Informações por segmento de negócio**

A Companhia classifica suas análises de negócios em:

- **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, Tech Cargo, TLV, Niyati a Fastline; e,
- **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 TCE e TLA. A Companhia inaugurou em 2018 a aceleradora de startups chamada de TegUp para fins de divulgação consideramos na divisão logística integrada.

Segue abaixo resumo das informações trimestrais por segmento de negócio:

	<u>Em 31 de março de 2022</u>			<u>Em 31 de dezembro de 2021</u>		
	<u>Logística automotiva</u>	<u>Logística integrada</u>	<u>Total</u>	<u>Logística automotiva</u>	<u>Logística integrada</u>	<u>Total</u>
<b>Ativo</b>						
Ativo circulante	421.113	72.825	493.938	441.173	66.006	507.179
Ativo não circulante	483.283	51.644	534.927	486.022	51.577	537.599
	<b><u>904.396</u></b>	<b><u>124.469</u></b>	<b><u>1.028.865</u></b>	<b><u>927.195</u></b>	<b><u>117.583</u></b>	<b><u>1.044.778</u></b>
<b>Passivo</b>						
Passivo circulante	176.172	20.735	196.907	203.068	16.662	219.730
Passivo não circulante	121.119	10.757	131.876	131.935	11.812	143.747
Patrimônio líquido	607.105	92.977	700.082	592.192	89.109	681.301
	<b><u>904.396</u></b>	<b><u>124.469</u></b>	<b><u>1.028.865</u></b>	<b><u>927.195</u></b>	<b><u>117.583</u></b>	<b><u>1.044.778</u></b>

**Tegma Gestão Logística S.A.****Notas explicativas da Administração****Informações financeiras interinas da controladora e do consolidado em 31 de março de 2022****(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)**

	<u>De Janeiro de 2022 a Março de 2022</u>			<u>De Janeiro de 2021 a Março de 2021</u>		
	<u>Logística automotiva</u>	<u>Logística integrada</u>	<u>Total</u>	<u>Logística automotiva</u>	<u>Logística integrada</u>	<u>Total</u>
Receita líquida dos serviços prestados	201.794	39.272	241.066	200.825	33.087	233.912
Custo dos serviços prestados	(164.594)	(25.044)	(189.638)	(156.515)	(22.940)	(179.455)
<b>Lucro bruto</b>	<b>37.200</b>	<b>14.228</b>	<b>51.428</b>	<b>44.310</b>	<b>10.147</b>	<b>54.457</b>
Despesas operacionais	(16.123)	(215)	(16.338)	(11.186)	(77)	(11.263)
Despesas com depreciação e amortização (i)	(3.534)	(1.984)	(5.518)	(2.544)	(2.903)	(5.447)
Amortização de direito de uso (ii)	(5.640)	(2.330)	(7.970)	(5.680)	(1.833)	(7.513)
	<u>(25.297)</u>	<u>(4.529)</u>	<u>(29.826)</u>	<u>(19.410)</u>	<u>(4.813)</u>	<u>(24.223)</u>
<b>Lucro operacional</b>	<b>11.903</b>	<b>9.699</b>	<b>21.602</b>	<b>24.900</b>	<b>5.334</b>	<b>30.234</b>
Resultado de equivalência patrimonial	26	2.987	3.013	2.979	(2.169)	810
Resultado financeiro	(1.424)	883	(541)	(2.835)	(59)	(2.894)
<b>Lucro antes dos impostos</b>	<b>10.505</b>	<b>13.569</b>	<b>24.074</b>	<b>25.044</b>	<b>3.106</b>	<b>28.150</b>
Imposto de renda e contribuição social	(1.368)	(3.923)	(5.291)	(6.251)	(1.741)	(7.992)
<b>Lucro líquido do período</b>	<b>9.137</b>	<b>9.646</b>	<b>18.783</b>	<b>18.793</b>	<b>1.365</b>	<b>20.158</b>

(i) R\$ 4.566 em março de 2022 (R\$ 4.553 em março de 2021) refere-se a parcela da depreciação atribuída ao custo dos serviços prestados e R\$ 952 em março de 2022 (R\$ 894 em março de 2021) atribuída a despesas gerais administrativas, totalizando R\$ 5.518 em março de 2022 (R\$ 5.447 em março de 2021), conforme nota explicativa nº 22.

(ii) R\$ 7.793 em março de 2022 (R\$ 7.334 em março de 2021) refere-se a parcela da amortização atribuída ao custo dos serviços prestados e R\$ 177 em março de 2022 (R\$ 179 em março de 2021) atribuída a despesas gerais administrativas, totalizando R\$ 7.970 em março de 2022, (R\$ 7.513 em março de 2021) conforme nota explicativa nº 22.

As receitas dos 6 maiores clientes representaram aproximadamente 78% do total das receitas (76% em março de 2021).

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

**21 Receita líquida dos serviços prestados**

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

	<u>Controladora</u>		<u>Consolidado</u>	
	<u>De Jan/2022 a Mar/2022</u>	<u>De Jan/2021 a Mar/2021</u>	<u>De Jan/2022 a Mar/2022</u>	<u>De Jan/2021 a Mar/2021</u>
Serviços logísticos (i)	235.046	241.836	297.407	289.397
Serviços de armazenagem	-	-	931	1.368
	<b>235.046</b>	<b>241.836</b>	<b>298.338</b>	<b>290.765</b>
Descontos, seguros e pedágio	(14.629)	(14.445)	(15.700)	(15.718)
	<b>220.417</b>	<b>227.391</b>	<b>282.638</b>	<b>275.047</b>
Impostos incidentes	(32.762)	(34.655)	(41.572)	(41.135)
	<b>187.655</b>	<b>192.736</b>	<b>241.066</b>	<b>233.912</b>

**Tegma Gestão Logística S.A.****Notas explicativas da Administração****Informações financeiras interinas da controladora e do consolidado em 31 de março de 2022****(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)**

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

**22 Despesas por função e por natureza**

A reconciliação das despesas por função é a seguinte:

	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>De Jan/2022 a Mar/2022</b>	<b>De Jan/2021 a Mar/2021</b>	<b>De Jan/2022 a Mar/2022</b>	<b>De Jan/2021 a Mar/2021</b>
Custo dos serviços prestados	(162.887)	(156.640)	(201.997)	(191.342)
Despesas gerais e administrativas	(17.514)	(17.568)	(17.708)	(17.765)
Despesas comerciais	(106)	(121)	(344)	(300)
Perda por redução ao valor recuperável de contas a receber	(90)	(91)	(116)	(147)
	<b>(180.597)</b>	<b>(174.420)</b>	<b>(220.165)</b>	<b>(209.554)</b>

As despesas são apresentadas nos resultados individuais e consolidados por natureza, conforme segue:

	<b>Individual</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>De Jan/2022 a Mar/2022</b>	<b>De Jan/2021 a Mar/2021</b>	<b>De Jan/2022 a Mar/2022</b>	<b>De Jan/2021 a Mar/2021</b>
Serviços de fretes – agregados	(127.793)	(130.528)	(155.796)	(153.174)
Salários	(14.830)	(14.098)	(17.971)	(17.195)
Encargos sociais	(8.857)	(7.351)	(10.827)	(9.627)
Serviços terceirizados	(9.770)	(9.646)	(10.884)	(10.610)
Aluguéis e leasing	(854)	(286)	(927)	(176)
Depreciação e amortização	(4.279)	(3.969)	(5.518)	(5.447)
Amortização direito de uso	(6.994)	(6.090)	(7.970)	(7.513)
Benefícios a empregados	(4.523)	(4.368)	(5.823)	(5.838)
Custos variáveis	(1.192)	(1.309)	(2.005)	(2.295)
Outros gastos gerais	(2.750)	(1.890)	(3.530)	(2.748)
Manutenção	(3.833)	(2.877)	(5.381)	(4.448)
Combustíveis e lubrificantes	(3.937)	(1.917)	(4.962)	(2.391)
Utilidades	(800)	(670)	(868)	(728)
Comunicação	(583)	(631)	(629)	(710)
Outros gastos com pessoal	(1.360)	(933)	(1.584)	(1.024)
Custos rescisórios	(238)	(507)	(454)	(703)
Materiais	(647)	(358)	(679)	(439)
Despesa de viagem	(628)	(169)	(735)	(170)
Indenização de extravio	(120)	(78)	(120)	(78)
Contribuições e doações	(148)	(194)	(150)	(200)
Perda por redução ao valor recuperável de contas a receber	(90)	(91)	(116)	(147)
Crédito PIS/COFINS	13.629	13.540	16.764	16.107
	<b>(180.597)</b>	<b>(174.420)</b>	<b>(220.165)</b>	<b>(209.554)</b>

**23 Outras receitas operacionais líquidas**

**Tegma Gestão Logística S.A.****Notas explicativas da Administração****Informações financeiras interinas da controladora e do consolidado em 31 de março de 2022****(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)**

	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>De Jan/2022 a Mar/2022</b>	<b>De Jan/2021 a Mar/2021</b>	<b>De Jan/2022 a Mar/2022</b>	<b>De Jan/2021 a Mar/2021</b>
Recuperação de despesas	45	207	46	209
Ajustes de estoques	-	-	(3)	(2)
(Perda) ganho na venda de ativo imobilizado líquido	-	(87)	(71)	76
Baixa direito de uso / arrendamento	3	-	3	2
Constituição de provisões para demandas judiciais e indenizações pagas	587	(926)	562	(980)
Outras receitas (despesas) operacionais (i)	180	6.551	164	6.571
	<b>815</b>	<b>5.745</b>	<b>701</b>	<b>5.876</b>

(i) Em 2021, 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.

**24 Resultado financeiro**

	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>De Jan/2022 a Mar/2022</b>	<b>De Jan/2021 a Mar/2021</b>	<b>De Jan/2022 a Mar/2022</b>	<b>De Jan/2021 a Mar/2021</b>
<b>Receitas financeiras</b>				
Juros ativos	239	135	565	170
Atualização monetária INSS FAP	88	-	739	-
Receita de aplicação financeira	3.536	1.098	4.952	1.353
Outras	17	-	17	-
	<b>3.880</b>	<b>1.233</b>	<b>6.273</b>	<b>1.523</b>
<b>Despesas financeiras</b>				
Juros sobre financiamentos bancários	(3.957)	(2.312)	(3.957)	(2.312)
Despesas bancárias	(309)	(353)	(325)	(361)
Perdas cambiais	(228)	(15)	(228)	(15)
Juros sobre arrendamento mercantil	(931)	(1.386)	(1.243)	(1.511)
Atualização monetária INSS FAP	(88)	-	(739)	-
Juros passivos	(30)	(134)	(36)	(147)
Outras despesas financeiras	(202)	(60)	(286)	(71)
	<b>(5.745)</b>	<b>(4.260)</b>	<b>(6.814)</b>	<b>(4.417)</b>
	<b>(1.865)</b>	<b>(3.027)</b>	<b>(541)</b>	<b>(2.894)</b>

**25 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:

**Tegma Gestão Logística S.A.****Notas explicativas da Administração****Informações financeiras interinas da controladora e do consolidado em 31 de março de 2022****(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)**

	<u>De Jan/2022 a Mar/2022</u>	<u>De Jan/2021 a Mar/2021</u>
Lucro atribuível aos acionistas da companhia	18.708	20.248
Quantidade média ponderada de ações ordinárias em circulação milhares	<u>65.938</u>	<u>65.938</u>
Lucro básico por ação em Reais	<u><b>0,28</b></u>	<u><b>0,31</b></u>

**b. Lucro diluído por ação**

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 31 de março de 2022 e em 31 de março de 2021, a Companhia não possui qualquer fator diluidor em relação ao básico. Dessa forma, o lucro diluído por ação em 31 de março de 2022 e em 31 de março de 2021 é igual ao lucro básico por ação, de R\$ 0,28 e R\$ 0,31, respectivamente.

**26 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.

**Tegma Gestão Logística S.A.**  
**Notas explicativas da Administração**  
**Informações financeiras interinas da Controladora e do consolidado em 31 de março de 2022**  
**(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)**

**a. Transações com empresas relacionadas**

**Balanço patrimonial**

Ativo	Controladora		Consolidado		Passivo	Controladora		Consolidado	
	31/03/2022	31/12/2021	31/03/2022	31/12/2021		31/03/2022	31/12/2021	31/03/2022	31/12/2021
<b>Ativo Circulante</b>					<b>Passivo circulante</b>				
<b>Partes relacionadas</b>					<b>Arrendamento mercantil</b>				
Coimex Empreendimentos e Participações Ltda.	-	-	34	34	Niyati Empreendimentos e Participações Ltda	4.326	4.995	-	-
GDL Logística Integrada S.A.	-	-	-	59	GDL Logística Integrada S.A. (v)	94	166	94	166
Tegma Cargas Especiais Ltda.	18	1.815	-	-	Pactus Empreendimentos e Participações Ltda. (ii)	4.286	4.307	4.286	4.307
Tegma Logística de Armazéns Ltda.	2	37	-	-		<b>8.706</b>	<b>9.468</b>	<b>4.380</b>	<b>4.473</b>
Tegma Logística de Veículos Ltda	340	200	-	-	<b>Partes relacionadas</b>				
Tegmax Comércio e Serviços Automotivos Ltda	-	20	-	-	Grupo Itavema (i)	6	5	6	5
Tegup Inovação e Tecnologia Ltda.	-	101	-	-	Tegma Logística de Armazéns Ltda	572	279	-	-
Catlog Logística de Transporte S.A.	1	1	-	1	GDL Logística Integrada S.A.	54	71	63	89
Fastline Logística Automotiva Ltda.	531	252	-	-	Tegma Logística de Veículos Ltda	-	3	-	-
	<b>892</b>	<b>2.426</b>	<b>34</b>	<b>94</b>	Tegma Cargas Especiais Ltda.	-	4	-	-
					Rabbot Serviços de Tecnologia S.A.	-	47	-	47
<b>Dividendos a receber</b>					Fastline Logística Automotiva Ltda.	4	3	-	-
Tegma Cargas Especiais Ltda.	-	1	-	-		<b>636</b>	<b>412</b>	<b>69</b>	<b>141</b>
Tegma Logística de Veículos Ltda	662	662	-	-					
GDL Gestão de Desenvolvimento em Logística Participações S.A.	1	-	1	-					
	<b>663</b>	<b>663</b>	<b>1</b>	<b>-</b>					
<b>Total do ativo circulante</b>	<b>1.555</b>	<b>3.089</b>	<b>35</b>	<b>94</b>	<b>Total do passivo circulante</b>	<b>9.342</b>	<b>9.880</b>	<b>4.449</b>	<b>4.614</b>
<b>Ativo Não Circulante</b>					<b>Passivo não circulante</b>				
<b>Partes relacionadas</b>					<b>Arrendamento mercantil</b>				
GDL Logística Integrada S.A. (iii)	1.115	1.115	1.115	1.115	Niyati Empreendimentos e Participações Ltda	1.229	1.988	-	-
<b>Títulos e valores mobiliários</b>					Pactus Empreendimentos e Participações Ltda. (ii)	4.091	5.043	4.091	5.043
Rabbot Serviços de Tecnologia Ltda (iv)	-	-	3.753	3.636		<b>5.320</b>	<b>7.031</b>	<b>4.091</b>	<b>5.043</b>
	<b>1.115</b>	<b>1.115</b>	<b>4.868</b>	<b>4.751</b>	<b>Partes relacionadas</b>				
					GDL Logística Integrada S.A.	509	532	528	551
<b>Total ativo não circulante</b>	<b>1.115</b>	<b>1.115</b>	<b>4.868</b>	<b>4.751</b>	<b>Total do passivo não circulante</b>	<b>5.829</b>	<b>7.563</b>	<b>4.619</b>	<b>5.594</b>
<b>Total do ativo</b>	<b>2.670</b>	<b>4.204</b>	<b>4.903</b>	<b>4.845</b>	<b>Total do passivo</b>	<b>15.171</b>	<b>17.443</b>	<b>9.068</b>	<b>10.208</b>

**Tegma Gestão Logística S.A.****Notas explicativas da Administração****Informações financeiras interinas da controladora e do consolidado em 31 de março de 2022****(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)****Demonstração do resultado exercício**

	Controladora		Consolidado	
	De Jan/2022 a Mar/2022	De Jan/2021 a Mar/2021	De Jan/2022 a Mar/2022	De Jan/2021 a Mar/2021
<b>Receita de serviços prestados</b>				
Grupo Itavema (i)	4	125	4	125
Fastline Logística Automotiva Ltda.	208	-	-	-
	<b>212</b>	<b>125</b>	<b>4</b>	<b>125</b>
<b>Despesas gerais e administrativas</b>				
Niyati Empreendimentos e Participações Ltda	(1.497)	-	-	-
GDL Logística Integrada S/A	(85)	-	(85)	-
Tegma Cargas Especiais Ltda.	(1)	(1)	-	-
Tegma Logística de Armazéns Ltda	(188)	(59)	-	-
Pactus Empreendimentos e Participações Ltda. (ii)	(1.235)	(979)	(1.235)	(980)
Frete Rápido Desenvolvimento de Tecnologia Logística S.A.	-	(2)	(2)	(11)
Rabbot Serviços de Tecnologia S.A.	(110)	(113)	(110)	(113)
Fundação Otacilio Coser (vi)	(23)	(30)	(23)	(30)
	<b>(3.139)</b>	<b>(1.184)</b>	<b>(1.455)</b>	<b>(1.134)</b>
<b>Outras receitas operacionais</b>				
Grupo Itavema (i)	1	14	1	14
GDL Logística Integrada S.A.	-	52	28	73
Tegma Cargas Especiais Ltda.	71	49	-	-
Tegma Logística de Armazéns Ltda.	23	58	-	-
Fastline Logística Automotiva Ltda.	13	-	-	-
	<b>108</b>	<b>173</b>	<b>29</b>	<b>87</b>
	<b>(2.819)</b>	<b>(886)</b>	<b>(1.422)</b>	<b>(922)</b>

- (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 do empreendimento controlado em conjunto, parte dos ativos da antiga controlada Tegma Logística Integrada S.A. deverão ser reembolsados à 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 foi recebido em maio de 2019;
- (iv) 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 (R\$ 3.753 em 31 de março de 2022 e R\$ 3.636 em 31 de dezembro de 2021), através da controlada direta TegUp sendo que a conversão em ações está condicionada ao atingimento de metas econômico-financeiras;
- (v) A Controladora mantém com a GDL Logística Integrada S.A., sociedade sob controle comum da Companhia, contrato de locação de imóveis comerciais localizados em Cariacica-ES, dessa forma esse contrato enquadra-se na nova norma CPC 06 (R2) Operações de Arrendamento Mercantil; e,
- (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 Escolar 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.

## Tegma Gestão Logística S.A.

### Notas explicativas da Administração

Informações financeiras interinas da controladora e do consolidado em 31 de março de 2022

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

#### b. 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:

	<b>Controladora e Consolidado</b>	
	<b>De Jan/2022 a Mar/2022</b>	<b>De Jan/2021 a Mar/2021</b>
Salários e encargos	(1.307)	(1.122)
Honorários de diretoria (Conselheiros)	(808)	(733)
Participação nos lucros	(716)	(492)
	<b>(2.831)</b>	<b>(2.347)</b>

#### 27 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:

- 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;
- 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;
- 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;
- Frota de apoio - casco colisão, roubo e incêndio - 100% do valor de mercado tabela FIPE, vigência de 15 de janeiro 2022 até 15 de janeiro de 2023;
- 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;
- Responsabilidade civil de administradores - cobertura de R\$ 70.000 com vigência de 29 de dezembro de 2020 até 29 de dezembro de 2022;
- Seguro de Responsabilidade Riscos Ambientais – Cobertura R\$ 5.000 com vigência 30 de setembro de 2021 a 30 de setembro de 2022; e,
- Seguro de Proteção de dados e Responsabilidade Cibernética (Cyber Edge) - Cobertura R\$ 20.000, com vigência 30 de setembro de 2021 a 30 de setembro de 2022.

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.

#### 28 Informação suplementar das demonstrações dos fluxos 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:

**Tegma Gestão Logística S.A.****Notas explicativas da Administração****Informações financeiras interinas da controladora e do consolidado em 31 de março de 2022****(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)**

---

	<u>Individual</u>	<u>Consolidado</u>
Aquisição de imobilizado 2022 - não pagas	(429)	(758)
Aquisição de imobilizado 2021 - pagos	1.524	1.880
Aquisição de intangível 2022 - não pagas	(278)	(275)
Aquisição de intangível 2021 - pagos	511	511
Compensações de Imposto de renda e contribuição social correntes	-	3.226
Novos contratos de arrendamento	2.819	5.248

**29 Evento subsequente**

Foi realizado em 01 de abril de 2022, a quitação integral do contrato de empréstimo, na modalidade de Notas de Crédito de Exportação (NCE) junto ao Banco Itaú S.A. no valor de R\$ 53.159, sendo R\$ 50.000 de valor principal e R\$ 3.159 de juros, conforme vencimentos mencionados na nota explicativa nº 12.