



Informações trimestrais (ITR)
Informações trimestrais
31 de março de 2023
com Relatório de Revisão do Auditor
Independente



Relatório de revisão do auditor independente sobre as informações financeiras intermediárias	3
Balanços patrimoniais da controladora e do consolidado.....	5
Demonstrações dos resultados da controladora e consolidado	7
Demonstrações dos resultados abrangentes da controladora e do consolidado	8
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido	9
Demonstrações dos fluxos de caixa da controladora e do consolidado – método indireto	10
Demonstrações dos valores adicionados (informação adicional) da controladora e do consolidado ...	12
Notas explicativas integrantes às informações financeiras intermediárias.....	14

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 2023, que compreendem o balanço patrimonial intermediário, individual e consolidado, em 31 de março de 2023 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 2023, 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 2023.



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

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

Ativo	Nota	Controladora		Consolidado	
		31 de março 2023	31 de dezembro 2022	31 de março 2023	31 de dezembro 2022
Ativo circulante					
Caixa e equivalentes de caixa	5	178.506	131.031	242.048	190.299
Contas a receber de clientes	6	206.395	268.382	259.933	314.053
Estoques (almoxarifado)		326	500	769	1.004
Imposto de renda e contribuição social	17	987	987	2.299	2.263
Impostos e contribuições a recuperar	7	2.694	2.182	24.340	24.726
Demais contas a receber	8	9.206	9.053	13.492	15.269
Partes relacionadas	26	974	949	197	181
Despesas antecipadas		6.232	4.332	6.609	4.922
Total do ativo circulante		405.320	417.416	549.687	552.717
Ativo não circulante					
Realizável a longo prazo					
Demais contas a receber	8	26	25	1.487	1.485
Imposto de renda e contribuição social	17	13.842	13.842	13.842	13.842
Impostos e contribuições a recuperar	7	1.543	1.517	20.037	19.812
Partes relacionadas	26	1.115	1.115	1.115	1.115
Ativo fiscal diferido	17	-	-	6.428	5.654
Depósitos judiciais	16	16.187	15.914	19.119	18.781
Total do realizável a longo prazo		32.713	32.413	62.028	60.689
Investimentos	9	340.218	300.704	49.532	47.950
Imobilizado	10	77.913	107.896	223.208	225.154
Intangível	11	170.245	168.995	177.314	176.104
Direito de uso	13	69.340	52.813	69.071	48.466
Total do ativo não circulante		690.429	662.821	581.153	558.363
Total do ativo		1.095.749	1.080.237	1.130.840	1.111.080

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

	Nota	Controladora		Consolidado	
		31 de março 2023	31 de dezembro 2022	31 de março 2023	31 de dezembro 2022
Passivo e patrimônio líquido					
Passivo circulante					
Empréstimos e financiamentos	12	47.798	59.172	47.798	59.172
Arrendamento	13	24.881	26.995	29.874	33.050
Fornecedores		4.170	15.618	5.663	18.017
Fretes a pagar		24.673	25.510	31.232	31.389
Tributos a recolher	14	17.601	17.898	21.178	21.043
Salários e encargos sociais	15	19.870	23.544	22.583	26.361
Demais contas a pagar	18	21.893	28.310	32.255	39.126
Partes relacionadas	26	1.638	1.546	749	806
Imposto de renda e contribuição social	17	7.516	8.952	13.713	11.401
Total do passivo circulante		170.040	207.545	205.045	240.365
Passivo não circulante					
Empréstimos e financiamentos	12	42.568	42.568	42.568	42.568
Arrendamento	13	49.177	30.674	44.279	20.513
Partes relacionadas	26	504	504	524	524
Passivo fiscal diferido	17	5.037	5.404	5.037	8.875
Provisões para demandas judiciais	16	24.853	24.627	28.655	28.382
Passivo atuarial		2.726	2.726	2.726	2.726
Total do passivo não circulante		124.865	106.503	123.789	103.588
Total do passivo		294.905	314.048	328.834	343.953
Patrimônio líquido	19				
Capital social		318.524	318.524	318.524	318.524
Reservas de lucros		415.438	410.601	415.438	410.601
Ações em tesouraria		(343)	(343)	(343)	(343)
Ajuste de avaliação patrimonial		(2.000)	(2.156)	(2.000)	(2.156)
Dividendos adicionais propostos		39.563	39.563	39.563	39.563
Lucros acumulados		29.662	-	29.662	-
		800.844	766.189	800.844	766.189
Participação dos não controladores		-	-	1.162	938
Total do patrimônio líquido		800.844	766.189	802.006	767.127
Total do passivo e patrimônio líquido		1.095.749	1.080.237	1.130.840	1.111.080

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

	Nota	Controladora		Consolidado	
		De janeiro de 2023 a março de 2023	De janeiro de 2022 a março de 2022	De janeiro de 2023 a março de 2023	De janeiro de 2022 a março de 2022
Receita líquida dos serviços prestados	21	270.546	187.655	336.038	241.066
Custo dos serviços prestados	22	(221.879)	(162.887)	(276.117)	(201.997)
Lucro bruto		48.667	24.768	59.921	39.069
Despesas gerais e administrativas	22	(19.435)	(17.514)	(19.898)	(17.708)
Despesas comerciais	22	(138)	(106)	(622)	(344)
Perda por redução ao valor recuperável de contas a receber	22	(3)	(90)	(385)	(116)
Outras receitas operacionais líquidas	23	568	815	1.223	701
		(19.008)	(16.895)	(19.682)	(17.467)
Lucro operacional		29.659	7.873	40.239	21.602
Resultado de equivalência patrimonial	9	14.302	13.550	3.838	3.013
Resultado financeiro	24				
Receitas financeiras		5.429	3.880	8.149	6.273
Despesas financeiras		(6.519)	(5.745)	(6.870)	(6.814)
		(1.090)	(1.865)	1.279	(541)
Lucro antes dos impostos		42.871	19.558	45.356	24.074
Imposto de renda e contribuição social	17				
Corrente		(8.739)	-	(15.245)	(3.368)
Diferido		367	(850)	4.612	(1.923)
		(8.372)	(850)	(10.633)	(5.291)
Lucro líquido do período		34.499	18.708	34.723	18.783
Atribuível aos:					
Acionistas controladores				34.499	18.708
Acionistas não controladores				224	75
				34.723	18.783
Lucro líquido por ação:	25				
Lucro por ação - básico (em Reais)				0,52	0,28
Lucro por ação - diluído (em Reais)				0,52	0,28

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

	Controladora		Consolidado	
	De janeiro de 2023 a março de 2023	De janeiro de 2022 a março de 2022	De janeiro de 2023 a março de 2023	De janeiro de 2022 a março de 2022
Lucro líquido do período	34.499	18.708	34.723	18.783
Outros resultados abrangentes:				
Outros	156	-	156	-
Resultado abrangente total	34.655	18.708	34.879	18.783
Atribuível aos:				
Acionistas controladores			34.655	18.708
Acionistas não controladores			224	75
			34.879	18.783

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

Atribuível aos controladores da Tegma Gestão Logística S.A.

	Reservas de lucros							Total	Participação dos não controladores	Total do patrimônio líquido	
	Capital social	Ações em tesouraria	Reserva legal	Reserva de incentivos fiscais	Retenção de lucros	Lucros acumulados	Ajuste de avaliação patrimonial				Dividendos adicionais propostos
Saldos em 1º de janeiro de 2022	318.524	(342)	37.980	73.723	230.786	-	(2.276)	22.339	680.734	567	681.301
Resultados abrangentes	-	-	-	-	-	18.708	-	-	18.708	75	18.783
Incentivos fiscais	-	-	-	3.471	-	(3.471)	-	-	-	-	-
Saldos em 31 de março de 2022	318.524	(342)	37.980	77.194	230.786	15.237	(2.276)	22.339	699.442	642	700.084
Saldos em 1º de janeiro de 2023	318.524	(343)	45.945	95.021	269.635	-	(2.156)	39.563	766.189	938	767.127
Resultados abrangentes	-	-	-	-	-	34.499	-	-	34.499	224	34.723
Outros resultados abrangentes	-	-	-	-	-	-	156	-	156	-	156
Incentivos fiscais	-	-	-	4.837	-	(4.837)	-	-	-	-	-
Saldos em 31 de março de 2023	318.524	(343)	45.945	99.858	269.635	29.662	(2.000)	39.563	800.844	1.162	802.006

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

	Nota	Controladora		Consolidado	
		De janeiro de 2023 a março de 2023	De janeiro de 2022 a março de 2022	De janeiro de 2023 a março de 2023	De janeiro de 2022 a março de 2022
Lucro líquido do período		34.499	18.708	34.723	18.783
Ajustes para:					
Depreciação e amortização	22	4.339	4.279	6.003	5.518
Amortização direito de uso	22	6.359	6.994	7.410	7.970
Ganho na venda de bens	23	(19)	(1)	(19)	71
Provisão para demandas judiciais		443	(855)	478	(26)
Perda por redução ao valor recuperável de contas a receber		3	90	385	116
Equivalência patrimonial	9	(14.302)	(13.550)	(3.838)	(3.013)
Juros, variações monetárias e cambiais		3.682	3.957	3.682	3.957
sobre empréstimos	12				
Juros sobre arrendamento	24	1.699	931	1.829	1.243
Imposto de renda e contribuição social diferidos	17	(367)	850	(4.612)	1.923
		36.336	21.403	46.041	36.542
Variações nos ativos e passivos					
Contas a receber		61.984	68.124	53.735	78.857
Impostos a recuperar		8.292	81	13.876	3.119
Depósitos judiciais		(175)	(1.125)	(215)	(1.046)
Demais ativos		(1.543)	(595)	660	(950)
Fornecedores e fretes a pagar		1.618	(7.975)	1.484	(7.153)
Salários e encargos sociais		(3.674)	(3.924)	(3.778)	(4.197)
Partes relacionadas		67	1.735	(73)	(36)
Outras obrigações e tributos a recolher		(6.779)	(5.868)	(6.801)	(6.370)
		59.790	50.453	58.888	62.224
Caixa gerado pelas atividades operacionais		96.126	71.856	104.929	98.766
Juros pagos sobre empréstimos e financiamentos	12	(5.056)	(3.593)	(5.056)	(3.593)
Juros pagos sobre arrendamento	13	(1.888)	(965)	(1.768)	(1.700)
Demandas judiciais pagas	16	(250)	(971)	(263)	(995)
Imposto de renda e contribuição social pagos		(9.469)	(4.943)	(10.786)	(7.118)
Fluxo de caixa líquido proveniente das atividades operacionais		79.463	61.384	87.056	85.360

	Nota	Controladora		Consolidado	
		De janeiro de 2023 a março de 2023	De janeiro de 2022 a março de 2022	De janeiro de 2023 a março de 2023	De janeiro de 2022 a março de 2022
Fluxos de caixa das atividades de investimentos					
Aumento de capital em controladas	9	-	(11.235)	-	-
Dividendos recebidos	9	2.100	1.144	2.100	1.144
Aquisição de intangível	11	(2.859)	(2.414)	(2.964)	(2.418)
Aquisições de bens do ativo imobilizado	10	(14.306)	(2.486)	(16.486)	(3.373)
Recebimento pela venda de bens		182	-	182	-
Caixa líquido utilizados nas atividades de investimento		(14.883)	(14.991)	(17.168)	(4.647)
Fluxos de caixa das atividades de financiamentos					
Pagamento de empréstimos e financiamentos	12	(10.000)	(10.000)	(10.000)	(10.000)
Pagamento de arrendamento	13	(7.105)	(6.808)	(8.139)	(7.337)
Caixa líquido utilizados nas atividades de financiamento		(17.105)	(16.808)	(18.139)	(17.337)
Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa		47.475	29.585	51.749	63.376
Caixa e equivalentes de caixa no início do período		131.031	99.935	190.299	147.128
Caixa e equivalentes de caixa no fim do período		178.506	129.520	242.048	210.504
Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa		47.475	29.585	51.749	63.376

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

	Nota	Controladora		Consolidado	
		De janeiro de 2023 a março de 2023	De janeiro de 2022 a março de 2022	De janeiro de 2023 a março de 2023	De janeiro de 2022 a março de 2022
Receitas					
Vendas brutas de serviços, líquidos dos descontos	21	317.579	220.417	394.455	282.638
Outras receitas		1.013	225	1.708	213
Perda por redução ao valor recuperável de contas a receber		(3)	(90)	(385)	(116)
		318.589	220.552	395.778	282.735
Insumos adquiridos de terceiros					
Custo dos serviços prestados		(181.603)	(127.781)	(222.953)	(155.776)
Materiais, energia, serviços de terceiros e outros operacionais		(28.325)	(22.938)	(38.330)	(28.380)
		(209.928)	(150.719)	(261.283)	(184.156)
Valor adicionado bruto					
		108.661	69.833	134.495	98.579
Depreciação e amortização	22	(4.339)	(4.279)	(6.003)	(5.518)
Amortização direito de uso	22	(6.359)	(6.994)	(7.410)	(7.970)
		(10.698)	(11.273)	(13.413)	(13.488)
Valor adicionado líquido produzido pela Companhia					
		97.963	58.560	121.082	85.091
Valor adicionado recebido em transferência					
Resultado de equivalência patrimonial	9	14.302	13.550	3.838	3.013
Receitas financeiras	24	5.429	3.880	8.149	6.273
		19.731	17.430	11.987	9.286
Valor adicionado total a distribuir					
		117.694	75.990	133.069	94.377

	Nota	Controladora		Consolidado	
		De janeiro de 2023 a março de 2023	De janeiro de 2022 a março de 2022	De janeiro de 2023 a março de 2023	De janeiro de 2022 a março de 2022
Distribuição do valor adicionado					
Pessoal e encargos					
Remuneração direta		25.650	19.980	29.122	24.385
Benefícios		6.026	4.525	6.923	5.824
FGTS		1.455	1.180	1.670	1.539
		33.131	25.685	37.715	31.748
Impostos, taxas e contribuições					
Federais		21.458	10.035	26.730	17.774
Estaduais		19.978	14.249	23.967	16.745
Municipais		990	714	1.646	1.586
		42.426	24.998	52.343	36.105
Remuneração de capitais de terceiros / Financiadores					
Juros e variações cambiais		6.519	5.745	6.870	6.814
Aluguéis		1.119	854	1.418	927
		7.638	6.599	8.288	7.741
Remuneração de capitais próprios					
Lucro retidos dos acionistas controladores		34.499	18.708	34.499	18.708
Participação dos acionistas não controladores		-	-	224	75
		34.499	18.708	34.723	18.783
Valor adicionado distribuído		117.694	75.990	133.069	94.377

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

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 granéis 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 granéis 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 *joint venture* 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 empreendimentos controlados em conjunto

A Companhia possui os seguintes investimentos:

	Participação		Relacionamento
	31 de março de 2023	31 de dezembro de 2022	
Tegma Cargas Especiais Ltda. ("TCE")	100%	100%	Controlada direta
Tegma Logística de Armazéns Ltda. ("TLA")	100%	100%	Controlada direta
Tegmax Comércio e Serviços Automotivos Ltda. ("Tegmax")	100%	100%	Controlada direta
Tegma Logística de Veículos Ltda. ("TLV") (i)	-	100%	Controlada direta
Niyati Empreendimentos e Participações Ltda. ("Niyati")	100%	100%	Controlada direta
TegUp Inovação e Tecnologia Ltda. ("TegUp")	100%	100%	Controlada direta
Tech Cargo Plataforma de Transportes Ltda. ("Tech Cargo")	100%	100%	Controlada direta
Catlog Logística de Transportes S.A. ("Catlog") (i) (ii)	100%	100%	Controlada direta
GDL Gestão de Desenvolvimento em Logística Participações S.A. ("GDL")	50%	50%	Empreendimento controlado em conjunto
Fastline Logística Automotiva Ltda ("Fastline")	83%	83%	Controlada indireta
Rabbot Technologies Ltd (iii)	16%	16%	Coligada indireta

(i) Em continuidade ao plano de simplificação da estrutura societária e obter ganhos operacionais e financeiros na utilização de ativos, em janeiro de 2023 a controlada Tegma Logística de Veículos Ltda. foi incorporada pela controlada Catlog Logística de Transportes S.A.

(ii) Em 15 de setembro de 2022, a Companhia adquiriu 51% na participação da empresa coligada Catlog Logística de Transporte S.A., totalizando 100% da participação societária, tornando-a controlada direta da Companhia. A Catlog foi responsável por operações de logística de veículos até o ano de 2014, ano este cujo principal e único contrato da empresa foi rescindido e, desde lá, a empresa permaneceu inativa. A aquisição das ações remanescentes da Catlog faz parte de um plano de simplificação societária e utilização de ativos. Para tanto, em janeiro de 2023, com a incorporação da controlada TLV, houve a retomada das operações de logística de veículos.

(iii) Em abril de 2022 a TegUp, controlada direta da Companhia converteu as debêntures que detinha da Rabbot Serviços de Tecnologia Ltda. em ações, posteriormente adquiriu ações de outros investidores, aumentando a sua participação na Rabbot, conforme descrito na nota explicativa nº 9 item (ii).

3 Bases para preparação e políticas contábeis

As políticas contábeis adotadas na elaboração das informações financeiras intermediárias, bem como a base de mensuração, a moeda funcional e de apresentação, os principais julgamentos e incertezas nas estimativas utilizadas na aplicação das práticas contábeis são consistentes com o praticado na preparação das demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2022, arquivadas na Comissão de Valores Mobiliário (CVM) no dia 9 de março de 2023 e no site de relações com investidores da Companhia (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, empreendimentos controlados em conjunto e demais investimentos.

a. Base de preparação e declaração de conformidade

As informações financeiras intermediárias referentes ao trimestre findo em 31 de março de 2023 devem ser lidas juntamente com as demonstrações financeiras da Companhia do exercício findo em 31 de dezembro de 2022.

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 2022, as notas explicativas a seguir estão apresentadas de forma condensada no trimestre findo em 31 de março de 2023:

- 3 Bases para preparação e políticas contábeis
- 5 Caixa e equivalentes de caixa

6	Contas a receber de clientes
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 intermediárias 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 intermediárias, da controladora e do consolidado, e somente elas, são evidenciadas, e correspondem àquelas utilizadas pela Administração na sua gestão.

A Companhia atende a todos os requerimentos de leis e regulamentos emitidos pela CVM.

c. Normas, alterações e interpretações de normas

No trimestre findo em 31 de março de 2023, 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.

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.

O risco de taxa de juros da Companhia é representado pela exposição à variação do Certificado de Depósito Interbancário (CDI) e a taxa básica de juros Selic. A seguir está demonstrada a exposição a risco de juros das operações vinculadas à essas variações:

	Nota	Controladora		Consolidado	
		31 de março 2023	31 de dezembro 2022	31 de março 2023	31 de dezembro 2022
Empréstimos e financiamentos	12	(90.366)	(101.740)	(90.366)	(101.740)
Aplicações financeiras	5	178.116	129.953	241.309	188.735
Exposição líquida		87.750	28.213	150.943	86.995

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 com “rating” classificado como grau de investimento em, ao menos 2 das 3 principais agências de classificação (Standard & Poor’s, Fitch Ratings e Moody’s). As 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 de março 2023	31 de dezembro 2022	31 de março 2023	31 de dezembro 2022
Caixa e equivalentes de caixa	5	178.506	131.031	242.048	190.299
Contas a receber de clientes	6	206.395	268.382	259.933	314.053
		384.901	399.413	501.981	504.352

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:

	Nota	Controladora				
		Valor contábil	Fluxo financeiro	Menos de 1 ano	Entre 1 e 2 anos	Entre 2 e 10 anos
Empréstimos e financiamentos	12	90.366	121.003	54.076	17.670	49.258
Arrendamento	13	74.058	94.535	33.188	22.493	38.855
Fornecedores e fretes a pagar		28.843	28.843	28.843	-	-
Demais contas a pagar	18	21.893	21.893	21.893	-	-
Partes relacionadas	26	2.142	2.142	1.638	504	-
Em 31 de março de 2023		217.302	268.416	139.638	40.667	88.113

Controladora						
	Nota	Valor contábil	Fluxo financeiro	Menos de 1 ano	Entre 1 e 2 anos	Entre 2 e 10 anos
Empréstimos e financiamentos	12	101.740	136.073	69.133	15.549	51.391
Arrendamento	13	57.669	61.927	29.648	16.390	8.632
Fornecedores e fretes a pagar		41.128	41.128	41.128	-	-
Demais contas a pagar	18	28.310	28.310	28.310	-	-
Partes relacionadas	26	2.050	2.050	1.546	504	-
Em 31 de dezembro de 2022		230.897	269.488	169.765	32.443	60.023

Consolidado						
	Nota	Valor contábil	Fluxo financeiro	Menos de 1 ano	Entre 1 e 2 anos	Entre 2 e 10 anos
Empréstimos e financiamentos	12	90.366	121.004	54.076	17.670	49.258
Arrendamento	13	74.153	90.969	37.784	24.788	28.397
Fornecedores e fretes a pagar		36.895	36.895	36.895	-	-
Demais contas a pagar	18	32.255	32.255	32.255	-	-
Partes relacionadas	26	1.273	1.273	749	524	-
Em 31 de março de 2023		234.942	282.396	161.759	42.982	77.655

Consolidado						
	Nota	Valor contábil	Fluxo financeiro	Menos de 1 ano	Entre 1 e 2 anos	Entre 2 e 10 anos
Empréstimos e financiamentos	12	101.740	136.073	69.133	15.549	51.391
Arrendamento	13	53.563	57.969	36.464	10.877	10.628
Fornecedores e fretes a pagar		49.406	49.406	49.406	-	-
Demais contas a pagar	18	39.126	39.126	39.126	-	-
Partes relacionadas	26	1.330	1.330	806	524	-
Em 31 de dezembro de 2022		245.165	283.904	194.935	26.950	62.019

e. Análise de sensibilidade

O quadro a seguir demonstra a 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 e financiamentos) estão atreladas ao CDI (13,65% a.a. em 31 de março de 2023 e em 31 de dezembro de 2022) e a Selic (13,75% a.a. em 31 de março de 2023 e em 31 de dezembro de 2022).

De acordo com a avaliação efetuada pela Administração o cenário mais provável (Cenário I) apresenta o impacto anual considerando a manutenção do CDI e da Selic. Adicionalmente, dois outros cenários são demonstrados a fim de apresentar os impactos de um aumento de 25% e 50% nas variáveis de risco consideradas. 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 e da Selic.

A tabela a seguir demonstra os eventuais impactos no resultado e no patrimônio líquido com base no CDI e na Selic dos cenários apresentados em 31 de março de 2023:

	Controladora			Consolidado		
	Cenário Provável (I)	Cenário Possível (II) 25%	Cenário Remoto (III) 50%	Cenário Provável (I)	Cenário Possível (II) 25%	Cenário Remoto (III) 50%
Aplicações Financeiras	24.607	30.759	36.911	33.235	41.544	49.853
Receitas	24.607	30.759	36.911	33.235	41.544	49.853
NCE Bradesco	(1.481)	(1.822)	(2.164)	(1.481)	(1.822)	(2.164)
Finame BNDES	(5.182)	(6.351)	(7.519)	(5.182)	(6.351)	(7.519)
4131 Santander	(6.731)	(8.139)	(9.547)	(6.731)	(8.139)	(9.547)
CCB Safra	(845)	(1.019)	(1.194)	(845)	(1.019)	(1.194)
Despesas	(14.239)	(17.331)	(20.424)	(14.239)	(17.331)	(20.424)
Efeito líquido no resultado e no Patrimônio Líquido	10.368	13.428	16.487	18.996	24.213	29.429

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, demonstrado no balanço patrimonial, com a dívida líquida, conforme segue:

	Nota	Controladora		Consolidado	
		31 de março 2023	31 de dezembro 2022	31 de março 2023	31 de dezembro 2022
Empréstimos e financiamentos	12	90.366	101.740	90.366	101.740
Caixa e equivalentes de caixa	5	(178.506)	(131.031)	(242.048)	(190.299)
Dívida líquida		(88.140)	(29.291)	(151.682)	(88.559)
Total do patrimônio líquido		800.844	766.189	802.006	767.127
Total das fontes de capital		712.704	736.898	650.324	678.568
Índice de alavancagem financeira		(12,4%)	(4,0%)	(23,3%)	(13,1%)

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

	Nota	Em 31 de março de 2023		Em 31 de dezembro de 2022		Consolidado	
		Valor contábil	Valor justo	Valor contábil	Valor justo	Valor contábil	Valor justo
				Hierarquia a valor justo		Hierarquia a valor justo	
Ativos							
Valor justo por meio do resultado							
Aplicações financeiras	5	241.309	241.309	Nível 1	188.735	188.735	Nível 1
Ativos pelo custo amortizado							
Recursos em bancos e em caixa	5	739	739	Nível 1	1.564	1.564	Nível 1
Contas a receber de clientes	6	259.933	259.933	Nível 2	314.053	314.053	Nível 2
Partes relacionadas	26	1.312	1.312	Nível 2	1.296	1.296	Nível 2
Demais contas a receber (i)	8	2.927	2.927	Nível 2	2.342	2.342	Nível 2
		506.220	506.220		507.990	507.990	
Passivos							
Passivos pelo custo amortizado							
Empréstimos e financiamentos	12	(90.366)	(92.214)	Nível 2	(101.740)	(105.617)	Nível 2
Arrendamento	13	(74.153)	(74.153)	Nível 3	(53.563)	(53.563)	Nível 3
Fornecedores e fretes a pagar		(36.895)	(36.895)	Nível 2	(49.406)	(49.406)	Nível 2
Demais contas a pagar	18	(32.255)	(32.255)	Nível 2	(39.126)	(39.126)	Nível 2
Partes relacionadas	26	(1.273)	(1.273)	Nível 2	(1.330)	(1.330)	Nível 2
		(234.942)	(236.790)		(245.165)	(249.042)	

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

5 Caixa e equivalentes de caixa

	Controladora		Consolidado	
	31 de março 2023	31 de dezembro 2022	31 de março 2023	31 de dezembro 2022
Recursos em banco e em caixa	390	1.078	739	1.564
Aplicações financeiras	178.116	129.953	241.309	188.735
	178.506	131.031	242.048	190.299

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 100,90% para os prazos estabelecidos em 31 de março de 2023 (100,95% em 31 de dezembro 2022) 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

	Controladora		Consolidado	
	31 de março 2023	31 de dezembro 2022	31 de março 2023	31 de dezembro 2022
Clientes nacionais	207.164	269.179	261.254	315.085
Provisão de créditos de liquidação duvidosa (PCLD)	(769)	(797)	(1.321)	(1.032)
	206.395	268.382	259.933	314.053

Em 31 de março de 2023 o prazo médio de recebimento é de aproximadamente 55 dias para a Controladora e 56 dias para o Consolidado (56 dias para a Controladora e 56 dias para o Consolidado em 31 de dezembro de 2022).

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

	Controladora		Consolidado	
	31 de março 2023	31 de dezembro 2022	31 de março 2023	31 de dezembro 2022
Títulos a vencer	184.518	228.633	232.795	265.027
Títulos vencidos até 30 dias	7.141	23.641	10.337	30.917
Títulos vencidos de 31 até 90 dias	4.890	8.149	6.381	9.350
Títulos vencidos de 91 até 180 dias	6.437	4.175	6.846	4.633
Títulos vencidos há mais de 181 dias	4.178	4.581	4.895	5.158
	207.164	269.179	261.254	315.085

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.

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:

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Saldos em 1º de janeiro	(797)	(835)	(1.032)	(931)
Adições	(238)	(367)	(585)	(409)
Reversões	266	291	296	313
Saldos em 31 de Março	(769)	(911)	(1.321)	(1.027)

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

	Controladora		Consolidado	
	31 de março 2023	31 de dezembro 2022	31 de março 2023	31 de dezembro 2022
Instituto Nacional de Seguridade Social (INSS) a recuperar	1.715	1.832	4.756	4.861
Imposto de renda retido na fonte (IRRF) sobre aplicações financeiras	1.023	467	1.568	842
Imposto de renda retido na fonte (IRRF) sobre serviços e outros	-	-	9	104
Programa de integração social (PIS) e Contribuição para o financiamento da seguridade social (COFINS) (i) (ii)	1.326	1.243	37.459	37.990
Outros	173	157	585	741
	4.237	3.699	44.377	44.538
Circulante	2.694	2.182	24.340	24.726
Não circulante	1.543	1.517	20.037	19.812
	4.237	3.699	44.377	44.538

- (i) 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 2023 é de R\$ 11.483 (R\$ 11.266 em 31 de dezembro de 2022) na Controlada. Os valores de impostos a recuperar foram gerados pela própria operação da Companhia serão compensados, quando houver o trânsito em julgado e a homologação dos mesmos, com débitos futuros da mesma natureza, dessa forma, os valores estão apresentados a valores de realização.
- (ii) Em setembro de 2022, o saldo de R\$ 8.413 foi acrescido ao consolidado por conta da aquisição da participação da Catlog, conforme descrito na nota explicativa nº 9 item (ii). Esse montante refere-se aos créditos sobre o direito de excluir os valores de imposto sobre circulação de mercadorias (ICMS) nas bases de cálculo de apuração do PIS e da COFINS. Adicionalmente e, por meio de um levantamento de documentos e cálculos, validados por uma consultoria externa, em dezembro de 2022 a controlada registrou um crédito adicional de R\$ 15.341, sendo R\$ 9.187 de principal e R\$ 6.154 de atualização monetária, esse montante decorre da diferença entre a metodologia da exclusão do ICMS “destacado” e “efetivamente pago”. O saldo desses créditos em 31 de março de 2023 é de R\$ 24.034. (R\$ 23.890 em 31 de dezembro de 2022).

8 Demais contas a receber

	Controladora		Consolidado	
	31 de março 2023	31 de dezembro 2022	31 de março 2023	31 de dezembro 2022
Ativo indenizatório	26	25	1.487	1.485
Adiantamento a fornecedores	7.300	7.530	11.205	13.370
Adiantamento funcionários	794	950	847	1.042
Outros créditos	1.112	573	1.440	857
	9.232	9.078	14.979	16.754
Circulante	9.206	9.053	13.492	15.269
Não circulante	26	25	1.487	1.485
	9.232	9.078	14.979	16.754

A Companhia classifica seu investimento na Rabbot Technologies Ltd., como coligada indireta, através de sua controlada TegUP Inovação e Tecnologia Ltda. por ter influência significativa através de participação no Conselho de Administração, bem como no direito de participar nas decisões sobre dividendos e outras distribuições da investida conforme CPC 18 (R2) / IAS 28 – Investimento em Coligada, Controlada e em Empreendimento Controlado em Conjunto.

Movimentação dos investimentos

Controladora

	TCE	TLA	Niyati	Tech Cargo	Tegmax	TLV	TegUp	Catlog	GDL	Total
Saldo em 1º de janeiro de 2022	72.576	14.650	109.416	1	1.343	63.142	6.698	3.115	36.958	307.899
Equivalência patrimonial	5.624	229	1.562	-	6	2.983	133	26	2.987	13.550
Aumento de capital	-	-	-	-	-	11.235	-	-	-	11.235
Dividendos recebidos	-	-	-	-	-	-	-	-	(1.144)	(1.144)
Saldo em 31 de março de 2022	78.200	14.879	110.978	1	1.349	77.360	6.831	3.141	38.801	331.540
Saldo em 1º de janeiro de 2023	69.340	15.708	105.659	1	1.374	44.534	7.542	15.485	41.061	300.704
Equivalência patrimonial	2.799	1.751	932	-	17	257	(142)	4.701	3.987	14.302
Aumento (redução) de capital (i)	253	(253)	27.468	-	-	-	-	-	-	27.468
Dividendos recebidos	-	-	-	-	-	-	-	-	(2.100)	(2.100)
Outros (ii) (iii)	-	-	-	-	-	(44.791)	-	44.791	(156)	(156)
Saldo em 31 de março de 2023	72.392	17.206	134.059	1	1.391	-	7.400	64.977	42.792	340.218

- (i) Refere-se ao aumento de capital efetuado na controlada Niyati Empreendimentos e Participações Ltda. por meio da transferência de ativos, conforme mencionado na nota explicativa nº 10 item (iii)
- (ii) Incorporação da Tegma Logística de Veículos Ltda. pela Catlog Logística de Transporte S.A. conforme mencionado na nota explicativa nº 2 itens (i) e (ii).
- (iii) O montante de R\$ 156 refere-se a outros abrangentes reconhecido na GDL Gestão de Desenvolvimento em Logística Participações S.A.

Consolidado

	2023			2022		
	GDL	Rabbot	Total	Catlog (i)	GDL	Total
Saldo em 1º de janeiro	41.061	6.889	47.950	3.115	36.958	40.073
Equivalência patrimonial	3.987	(149)	3.838	26	2.987	3.013
Dividendos recebidos	(2.100)	-	(2.100)	-	(1.144)	(1.144)
Outros	(156)	-	(156)	-	-	-
Saldo em 31 de março	42.792	6.740	49.532	3.141	38.801	41.942

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

	<u>TCE</u>	<u>TLA</u>	<u>Niyati</u>	<u>Tech Cargo</u>	<u>Tegmax</u>	<u>TLV</u>	<u>TegUp</u>	<u>Catlog</u>
Em 31 de março de 2023								
Ativo	103.292	21.016	134.384	1	1.487	-	7.403	81.739
Passivo	37.263	3.810	325	-	96	-	3	16.762
Patrimônio líquido	66.029	17.206	134.059	1	1.391	-	7.400	64.977
Em 31 de dezembro de 2022								
Ativo	85.148	18.883	105.945	1	1.473	55.408	7.543	24.544
Passivo	22.171	3.175	286	-	99	10.874	1	9.058
Patrimônio líquido	62.977	15.708	105.659	1	1.374	44.534	7.542	15.486
De janeiro a março de 2023								
	<u>TCE</u>	<u>TLA</u>	<u>Niyati</u>		<u>Tegmax</u>	<u>TLV</u>	<u>TegUp</u>	<u>Catlog</u>
Receita líquida dos serviços prestados	25.742	8.226	1.895	-	-	3.041	-	20.082
Custo dos serviços prestados	(22.140)	(5.705)	(610)	-	-	(3.101)	-	(18.460)
Lucro bruto	3.602	2.521	1.285	-	-	(60)	-	1.622
Despesas gerais e administrativas	(89)	12	(340)	(5)	(1)	(4)	(4)	(34)
Outras (despesas) receitas líquidas	(43)	5	-	-	-	-	-	678
	<u>(132)</u>	<u>17</u>	<u>(340)</u>	<u>(5)</u>	<u>(1)</u>	<u>(4)</u>	<u>(4)</u>	<u>644</u>
Lucro (prejuízo) operacional	3.470	2.538	945	(5)	(61)	(4)	(4)	2.266
Resultado de equivalência patrimonial	-	-	-	-	449	(149)	645	
Resultado financeiro	407	21	296	28	2	14	1.145	
Lucro (prejuízo) antes dos impostos	3.877	2.559	1.241	23	390	(139)	4.056	
Imposto de renda e contribuição social	(1.078)	(808)	(309)	(6)	(133)	(3)	645	
Lucro (prejuízo) líquido do período	<u>2.799</u>	<u>1.751</u>	<u>932</u>	<u>17</u>	<u>257</u>	<u>(142)</u>	<u>4.701</u>	

	De janeiro a março de 2022					
	TCE	TLA	Niyati	Tegmax	TLV	TegUp
Receita líquida dos serviços prestados	28.155	827	2.251	-	20.848	-
Custo dos serviços prestados	(20.225)	(633)	(610)	(7)	(17.044)	-
Lucro (prejuízo) bruto	7.930	194	1.641	(7)	3.804	-
Despesas gerais e administrativas	(112)	(14)	-	(6)	(44)	-
Outras receitas (despesas) líquidas	(98)	(1)	-	-	-	-
	(210)	(15)	-	(6)	(44)	-
Lucro (prejuízo) operacional	7.720	179	1.641	(13)	3.760	-
Resultado de equivalência patrimonial	-	-	-	-	343	-
Resultado financeiro	346	155	257	21	198	192
Lucro antes dos impostos	8.066	334	1.898	8	4.301	192
Imposto de renda e contribuição social	(2.442)	(105)	(336)	(2)	(1.318)	(59)
Lucro líquido do período	5.624	229	1.562	6	2.983	133

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

	GDL
Em 31 de março de 2023	
Ativo	74.573
Passivo	22.375
Patrimônio líquido	52.198
Em 31 de dezembro de 2022	
Ativo	69.173
Passivo	20.438
Patrimônio líquido	48.735

	De janeiro a março de 2023		De janeiro a março de 2022	
	GDL	Catlog	GDL	
Receita líquida dos serviços prestados	36.776	-	28.405	
Custo dos serviços prestados	(22.330)	-	(17.789)	
Lucro bruto	14.446	-	10.616	
Despesas gerais e administrativas	(2.369)	(51)	(1.841)	
Outras despesas operacionais líquidas	-	(5)	132	
	(2.369)	(56)	(1.709)	
Lucro (Prejuízo) operacional	12.077	(56)	8.907	
Resultado financeiro	33	111	(9)	
Lucro antes dos impostos	12.110	55	8.898	
Imposto de renda e contribuição social	(4.055)	-	(2.924)	
Lucro líquido do período	8.055	55	5.974	

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
Saldos líquidos em 1º de janeiro de 2023	11.429	24.832	2.250	4.961	44.767	2.716	4.808	11.955	178	107.896
Aquisições	-	16	119	34	337	28	39	57	-	630
Alienações	-	-	-	-	(163)	-	-	-	-	(163)
Outros (iii)	(9.107)	(18.298)	-	(39)	-	(24)	-	-	-	(27.468)
Depreciação	-	(29)	(237)	(195)	(705)	(140)	(447)	(1.229)	-	(2.982)
Saldos líquidos em 31 de março de 2023	2.322	6.521	2.132	4.761	44.236	2.580	4.400	10.783	178	77.913
Saldos em 31 de março de 2023										
Custo	2.322	11.255	16.412	9.236	82.548	12.932	59.026	42.992	178	236.901
Depreciação acumulada	-	(4.734)	(14.280)	(4.475)	(38.312)	(10.352)	(54.626)	(32.209)	-	(158.988)
Saldos líquidos em 31 de março de 2023	2.322	6.521	2.132	4.761	44.236	2.580	4.400	10.783	178	77.913

(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) Refere-se ao aumento de capital efetuado na controlada Niyati Empreendimentos e Participações Ltda. por meio da transferência de ativos, conforme mencionado na nota explicativa nº 9 item i.

	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
Saldos líquidos em 1º de janeiro de 2022	11.429	24.237	2.703	4.073	27.282	2.721	3.919	12.164	178	88.706
Aquisições	-	-	121	188	113	227	456	286	-	1.391
Depreciação	-	(197)	(229)	(160)	(614)	(140)	(393)	(1.361)	-	(3.094)
Outros	-	-	-	-	-	-	(12)	-	(4)	(16)
Saldos líquidos em 31 de março de 2022	11.429	24.040	2.595	4.101	26.781	2.808	3.970	11.089	174	86.987
Saldos em 31 de março de 2022										
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)
Saldos líquidos em 31 de março de 2022	11.429	24.040	2.595	4.101	26.781	2.808	3.970	11.089	174	86.987

	Consolidado									
	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
Saldos líquidos em 1º de janeiro de 2023	63.138	67.753	2.342	8.241	60.005	4.049	6.862	12.124	640	225.154
Aquisições	-	15	119	82	599	79	1.861	58	-	2.813
Alienações	-	-	-	-	(163)	-	-	-	-	(163)
Transferências	-	-	-	-	(132)	-	132	-	-	-
Depreciação	-	(895)	(247)	(332)	(981)	(199)	(702)	(1.240)	-	(4.596)
Saldos líquidos em 31 de março de 2023	63.138	66.873	2.214	7.991	59.328	3.929	8.153	10.942	640	223.208
Saldos em 31 de março de 2023										
Custo	63.138	82.450	19.636	15.036	112.055	19.227	79.933	43.913	640	436.028
Depreciação acumulada	-	(15.577)	(17.422)	(7.045)	(52.727)	(15.298)	(71.780)	(32.971)	-	(212.820)
Saldos líquidos em 31 de março de 2023	63.138	66.873	2.214	7.991	59.328	3.929	8.153	10.942	640	223.208

	Consolidado									
	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
Saldos líquidos em 1º de janeiro de 2022	63.138	69.413	2.797	7.484	41.813	3.699	5.517	12.406	614	206.881
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)
Saldos líquidos em 31 de março de 2022	63.138	68.535	2.684	7.536	41.280	3.743	5.850	11.317	618	204.701
Saldos em 31 de março de 2022										
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)
Saldos líquidos em 31 de março de 2022	63.138	68.535	2.684	7.536	41.280	3.743	5.850	11.317	618	204.701

(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.

Os montantes de depreciação e amortização foram registrados conforme segue:

	Controladora		Consolidado	
	De janeiro de 2023 a março de 2023	De janeiro de 2022 a março de 2022	De janeiro de 2023 a março de 2023	De janeiro de 2022 a março de 2022
Depreciação	(2.982)	(3.094)	(4.596)	(4.315)
Amortização	(1.357)	(1.185)	(1.407)	(1.203)
	(4.339)	(4.279)	(6.003)	(5.518)

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

	Controladora		Consolidado	
	De janeiro de 2023 a março de 2023	De janeiro de 2022 a março de 2022	De janeiro de 2023 a março de 2023	De janeiro de 2022 a março de 2022
Custo dos serviços prestados	(3.706)	(3.337)	(5.022)	(4.567)
Despesas gerais e administrativas	(633)	(942)	(981)	(951)
	(4.339)	(4.279)	(6.003)	(5.518)

11 Intangível

Movimentação do intangível

Controladora

	2023					2022				
	Nortev	Boni Amazon	Ágio	Software	Total	Nortev	Boni Amazon	Ágio	Software	Total
Saldos líquidos em 1º de janeiro	120.877	32.791	153.668	15.327	168.995	120.877	32.791	153.668	12.298	165.966
Aquisições	-	-	-	2.632	2.632	-	-	-	2.181	2.181
Amortização	-	-	-	(1.357)	(1.357)	-	-	-	(1.185)	(1.185)
Outros	-	-	-	(25)	(25)	-	-	-	-	-
Saldos líquidos em 31 de março	120.877	32.791	153.668	16.577	170.245	120.877	32.791	153.668	13.294	166.962
Saldos em 31 de março										
Custo	120.877	34.851	155.728	60.543	216.271	120.877	34.851	155.728	52.201	207.929
Amortização acumulada	-	(2.060)	(2.060)	(43.966)	(46.026)	-	(2.060)	(2.060)	(38.907)	(40.967)
Saldos líquidos em 31 de março	120.877	32.791	153.668	16.577	170.245	120.877	32.791	153.668	13.294	166.962

Consolidado

	2023						2022					
	Nortev	Boni Amazon	TCE	Ágio	Software	Total	Nortev	Boni Amazon	TCE	Ágio	Software	Total
Saldos líquidos em 1º de janeiro	120.877	32.791	6.364	160.032	16.072	176.104	120.877	32.791	6.364	160.032	12.521	172.553
Aquisições	-	-	-	-	2.642	2.642	-	-	-	-	2.181	2.181
Amortização	-	-	-	-	(1.407)	(1.407)	-	-	-	-	(1.203)	(1.203)
Outros	-	-	-	-	(25)	(25)	-	-	-	-	-	-
Saldos líquidos em 31 de março	120.877	32.791	6.364	160.032	17.282	177.314	120.877	32.791	6.364	160.032	13.499	173.531
Saldos em 31 de março												
Custo	120.877	34.851	6.364	162.092	61.623	223.715	120.877	34.851	6.364	162.092	52.642	214.734
Amortização acumulada	-	(2.060)	-	(2.060)	(44.341)	(46.401)	-	(2.060)	-	(2.060)	(39.143)	(41.203)
Saldos líquidos em 31 de março	120.877	32.791	6.364	160.032	17.282	177.314	120.877	32.791	6.364	160.032	13.499	173.531

12 Empréstimos e financiamentos

	Controladora e Consolidado	
	31 de março 2023	31 de dezembro 2022
Empréstimos e financiamentos - moeda local		
NCE - Nota de crédito de exportação (a.i)	10.010	20.710
Lei 4.131 (a.ii)	41.268	42.905
CCB (a.iii)	5.104	5.315
Finame (a.iv)	33.984	32.810
	90.366	101.740
Circulante	47.798	59.172
Não circulante	42.568	42.568
	90.366	101.740

Considerando os empréstimos bancários, o custo médio total da dívida bruta da Companhia em 31 de março de 2023 foi de CDI + 2,07% (CDI + 1,97% em 31 de dezembro 2022).

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., 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. Em março de 2023 foi quitada a segunda parcela do principal, restando um montante de R\$ 10.000. 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 2023 é de 14,79% ao ano (14,79% em dezembro de 2022). 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 abril de 2022 esse contrato foi integralmente quitado.

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

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 do período mais 2,66% a.a. A taxa de juros desse contrato é de 16,31% ao ano em 31 de março de 2023 (16,31% em 31 de dezembro de 2022). A operação inclui implicitamente a contratação de instrumento financeiro derivativo de *swap* de forma a eliminar qualquer exposição cambial. Essa operação esta 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 2023, 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 do período mais 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

16,56% ao ano em 31 de março de 2023 (16,56% em 31 de dezembro de 2022). Essa 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 2023, a Companhia estava adimplente com estas cláusulas.

iv. BNDES Finame

Em novembro de 2022 a Companhia firmou contrato de empréstimo em Reais com o BNDES (Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social) na modalidade Finame Direto com crédito aprovado no montante de R\$ 45.000 destinado à aquisição de bens de capital de fabricação nacional.

Em dezembro de 2022 houve a liberação de parte do valor da linha crédito no valor de R\$ 32.568, mediante a comprovação dos investimentos, de renovação de frota própria de cavalos mecânicos. Para essa parcela de captação, a taxa de juros negociada foi de SELIC + 1,50% ao ano, sendo que os juros são semestrais com período de carência de 2 (dois) anos. Após o período de carência a amortização do principal será mensal e o vencimento ocorrerá em dezembro de 2032. A taxa de juros desse contrato é de 15,25% ao ano em 31 de março de 2023.

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 2023, a Companhia estava adimplente com estas cláusulas.

Cronograma dos vencimentos

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

	Controladora e Consolidado	
	31 de março 2023	31 de dezembro 2022
De 1 a 12 meses	47.798	59.172
De 13 a 24 meses	11.018	10.000
De 25 a 36 meses	4.071	4.071
De 37 a 48 meses	4.071	4.071
De 49 a 60 meses	4.071	4.071
De 61 a 72 meses	4.071	4.071
De 73 a 84 meses	4.071	4.071
De 85 a 96 meses	4.071	4.071
De 97 a 108 meses	4.071	4.071
De 109 a 120 meses	3.053	4.071
	90.366	101.740
Circulante	47.798	59.172
Não circulante	42.568	42.568
	90.366	101.740

Movimentações dos empréstimos e financiamentos

Segue a movimentação para o exercício:

	Controladora e Consolidado	
	2023	2022
Empréstimos e financiamentos		
Saldo em 1º de janeiro	101.740	128.886
Juros apropriados	3.682	3.957
Pagamento de principal	(10.000)	(10.000)
Juros pagos	(5.056)	(3.593)
Saldo em 31 de março	90.366	119.250

13 Arrendamento e direito de uso

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

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 dezembro de 2028.

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

Prazo dos contratos	Taxas a.a.	
	31 de março 2023	31 de dezembro 2022
de 1 a 12 meses	12,46%	8,80%
de 13 a 24 meses	14,07%	11,63%
de 25 a 36 meses	15,58%	14,86%
de 37 a 48 meses	15,74%	15,96%
de 49 a 60 meses	15,63%	15,87%
de 61 a 72 meses	16,02%	16,01%
de 73 a 84 Meses	-	16,01%

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

	Controladora					
	2023			2022		
	Imóveis	Veículos	Total	Imóveis	Veículos	Total
Saldos líquidos em 1º de janeiro	52.237	576	52.813	52.359	1.163	53.522
Adição	23.498	-	23.498	2.819	-	2.819
Baixa	-	-	-	-	-	-
Amortização (i)	(6.805)	(166)	(6.971)	(7.382)	(198)	(7.580)
Saldos líquidos em 31 de março	68.930	410	69.340	47.796	965	48.761
Saldos em 31 de março						
Custo	166.246	5.045	171.291	120.824	4.942	125.766
Amortização acumulada	(97.316)	(4.635)	(101.951)	(73.028)	(3.977)	(77.005)
Saldos líquidos em 31 de março	68.930	410	69.340	47.796	965	48.761
Saldos em 31 de março						
Saldos com terceiros	33.438	410	33.848	19.551	965	20.516
Saldos com partes relacionadas (ii)	35.492	-	35.492	28.245	-	28.245
Saldos líquidos em 31 de março	68.930	410	69.340	47.796	965	48.761

	Consolidado							
	2023				2022			
	Imóveis	Veículos	Maquinas e equipamentos	Total	Imóveis	Veículos	Maquinas e equipamentos	Total
Saldos líquidos em 1º de janeiro	47.841	625	-	48.466	60.199	1.256	370	61.825
Adição	18.342	-	10.391	28.733	2.613	-	2.635	5.248
Baixa	-	-	-	-	-	-	-	-
Amortização (i)	(7.425)	(180)	(523)	(8.128)	(7.878)	(208)	(595)	(8.681)
Saldos líquidos em 31 de Março	58.758	445	9.868	69.071	54.934	1.048	2.410	58.392
Saldos em 31 de março								
Custo	165.541	5.154	20.047	190.742	135.093	5.039	10.064	150.196
Amortização acumulada	(106.783)	(4.709)	(10.179)	(121.671)	(80.159)	(3.991)	(7.654)	(91.804)
Saldos líquidos em 31 de março	58.758	445	9.868	69.071	54.934	1.048	2.410	58.392
Saldos em 31 de março								
Saldos com terceiros	44.586	445	9.868	54.899	47.176	1.048	2.410	50.634
Saldos com partes relacionadas (ii)	14.172	-	-	14.172	7.758	-	-	7.758
Saldos líquidos em 31 de março	58.758	445	9.868	69.071	54.934	1.048	2.410	58.392

(i) Os montantes apresentados na amortização de direito de uso estão brutos de impostos (PIS e COFINS), sendo R\$ 6.971 na Controladora e R\$ 8.128 no Consolidado (R\$ 7.580 na Controladora e R\$ 8.681 no Consolidado em 31 de março de 2022), enquanto os montantes registrados no resultado são de R\$ 6.359 na Controladora e R\$ 7.410 no Consolidado (R\$ 6.994 na Controladora e R\$ 7.970 no Consolidado em 31 de março de 2022).

(ii) Inclui na Controladora, R\$ 21.320 (R\$ 5.293 em 31 de março de 2021), referente ao direito de uso de arrendamento mercantil de imóveis com a controlada Niyati Empreendimentos e Participações Ltda., conforme nota explicativa nº 26.

Segue movimentação do passivo de arrendamento para o exercício:

Controladora

	2023			2022			
	Imóveis	Veículos	Total	Imóveis	Veículos	Maquinas e equipamentos	Total
Saldo em 1º de janeiro	57.050	619	57.669	58.795	1.233	12	60.040
Adições	23.498	-	23.498	2.819	-	-	2.819
Juros apropriados (i)	1.874	10	1.884	997	31	(12)	1.016
Pagamento do principal	(6.934)	(171)	(7.105)	(6.590)	(218)	-	(6.808)
Pagamento de juros	(1.874)	(14)	(1.888)	(933)	(32)	-	(965)
Saldo em 31 de março	73.614	444	74.058	55.088	1.014	-	56.102
Circulante	24.437	444	24.881	24.040	597	-	24.637
Não circulante	49.177	-	49.177	31.048	417	-	31.465
	73.614	444	74.058	55.088	1.014	-	56.102
Saldo com terceiros	35.916	444	36.360	41.062	1.014	-	42.076
Saldo com partes relacionadas (ii)	37.698	-	37.698	14.026	-	-	14.026
	73.614	444	74.058	55.088	1.014	-	56.102

	Consolidado							
	2023				2022			
	Imóveis	Veículos	Maquinas e equipamentos	Total	Imóveis	Veículos	Maquinas e equipamentos	Total
Saldo em 1º de janeiro	52.913	650	-	53.563	68.012	1.324	391	69.727
Adições	18.342	-	10.391	28.733	2.613	-	2.635	5.248
Juros apropriados (i)	1.499	11	254	1.764	1.319	31	30	1.380
Pagamento do principal	(7.705)	(181)	(253)	(8.139)	(6.526)	(228)	(583)	(7.337)
Pagamento de juros	(1.499)	(15)	(254)	(1.768)	(1.636)	(34)	(30)	(1.700)
Saldo em 31 de março	63.550	465	10.138	74.153	63.782	1.093	2.443	67.318
Circulante	27.817	465	1.592	29.874	26.859	640	2.443	29.942
Não circulante	35.733	-	8.546	44.279	36.923	453	-	37.376
	63.550	465	10.138	74.153	63.782	1.093	2.443	67.318
Saldo com terceiros	48.440	465	10.138	59.043	55.311	1.093	2.443	58.847
Saldo com partes relacionadas (ii)	15.110	-	-	15.110	8.471	-	-	8.471
	63.550	465	10.138	74.153	63.782	1.093	2.443	67.318

- (i) Os montantes apresentados em juros apropriados estão brutos de impostos (PIS e COFINS), sendo R\$ 1.884 na Controladora e R\$ 1.319 no Consolidado (R\$ 1.016 na Controladora e R\$ 1.380 no Consolidado em 31 de março de 2022), enquanto os montantes registrados no resultado são de R\$ 1.669 na Controladora e R\$ 1.829 no Consolidado (R\$ 931 na Controladora e R\$ 1.243 no Consolidado em 31 de março de 2022).
- (ii) Inclui na Controladora, R\$ 22.588 (R\$ 5.554 em 31 de março de 2022), referente ao passivo de arrendamento de imóveis, com a controlada Niyati Empreendimentos e Participações Ltda., conforme nota explicativa nº 26.

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

	Controladora		Consolidado	
	31 de março 2023	31 de dezembro 2022	31 de março 2023	31 de dezembro 2022
De 1 a 12 meses	24.881	26.995	29.874	33.050
De 13 a 24 meses	16.600	11.360	19.958	10.007
De 25 a 36 meses	13.607	6.975	11.522	5.116
Acima de 37 meses	18.970	12.339	12.799	5.390
	74.058	57.669	74.153	53.563
Circulante	24.881	26.995	29.874	33.050
Não circulante	49.177	30.674	44.279	20.513
	74.058	57.669	74.153	53.563
Saldo com terceiros	36.360	29.085	59.043	38.444
Saldo com partes relacionadas (i)	37.698	28.584	15.110	15.119
	74.058	57.669	74.153	53.563

(i) Inclui na Controladora R\$ 22.588 (R\$ 13.465 em 31 de dezembro de 2022), referente ao passivo de arrendamento de imóveis, na controladora, 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:

	Em 31 de março de 2023		Em 31 de dezembro de 2022	
	Nominal	Valor presente	Nominal	Valor presente
Contraprestação do arrendamento	128.897	101.162	86.614	71.584
PIS e COFINS potencial (9,25%) (i)	11.861	8.718	7.871	5.940

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

Em conformidade com a Instrução CVM Ofício Circular 2/2019, a Companhia e suas Controladas não consideram a inflação futura projetada no valor presente dos pagamentos futuros para a mensuração e remensuração dos seus passivos de arrendamento e ativos de direito de uso. Levando em conta que os prazos dos contratos de arrendamento são de no máximo 6 anos, não estimamos impactos relevantes nos saldos apresentados decorrentes das atuais taxas de juros no mercado brasileiro.

14 Tributos a recolher

	Controladora		Consolidado	
	31 de março 2023	31 de dezembro 2022	31 de março 2023	31 de dezembro 2022
Contribuição para o financiamento da seguridade social (COFINS)	3.752	3.496	4.968	4.583
Imposto de renda retido na fonte (IRRF) de terceiros	27	46	33	57
Imposto predial e territorial urbano (IPTU)	414	392	444	392
Imposto sobre circulação de mercadorias e serviços (ICMS)	11.662	12.112	12.983	13.384
Imposto sobre operações financeiras (IOF)	-	-	-	-
Imposto sobre serviços (ISS)	666	801	1.360	1.314
Programa de integração social (PIS)	807	754	1.069	975
Outros tributos a recolher	273	297	321	338
	17.601	17.898	21.178	21.043

15 Salários e encargos sociais

	Controladora		Consolidado	
	31 de março 2023	31 de dezembro 2022	31 de março 2023	31 de dezembro 2022
Férias a pagar	9.788	10.933	11.388	12.561
Instituto Nacional de Seguridade Social a pagar	2.543	2.631	2.897	3.002
Gratificações e participação nos lucros a pagar	2.750	7.970	2.961	8.444
Provisão para 13º salário	1.920	-	2.196	-
Fundo de garantia por tempo de serviço a pagar	500	713	570	820
Outras	2.369	1.297	2.571	1.534
	19.870	23.544	22.583	26.361

16 Depósitos judiciais e provisão para demandas judiciais

A Companhia é parte envolvida em processos trabalhistas, cíveis, tributários e outros em andamento que totalizavam na Controladora, R\$ 753.979 em 31 de março de 2023, (R\$ 735.560 em 31 de dezembro de 2022), no Consolidado R\$ 771.216 em 31 de março de 2023 (R\$ 751.087 em 31 de dezembro de 2022), estão em discussão estes processos na esfera administrativa, como na judicial. Sempre que aplicável 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:

Risco	Controladora		Consolidado	
	31 de março 2023	31 de dezembro 2022	31 de março 2023	31 de dezembro 2022
Prováveis	24.853	24.627	28.655	28.382
Possíveis	82.204	81.541	89.634	88.015
Remotos	646.922	629.392	652.927	634.690
	753.979	735.560	771.216	751.087

Provisões constituídas com base nas perdas prováveis

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

a seguir:

	Controladora			
	Depósitos judiciais		Provisões para demandas judiciais	
	31 de março 2023	31 de dezembro 2022	31 de março 2023	31 de dezembro 2022
Trabalhistas e previdenciárias	14.471	14.213	(13.511)	(13.160)
Tributárias	1.608	1.608	-	-
Cíveis (i)	108	93	(11.342)	(11.467)
	16.187	15.914	(24.853)	(24.627)

	Consolidado			
	Depósitos judiciais		Provisões para demandas judiciais	
	31 de março 2023	31 de dezembro 2022	31 de março 2023	31 de dezembro 2022
Trabalhistas e previdenciárias	17.202	16.879	(16.123)	(15.728)
Tributárias	1.608	1.608	(125)	(122)
Cíveis (i)	309	294	(12.407)	(12.532)
	19.119	18.781	(28.655)	(28.382)

- (i) Contém provisão decorrente da venda da Direct Express, firmada entre a Companhia e 8M Participações que prevê que a Companhia está 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 2023 o saldo das provisões existentes, referente às contingências de conhecimento da Companhia, totaliza R\$ 10.853 (R\$ 10.987 em 31 de dezembro de 2022).

Tegma Gestão Logística S.A.

Notas explicativas da Administração

Informações financeiras intermediárias da controladora e do consolidado em 31 de março de 2023

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

Abaixo segue a movimentação para o exercício:

Controladora

	2023			2022		
	Trabalhistas e previdenciárias	Cíveis	Total	Trabalhistas e previdenciárias	Cíveis	Total
Saldo em 01 de janeiro	13.160	11.467	24.627	14.546	13.256	27.802
Constituição (reversão)	350	98	448	187	(774)	(587)
Constituição INSS FAP	186	-	186	128	-	128
Demandas judiciais a pagar	(59)	(6)	(65)	(339)	(463)	(802)
Baixa por depósito judicial	(88)	-	(88)	(70)	-	(70)
Pagamento	(38)	(217)	(255)	(198)	(773)	(971)
Outros	-	-	-	-	494	494
Saldo em 31 de março	13.511	11.342	24.853	14.254	11.740	25.994

Consolidado

	2023				2022			
	Trabalhistas e previdenciárias	Tributárias	Cíveis	Total	Trabalhistas e previdenciárias	Tributárias	Cíveis	Total
Saldo em 01 de janeiro	15.727	122	12.533	28.382	16.508	1	14.321	30.830
Constituição (reversão)	378	3	97	478	212	-	(773)	(561)
Constituição INSS FAP	213	-	-	213	780	-	-	780
Demandas judiciais a pagar	(59)	-	(6)	(65)	(339)	-	(463)	(802)
Baixa por depósito judicial	(90)	-	-	(90)	(108)	-	-	(108)
Pagamento	(46)	-	(217)	(263)	(220)	-	(775)	(995)
Outros	-	-	-	-	-	-	494	494
Saldo em 31 de março	16.123	125	12.407	28.655	16.833	1	12.804	29.638

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:

	Controladora		Consolidado	
	31 de março 2023	31 de dezembro 2022	31 de março 2023	31 de dezembro 2022
Trabalhistas e previdenciárias	21.851	21.906	26.157	25.277
Tributárias	50.396	49.916	53.278	52.778
Cíveis	9.957	9.719	10.199	9.960
	82.204	81.541	89.634	88.015

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 à origem de créditos de IRPJ, CSLL, PIS e COFINS utilizados para compensações de débitos tributários.

A principal demanda decorre de despacho decisório da Receita Federal que não homologou parte das compensações tributárias realizadas com créditos de PIS e COFINS provenientes da ação judicial, já transitada em julgado, que garantiu o direito de excluir o ICMS das suas respectivas bases de cálculo. Do valor do crédito utilizado de R\$ 103.406 em compensações com débitos tributários, reconhecido nos exercícios de 2019 e 2020, não foram homologados R\$ 17.184 (R\$ 17.182 em 31 de dezembro de 2022), já com incidência de multa e juros. A Companhia apresentou tempestiva defesa contra esse despacho decisório.

Em janeiro de 2018, a Companhia tomou conhecimento 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 2023 o montante atualizado dessa parcela da demanda é R\$ 7.814 (R\$ 7.571 em 31 de dezembro de 2022). 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:

	Controladora		Consolidado	
	31 de março 2023	31 de dezembro 2022	31 de março 2023	31 de dezembro 2022
Trabalhistas e previdenciárias	15.131	15.618	16.115	16.194
Tributárias	628.947	610.886	633.510	615.158
Cíveis	2.844	2.888	3.302	3.338
	646.922	629.392	652.927	634.690

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\$ 590.983 em 31 de março de 2023 (R\$ 573.637 em 31 de dezembro de 2022), 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\$ 583.169 em 31 de março de 2023 (R\$ 566.066 em 31 de dezembro de 2022). 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.
- 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\$ 44.694 e no Consolidado R\$ 47.969 em 31 de março de 2023 (R\$ 43.769 na Controladora e R\$ 46.976 no Consolidado, em 31 de dezembro de 2022).

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. Com base nessa decisão, a Companhia realizou o depósito judicial do valor não recolhido da contribuição no passado em sua ação própria com a finalidade de aguardar a 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, o Conselho de Administração 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. 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 setembro de 2022, foi oferecida denúncia na referida Operação. Nenhum dos denunciados integra o quadro de colaboradores da Companhia e nem tampouco houve determinação de qualquer medida patrimonial em face da Tegma.

Com relação ao CADE, não houve qualquer evolução no processo, tendo havido apenas a prorrogação do prazo do Inquérito.

17 Imposto de renda e contribuição social

Os saldos de imposto de renda e contribuição social no balanço patrimonial são:

Tegma Gestão Logística S.A.

Notas explicativas da Administração

Informações financeiras intermediárias da controladora e do consolidado em 31 de março de 2023

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

	Controladora				Consolidado			
	31 de março 2023		31 de dezembro 2022		31 de março 2023		31 de dezembro 2022	
	Ativo	Passivo	Ativo	Passivo	Ativo	Passivo	Ativo	Passivo
Impostos de renda pessoa jurídica (IRPJ)	11.165	(5.255)	11.165	(6.293)	12.408	(9.856)	12.371	(7.969)
Contribuição social sobre o lucro líquido (CSLL)	3.664	(2.261)	3.664	(2.659)	3.733	(3.857)	3.734	(3.432)
	14.829	(7.516)	14.829	(8.952)	16.141	(13.713)	16.105	(11.401)
Circulante	987	(7.516)	987	(8.952)	2.299	(13.713)	2.263	(11.401)
Não circulante (i)	13.842	-	13.842	-	13.842	-	13.842	-
	14.829	(7.516)	14.829	(8.952)	16.141	(13.713)	16.105	(11.401)

- (i) 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, em 31 de março de 2023 o saldo é de R\$ 13.842.

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:

	Controladora		Consolidado	
	De janeiro de 2023 a março de 2023	De janeiro de 2022 a março de 2022	De janeiro de 2023 a março de 2023	De janeiro de 2022 a março de 2022
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	42.871	19.558	45.356	24.074
Alíquota nominal combinada imposto sobre a renda e contribuição social	34%	34%	34%	34%
Imposto sobre a renda e contribuição social pela alíquota nominal	(14.576)	(6.650)	(15.421)	(8.185)
Diferenças permanentes				
Resultado de equivalência patrimonial	4.863	4.607	1.305	1.024
Incentivos fiscais	1.680	1.183	1.967	1.357
Outras	(339)	10	1.516	513
	6.204	5.800	4.788	2.894
Imposto sobre a renda e contribuição social no resultado	(8.372)	(850)	(10.633)	(5.291)
Imposto de renda e contribuição social correntes	(8.739)	-	(15.245)	(3.368)
Imposto de renda e contribuição social diferidos	367	(850)	4.612	(1.923)
	(8.372)	(850)	(10.633)	(5.291)
Alíquota efetiva	19,5%	4,3%	23,4%	22,0%

A composição dos saldos de imposto de renda e contribuição social diferidos é a seguinte:

	Controladora		Consolidado	
	31 de março 2023	31 de dezembro 2022	31 de março 2023	31 de dezembro 2022
Prejuízos fiscais				
Imposto de renda com prejuízos fiscais	-	-	4.286	4.751
Base negativa de contribuição social sobre o lucro líquido	-	-	2.035	2.189
	-	-	6.321	6.940
Diferenças temporárias ativas				
Provisões para PLR e gratificação	935	2.710	1.022	2.860
Provisão de créditos de liquidação duvidosa (PCLD)	261	271	552	336
Provisões para demandas judiciais	8.450	8.373	9.748	9.494
Provisões para fretes a pagar	1.143	544	1.859	1.044
Provisão de pedágios a pagar	708	731	845	813
Provisão <i>cut-off</i>	4.142	2.585	4.142	2.585
Passivo atuarial	2.726	2.726	2.726	2.726
Outras	4.962	4.651	7.417	6.185
	23.327	22.591	28.311	26.043
Diferenças temporárias passivas				
Amortização de ágio fiscal (i)	(20.459)	(20.459)	(20.459)	(20.459)
Diferença de taxa de depreciação (ii)	(6.436)	(6.130)	(9.251)	(8.807)
Outras	(1.469)	(1.406)	(3.531)	(6.938)
	(28.364)	(27.995)	(33.241)	(36.204)
	(5.037)	(5.404)	1.391	(3.221)

- (i) Refere-se a imposto de renda e contribuição social diferidos apurado na aquisição de controladas, já amortizado na sua totalidade.
- (ii) Refere-se a imposto de renda e contribuição social diferidos apurados sobre a diferença de depreciação de bens do ativo imobilizado pela aplicação de taxas de depreciação diferentes para fins fiscais e contábeis.

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

	Consolidado			
	Em 31 de março de 2023			
	Ativo	Passivo	Ativo líquido	Passivo líquido
Tegma Gestão Logística S.A.	23.327	(28.364)	-	(5.037)
Tegma Logística de Armazéns Ltda.	3.632	(5)	3.627	-
Tegmax Comércio e Serviços Automotivos Ltda.	59	-	59	-
Tegma Cargas Especiais Ltda.	5.845	(4.920)	925	-
TegUp Inovação e Tecnologia Ltda	5	-	5	-
Fastline Logística Automotiva Ltda.	210	59	269	-
Catlog Logística de Transportes S/A.	1.554	(11)	1.543	-
	34.632	(33.241)	6.428	(5.037)

	Consolidado			
	Em 31 de dezembro de 2022			
	Ativo	Passivo	Ativo líquido	Passivo líquido
Tegma Gestão Logística S.A.	22.591	(27.995)	-	(5.404)
Tegma Logística de Armazéns Ltda.	3.893	(5)	3.888	-
Tegmax Comércio e Serviços Automotivos Ltda.	59	-	59	-
Tegma Logística de Veículos Ltda	602	(10)	592	-
Tegma Cargas Especiais Ltda.	5.750	(4.772)	978	-
TegUp Inovação e Tecnologia Ltda	7	-	7	-
Fastline Logística Automotiva Ltda.	81	49	130	-
Catlog Logística de Transportes S/A.	-	(3.471)	-	(3.471)
	32.983	(36.204)	5.654	(8.875)

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

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Saldos em 01 de janeiro	(5.404)	(5.572)	(3.221)	3.687
Constituição – efeito resultado	367	(850)	4.612	(1.923)
Saldos em 31 de março	(5.037)	(6.422)	1.391	1.764

A Companhia possui a seguinte expectativa de realização do imposto de renda e contribuição social diferidos ativos:

	Controladora		Consolidado	
	31 de março 2023	31 de dezembro 2022	31 de março 2023	31 de dezembro 2022
De 1 a 12 meses	4.667	4.518	10.779	10.544
De 13 a 24 meses	4.665	4.518	6.478	6.345
De 25 a 36 meses	4.665	4.518	5.781	5.483
De 37 a 48 meses	4.665	4.518	5.671	5.219
Acima de 48 meses	4.665	4.519	5.923	5.392
	23.327	22.591	34.632	32.983

18 Demais contas a pagar

	Controladora		Consolidado	
	31 de março 2023	31 de dezembro 2022	31 de março 2023	31 de dezembro 2022
Movimentação de veículos e cargas	1.308	1.249	2.238	2.180
Pedágio	2.088	2.241	2.381	2.485
Aluguel	2.128	2.395	2.990	3.137
Seguros	5.252	8.841	5.763	9.681
Comunicação dados e voz	111	186	119	198
Benefícios	3.617	4.954	3.965	5.469
Serviços de consultoria	1.731	2.052	4.225	4.295
Manutenções diversas	1.495	1.747	1.844	2.114
Combustível	4	2	8	7
Impostos e taxas	119	3	247	26
Vigilância	1.669	1.780	1.866	1.968
Outros	2.371	2.860	6.609	7.566
	21.893	28.310	32.255	39.126
Circulante	21.893	28.310	32.255	39.126
	21.893	28.310	32.255	39.126

19 Patrimônio líquido

a. Capital social

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

A composição acionária da Companhia é constituída da seguinte forma:

Categoria	Quantidade de ações	% Total
Mopia Participações e Empreendimentos Ltda.	15.396.481	23%
Cabana Empreendimentos e Participações Ltda.	4.817.704	7%
Coimex Empreendimentos e Participações Ltda.	13.207.034	20%
Outros acionistas (pessoa física)	515.073	1%
Administradores	101	-
Tesouraria	65.143	-
Controladores, administradores e tesouraria	34.001.536	52%
Ações em circulação	32.001.379	48%
Total de ações	66.002.915	100%

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\$ 4.837 em 31 de março de 2023 (R\$ R\$ 3.471 em 31 de março de 2022). 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 2023 e 31 de dezembro 2022, o saldo de ações em tesouraria corresponde a 65.143 ações ordinárias, no montante de R\$ 343.

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 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 2022 é assim demonstrado:

	<u>2022</u>
Lucro atribuível aos acionistas controladores	159.296
Reserva legal	(7.965)
Reserva de incentivos fiscais	(21.298)
Base de cálculo	<u>130.033</u>
Dividendo mínimo obrigatório (25%)	<u>32.508</u>
Dividendos intercalares pagos	38.883
Juros sobre capital próprio intercalares pagos	12.740
Dividendos adicionais propostos	29.672
Juros sobre capital próprio adicionais propostos	9.891
	<u>91.187</u>
Porcentagem sobre a base de cálculo	70%

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.

Em reunião do Conselho de Administração realizada em 03 de agosto de 2022, foi aprovada a distribuição de dividendos intercalares no valor de R\$ 18.442 e juros sobre capital próprio intercalares no valor de R\$ 6.147 referente ao primeiro semestre do exercício de 2022, ambos pagos em 18 de agosto de 2022.

Em reunião do Conselho de Administração realizada em 03 de novembro de 2022, foi aprovada a distribuição de dividendos intercalares no valor de R\$ 20.441 e juros sobre capital próprio intercalares no valor de R\$ 6.593 referente ao terceiro trimestre do exercício de 2022, ambos pagos em 18 de novembro de 2022.

Em Assembleia Geral Ordinária realizada em 13 de abril de 2023, foi aprovada a proposta da Administração e destinação do lucro líquido do exercício findo em 31 de dezembro de 2022, que resultou na distribuição de dividendos e juros sobre capital próprio complementares de R\$ 39.563, aos

acionistas da Companhia, sendo R\$ 29.672 em dividendos e R\$ 9.891 em juros sobre capital próprio, ambos pagos no dia 24 de abril de 2023.

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 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, Fastline, Catlog; 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 Corporate Venture chamada de TegUp para fins de divulgação consideramos na divisão logística integrada.

Tegma Gestão Logística S.A.

Notas explicativas da Administração

Informações financeiras intermediárias da controladora e do consolidado em 31 de março de 2023

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

Segue abaixo resumo das informações por segmento de negócio:

	Em 31 de março de 2023			Em 31 de Dezembro de 2022		
	Logística automotiva	Logística integrada	Total	Logística automotiva	Logística integrada	Total
Ativo						
Ativo circulante	479.221	70.466	549.687	489.031	63.686	552.717
Ativo não circulante	520.109	61.044	581.153	511.321	47.042	558.363
	999.330	131.510	1.130.840	1.000.352	110.728	1.111.080
Passivo						
Passivo circulante	181.764	23.281	205.045	219.542	20.823	240.365
Passivo não circulante	106.208	17.581	123.789	99.320	4.268	103.588
Patrimônio líquido	711.358	90.648	802.006	681.490	85.637	767.127
	999.330	131.510	1.130.840	1.000.352	110.728	1.111.080

	Consolidado			Consolidado		
	De janeiro a março de 2023			De janeiro a de março de 2022		
	Logística automotiva	Logística integrada	Total	Logística automotiva	Logística integrada	Total
Receita líquida dos serviços prestados	297.040	38.998	336.038	201.794	39.272	241.066
Custo dos serviços prestados	(235.869)	(27.963)	(263.832)	(164.594)	(25.044)	(189.638)
Despesas operacionais	(18.646)	92	(18.554)	(16.123)	(215)	(16.338)
Despesas com depreciação e amortização (i)	(3.990)	(2.013)	(6.003)	(3.534)	(1.984)	(5.518)
Amortização de direito de uso (ii)	(5.201)	(2.209)	(7.410)	(5.640)	(2.330)	(7.970)
Resultado de equivalência patrimonial	(149)	3.987	3.838	26	2.987	3.013
Resultado financeiro	806	473	1.279	(1.424)	883	(541)
Imposto de renda e contribuição social	(8.624)	(2.009)	(10.633)	(1.368)	(3.923)	(5.291)
Lucro líquido do período	25.367	9.356	34.723	9.137	9.646	18.783

- (i) R\$ 5.022 em março 2023 (R\$ 4.566 em março de 2022) refere-se a parcela da depreciação atribuída ao custo dos serviços prestados e R\$ 981 em março 2022 (R\$ 952 em março 2022) atribuída a despesas gerais administrativas, totalizando R\$ 6.003 em março 2023 (R\$ 5.518 em março de 2022), conforme nota explicativa nº 22.
- (ii) R\$ 7.263 em março de 2023 (R\$ 7.793 em março de 2022) refere-se a parcela da amortização atribuída ao custo dos serviços prestados e R\$ 147 em março de 2023 (R\$ 177 em março de 2022) atribuída a despesas gerais administrativas, totalizando R\$ 7.410 em março 2023, (R\$ 7.970 em março de 2022) conforme nota explicativa nº 22.

As receitas dos 7 maiores clientes representaram aproximadamente 83% do total das receitas em 2023 (82% em março 2022).

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:

	Controladora		Consolidado	
	De janeiro de 2023 a março de 2023	De janeiro de 2022 a março de 2022	De janeiro de 2023 a março de 2023	De janeiro de 2022 a março de 2022
Serviços logísticos	337.833	235.046	415.918	297.407
Serviços de armazenagem	-	-	1.308	931
	337.833	235.046	417.226	298.338
Descontos, seguros e pedágio	(20.254)	(14.629)	(22.771)	(15.700)
	317.579	220.417	394.455	282.638
Impostos incidentes	(47.033)	(32.762)	(58.417)	(41.572)
	270.546	187.655	336.038	241.066

22 Despesas por função e por natureza

A reconciliação das despesas por função é a seguinte:

	Controladora		Consolidado	
	De janeiro de 2023 a março de 2023	De janeiro de 2022 a março de 2022	De janeiro de 2023 a março de 2023	De janeiro de 2022 a março de 2022
Custo dos serviços prestados	(221.879)	(162.887)	(276.117)	(201.997)
Despesas gerais e administrativas	(19.435)	(17.514)	(19.898)	(17.708)
Despesas comerciais	(138)	(106)	(622)	(344)
Perda por redução ao valor recuperável de contas a receber	(3)	(90)	(385)	(116)
	(241.455)	(180.597)	(297.022)	(220.165)

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

	Controladora		Consolidado	
	De janeiro de 2023 a março de 2023	De janeiro de 2022 a março de 2022	De janeiro de 2023 a março de 2023	De janeiro de 2022 a março de 2022
Serviços de fretes – agregados	(181.605)	(127.793)	(222.955)	(155.796)
Salários	(19.238)	(14.830)	(21.834)	(17.971)
Encargos sociais	(10.794)	(8.857)	(12.298)	(10.827)
Serviços terceirizados	(11.501)	(9.770)	(14.137)	(10.884)
Alugueis e leasing	(1.119)	(854)	(1.418)	(927)
Depreciação e amortização	(4.339)	(4.279)	(6.003)	(5.518)
Amortização direito de uso	(6.359)	(6.994)	(7.410)	(7.970)
Benefícios a empregados	(6.025)	(4.523)	(6.922)	(5.823)
Custos variáveis	(1.407)	(1.192)	(5.495)	(2.005)
Outros gastos gerais	(3.397)	(2.750)	(4.291)	(3.530)
Manutenção	(4.052)	(3.833)	(5.855)	(5.381)
Combustíveis e lubrificantes	(3.528)	(3.937)	(4.031)	(4.962)
Utilidades	(834)	(800)	(924)	(868)
Comunicação	(536)	(583)	(577)	(629)
Outros gastos com pessoal	(1.435)	(1.360)	(1.642)	(1.584)
Custos rescisórios	(321)	(238)	(364)	(454)
Materiais	(842)	(647)	(889)	(679)
Despesa de viagem	(647)	(628)	(686)	(735)
Indenização de extravio	(99)	(120)	(99)	(120)
Contribuições e doações	(1.833)	(148)	(1.841)	(150)
Perda por redução ao valor recuperável de contas a receber	(3)	(90)	(385)	(116)
Crédito PIS/COFINS	18.459	13.629	23.034	16.764
	(241.455)	(180.597)	(297.022)	(220.165)

23 Outras receitas operacionais líquidas

	Controladora		Consolidado	
	De janeiro de 2023 a março de 2023	De janeiro de 2022 a março de 2022	De janeiro de 2023 a março de 2023	De janeiro de 2022 a março de 2022
Recuperação de despesas	846	45	870	46
Ajustes de estoques	-	-	(7)	(3)
(Perda) ganho na venda de ativo imobilizado líquido	19	-	19	(71)
Baixa direito de uso / arrendamento	-	3	-	3
Constituição de provisões para demandas judiciais e indenizações pagas	(443)	587	(478)	562
Outras receitas (despesas) operacionais	146	180	819	164
	568	815	1.223	701

24 Resultado financeiro

	Controladora		Consolidado	
	De janeiro de 2023 a março de 2023	De janeiro de 2022 a março de 2022	De janeiro de 2023 a março de 2023	De janeiro de 2022 a março de 2022
Receitas financeiras				
Juros ativos	130	239	736	565
Atualização monetária INSS FAP	186	88	213	739
Receita de aplicação financeira	5.113	3.536	7.197	4.952
Outras	-	17	3	17
	5.429	3.880	8.149	6.273
Despesas financeiras				
Juros sobre financiamentos bancários	(3.682)	(3.957)	(3.682)	(3.957)
Despesas bancárias	(378)	(309)	(443)	(325)
Perdas cambiais	(311)	(228)	(311)	(228)
Juros sobre arrendamento mercantil	(1.699)	(931)	(1.829)	(1.243)
Atualização monetária INSS FAP	(186)	(88)	(213)	(739)
Juros passivos	(7)	(30)	(11)	(36)
Outras despesas financeiras	(256)	(202)	(381)	(286)
	(6.519)	(5.745)	(6.870)	(6.814)
	(1.090)	(1.865)	1.279	(541)

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:

	De janeiro de 2023 a março de 2023	De janeiro de 2022 a março de 2022
Lucro atribuível aos acionistas da companhia	34.499	18.708
Quantidade média ponderada de ações ordinárias em circulação	65.937.772	65.937.772
Lucro básico por ação em Reais	0,52	0,28

b. Lucro diluído por ação

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

Em 2023 e 2022, a Companhia não possui qualquer fator diluidor em relação ao básico. Dessa forma, o lucro diluído por ação em 31 de março de 2023 e de 2022 é igual ao lucro básico por ação, de R\$ 0,52 e R\$ 0,28, 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.

a. Transações com empresas relacionadas

Balanço patrimonial

	Controladora		Consolidado	
	31 de março 2023	31 de dezembro 2022	31 de março 2023	31 de dezembro 2022
Ativo				
Ativo Circulante				
Partes relacionadas				
Grupo Itavema (i)	42	-	49	3
Coimex Empreendimentos e Participações Ltda.	-	-	34	34
Tegma Cargas Especiais Ltda.	29	50	-	-
Tegma Logística de Armazéns Ltda.	103	35	-	-
Tegma Logística de Veículos Ltda	-	69	-	-
Catlog Logística de Transporte S.A.	32	1	-	-
Rabbit Serviços de Tecnologia S.A.	37	69	37	69
Fastline Logística Automotiva Ltda.	731	725	-	-
Outros	-	-	77	75
	974	949	197	181
Total do ativo circulante	974	949	197	181
Ativo Não Circulante				
Realizável a longo prazo				
Partes relacionadas				
GDL Logística Integrada S.A. (iii)	1.115	1.115	1.115	1.115
	1.115	1.115	1.115	1.115
Direito de uso				
GDL Logística Integrada S.A. (iv)	464	603	464	603
Niyati Empreendimentos e Participações Ltda	21.320	13.102	-	-
Pactus Empreendimentos e Participações Ltda. (ii)	13.708	13.750	13.708	13.750
	35.492	27.455	14.172	14.353
Total ativo não circulante	36.607	28.570	15.287	15.468
Total do ativo	37.581	29.519	15.484	15.649

Passivo	Controladora		Consolidado	
	31 de março 2023	31 de dezembro 2022	31 de março 2023	31 de dezembro 2022
Passivo circulante				
Arrendamento mercantil				
Niyati Empreendimentos e Participações Ltda	3.361	2.246	-	-
GDL Logística Integrada S.A. (iv)	481	564	481	564
Pactus Empreendimentos e Participações Ltda. (ii)	3.140	2.860	3.140	2.860
	6.982	5.670	3.621	3.424
Partes relacionadas				
Grupo Itavema (i)	-	7	-	6
Catlog Logística de Transporte S.A.	250	-	-	-
Tegma Logística de Armazéns Ltda	145	154	-	-
GDL Logística Integrada S.A.(iii)	126	173	136	180
Tegma Logística de Veículos Ltda	-	100	-	-
Niyati Empreendimentos e Participações Ltda	537	529	-	-
Pactus Empreendimentos e Participações Ltda. (ii)	427	404	427	404
Tegma Cargas Especiais Ltda.	-	-	-	-
Rabbot Serviços de Tecnologia S.A.	142	179	186	216
Fastline Logística Automotiva Ltda.	11	-	-	-
	1.638	1.546	749	806
Total do passivo circulante	8.620	7.216	4.370	4.230
Passivo não circulante				
Arrendamento mercantil				
Niyati Empreendimentos e Participações Ltda	19.227	11.218	-	-
GDL Logística Integrada S.A. (iv)	-	51	-	51
Pactus Empreendimentos e Participações Ltda. (ii)	11.489	11.644	11.489	11.644
	30.716	22.913	11.489	11.695
Partes relacionadas				
GDL Logística Integrada S.A. (iii)	504	504	524	524
Total do passivo não circulante	31.220	23.417	12.013	12.219
Total do passivo	39.840	30.633	16.383	16.449

Demonstração do resultado exercício

	Controladora		Consolidado	
	De janeiro de 2023 a março de 2023	De janeiro de 2022 a março de 2022	De janeiro de 2023 a março de 2023	De janeiro de 2022 a março de 2022
Receita de serviços prestados				
Grupo Itavema (i)	50	4	57	4
Fastline Logística Automotiva Ltda.	768	208	-	-
	818	212	57	4
Despesas gerais e administrativas				
Niyati Empreendimentos e Participações Ltda	(1.656)	(1.497)	-	-
GDL Logística Integrada S.A. (iii) (iv)	(238)	(85)	(238)	(85)
Tegma Cargas Especiais Ltda.	(2)	(1)	-	-
Tegma Logística de Armazéns Ltda	(13)	(188)	-	-
Pactus Empreendimentos e Participações Ltda. (ii)	(1.307)	(1.235)	(1.307)	(1.235)
Frete Rápido Desenvolvimento de Tecnologia Logística S.A.	-	-	-	(2)
Rabbot Serviços de Tecnologia S.A.	(155)	(110)	(178)	(110)
Fundação Otacilio Coser (vi)	-	(23)	-	(23)
	(3.371)	(3.139)	(1.723)	(1.455)
Outras receitas operacionais				
Grupo Itavema (i)	-	1	-	1
GDL Logística Integrada S.A. (iii)	-	-	-	28
Tegma Cargas Especiais Ltda.	56	71	-	-
Tegma Logística de Armazéns Ltda.	82	23	-	-
Fastline Logística Automotiva Ltda.	240	13	-	-
Catlog Logística de Transporte S.A.	52	-	-	-
	430	108	-	29
Resultado financeiro				
Tegma Logística de Veículos Ltda. (v)	-	1.367	-	-
Outros	-	-	1	-
	(2.123)	(2.819)	(1.665)	(1.422)

- (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.;
- (iv) 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;
- (v) Em 1º de outubro de 2021 e em 27 de maio de 2022, a Tegma Gestão Logística S.A, como mutuante, e a Tegma Logística de Veículos Ltda., como mutuária, celebraram contratos de mútuos nos montantes de R\$ 28.974 e R\$ 1.053 respectivamente. Ambos os contratos foram liquidados até 30 de junho de 2022.
- (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.

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:

	Controladora e Consolidado	
	De janeiro de 2023 a março de 2023	De janeiro de 2022 a março de 2022
Salários e encargos	(1.771)	(1.307)
Honorários de diretoria (Conselheiros)	(940)	(808)
Participação nos lucros	(926)	(716)
	(3.637)	(2.831)

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 2022 até 31 de julho de 2023;
- Armazenagem de mercadorias, essa cobertura, de forma variável, conforme local e tipo de mercadoria, ficou estipulada equivalente a R\$ 170.000, com vigência de 6 de junho de 2022 até 6 de junho de 2023;
- 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 2022 até 30 de junho de 2023;
- Frota de apoio - casco colisão, roubo e incêndio - 100% do valor de mercado tabela FIPE, vigência de 25 de janeiro 2023 até 25 de janeiro de 2024;
- Demais bens do ativo imobilizado, incêndio, raio, explosão, furto qualificado, danos elétricos e outros - cobertura compreensiva corporativa de R\$ 54.100 com vigência de 19 de agosto de 2022 até 19 de agosto de 2023;
- Responsabilidade civil de administradores - cobertura de R\$ 80.000 com vigência de 29 de dezembro de 2022 até 29 de dezembro de 2023;
- Seguro de Responsabilidade Riscos Ambientais – Cobertura R\$ 5.000 com vigência 30 de setembro de 2022 a 30 de setembro de 2023; e,
- Seguro de Proteção de dados e Responsabilidade Cibernética (Cyber Edge) - Cobertura R\$ 20.000, com vigência 30 de setembro de 2022 a 30 de setembro de 2023.

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:

	Controladora		Consolidado	
	De janeiro de 2023 a março de 2023	De janeiro de 2022 a março de 2022	De janeiro de 2023 a março de 2023	De janeiro de 2023 a março de 2022
Aquisições de imobilizado não pagas	175	429	450	758
Aquisições de imobilizado de períodos anteriores pagas no período corrente	13.851	1.524	14.123	1.880
Aquisições de intangível não pagas	504	278	504	275
Aquisições de intangível de períodos anteriores pagas no período corrente	731	511	826	511
Compensações de Imposto de renda e contribuição social correntes	8.033	-	13.098	3.226
Novos contratos de arrendamento	23.498	2.819	28.733	5.248
Atualização monetária INSS FAP	186	-	213	-

