



Informações trimestrais (ITR)
Informações trimestrais interinas de
30 de junho de 2022
com Relatório do Auditor
Independente



Relatório de revisão do auditor independente sobre as informações financeiras intermediárias	3
Balancos patrimoniais da controladora e do consolidado.....	5
Demonstrações dos resultados dos exercícios da controladora	7
Demonstrações dos resultados dos exercícios do consolidado	8
Demonstrações dos resultados abrangentes da controladora e do consolidado	9
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido	10
Demonstrações dos fluxos de caixa da controladora e do consolidado	11
Demonstrações dos valores adicionados (informação adicional) da controladora e do consolidado ...	13
Notas explicativas integrantes às informações financeiras interinas.....	15

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 30 de junho de 2022, que compreendem o balanço patrimonial intermediário, individual e consolidado, em 30 de junho de 2022 e as respectivas demonstrações intermediárias, individuais e consolidadas, do resultado e do resultado abrangente para os períodos de três e seis meses findos nessa data, e das demonstrações intermediárias, individuais e consolidadas, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de seis meses findo nessa data, incluindo o resumo das principais políticas contábeis e as demais Notas Explicativas.

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

Alcance da revisão

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

Conclusão sobre as informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas

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

Outros assuntos

Demonstrações Intermediárias do Valor Adicionado (DVA) - informação suplementar

Revisamos também as Demonstrações Intermediárias do Valor Adicionado (DVA), individual e consolidada, referentes ao período de seis meses findo em 30 de junho de 2022, preparadas sob a responsabilidade da Administração da Companhia e suas controladas, cuja apresentação nas informações intermediárias é requerida de acordo com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários (CVM) e considerada informação suplementar pelas IFRS que não requerem a apresentação da DVA. Essas demonstrações foram submetidas a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das Informações Trimestrais (ITR), com o objetivo de concluir se elas estão conciliadas com as informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, e registros contábeis, conforme aplicável, e se sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico CPC 09 - “Demonstração do Valor Adicionado”. Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essas demonstrações intermediárias do valor adicionado, individual e consolidada, não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nesse Pronunciamento Técnico e de forma consistente em relação às informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, tomadas em conjunto.

São Paulo, 03 de agosto de 2022.



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

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

Ativo	Nota	Controladora		Consolidado	
		30 de junho 2022	31 de dezembro 2021	30 de junho 2022	31 de dezembro 2021
Ativo circulante					
Caixa e equivalentes de caixa	5	62.132	99.935	119.723	147.128
Contas a receber de clientes	6	203.523	216.810	266.460	302.669
Estoques (almoxarifado)		522	539	1.126	1.251
Imposto de renda e contribuição social	17	987	252	1.937	1.157
Impostos e contribuições a recuperar	7	31.078	30.561	44.352	43.369
Demais contas a receber	8	5.898	7.460	8.940	8.891
Dividendos a receber		663	663	-	-
Partes relacionadas	26	3.284	2.426	35	94
Despesas antecipadas		3.256	1.907	4.789	2.620
Total do ativo circulante		311.343	360.553	447.362	507.179
Ativo não circulante					
Realizável a longo prazo					
Demais contas a receber	8	-	-	1.462	1.461
Imposto de renda e contribuição social	17	13.842	12.919	13.842	12.919
Impostos e contribuições a recuperar	7	2.492	6.411	5.559	9.705
Partes relacionadas	26	1.115	1.115	1.115	1.115
Títulos e valores mobiliários	26	-	-	-	3.636
Ativo fiscal diferido	17	-	-	8.091	9.259
Depósitos judiciais	16	16.777	15.430	19.909	18.172
Total do realizável a longo prazo		34.226	35.875	49.978	56.267
Investimentos	9	297.063	307.899	49.953	40.073
Imobilizado	10	94.003	88.706	211.132	206.881
Intangível	11	166.432	165.966	173.196	172.553
Direito de uso	13	45.740	53.522	54.321	61.825
Total do ativo não circulante		637.464	651.968	538.580	537.599
Total do ativo		948.807	1.012.521	985.942	1.044.778

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

	Nota	Controladora		Consolidado	
		30 de junho 2022	31 de dezembro 2021	30 de junho 2022	31 de dezembro 2021
Passivo e patrimônio líquido					
Passivo circulante					
Empréstimos e financiamentos	12	13.411	63.886	13.411	63.886
Arrendamento	13	26.712	27.981	32.743	30.845
Fornecedores		2.890	3.481	5.700	7.538
Fretes a pagar		21.538	36.304	28.364	40.300
Tributos a recolher	14	13.277	13.970	16.746	16.183
Salários e encargos sociais	15	18.974	21.173	22.848	24.456
Demais contas a pagar	18	23.802	23.556	26.414	27.057
Partes relacionadas	26	662	412	137	141
Imposto de renda e contribuição social	17	5.790	7.147	8.927	9.324
Total do passivo circulante		127.056	197.910	155.290	219.730
Passivo não circulante					
Empréstimos e financiamentos	12	55.000	65.000	55.000	65.000
Arrendamento	13	26.809	32.059	31.181	38.882
Partes relacionadas	26	504	532	524	551
Passivo fiscal diferido	17	6.314	5.572	6.314	5.572
Provisões para demandas judiciais	16	22.639	27.802	26.394	30.830
Passivo atuarial		2.912	2.912	2.912	2.912
Total do passivo não circulante		114.178	133.877	122.325	143.747
Total do passivo		241.234	331.787	277.615	363.477
Patrimônio líquido	19				
Capital social		318.524	318.524	318.524	318.524
Reservas de lucros		350.661	342.489	350.661	342.489
Ações em tesouraria		(343)	(342)	(343)	(342)
Ajuste de avaliação patrimonial		(2.279)	(2.276)	(2.279)	(2.276)
Dividendos adicionais propostos		-	22.339	-	22.339
Lucros acumulados		41.010	-	41.010	-
		707.573	680.734	707.573	680.734
Participação dos não controladores		-	-	754	567
Total do patrimônio líquido		707.573	680.734	708.327	681.301
Total do passivo e patrimônio líquido		948.807	1.012.521	985.942	1.044.778

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

Controladora					
	Nota	De Abril de 2022 a Junho de 2022	De Janeiro de 2022 a Junho de 2022	De Abril de 2021 a Junho de 2021	De Janeiro de 2021 a Junho de 2021
Receita líquida dos serviços prestados	21	245.947	433.602	189.380	382.116
Custo dos serviços prestados	22	(202.001)	(364.888)	(154.276)	(310.916)
Lucro bruto		43.946	68.714	35.104	71.200
Despesas gerais e administrativas	22	(21.122)	(38.636)	(18.519)	(36.087)
Despesas comerciais	22	(126)	(232)	(127)	(248)
(Perda) ganho por redução ao valor recuperável de contas a receber	22	(256)	(346)	(38)	(129)
Outras receitas operacionais líquidas	23	347	1.162	(785)	4.960
		(21.157)	(38.052)	(19.469)	(31.504)
Lucro operacional		22.789	30.662	15.635	39.696
Resultado de equivalência patrimonial	9	11.484	25.034	12.975	18.208
Resultado financeiro	24				
Receitas financeiras		4.573	8.453	1.682	2.915
Despesas financeiras		(4.208)	(9.953)	(3.630)	(7.890)
		365	(1.500)	(1.948)	(4.975)
Lucro antes dos impostos		34.638	54.196	26.662	52.929
Imposto de renda e contribuição social	17				
Corrente		(4.275)	(4.275)	(2.119)	(3.955)
Diferido		108	(742)	(359)	(4.542)
		(4.167)	(5.017)	(2.478)	(8.497)
Lucro líquido do período		30.471	49.179	24.184	44.432
Lucro líquido por ação:	25				
Lucro por ação - básico (em Reais)		0,46	0,75	0,37	0,67
Lucro por ação - diluído (em Reais)		0,46	0,75	0,37	0,67

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

Consolidado					
	Nota	De Abril de 2022 a Junho de 2022	De Janeiro de 2022 a Junho de 2022	De Abril de 2021 a Junho de 2021	De Janeiro de 2021 a Junho de 2021
Receita líquida dos serviços prestados	21	304.535	545.601	237.066	470.978
Custo dos serviços prestados	22	(247.123)	(449.120)	(192.686)	(384.028)
Lucro bruto		57.412	96.481	44.380	86.950
Despesas gerais e administrativas	22	(21.386)	(39.094)	(18.735)	(36.500)
Despesas comerciais	22	(412)	(756)	(302)	(602)
(Perda) ganho por redução ao valor recuperável de contas a receber	22	(333)	(449)	(38)	(185)
Outras receitas operacionais líquidas	23	177	878	2.909	8.785
		(21.954)	(39.421)	(16.166)	(28.502)
Lucro operacional		35.458	57.060	28.214	58.448
Resultado de equivalência patrimonial	9	3.006	6.019	2.402	3.212
Resultado financeiro	24				
Receitas financeiras		5.720	11.993	5.703	7.226
Despesas financeiras		(5.556)	(12.370)	(3.983)	(8.400)
		164	(377)	1.720	(1.174)
Lucro antes dos impostos		38.628	62.702	32.336	60.486
Imposto de renda e contribuição social	17				
Corrente		(8.061)	(11.429)	(4.303)	(7.761)
Diferido		13	(1.910)	(3.877)	(8.411)
		(8.048)	(13.339)	(8.180)	(16.172)
Lucro líquido do período		30.580	49.363	24.156	44.314
Atribuível aos:					
Acionistas controladores		30.471	49.179	24.184	44.432
Acionistas não controladores		109	184	(28)	(118)
		30.580	49.363	24.156	44.314

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

	Controladora		Consolidado	
	De Janeiro de 2022 a Junho de 2022	De Janeiro de 2021 a Junho de 2021	De Janeiro de 2022 a Junho de 2022	De Janeiro de 2021 a Junho de 2021
Lucro líquido do período	49.179	44.432	49.363	44.314
Outros resultados abrangentes:				
Alteração de participação societária em controlada	(3)	-	-	-
Resultado abrangente total	49.176	44.432	49.363	44.314
Atribuível aos:				
Acionistas controladores			49.176	44.432
Acionistas não controladores			187	(118)
			49.363	44.314

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

	Atribuível aos controladores da Tegma Gestão Logística S.A.										
	Reservas de lucros					Lucros acumulados	Ajuste de avaliação patrimonial	Dividendos adicionais propostos	Total	Participação dos não controladores	Total do patrimônio líquido
Capital social	Ações em tesouraria	Reserva legal	Reserva de incentivos fiscais	Retenção de lucros							
Saldos em 1º de janeiro de 2021	318.524	(342)	32.575	58.238	204.744	-	(1.617)	12.541	624.663	976	625.639
Resultados abrangentes	-	-	-	-	-	44.432	-	-	44.432	(118)	44.314
Incentivos fiscais	-	-	-	6.955	-	(6.955)	-	-	-	-	-
Dividendos e juros sobre capital próprio pagos	-	-	-	-	-	-	-	(12.541)	(12.541)	-	(12.541)
Saldos em 30 de junho de 2021	318.524	(342)	32.575	65.193	204.744	37.477	(1.617)	-	656.554	858	657.412
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	-	-	-	-	-	49.179	(3)	-	49.176	187	49.363
Incentivos fiscais	-	-	-	8.172	-	(8.172)	-	-	-	-	-
Dividendos e juros sobre capital próprio pagos	-	-	-	-	-	-	-	(22.339)	(22.339)	-	(22.339)
Outros	-	(1)	-	-	-	3	-	-	2	-	2
Saldos em 30 de junho de 2022	318.524	(343)	37.980	81.895	230.786	41.010	(2.279)	-	707.573	754	708.327

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

	Nota	Controladora		Consolidado	
		De Janeiro de 2022 a Junho de 2022	De Janeiro de 2021 a Junho de 2021	De Janeiro de 2022 a Junho de 2022	De Janeiro de 2021 a Junho de 2021
Lucro líquido do período		49.179	44.432	49.363	44.314
Ajustes para:					
Depreciação e amortização	22	8.478	8.163	10.969	10.986
Amortização direito de uso	22	14.141	12.510	16.210	14.813
(Ganho) perda na venda de bens	23	51	87	86	557
Baixa direito de uso / arrendamento		-	-	-	(3)
Provisão para demandas judiciais (Ganho) por redução ao valor recuperável de contas a receber		(360)	2.070	1	2.239
Equivalência patrimonial	9	(25.034)	(18.208)	(6.019)	(3.212)
Juros, variações monetárias e cambiais sobre empréstimos e debêntures	12	6.277	4.489	6.277	4.489
Juros sobre arrendamento	24	1.779	2.381	2.316	2.676
Créditos fiscais extemporâneos		-	-	-	8.978
Imposto de renda e contribuição social diferidos	17	742	4.542	1.910	8.411
		55.599	60.594	81.562	94.433
Variações nos ativos e passivos					
Contas a receber		12.941	29.325	35.760	14.865
Impostos a recuperar		6.577	(281)	12.587	(19.743)
Depósitos judiciais		(1.248)	(313)	(991)	(258)
Demais ativos		580	(4.154)	(923)	(2.216)
Fornecedores e fretes a pagar		(16.658)	(3.177)	(15.432)	(1.363)
Salários e encargos sociais		(2.199)	563	(1.608)	1.001
Partes relacionadas		(636)	(772)	28	16
Outras obrigações e tributos a recolher		(444)	(957)	(251)	584
		(1.087)	20.234	29.170	(7.114)
Caixa gerado pelas atividades operacionais		54.512	80.828	110.732	87.319
Juros pagos sobre empréstimos e financiamentos	12	(6.752)	(5.447)	(6.752)	(5.447)
Juros pagos sobre debêntures	12	-	(540)	-	(540)
Juros pagos sobre arrendamento	13	(1.952)	(2.932)	(3.388)	(3.154)
Demandas judiciais pagas	16	(4.902)	(3.137)	(5.012)	(3.518)
Imposto de renda e contribuição social pagos		(4.943)	(5.353)	(10.297)	(10.017)
Fluxo de caixa líquido proveniente das atividades operacionais		35.963	63.419	85.283	64.643

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

	Nota	Controladora		Consolidado	
		De Janeiro de 2022 a Junho de 2022	De Janeiro de 2021 a Junho de 2021	De Janeiro de 2022 a Junho de 2022	De Janeiro de 2021 a Junho de 2021
Fluxos de caixa das atividades de investimentos					
Redução de capital em controladas	9	16.612	-	-	-
Dividendos recebidos	9	19.254	1.684	3.339	1.684
Aquisição de intangível	11	(2.521)	(2.702)	(2.706)	(2.780)
Aquisições de bens do ativo imobilizado	10	(11.130)	(8.266)	(12.344)	(10.503)
Recebimento pela venda de bens		310	2	410	566
Pagamento na aquisição de investimentos		-	-	(4.000)	-
Caixa líquido utilizados nas atividades de investimento		22.525	(9.282)	(15.301)	(11.033)
Fluxos de caixa das atividades de financiamentos					
Dividendos e juros sobre capital próprios pagos		(22.339)	(12.541)	(22.339)	(12.541)
Pagamento de empréstimos e financiamentos	12	(60.000)	(40.000)	(60.000)	(40.000)
Pagamento de arrendamento	13	(13.952)	(13.910)	(15.048)	(16.927)
Caixa líquido utilizados nas atividades de financiamento		(96.291)	(66.451)	(97.387)	(69.468)
Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa		(37.803)	(12.314)	(27.405)	(15.858)
Caixa e equivalentes de caixa no início do período		99.935	211.363	147.128	260.387
Caixa e equivalentes de caixa no fim do período		62.132	199.049	119.723	244.529
Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa		(37.803)	(12.314)	(27.405)	(15.858)

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

	Nota	Controladora		Consolidado	
		De Janeiro de 2022 a Junho de 2022	De Janeiro de 2021 a Junho de 2021	De Janeiro de 2022 a Junho de 2022	De Janeiro de 2021 a Junho de 2021
Receitas					
Vendas brutas de serviços, líquidos dos descontos	21	509.943	448.711	640.076	551.306
Outras receitas		442	6.894	453	11.368
Ganho (perda) por redução ao valor recuperável de contas a receber		(94)	(128)	(143)	(185)
		510.291	455.477	640.386	562.489
Insumos adquiridos de terceiros					
Custo dos serviços prestados	22	(293.308)	(256.644)	(354.589)	(306.801)
Materiais, energia, serviços de terceiros e outros operacionais		(51.283)	(41.426)	(62.344)	(52.910)
		(344.591)	(298.070)	(416.933)	(359.711)
Valor adicionado bruto		165.700	157.407	223.453	202.778
Depreciação e amortização	22	(8.478)	(8.163)	(10.969)	(10.986)
Amortização direito de uso	22	(14.141)	(12.510)	(16.210)	(14.813)
		(22.619)	(20.673)	(27.179)	(25.799)
Valor adicionado líquido produzido pela Companhia		143.081	136.734	196.274	176.979
Valor adicionado recebido em transferência					
Resultado de equivalência patrimonial	9	25.034	18.208	6.019	3.212
Receitas financeiras	24	8.453	2.915	13.371	7.226
		33.487	21.123	19.390	10.438
Valor adicionado total a distribuir		176.568	157.857	215.664	187.417

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

Nota	Controladora		Consolidado	
	De Janeiro de 2022 a Junho de 2022	De Janeiro de 2021 a Junho de 2021	De Janeiro de 2022 a Junho de 2022	De Janeiro de 2021 a Junho de 2021
Distribuição do valor adicionado				
Pessoal e encargos				
Remuneração direta	43.263	38.695	52.951	47.211
Benefícios	9.391	8.832	12.080	11.460
FGTS	2.534	2.383	3.174	3.296
	55.188	49.910	68.205	61.967
Impostos, taxas e contribuições				
Federais	25.374	24.752	40.615	36.697
Estaduais	33.255	29.093	38.246	33.046
Municipais	1.156	972	2.800	2.183
	59.785	54.817	81.661	71.926
Remuneração de capitais de terceiros / Financiadores				
Juros e variações cambiais	9.953	7.890	13.748	8.400
Aluguéis	2.463	808	2.687	810
	12.416	8.698	16.435	9.210
Remuneração de capitais próprios				
Lucro retidos dos acionistas controladores	49.179	44.432	49.179	44.432
Participação dos acionistas não controladores	-	-	184	(118)
	49.179	44.432	49.363	44.314
Valor adicionado distribuído	176.568	157.857	215.664	187.417

As notas explicativas da Administração são parte integrante das informações financeiras interinas 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 controlada GDL Gestão de Desenvolvimento em Logística Participações S.A);
- **Gestão logística:** envolvendo controle de estoques, abastecimento de linha de produção *just in time*, gestão de embalagens retornáveis, gestão de peças e componentes, gerenciamento de estoque de mercadorias nacionais e importadas e logística reversa.

2 Relação de entidades controladas, coligada e empreendimentos controlados em conjunto

A Companhia possui os seguintes investimentos:

Controladas diretas e indireta e empreendimento controlado em conjunto	Participação		Relacionamento
	30 de junho 2022	31 de dezembro 2021	
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")	100%	100%	Controlada direta
Niyati Empreendimentos e Participações Ltda. ("Niyati")	100%	100%	Controlada direta
TegUp Inovação e Tecnologia Ltda. ("TegUp") (i)	100%	100%	Controlada direta
Tech Cargo Plataforma de Transportes Ltda. ("Tech Cargo")	100%	100%	Controlada direta Empreendimento
Catlog Logística de Transportes S.A. ("Catlog")	49%	49%	controlado em conjunto Empreendimento
GDL Gestão de Desenvolvimento em Logística Participações S.A. ("GDL")	50%	50%	controlado em conjunto
Fastline Logística Automotiva Ltda ("Fastline") (ii)	83%	83%	Controlada indireta
Rabbot Technologies Ltd (iii)	16%	-	Coligada indireta

(i) A TegUp, controlada direta da Companhia, tem o objetivo de trazer inovação em logística, agindo como aceleradora de startups. Anualmente é realizado um ciclo de programa de aceleração para prospecção de empresas transformadoras, que ofereçam produtos, serviços e inovação relacionados ao universo da logística digital e dos transportes.

Em 02 de dezembro de 2021, foi alienada a participação da controlada TegUp Inovação e Tecnologia Ltda. na coligada Frete Rápido Desenvolvimento de Tecnologia Logística S.A.

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

(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 i.

3 Bases para preparação e políticas contábeis

As políticas contábeis adotadas na elaboração das informações financeiras interinas, bem como a base de mensuração, a moeda funcional e de apresentação, os principais julgamentos e incertezas nas estimativas utilizadas na aplicação das práticas contábeis são consistentes com o praticado na preparação das demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2021, arquivadas na Comissão de Valores Mobiliário (CVM) no dia 9 de março de 2022 e no site de relações com investidores da Companhia (ri.tegma.com.br).

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 e empreendimentos controlados em conjunto.

a. Base de preparação e declaração de conformidade

As informações financeiras interinas referentes ao trimestre findo em 30 de junho de 2022 devem ser lidas juntamente com as demonstrações financeiras da Companhia do exercício findo em 31 de dezembro de 2021.

Considerando que não houve alterações relevantes em relação à composição e à natureza dos saldos apresentados nas demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2021, as notas explicativas a seguir estão apresentadas de forma condensada no trimestre findo em 30 de junho de 2022:

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 interinas da controladora e do consolidado

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

As informações financeiras interinas consolidadas foram preparadas de acordo com a IAS 34 - *Interim Financial Reporting* apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários (CVM).

Todas as informações relevantes próprias das informações financeiras interinas, da controladora e do consolidado, e somente elas, são evidenciadas, e correspondem àquelas utilizadas pela Administração na sua gestão.

c. Normas, alterações e interpretações de normas

No trimestre findo em 30 de junho de 2022, não foram emitidas novas normas, alterações e interpretações de normas.

4 Gestão de risco financeiro

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

a. Risco de mercado - Taxa de câmbio

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

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

b. Risco de mercado - Taxa básica de juros

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

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

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

	Nota	Controladora		Consolidado	
		30 de junho	31 de dezembro	30 de junho	31 de dezembro
		2022	2021	2022	2021
Empréstimos e financiamentos	12	(68.411)	(128.886)	(68.411)	(128.886)
Aplicações financeiras	5	55.115	99.275	112.430	145.942
Exposição líquida		(13.296)	(29.611)	44.019	17.056

c. Risco de crédito

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

A exposição da Companhia está demonstrada a seguir:

	Nota	Controladora		Consolidado	
		30 de junho	31 de dezembro	30 de junho	31 de dezembro
		2022	2021	2022	2021
Caixa e equivalentes de caixa	5	62.132	99.935	119.723	147.128
Contas a receber de clientes	6	203.523	216.810	266.460	302.669
		265.655	316.745	386.183	449.797

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:

Controladora						
	Nota	Valor contábil	Fluxo financeiro	Menos de 1 ano	Entre 1 e 2 anos	Entre 2 e 6 anos
Empréstimos e financiamentos	12	68.411	79.248	19.413	59.835	-
Arrendamento	13	53.521	56.964	29.366	23.529	4.069
Fornecedores e fretes a pagar		24.428	24.428	24.428	-	-
Demais contas a pagar	18	23.802	23.802	23.802	-	-
Partes relacionadas	26	1.166	1.166	662	504	-
Em 30 de junho de 2022		171.328	185.608	97.671	83.868	4.069

Controladora						
	Nota	Valor contábil	Fluxo financeiro	Menos de 1 ano	Entre 1 e 2 anos	Entre 2 e 6 anos
Empréstimos e financiamentos	12	128.866	142.462	70.190	61.774	10.498
Arrendamento	13	53.521	61.198	30.637	23.799	6.762
Fornecedores e fretes a pagar		39.785	39.785	39.785	-	-
Demais contas a pagar	18	23.556	23.556	23.556	-	-
Partes relacionadas	26	944	944	412	532	-
Em 31 de dezembro de 2021		246.672	267.945	164.580	86.105	17.260

Consolidado						
	Nota	Valor contábil	Fluxo financeiro	Menos de 1 ano	Entre 1 e 2 anos	Entre 2 e 6 anos
Empréstimos e financiamentos	12	68.411	79.248	19.413	59.835	-
Arrendamento	13	63.924	68.329	36.156	27.267	4.906
Fornecedores e fretes a pagar		34.064	34.064	34.064	-	-
Demais contas a pagar	18	26.414	26.414	26.414	-	-
Partes relacionadas	26	661	661	137	524	-
Em 30 de junho de 2022		193.474	208.716	116.184	87.626	4.906

Consolidado						
	Nota	Valor contábil	Fluxo financeiro	Menos de 1 ano	Entre 1 e 2 anos	Entre 2 e 6 anos
Empréstimos e financiamentos	12	128.886	142.462	70.190	61.774	10.498
Arrendamento	13	63.924	70.647	33.170	29.738	7.739
Fornecedores e fretes a pagar		47.838	47.838	47.838	-	-
Demais contas a pagar	18	27.057	27.057	27.057	-	-
Partes relacionadas	26	692	692	141	551	-
Em 31 de dezembro de 2021		268.397	288.696	178.396	92.063	18.237

e. Análise de sensibilidade

Apresentamos a seguir um quadro demonstrativo de análise de sensibilidade dos instrumentos financeiros, que descreve os riscos que podem gerar prejuízos materiais para a Companhia. Considerando que tanto o valor aplicado quanto todas as dívidas da Companhia (empréstimos, financiamentos e debêntures) estão atreladas ao CDI (13,15% a.a. em junho de 2022 e 9,15% a.a. em 31 de dezembro de 2021), esse indexador é a única variável de risco existente.

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

A tabela a seguir demonstra os eventuais impactos no resultado e no patrimônio líquido com base no CDI dos cenários apresentados em 30 de junho de 2022:

	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	15.040	18.799	22.559	24.407	30.509	36.611
Receitas	15.040	18.799	22.559	24.407	30.509	36.611
NCE Bradesco	(2.560)	(3.143)	(3.727)	(2.560)	(3.143)	(3.727)
4131 Santander	(5.869)	(7.063)	(8.258)	(5.869)	(7.063)	(8.258)
CCB Safra	(741)	(889)	(1.037)	(741)	(889)	(1.037)
Despesas	(9.170)	(11.095)	(13.022)	(9.170)	(11.095)	(13.022)
Efeito líquido no resultado e no Patrimônio Líquido	5.870	7.704	9.537	15.237	19.414	23.589

f. Gestão de capital

A Companhia monitora o capital com base no índice de alavancagem financeira que corresponde à dívida líquida dividida pelo capital total. A dívida líquida corresponde ao total de empréstimos (incluindo empréstimos circulantes e não circulantes, conforme demonstrado no balanço patrimonial), subtraído do montante de caixa e equivalentes de caixa e aplicações financeiras. Já o capital total é apurado por meio da soma do patrimônio líquido, conforme demonstrado no balanço patrimonial, com a dívida líquida, conforme segue:

	Nota	Controladora		Consolidado	
		30 de junho 2022	31 de dezembro 2021	30 de junho 2022	31 de dezembro 2021
Empréstimos e financiamentos	12	68.411	128.886	68.411	128.886
Caixa e equivalentes de caixa	5	(62.132)	(99.935)	(119.723)	(147.128)
Dívida líquida		6.279	28.951	(51.312)	(18.242)
Total do patrimônio líquido		707.573	680.734	708.327	681.301
Total das fontes de capital		713.852	709.685	657.015	663.059
Índice de alavancagem financeira		0,9%	4,1%	(7,8%)	(2,8%)

g. Classificação dos instrumentos financeiros

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

- **Nível 1:** Preços cotados (não ajustados) em mercados ativos para ativos e passivos idênticos.
- **Nível 2:** Outras informações, exceto aquelas incluídas no nível 1, pelo qual os preços cotados (não ajustados) são para os ativos e passivos similares, (diretamente como preços ou indiretamente como derivados dos preços), em mercados não ativos, ou outras informações que estão disponíveis ou que podem ser corroboradas pelas informações observadas no mercado.
- **Nível 3:** Informações indisponíveis em função de pequena ou nenhuma atividade de mercado e que são significantes para definição do valor justo dos ativos e passivos (não observáveis).

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

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

		Controladora						
		Em 30 de junho de 2022			Em 31 de dezembro de 2021			
Nota	Valor contábil	Valor justo	Hierarquia a valor justo	Valor contábil	Valor justo	Hierarquia a valor justo		
Ativos								
Valor justo por meio do resultado								
	Aplicações financeiras	5	55.115	55.115	Nível 1	99.276	99.276	Nível 1
Ativos pelo custo amortizado								
	Recursos em bancos e em caixa	5	7.017	7.017	Nível 1	659	659	Nível 1
	Contas a receber de clientes	6	203.523	203.523	Nível 2	216.810	216.810	Nível 2
	Partes relacionadas	26	4.399	4.399	Nível 2	3.541	3.541	Nível 2
	Demais contas a receber	8	493	493	Nível 2	299	299	Nível 2
			<u>270.547</u>	<u>270.547</u>		<u>320.585</u>	<u>320.585</u>	
Passivos								
Passivos pelo custo amortizado								
	Empréstimos e financiamentos	12	(68.411)	69.613	Nível 2	(128.886)	(131.522)	Nível 2
	Arrendamento	13	(53.521)	(53.521)	Nível 3	(53.521)	(53.521)	Nível 3
	Fornecedores e fretes a pagar		(24.428)	24.428	Nível 2	(39.785)	(39.785)	Nível 2
	Demais contas a pagar	18	(23.802)	23.802	Nível 2	(23.556)	(23.556)	Nível 2
	Partes relacionadas	26	(1.166)	1.166	Nível 2	(944)	(944)	Nível 2
			<u>(171.328)</u>	<u>65.488</u>		<u>(246.692)</u>	<u>(249.328)</u>	

	Nota	Consolidado					
		Em 30 de junho de 2022			Em 31 de dezembro de 2021		
		Valor contábil	Valor justo	Hierarquia a valor justo	Valor contábil	Valor justo	Hierarquia a valor justo
Ativos							
Valor justo por meio do resultado							
Aplicações financeiras	5	112.430	112.430	Nível 1	145.942	145.942	Nível 1
Ativos pelo custo amortizado							
Recursos em bancos e em caixa	5	7.293	7.293	Nível 1	1.186	1.186	Nível 1
Contas a receber de clientes	6	266.460	266.460	Nível 2	302.669	302.669	Nível 2
Partes relacionadas	26	1.150	1.150	Nível 2	1.209	1.209	Nível 2
Demais contas a receber	8	2.224	2.224	Nível 2	1.798	1.798	Nível 2
		389.557	389.557		452.804	452.804	
Passivos							
Passivos pelo custo amortizado							
Empréstimos e financiamentos	12	(68.411)	69.613	Nível 2	(128.886)	(131.522)	Nível 2
Arrendamento	13	(63.924)	(63.924)	Nível 3	(63.924)	(63.924)	Nível 3
Fornecedores e fretes a pagar		(34.064)	34.064	Nível 2	(47.838)	(47.838)	Nível 2
Demais contas a pagar	18	(26.414)	26.414	Nível 2	(27.057)	(27.057)	Nível 2
Partes relacionadas	26	(661)	661	Nível 2	(692)	(692)	Nível 2
		(193.474)	66.828		(268.397)	(271.033)	

5 Caixa e equivalentes de caixa

	Controladora		Consolidado	
	30 de junho 2022	31 de dezembro 2021	30 de junho 2022	31 de dezembro 2021
Recursos em banco e em caixa	7.017	659	7.293	1.186
Aplicações financeiras	55.115	99.276	112.430	145.942
	62.132	99.935	119.723	147.128

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

As aplicações financeiras estão representadas por operações com liquidez imediata, com remuneração média de 101,5% para os prazos estabelecidos em 30 de junho de 2022 (100,1% em 31 de dezembro 2021) da variação do índice do CDI.

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

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

6 Contas a receber de clientes

	Controladora		Consolidado	
	30 de junho 2022	31 de dezembro 2021	30 de junho 2022	31 de dezembro 2021
Cientes nacionais	204.452	217.645	267.534	303.600
Provisão de créditos de liquidação duvidosa (PCLD)	(929)	(835)	(1.074)	(931)
	203.523	216.810	266.460	302.669

Em 30 de junho de 2022 o prazo médio de recebimento é de aproximadamente 60 dias para a Controladora e 64 dias para o Consolidado (60 dias para a Controladora e 72 dias para o Consolidado em 31 de dezembro de 2021).

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

	Controladora		Consolidado	
	30 de junho 2022	31 de dezembro 2021	30 de junho 2022	31 de dezembro 2021
Títulos a vencer	183.426	187.064	241.527	215.870
Títulos vencidos até 30 dias	11.789	21.753	15.453	28.486
Títulos vencidos de 31 até 90 dias	3.603	3.758	4.458	16.161
Títulos vencidos de 91 até 180 dias	2.319	2.525	2.574	23.055
Títulos vencidos há mais de 181 dias	3.315	2.545	3.522	20.028
	204.452	217.645	267.534	303.600

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	
	2022	2021	2022	2021
Saldos em 1º de janeiro	(835)	(242)	(931)	(288)
Adições	(609)	(322)	(705)	(489)
Reversões	515	194	562	304
Saldos em 30 de junho	(929)	(370)	(1.074)	(473)

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	
	30 de junho 2022	31 de dezembro 2021	30 de junho 2022	31 de dezembro 2021
Instituto Nacional de Seguridade Social (INSS) a recuperar	2.640	6.555	5.828	9.984
Imposto de renda retido na fonte (IRRF) sobre aplicações financeiras	183	414	539	646
Imposto de renda retido na fonte (IRRF) sobre serviços e outros	-	-	104	104
Programa de integração social (PIS) e Contribuição para o financiamento da seguridade social (COFINS) (i) (ii)	30.601	29.735	42.714	41.528
Outros	146	268	725	812
	33.570	36.972	49.910	53.074
Circulante	31.078	30.561	44.352	43.369
Não circulante	2.492	6.411	5.558	9.705
	33.570	36.972	49.910	53.074

- (i) Os créditos provenientes da exclusão do Imposto sobre Circulação de Mercadorias e Serviços (ICMS) da base de cálculo do PIS e da COFINS representam o maior valor dos tributos a recuperar da Companhia.

Em 15 de julho de 2019, foi constatado o trânsito em julgado de ação própria da Tegma Gestão Logística S.A. que reconheceu o direito da Controladora em realizar a exclusão do ICMS da base de cálculo do PIS e COFINS, retroagindo a agosto de 2003. Por meio de um levantamento de documentos e cálculos ocorridos a partir da constatação do trânsito em julgado, a Controladora apurou um crédito de R\$ 103.406 (referente ao período de agosto de 2003 a novembro de 2018) que foi registrado na sua totalidade entre os exercícios de 2018 e 2019. Vale destacar que, desde dezembro de 2018, a Controladora passou a excluir o ICMS da base de cálculo da sua apuração de PIS e COFINS. O valor total dos créditos reconhecidos e devidamente habilitados junto à Receita Federal do Brasil (RFB) foram calculados a partir da exclusão do ICMS “destacado” nos documentos fiscais da base do PIS e COFINS.

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

Em que pese a decisão em maio de 2021 do STF, que consolidou a apuração dos créditos por meio da exclusão do ICMS “destacado”, a Companhia ficou impedida de utilizar esse crédito restante em razão do recebimento, em 16 de abril de 2021, de Termo de Fiscalização da RFB sobre os créditos apurados, nos termos do artigo 73, VII, da Lei 9.430/1996, alterada pela Lei 13.670/2018. Esse procedimento de fiscalização foi encerrado em 14 de junho de 2022, razão pela qual o impedimento temporário foi suspenso, voltando a Companhia a ter condições de utilizar esse crédito restante para fins de compensação com débitos tributários.

O valor total remanescente do crédito em 14 de junho de 2022 é de R\$ 29.407 (R\$ 28.637 em 31 de dezembro de 2021).

- (ii) A controlada TCE possui ação sobre os créditos provenientes da exclusão do ICMS da base de cálculo do PIS e COFINS ainda não transitada em julgado. Em 30 de junho de 2021, a partir de uma análise interna e de seus assessores externos sobre a consolidação favorável da tese, a Companhia registrou esse crédito referente ao período de março de 2017, data do julgamento do tema em repercussão geral no STF, até dezembro de 2018 a partir da exclusão do ICMS “destacado” em seus documentos fiscais no valor de R\$ 838. A partir desse período, a Companhia passou a excluir o ICMS “efetivamente pago” de suas apurações até o mês de maio de 2021, quando o STF pacificou entendimento pela metodologia de cálculo do crédito de PIS e COFINS a partir da exclusão do ICMS destacado. Em face dessa decisão, a Companhia registrou os valores de créditos decorrentes do período de agosto de 2003 (referente a cinco anos anteriores a propositura de sua ação judicial sobre o tema) até março de 2017 no valor de R\$ 8.978 já atualizados pela SELIC. Além disso, a Companhia registrou os valores decorrentes da diferença de cálculo do crédito entre a metodologia da exclusão do ICMS “destacado” e “efetivamente pago” referente ao período de dezembro de 2018 a abril de 2021. O valor total de créditos contabilizados até 30 de junho de 2022 é de R\$ 10.757 (R\$ 10.479 em 31 de dezembro de 2021) na Controlada. Os valores de impostos a recuperar foram gerados pela própria operação da Companhia serão compensados com débitos futuros da mesma natureza, dessa forma, os valores estão apresentados a valores de realização.

8 Demais contas a receber

	Controladora		Consolidado	
	30 de junho 2022	31 de dezembro 2021	30 de junho 2022	31 de dezembro 2021
Instituto Nacional de Seguridade Social (INSS) a recuperar	2.640	6.555	5.828	9.984
Imposto de renda retido na fonte (IRRF) sobre aplicações financeiras	183	414	539	646
Imposto de renda retido na fonte (IRRF) sobre serviços e outros	-	-	104	104
Programa de integração social (PIS) e Contribuição para o financiamento da seguridade social (COFINS) (i) (ii)	30.601	29.735	42.714	41.528
Outros	146	268	726	812
	33.570	36.972	49.911	53.074
Circulante	31.078	30.561	44.352	43.369
Não circulante	2.492	6.411	5.559	9.705
	33.570	36.972	49.911	53.074

9 Investimentos

Controladas e empreendimentos controlados em conjunto

	Controladora					
	Em 30 de junho de 2022			Em 31 de dezembro de 2021		
	Investimento	Ágio líquido	Total	Investimento	Ágio líquido	Total
Controladas						
Tegma Cargas Especiais Ltda. (TCE)	65.609	6.363	71.972	66.212	6.364	72.576
Tegma Logística de Armazéns Ltda. (TLA)	15.241	-	15.241	14.650	-	14.650
Niyati Empreendimentos e Participações Ltda. (Niyati)	106.725	-	106.725	109.416	-	109.416
Tech Cargo Plataforma de Transportes Ltda (Tech Cargo)	1	-	1	1	-	1
Tegmax Comércio e Serviços Automotivos Ltda. (Tegmax)	1.366	-	1.366	1.343	-	1.343
Tegma Logística de Veículos Ltda. (TLV)	51.644	-	51.644	63.142	-	63.142
TegUp Inovação e Tecnologia Ltda. (TegUp)	7.361	-	7.361	6.698	-	6.698
	247.947	6.363	254.310	261.462	6.364	267.826
Empreendimentos controlados em conjunto						
Catlog Logística de Transportes S.A. (Catlog)	3.170	-	3.170	3.115	-	3.115
GDL Gestão de Desenvolvimento em Logística Participações S.A. (GDL)	22.890	16.693	39.583	20.265	16.693	36.958
	26.060	16.693	42.753	23.380	16.693	40.073
	274.007	23.056	297.063	284.842	23.057	307.899

	Consolidado					
	Em 30 de junho de 2022			Em 31 de dezembro de 2021		
	Investimento	Ágio líquido	Total	Investimento	Ágio líquido	Total
Empreendimentos controlados em conjunto						
Catlog Logística de Transportes S.A. (Catlog)	3.170	-	3.170	3.115	-	3.115
GDL Gestão de Desenvolvimento em Logística Participações S.A. (GDL)	22.890	16.693	39.583	20.265	16.693	36.958
Coligada indireta						
Rabbot Technologies Ltd (i)	7.200	-	7.200	-	-	-
	26.060	16.693	42.753	23.380	16.693	40.073

(i) Conforme ata de Reunião do Conselho de Administração da Companhia do dia 20 de abril, a *corporate venture* TegUP converteu em ações as debêntures que detinha da Rabbot (saiba mais em <https://rabbot.co/>) e que foram emitidas em agosto de 2019 por um montante de R\$ 3.200.

Adicionalmente, em 9 de maio de 2022 a TegUP adquiriu ações de investidores anteriores da Rabbot no valor total de R\$ 4.000, que resultou na participação 16,2% na *startup*. A pretensão da Companhia é manter participação relevante e exercer direitos políticos e de governança na investida.

O processo de capitalização da Rabbot conta também com a realização de uma rodada de investimento “Série A” envolvendo o braço de inovação de uma grande instituição financeira.

A Rabbot tem apresentado um crescimento consistente com seus planos e conquistando um mercado que apresenta grande potencial de crescimento, seja por causa do crescimento das frotas de empresas, seja pela necessidade de maior controle da rotina desses equipamentos e veículos.

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 / 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 (i)	GDL	Total
Saldo em 1º de janeiro de 2021	63.994	15.975	108.528	1	1.377	25.326	4.907	410	36.867	257.385
Equivalência patrimonial	11.351	(1.319)	856	-	(16)	3.945	190	(12)	3.213	18.208
Dividendos	(10.000)	-	(2.685)	-	(33)	(662)	-	-	(1.811)	(15.191)
Saldo em 30 de junho de 2021	65.345	14.656	106.699	1	1.328	28.609	5.097	398	38.269	260.402
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	9.397	591	3.224	-	23	6.217	(437)	55	5.964	25.034
Alteração de participação societária	-	-	-	-	-	(3)	-	-	-	(3)
Redução de capital	-	-	-	-	-	(17.712)	1.100	-	-	(16.612)
Dividendos recebidos	(10.000)	-	(5.915)	-	-	-	-	-	(3.339)	(19.254)
Outros	(1)	-	-	-	-	-	-	-	-	(1)
Saldo em 30 de junho de 2022	71.972	15.241	106.725	1	1.366	51.644	7.361	3.170	39.583	297.063

	Consolidado							
	2022				2021			
	Catlog (i)	GDL	Rabbot	Total	Catlog (i)	GDL	Frete Rápido	Total
Saldo em 1º de janeiro	3.115	36.958	-	40.073	15.975	108.528	815	125.318
Equivalência patrimonial	55	5.964	-	6.019	(1.319)	856	11	(452)
Dividendos	-	(3.339)	-	(3.339)	-	(2.685)	-	(2.685)
Aquisição na participação societária	-	-	7.200	7.200	-	-	-	-
Saldo em 30 de junho	3.170	39.583	7.200	49.953	14.656	106.699	826	122.181

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

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

	TCE	TLA	Niyati	Tech Cargo	Tegmax	TLV	TegUp	Fastline
Em 30 de junho de 2022								
Ativo	95.448	18.085	107.040	1	1.424	67.867	7.361	6.575
Passivo	29.839	2.844	315	-	58	16.223	-	2.140
Patrimônio líquido	65.609	15.241	106.725	1	1.366	51.644	7.361	4.435
Em 31 de dezembro de 2021								
Ativo	93.089	17.264	109.757	1	1.415	74.126	7.674	4.438
Passivo	26.877	2.614	341	-	72	10.984	976	811
Patrimônio líquido	66.212	14.650	109.416	1	1.343	63.142	6.698	3.627

	De janeiro a junho de 2022						
	TCE	TLA	Niyati	Tegmax	TLV	TegUp	Fastline
Receita líquida dos serviços prestados	54.605	1.667	4.553	-	47.689	-	8.597
Custo dos serviços prestados	(41.603)	(1.043)	(1.221)	(8)	(38.737)	-	(6.365)
Lucro (prejuízo) bruto	13.002	624	3.332	(8)	8.952	-	2.232
Despesas gerais e administrativas	(272)	(27)	-	(7)	(69)	(62)	(545)
Outras receitas (despesas) líquidas	(194)	(83)	-	-	-	-	(111)
	(466)	(110)	-	(7)	(69)	(62)	(656)
Lucro (prejuízo) operacional	12.536	514	3.332	(15)	8.883	(62)	1.576
Resultado de equivalência patrimonial	-	-	-	-	877	-	-
Resultado financeiro	986	357	598	46	(884)	(324)	(20)
Lucro (prejuízo) antes dos impostos	13.522	871	3.930	31	8.876	(386)	1.556
Imposto de renda e contribuição social	(4.125)	(280)	(706)	(8)	(2.659)	(51)	(494)
Lucro (prejuízo) líquido do período	9.397	591	3.224	23	6.217	(437)	1.062

	De janeiro a junho de 2021						
	TCE	TLA	Niyati	Tegmax	TLV	TegUp	Fastline
Receita líquida dos serviços prestados	44.990	1.382	3.933	-	40.632	8	2.193
Custo dos serviços prestados	<u>(36.314)</u>	<u>(3.204)</u>	<u>(1.217)</u>	<u>(8)</u>	<u>(33.823)</u>	-	<u>(2.446)</u>
Lucro (prejuízo) bruto	8.676	(1.822)	2.716	(8)	6.809	8	(253)
Despesas gerais e administrativas	(209)	(104)	(1)	(3)	(45)	(45)	(360)
Outras receitas (despesas) líquidas	<u>5.416</u>	<u>(121)</u>	<u>(1.500)</u>	<u>(26)</u>	-	-	-
	<u>5.207</u>	<u>(225)</u>	<u>(1.501)</u>	<u>(29)</u>	<u>(45)</u>	<u>(45)</u>	<u>(360)</u>
Lucro (prejuízo) operacional	13.883	(2.047)	1.215	(37)	6.764	(37)	(613)
Resultado de equivalência patrimonial	-	-	-	-	(577)	12	-
Resultado financeiro	<u>2.930</u>	<u>49</u>	<u>111</u>	<u>12</u>	<u>29</u>	<u>298</u>	<u>(4)</u>
Lucro (prejuízo) antes dos impostos	16.813	(1.998)	1.326	(25)	6.216	273	(617)
Imposto de renda e contribuição social	<u>(5.460)</u>	<u>679</u>	<u>(470)</u>	<u>9</u>	<u>(2.271)</u>	<u>(83)</u>	<u>(79)</u>
Lucro (prejuízo) líquido do período	<u>11.353</u>	<u>(1.319)</u>	<u>856</u>	<u>(16)</u>	<u>3.945</u>	<u>190</u>	<u>(696)</u>

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

	Catlog	GDL
Em 30 de junho de 2022		
Ativo	9.007	61.388
Passivo	2.538	16.268
Patrimônio líquido	6.469	45.120
Em 31 de dezembro de 2021		
Ativo	9.147	54.972
Passivo	2.791	15.102
Patrimônio líquido	6.356	39.870

	<u>De janeiro a junho de 2022</u>		<u>De janeiro a junho de 2021</u>		
	<u>Catlog</u>	<u>GDL</u>	<u>Catlog</u>	<u>GDL</u>	<u>Frete Rápido (i)</u>
Receita líquida dos serviços prestados	-	58.441	-	41.052	1.417
Custo dos serviços prestados	-	(36.851)	-	(29.868)	(786)
Lucro bruto	-	21.590	-	11.184	631
Despesas gerais e administrativas	(125)	(3.691)	(84)	(3.020)	(423)
Outras despesas operacionais líquidas	(9)		14	409	-
	<u>(134)</u>	<u>(3.691)</u>	<u>(70)</u>	<u>(2.611)</u>	<u>(423)</u>
(Prejuízo) lucro operacional	(134)	17.899	(70)	8.573	208
Resultado financeiro	247	27	48	(156)	(21)
Lucro antes dos impostos	113	17.926	(22)	8.417	187
Imposto de renda e contribuição social	-	(5.997)	(2)	(1.991)	(73)
Lucro líquido do período	113	11.929	(24)	6.426	114

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

10 Imobilizado

Movimentação do imobilizado

	Controladora									
	Terrenos	Edifícios	Computadores e periféricos	Instalações	Veículos	Máquinas, equipamentos e ferramentas	Benfeitorias em propriedade de terceiros	Móveis, utensílios, embalagens e outros (i)	Imobilizado em andamento (ii)	Total
Saldos líquidos em 1º de janeiro de 2021	11.429	25.620	2.545	3.204	22.004	2.584	3.076	11.068	192	81.722
Aquisições	-	-	753	718	84	150	270	5.634	168	7.777
Alienações	-	-	-	-	(80)	(9)	-	-	-	(89)
Transferências (iii)	-	-	-	-	-	-	-	23	(191)	(168)
Depreciação	-	(691)	(434)	(261)	(918)	(269)	(696)	(2.851)	-	(6.120)
Saldos líquidos em 30 de junho de 2021	11.429	24.929	2.864	3.661	21.090	2.456	2.650	13.874	169	83.122
Saldos em 30 de junho de 2021										
Custo	11.429	34.566	15.572	7.029	61.138	11.941	54.596	40.736	169	237.176
Depreciação acumulada	-	(9.637)	(12.708)	(3.368)	(40.048)	(9.485)	(51.946)	(26.862)	-	(154.054)
Saldos líquidos em 30 de junho de 2021	11.429	24.929	2.864	3.661	21.090	2.456	2.650	13.874	169	83.122
	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	-	-	128	644	5.575	244	899	4.632	-	12.122
Alienações	-	-	-	-	(679)	(15)	(13)	(4)	-	(711)
Depreciação	-	(543)	(458)	(329)	(1.067)	(278)	(799)	(2.615)	-	(6.089)
Outros	-	-	-	-	(25)	-	-	-	-	(25)
Saldos líquidos em 30 de junho de 2022	11.429	23.694	2.373	4.388	31.086	2.672	4.006	14.177	178	94.003
Saldos em 30 de junho de 2022										
Custo	11.429	34.566	15.948	8.385	71.206	12.701	57.356	43.946	178	255.715
Depreciação acumulada	-	(10.872)	(13.575)	(3.997)	(40.120)	(10.029)	(53.350)	(29.769)	-	(161.712)
Saldos líquidos em 30 de junho de 2022	11.429	23.694	2.373	4.388	31.086	2.672	4.006	14.177	178	94.003

(i) As adições em móveis, utensílios, embalagens e outros no exercício findo estão substancialmente representadas por materiais de embalagens (divisão de logística integrada - segmento industrial).

(ii) O imobilizado em andamento refere-se principalmente a obras e benfeitorias em curso.

(iii) Transferência para o intangível, no montante de R\$ 191 em 2021 referente a licença de software.

	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 2021	63.137	71.971	2.730	6.924	36.699	3.709	4.602	11.699	646	202.117
Aquisições	-	785	774	1.087	857	217	546	5.661	174	10.101
Alienações	-	-	(44)	(401)	(161)	(92)	(15)	(410)	-	(1.123)
Transferências (iii)	-	-	-	-	5	-	-	23	(196)	(168)
Depreciação	-	(1.742)	(498)	(518)	(1.640)	(382)	(1.226)	(2.906)	-	(8.912)
Outros	-	-	-	-	-	-	-	68	-	68
Saldos líquidos em 30 de junho de 2021	63.137	71.014	2.962	7.092	35.760	3.452	3.907	14.135	624	202.083
Saldos em 30 de junho de 2021										
Custo	63.137	87.770	18.734	12.137	88.396	17.530	71.555	41.688	624	401.571
Depreciação acumulada	-	(16.756)	(15.772)	(5.045)	(52.636)	(14.078)	(67.648)	(27.553)	-	(199.488)
Saldos líquidos em 30 de junho de 2021	63.137	71.014	2.962	7.092	35.760	3.452	3.907	14.135	624	202.083
	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	-	23	139	805	5.969	331	1.777	4.631	-	13.675
Alienações	-	-	-	-	(798)	(15)	(29)	(4)	-	(846)
Depreciação	-	(1.756)	(480)	(583)	(1.519)	(374)	(1.188)	(2.643)	-	(8.543)
Outros	-	-	-	-	(42)	-	-	-	7	(35)
Saldos líquidos em 30 de junho de 2022	63.138	67.680	2.456	7.706	45.423	3.641	6.077	14.390	621	211.132
Saldos em 30 de junho de 2022										
Custo	63.138	87.798	19.140	13.881	99.158	18.456	75.888	44.891	621	422.971
Depreciação acumulada	-	(20.118)	(16.684)	(6.175)	(53.735)	(14.815)	(69.811)	(30.501)	-	(211.839)
Saldos líquidos em 30 de junho de 2022	63.138	67.680	2.456	7.706	45.423	3.641	6.077	14.390	621	211.132

(i) As adições em móveis, utensílios, embalagens e outros no exercício findo estão substancialmente representadas por materiais de embalagens (divisão de logística integrada - segmento industrial).

(ii) O imobilizado em andamento refere-se principalmente a obras e benfeitorias em curso.

(iii) Inclui transferência para o intangível, no montante de R\$ 196 em 2021 referente a licença de software.

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

	<u>Controladora</u>		<u>Consolidado</u>	
	<u>De Janeiro de 2022 a Junho de 2022</u>	<u>De Janeiro de 2021 a Junho de 2021</u>	<u>De Janeiro de 2022 a Junho de 2022</u>	<u>De Janeiro de 2021 a Junho de 2021</u>
Custo dos serviços prestados	(5.691)	(5.704)	(8.137)	(8.486)
Despesas gerais e administrativas	(398)	(416)	(406)	(426)
	<u>(6.089)</u>	<u>(6.120)</u>	<u>(8.543)</u>	<u>(8.912)</u>

11 Intangível

Movimentação do intangível

	Controladora									
	2022					2021				
	Nortev	Boni Amazon	Ágio	Software	Total	Nortev	Boni Amazon	Ágio	Software	Total
Saldos líquidos em 1º de janeiro	120.877	32.791	153.668	12.298	165.966	120.877	32.791	153.668	10.550	164.218
Aquisições	-	-	-	2.855	2.855	-	-	-	2.804	2.804
Transferências (i)	-	-	-	-	-	-	-	-	168	168
Amortização	-	-	-	(2.389)	(2.389)	-	-	-	(2.043)	(2.043)
Outros	(1)	-	(1)	1	-	-	-	-	-	-
Saldos líquidos em 30 de junho	120.876	32.791	153.667	12.765	166.432	120.877	32.791	153.668	11.479	165.147
Saldos em 30 de junho										
Custo	120.877	34.851	155.728	52.877	208.605	120.877	34.851	155.728	47.037	202.765
Amortização acumulada	-	(2.060)	(2.060)	(40.112)	(42.172)	-	(2.060)	(2.060)	(35.558)	(37.618)
Saldos líquidos em 30 de junho	120.877	32.791	153.668	12.765	166.433	120.877	32.791	153.668	11.479	165.147

	Consolidado											
	2022						2021					
	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	12.521	172.553	120.877	32.791	6.364	160.032	10.737	170.769
Aquisições	-	-	-	-	3.068	3.068	-	-	-	-	2.882	2.882
Transferências (i)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	168	168
Amortização	-	-	-	-	(2.421)	(2.421)	-	-	-	-	(2.074)	(2.074)
Outros	(1)	-	(1)	(2)	(2)	(4)	-	-	-	-	-	-
Saldos líquidos em 30 de junho	120.876	32.791	6.363	160.030	13.166	173.196	120.877	32.791	6.364	160.032	11.713	171.745
Saldos em 30 de junho												
Custo	120.876	34.851	6.363	162.090	53.532	215.622	120.877	34.851	6.364	162.092	47.454	209.546
Amortização acumulada	-	(2.060)	-	(2.060)	(40.366)	(42.426)	-	(2.060)	-	(2.060)	(35.741)	(37.801)
Saldos líquidos em 30 de junho	120.876	32.791	6.363	160.030	13.166	173.196	120.877	32.791	6.364	160.032	11.713	171.745

(i) Transferência do imobilizado, no montante de R\$ 168 in 2021 referente a licença de software.

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

	Controladora		Consolidado	
	De Janeiro de 2022 a Junho de 2022	De Janeiro de 2021 a Junho de 2021	De Janeiro de 2022 a Junho de 2022	De Janeiro de 2021 a Junho de 2021
Custo dos serviços prestados	(895)	(692)	(915)	(711)
Despesas gerais e administrativas	(1.494)	(1.351)	(1.506)	(1.363)
	(2.389)	(2.043)	(2.421)	(2.074)

12 Empréstimos e financiamentos

	Controladora e Consolidado	
	30 de junho 2022	31 de dezembro 2021
Empréstimos e financiamentos - moeda local		
NCE - Nota de crédito de exportação (a.i)	20.661	82.038
Lei 4.131 (a.ii)	42.476	41.656
CCB (a.iii)	5.274	5.192
	68.411	128.886
Circulante	13.411	63.886
Não circulante	55.000	65.000
	68.411	128.886

Considerando os empréstimos bancários, o custo médio total da dívida bruta da Companhia em 30 de junho de 2022 foi de CDI + 2,21% (CDI + 2,76% em 31 de dezembro 2021).

a. Empréstimos e financiamentos

i. NCE – Nota de crédito de exportação

Em março de 2019, a Companhia, firmou contrato de empréstimo em Reais com o Banco Bradesco S.A., também sem garantia real, no montante de R\$ 30.000, com vencimentos do principal em 3 parcelas iguais (março de 2022, março de 2023 e abril 2024) e pagamentos de juros semestrais a partir de setembro de 2019, em março de 2022 foi quitada a primeira parcela do principal, restando um montante de R\$ 20.000. A taxa de juros negociada foi de CDI do período mais 1,14 % ao ano. A taxa de juros desse contrato em 30 de junho de 2022 é de 14,44 % ao ano (10,29% em dezembro de 2021). Essa operação não possui qualquer cláusula restritiva (*covenants*).

Em abril de 2020, a Companhia firmou contrato com o Banco Itaú S.A. no montante de R\$ 50.000 com vencimento do principal no final do contrato em abril de 2022 e pagamentos de juros semestrais a partir de outubro de 2020, sem garantias atreladas. Em abril de 2022 esse contrato foi integralmente quitado. A taxa de juros negociada foi de CDI do período mais 3,8% ao ano. A operação estava 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.
- (ii) 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 30 de junho de 2022, a Companhia estava adimplente com estas cláusulas.

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

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

Em julho de 2020 a Companhia firmou contrato de empréstimo em Reais com o Banco Santander S.A. no montante de R\$ 40.000, com pagamentos de juros semestrais a partir de janeiro de 2021, pagamento do principal no final do contrato em julho de 2023, sem garantia real atrelada e taxa de juros de CDI + 2,66% a.a. A taxa de juros desse contrato é de 16,16% ao ano em 30 de junho de 2022 (11,82% em 31 de dezembro de 2021). A operação inclui implicitamente a contratação de instrumento financeiro derivativo de *swap* de forma a eliminar qualquer exposição cambial. Esta operação sujeita à antecipação de vencimento caso não sejam mantidos os seguintes índices de endividamento e cobertura de juros:

- Dívida Líquida/LAJIDA (i) igual ou inferior a 2,50; e,
 - LAJIDA/despesa financeira líquida superior ou igual a 1,50.
- (iii) 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 30 de junho de 2022, a Companhia estava adimplente com estas cláusulas.

iii. CCB – Cédula de crédito bancário

Em julho de 2020 a Companhia firmou contrato de empréstimo em Reais com o Banco Safra S.A. no montante de R\$ 5.000, com pagamentos de juros semestrais a partir de fevereiro de 2021, pagamento do principal no final do contrato em agosto de 2023, sem garantia real atrelada e taxa de juros de CDI + 2,91% a.a. (a operação é isenta de imposto sobre operações financeiras (IOF) conforme Decreto 10.414 de 02.07.2020). A taxa de juros desse contrato é de 16,44% ao ano em 30 de junho de 2022 (12,60% em 31 de dezembro de 2021). Sendo esta operação está sujeita à antecipação de vencimento caso não sejam mantidos os seguintes índices de endividamento e cobertura de juros:

- Dívida Líquida/LAJIDA (i) igual ou inferior a 2,50; e,
 - LAJIDA/despesa financeira líquida superior ou igual a 1,50.
- (iv) 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 30 de junho de 2022, a Companhia estava adimplente com estas cláusulas.

b. Debêntures

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

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

O valor nominal das debêntures da 1ª emissão, emitidas em duas séries, já foi totalmente amortizado. Na primeira série as amortizações ocorreram em 15 de fevereiro de 2016 (33,33%), 15 de fevereiro de 2017 (33,33%) e 15 de fevereiro de 2018 (33,34%); já na segunda série, as amortizações foram em 15 de fevereiro de 2017 (33,33%), 15 de fevereiro de 2018 (33,33%) e 15 de fevereiro de 2019 (33,34%).

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

Cronograma dos vencimentos

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

	Controladora e Consolidado	
	30 de junho 2022	31 de dezembro 2021
De 1 a 12 meses	13.411	63.886
De 12 a 24 meses	55.000	55.000
De 25 a 36 meses	-	10.000
	68.411	128.886
Circulante	13.411	63.886
Não circulante	55.000	65.000
	68.411	128.886

Movimentações dos empréstimos, financiamentos e debêntures

Segue a movimentação para o período:

	Controladora e Consolidado	
	2022	2021
Empréstimos e financiamentos		
Saldo em 1º de janeiro	128.886	168.764
Juros apropriados	6.277	3.926
Pagamento de principal	(60.000)	(40.000)
Juros pagos	(6.752)	(5.447)
Saldo em 30 de junho	68.411	127.243

Controladora e Consolidado

2021

Debêntures

Saldo em 1º de janeiro	25.047
Juros apropriados	563
Juros pagos	(540)
Saldo em 30 de junho	25.070

13 Arrendamento e direito de uso

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

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

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

<u>Prazo dos contratos</u>	<u>Taxas a.a.</u>	
	<u>30 de junho</u> <u>2022</u>	<u>31 de dezembro</u> <u>2021</u>
de 1 a 12 meses	8,68%	7,65%
de 13 a 24 meses	8,74%	6,92%
de 25 a 36 meses	7,78%	6,72%
de 37 a 48 meses	6,98%	8,22%
de 49 a 60 meses	-	8,55%
de 61 a 72 meses	-	8,73%

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

	Controladora						
	2022			2021			
	Imóveis	Veículos	Total	Imóveis	Veículos	Maquinas e equipamentos	Total
Saldos líquidos em 1º de janeiro	52.359	1.163	53.522	54.027	641	190	54.858
Adição	7.376	-	7.376	22.906	122	-	23.028
Baixa	-	-	-	(466)	-	-	(466)
Amortização (i)	(14.805)	(353)	(15.158)	(13.160)	(477)	(146)	(13.783)
Saldos líquidos em 30 de junho	44.930	810	45.740	63.307	286	44	63.637
Saldos em 30 de junho							
Custo	125.403	4.920	130.323	114.899	2.567	771	118.237
Amortização acumulada	(80.473)	(4.110)	(84.583)	(51.592)	(2.281)	(727)	(54.600)
Saldos líquidos em 30 de junho	44.930	810	45.740	63.307	286	44	63.637
Saldos em 30 de junho							
Saldos com terceiros	34.316	810	35.126	44.600	286	44	44.930
Saldos com partes relacionadas (ii)	10.614	-	10.614	18.707	-	-	18.707
Saldos líquidos em 30 de junho	44.930	810	45.740	63.307	286	44	63.637

	Consolidado							
	2022				2021			
	Imóveis	Veículos	Maquinas e equipamentos	Total	Imóveis	Veículos	Maquinas e equipamentos	Total
Saldos líquidos em 1º de janeiro	60.199	1.256	370	61.825	50.627	654	222	51.503
Adição	7.274	10	2.635	9.919	37.008	139	2.216	39.363
Baixa	-	-	-	-	(481)	-	(6)	(487)
Amortização (i)	(16.226)	(376)	(821)	(17.423)	(14.537)	(502)	(1.277)	(16.316)
Saldos líquidos em 30 de junho	51.247	890	2.184	54.321	72.617	291	1.155	74.063
Saldos em 30 de junho								
Custo	139.336	5.026	9.742	154.104	130.633	2.695	7.096	140.424
Amortização acumulada	(88.089)	(4.136)	(7.558)	(99.783)	(58.016)	(2.404)	(5.941)	(66.361)
Saldos líquidos em 30 de junho	51.247	890	2.184	54.321	72.617	291	1.155	74.063
Saldos em 30 de junho								
Saldos com terceiros	44.533	890	2.184	47.607	62.450	291	1.155	63.896
Saldos com partes relacionadas (ii)	6.714	-	-	6.714	10.167	-	-	10.167
Saldos líquidos em 30 de junho	51.247	890	2.184	54.321	72.617	291	1.155	74.063

- (i) Em conformidade com a Instrução CVM Ofício Circular 2/2019, os saldos patrimoniais apresentados na amortização de direito de uso estão brutos de impostos (PIS e COFINS), sendo R\$ 15.158 na Controladora e R\$ 17.437 no Consolidado (R\$ 13.783 na Controladora e R\$ 16.316 no Consolidado em 30 de junho de 2021), enquanto os montantes registrados no resultado são de R\$ 14.142 na Controladora e R\$ 16.210 no Consolidado (R\$ 12.510 na Controladora e R\$ 14.813 no Consolidado em 30 de junho de 2021).
- (ii) Inclui R\$ 3.900 (R\$ 6.237 em 31 de dezembro de 2021 e R\$ 8.540 em 30 de junho 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 período:

	Controladora				Consolidado			
	2022				2021			
	Imóveis	Veículos	Maquinas e equipamentos	Total	Imóveis	Veículos	Maquinas e equipamentos	Total
Saldo em 1º de janeiro	58.795	1.233	12	60.040	61.556	894	255	62.705
Adições	7.376	-	-	7.376	22.906	122	-	23.028
Baixas	-	-	-	-	(466)	-	-	(466)
Juros apropriados (i)	1.951	58	-	2.009	2.528	23	5	2.556
Transferência	-	-	-	-	-	-	-	-
Pagamento do principal	(13.578)	(375)	-	(13.953)	(13.220)	(548)	(142)	(13.910)
Pagamento de juros	(1.892)	(59)	-	(1.951)	(2.906)	(21)	(5)	(2.932)
Saldo em 30 de junho	52.652	857	12	53.521	70.398	470	113	70.981
Circulante	26.089	612	12	26.713	27.609	470	113	28.192
Não circulante	26.563	245	-	26.808	42.789	-	-	42.789
	52.652	857	12	53.521	70.398	470	113	70.981
Saldo com terceiros	41.275	857	12	42.144	50.047	470	113	50.630
Saldo com partes relacionadas (ii)	11.377	-	-	11.377	20.351	-	-	20.351
	52.652	857	12	53.521	70.398	470	113	70.981
	Controladora				Consolidado			
	2022				2021			
	Imóveis	Veículos	Maquinas e equipamentos	Total	Imóveis	Veículos	Maquinas e equipamentos	Total
Saldo em 1º de janeiro	68.012	1.324	391	69.727	58.960	917	664	60.541
Adições	7.287	10	2.635	9.932	37.007	140	2.216	39.363
Baixas	-	-	-	-	(483)	-	(7)	(490)
Juros apropriados (i)	2.588	59	53	2.700	2.767	23	48	2.838
Transferência	(4)	4	-	-	-	-	-	-
Pagamento do principal	(13.395)	(397)	(1.257)	(15.049)	(15.084)	(574)	(1.269)	(16.927)
Pagamento de juros	(3.269)	(62)	(55)	(3.386)	(3.093)	(22)	(39)	(3.154)
Saldo em 30 de junho	61.219	938	1.767	63.924	80.074	484	1.613	82.171
Circulante	30.313	662	1.767	32.742	29.190	484	1.613	31.287
Não circulante	30.906	276	-	31.182	50.884	-	-	50.884
	61.219	938	1.767	63.924	80.074	484	1.613	82.171
Saldo com terceiros	53.920	938	1.767	56.625	69.080	484	1.613	71.177
Saldo com partes relacionadas (ii)	7.299	-	-	7.299	10.994	-	-	10.994
	61.219	938	1.767	63.924	80.074	484	1.613	82.171

- (i) Em conformidade com a Instrução CVM Ofício Circular 2/2019, os saldos patrimoniais apresentados em juros apropriados estão brutos de impostos (PIS e COFINS), sendo R\$ 2.009 na Controladora e R\$ 2.700 no Consolidado (R\$ 2.556 na Controladora e R\$ 2.838 no Consolidado em 30 de junho de 2021), enquanto os montantes registrados no resultado são de R\$ 1.779 na Controladora e R\$ 2.316 no Consolidado (R\$ 2.381 na Controladora e R\$ 2.676 no Consolidado em 30 de junho de 2021).
- (ii) Inclui R\$ 4.077 (R\$ 6.983 em 31 de dezembro de 2021 e R\$ 12.230 em 30 de junho de 2021), referente ao direito de uso de arrendamento mercantil de imóveis, na controladora, 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	
	30 de junho 2022	31 de dezembro 2021	30 de junho 2022	31 de dezembro 2021
De 1 a 12 meses	26.713	27.981	32.742	30.845
De 13 a 24 meses	22.821	23.960	26.397	29.383
De 25 a 36 meses	3.989	7.576	4.448	8.544
Acima de 37 meses	-	523	336	955
	53.523	60.040	63.923	69.727
Circulante	26.713	27.981	32.742	30.845
Não circulante	26.810	32.059	31.181	38.882
	53.523	60.040	63.923	69.727
Saldo com terceiros	42.144	44.255	56.625	60.440
Saldo com partes relacionadas (i)	11.377	15.785	7.299	9.287
	53.521	60.040	63.924	69.727

- (i) Inclui R\$ 4.077 (R\$ 6.983 em 31 de dezembro de 2021 e R\$ 12.230 em 30 de junho de 2021), referente ao direito de uso de arrendamento mercantil com a Controlada Niyati Empreendimentos e Participações Ltda., conforme nota explicativa nº 26.

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

	Em 30 de junho de 2022		Em 31 de dezembro de 2021	
	Nominal	Valor presente	Nominal	Valor presente
Contraprestação do arrendamento	69.326	69.210	88.728	78.581
PIS e COFINS potencial (9,25%) (i)	6.413	4.756	7.454	7.254

- (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 5 anos, não estimamos impactos relevantes nos saldos apresentados decorrentes das atuais taxas de juros no mercado brasileiro.

14 Tributos a recolher

	Controladora		Consolidado	
	30 de junho 2022	31 de dezembro 2021	30 de junho 2022	31 de dezembro 2021
Contribuição para o financiamento da seguridade social (COFINS)	2.242	2.335	3.594	3.185
Imposto de renda retido na fonte (IRRF) de terceiros	-	59	-	68
Imposto predial e territorial urbano (IPTU)	392	-	400	6
Imposto sobre circulação de mercadorias e serviços (ICMS)	9.220	9.898	10.203	10.491
Imposto sobre operações financeiras (IOF)	5	-	3	-
Imposto sobre serviços (ISS)	715	948	1.472	1.490
Programa de integração social (PIS)	485	505	803	689
Outros tributos a recolher	218	225	271	254
	13.277	13.970	16.746	16.183

15 Salários e encargos sociais

	Controladora		Consolidado	
	30 de junho 2022	31 de dezembro 2021	30 de junho 2022	31 de dezembro 2021
Férias a pagar	8.728	9.252	10.628	11.232
Instituto Nacional de Seguridade Social a pagar	2.168	2.134	2.679	2.609
Gratificações e participação nos lucros a pagar	4.000	7.967	4.384	8.425
Provisão para 13º salário	3.076	-	3.812	-
Fundo de garantia por tempo de serviço a pagar	335	598	437	726
Outras	667	1.222	908	1.464
	18.974	21.173	22.848	24.456

16 Depósitos judiciais e provisão para demandas judiciais

A Companhia é parte envolvida em processos trabalhistas, cíveis, tributários e outros em andamento que totalizavam, em 30 de junho de 2022, R\$ 728.140 (R\$ 694.014 em 31 de dezembro de 2021) na Controladora e R\$ 743.505 (R\$ 708.532 em 31 de dezembro de 2021) no Consolidado, e está discutindo estas questões, tanto na esfera administrativa, como na judicial. As quais, quando aplicáveis, são amparadas por depósitos judiciais. Estes valores contemplam todos os processos classificados como prováveis, possíveis e remotos. As provisões para as eventuais perdas prováveis decorrentes desses processos são estimadas e atualizadas pela Administração na medida em que há expectativa de desembolso futuro, amparada em opinião de seus consultores jurídicos externos.

Os valores mencionados acima são classificados conforme indicado a seguir:

Risco	Controladora		Consolidado	
	30 de junho 2022	31 de dezembro 2021	30 de junho 2022	31 de dezembro 2021
Prováveis	22.639	27.802	26.394	30.830
Possíveis	69.961	64.780	76.960	71.761
Remotos	635.540	601.432	640.151	605.941
	728.140	694.014	743.505	708.532

Provisões constituídas com base nas perdas prováveis

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

	Controladora			
	Depósitos judiciais		Provisões para demandas judiciais	
	30 de junho 2022	31 de dezembro 2021	30 de junho 2022	31 de dezembro 2021
Trabalhistas e previdenciárias	12.008	11.155	(13.989)	(14.546)
Tributárias	1.608	1.608	-	-
Cíveis (i)	3.161	2.667	(8.650)	(13.256)
	16.777	15.430	(22.639)	(27.802)

	Consolidado			
	Depósitos judiciais		Provisões para demandas judiciais	
	30 de junho 2022	31 de dezembro 2021	30 de junho 2022	31 de dezembro 2021
Trabalhistas e previdenciárias	14.939	13.688	(16.678)	(16.508)
Tributárias	1.608	1.608	(1)	(1)
Cíveis (i)	3.362	2.876	(9.715)	(14.321)
	19.909	18.172	(26.394)	(30.830)

- (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 30 de junho de 2022 o saldo das provisões existentes, de conhecimento da Companhia, totaliza R\$ 8.421 (R\$ 13.049 em 31 de dezembro de 2021).

Abaixo segue a movimentação para o período:

	Controladora					
	2022			2021		
	Trabalhistas e previdenciárias	Cíveis	Total	Trabalhistas e previdenciárias	Cíveis	Total
Saldo em 01 de janeiro	14.546	13.256	27.802	11.533	18.618	30.151
Constituição (reversão)	652	(1.377)	(725)	745	1.102	1.847
Constituição INSS FAP	353	-	353	223	-	223
Demandas judiciais a pagar	(168)	(3)	(171)	(4)	(268)	(272)
Baixa por depósito judicial	(213)	-	(213)	(152)	-	(152)
Pagamento	(1.182)	(3.720)	(4.902)	(921)	(2.216)	(3.137)
Outros	1	494	495	-	-	-
Saldo em 30 de junho	13.989	8.650	22.639	11.424	17.236	28.660

	Consolidado							
	2022				2021			
	Trabalhistas e previdenciárias	Tributárias	Cíveis	Total	Trabalhistas e previdenciárias	Tributárias	Cíveis	Total
Saldo em 01 de janeiro	16.508	1	14.321	30.830	14.353	1	19.524	33.878
Constituição (reversão)	829	-	(1.363)	(534)	912	-	1.104	2.016
Constituição INSS FAP	1.034	-	-	1.034	223	-	-	223
Demandas judiciais a pagar	(168)	-	(3)	(171)	(4)	-	(268)	(272)
Baixa por depósito judicial	(248)	-	-	(248)	(366)	-	-	(366)
Pagamento	(1.278)	-	(3.734)	(5.012)	(1.298)	-	(2.220)	(3.518)
Outros	1	-	494	495	-	-	-	-
Saldo em 30 de junho	16.678	1	9.715	26.394	13.820	1	18.140	31.961

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	
	30 de junho	31 de dezembro	30 de junho	31 de dezembro
	2022	2021	2022	2021
Trabalhistas e previdenciárias	22.679	21.861	24.173	23.380
Tributárias	34.465	30.877	39.752	36.165
Cíveis	12.817	12.042	13.035	12.216
	69.961	64.780	76.960	71.761

a. Trabalhistas e previdenciárias

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

b. Tributárias

As principais naturezas das discussões tributárias são:

- Questionamentos relativos a eventuais não recolhimentos de ISS e ICMS; e
- Questionamentos relativos a origem de créditos de IRPJ, CSLL, PIS e COFINS utilizados para compensações de débitos tributários.

A principal demanda decorre de parte de uma cobrança efetuada pela fiscalização do ISS no município de Mauá/SP através de autos de infração emitidos entre dezembro de 2017 e janeiro de 2018. Em 30 de junho de 2022 o montante atualizado dessa parcela da demanda é R\$ 9.536 (R\$ 9.068 em 31 de dezembro de 2021). Tal valor tem como base apenas a receita auferida pela filial de Mauá/SP e não a receita equivocadamente arbitrada pela fiscalização.

c. Cíveis

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

Perdas remotas não provisionadas no balanço

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

	Controladora		Consolidado	
	30 de junho 2022	31 de dezembro 2021	30 de junho 2022	31 de dezembro 2021
Trabalhistas e previdenciárias	16.987	17.359	17.903	18.486
Tributárias	607.305	578.169	610.549	581.127
Cíveis	11.248	5.904	11.699	6.328
	635.540	601.432	640.151	605.941

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\$ 573.630 em 30 de junho de 2022 (R\$ 545.498 em 31 de dezembro de 2021), no qual o município considerou de forma equivocada a receita bruta total auferida pela Companhia, e não somente a da filial de Mauá/SP que deveria ser a base da respectiva fiscalização. Neste contexto, com base no parecer dos advogados, a Companhia considera como perda remota o valor de R\$ 564.094 em 30 de junho de 2022 (R\$ 536.430 em 31 de dezembro de 2021, a variação do saldo refere-se atualização pela aplicação do índice IPCA acrescido 1% a.m.). Em fevereiro de 2018, a defesa da Companhia foi apresentada na esfera administrativa e toda a documentação suporte adicional foi disponibilizada ao município. Em 04 de julho de 2019, a Secretaria de Finanças do município solicitou informações adicionais, as quais foram disponibilizadas em 15 de agosto de 2019. Em agosto de 2021, a Companhia tomou ciência da decisão de 1º instância que manteve integralmente os valores dos autos de infração. A Companhia apresentou os respectivos recursos administrativos em conjunto com um extenso relatório probatório de todas as receitas auferidas por cada filial durante o período fiscalizado com a finalidade de afastar o arbitramento sobre sua receita bruta. Atualmente, a Companhia aguarda o julgamento desses recursos pela segunda instância administrativa do Município de Mauá; e,

- Em dezembro de 2017, a Companhia identificou com o apoio de especialistas independentes, oportunidades tributárias referentes a créditos de PIS e COFINS sobre os gastos incorridos na subcontratação de empresas de transporte e itens do imobilizado aos últimos 5 anos de operações. A Companhia realizou a retificação de suas Declarações de Débitos e Créditos de Tributos Federais (DCTF) com a finalidade de alocar esses valores de créditos de PIS e COFINS. Durante o ano de 2018, a Companhia e sua controlada TCE receberam despachos decisórios da Receita Federal do Brasil referentes à não homologação das compensações de débitos tributários dos respectivos créditos. Importante mencionar que não houve questionamento do mérito da origem do crédito, mas sim uma discrepância entre cruzamento de obrigações acessórias. A Companhia apresentou manifestações de inconformidade na esfera administrativa no decorrer do exercício de 2018. Os assessores da Companhia classificaram as chances de perda como “remota”. O valor na Controladora é R\$ 41.916 e no Consolidado R\$ 44.985 em 30 de junho de 2022 (R\$ 40.438 na Controladora e R\$ 43.397 no Consolidado, em 31 de dezembro de 2021).

Outros temas

a. Terço constitucional de férias

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

b. Contribuição sobre salário maternidade

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

c. Busca e apreensão – Operação Pacto

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

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

Os trabalhos do Comitê independente se estenderam desde sua criação até o final do primeiro semestre de 2020. Considerando o término dos trabalhos de investigação do Comitê Independente e de seus assessores, em 30 de julho de 2020, o Conselho de Administração da Companhia recebeu o relatório e parecer final da investigação, o qual concluiu que não há evidências de práticas anticoncorrenciais, tampouco de qualquer ilícito capaz de sustentar as acusações que deram origem à

Operação Pacto.

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

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

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

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

17 Imposto de renda e contribuição social

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

	Controladora				Consolidado			
	30 de junho 2022		31 de dezembro 2021		30 de junho 2022		31 de dezembro 2021	
	Ativo	Passivo	Ativo	Passivo	Ativo	Passivo	Ativo	Passivo
Impostos de renda pessoa jurídica (IRPJ)	11.165	(4.009)	9.751	(5.024)	11.415	(6.138)	10.633	(6.586)
Contribuição social sobre o lucro líquido (CSLL)	3.664	(1.781)	3.420	(2.123)	3.441	(2.789)	3.442	(2.738)
	14.829	(5.790)	13.171	(7.147)	14.856	(8.927)	14.075	(9.324)
Circulante	987	(5.790)	252	(7.147)	1.937	(8.927)	1.157	(9.324)
Não circulante (i)	13.842	-	12.919	-	13.842	-	12.919	-
	14.829	(5.790)	13.171	(7.147)	15.779	(8.927)	14.076	(9.324)

- (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, conforme mencionado na nota explicativa nº 7 item (i). Com base no resultado do julgamento, a Controladora reconheceu em seu balanço de 30 de setembro de 2021 o montante de R\$ 12.919 R\$ 13.842 em 30 de junho de 2022).

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 2022 a Junho de 2022	De Janeiro de 2021 a Junho de 2021	De Janeiro de 2022 a Junho de 2022	De Janeiro de 2021 a Junho de 2021
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	54.196	52.929	62.702	60.486
Alíquota nominal combinada imposto sobre a renda e contribuição social	34%	34%	34%	34%
Imposto sobre a renda e contribuição social pela alíquota nominal	(18.427)	(17.996)	(21.319)	(20.565)
Diferenças permanentes				
Resultado de equivalência patrimonial	8.512	6.191	2.046	1.092
Incentivos fiscais	2.781	2.396	3.135	2.639
Juros sobre capital próprio	1.899	1.066	1.899	1.066
Outras	218	(154)	900	(404)
	13.410	9.499	7.980	4.393
Imposto sobre a renda e contribuição social no resultado	(5.017)	(8.497)	(13.339)	(16.172)
Imposto de renda e contribuição social correntes	(4.275)	(3.955)	(11.429)	(7.761)
Imposto de renda e contribuição social diferidos	(742)	(4.542)	(1.910)	(8.411)
	(5.017)	(8.497)	(13.339)	(16.172)
Alíquota efetiva	9,3%	16,1%	21,3%	26,7%

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

	Controladora		Consolidado	
	30 de junho 2022	31 de dezembro 2021	30 de junho 2022	31 de dezembro 2021
Prejuízos fiscais				
Imposto de renda com prejuízos fiscais	-	-	6.533	7.620
Base negativa de contribuição social sobre o lucro líquido	-	-	2.465	2.856
	-	-	8.998	10.476
Diferenças temporárias ativas				
Provisões para PLR e gratificação	1.360	2.709	1.480	2.854
Provisão de créditos de liquidação duvidosa (PCLD)	316	284	350	301
Provisões para demandas judiciais	7.697	9.453	8.974	10.483
Provisões para fretes a pagar	-	318	337	511
Provisão de pedágios a pagar	522	652	598	724
Provisão <i>cut-off</i>	3.787	1.136	3.787	1.136
Passivo atuarial	990	990	990	990
Outras	6.605	6.339	8.270	7.899
	21.277	21.881	24.786	24.898
Diferenças temporárias passivas				
Provisões para fretes a pagar	(81)	-	-	-
Amortização de ágio fiscal (i)	(20.459)	(20.459)	(20.459)	(20.459)
Diferença de taxa de depreciação (ii)	(5.864)	(5.788)	(8.299)	(7.960)
Outras	(1.187)	(1.206)	(3.249)	(3.268)
	(27.591)	(27.453)	(32.007)	(31.687)
	(6.314)	(5.572)	1.777	3.687

- (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 Companhia não possui ativos diferidos que não tenham sido reconhecidos.

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

	Consolidado			
	Em 30 de junho de 2022			
	Ativo	Passivo	Ativo líquido	Passivo líquido
Tegma Gestão Logística S.A.	21.196	(27.510)	-	(6.314)
Tegma Logística de Armazéns Ltda.	5.168	(4)	5.164	-
Tegmax Comércio e Serviços Automotivos Ltda.	56	-	56	-
Tegma Logística de Veículos Ltda	446	(8)	438	-
Tegma Cargas Especiais Ltda.	6.876	(4.500)	2.376	-
TegUp Inovação e Tecnologia Ltda	9	-	9	-
Fastline Logística Automotiva Ltda.	33	15	48	-
	<u>33.784</u>	<u>(32.007)</u>	<u>8.091</u>	<u>(6.314)</u>

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

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

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

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Saldos em 01 de janeiro	(5.572)	755	3.687	14.675
Constituição – efeito resultado	(742)	(4.542)	(1.910)	(8.411)
Saldos em 30 de junho	<u>(6.314)</u>	<u>(3.787)</u>	<u>1.777</u>	<u>6.264</u>

	Controladora		Consolidado	
	30 de junho 2022	31 de dezembro 2021	30 de junho 2022	31 de dezembro 2021
De 1 a 12 meses	2.120	4.377	9.847	13.839
De 13 a 24 meses	4.239	4.376	6.374	6.422
De 25 a 36 meses	4.239	4.376	5.221	5.137
De 37 a 48 meses	4.239	4.376	4.967	4.988
Acima de 48 meses	6.359	4.376	7.376	4.988
	21.196	21.881	33.785	35.374

18 Demais contas a pagar

	Controladora		Consolidado	
	30 de junho 2022	31 de dezembro 2021	30 de junho 2022	31 de dezembro 2021
Movimentação de veículos e cargas	1.179	1.157	1.623	1.645
Pedágio	1.541	1.923	1.767	2.165
Aluguel	2.195	806	1.817	573
Seguros	6.164	6.062	6.391	6.611
Comunicação dados e voz	129	594	147	615
Benefícios	5.638	5.480	6.582	6.385
Serviços de consultoria	2.854	1.981	3.669	2.713
Manutenções diversas	1.215	1.266	1.484	1.595
Combustível	7	496	10	515
Impostos e taxas	19	7	80	31
Vigilância	1.522	2.489	1.715	2.643
Outros	1.339	1.295	1.129	1.566
	23.802	23.556	26.414	27.057

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\$ 8.172 em 2022 (R\$ 6.955 em 2021). Esses montantes foram equiparados a uma subvenção de investimento, por meio da Lei Complementar nº160/2017 e destinados para reserva de incentivos fiscais, nos termos do art. 195-A da Lei 6.404/76 e § 4º e 5º no artigo 30 da Lei 12.973/2014.

Reserva de retenção de lucros

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

c. Ações em tesouraria

Em 30 de junho de 2022 e 31 de dezembro 2021, 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 2021 é assim demonstrado:

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

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

Em reunião do Conselho de Administração realizada em 04 de agosto de 2021, foi aprovada a distribuição de dividendos intercalares no valor de R\$ 16.618 e juros sobre capital próprio intercalares no valor de R\$ 5.539 referente ao exercício de 2021, ambos pagos em 19 de agosto de 2021.

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

Em Assembleia Geral Ordinária realizada em 13 de abril de 2022, foi aprovada a proposta da Administração e destinação do lucro líquido do exercício findo em 31 de dezembro de 2021, que resultou na distribuição de dividendos e juros sobre capital próprio complementares de R\$ 22.339, aos acionistas da Companhia, sendo R\$ 16.754 em dividendos e R\$ 5.585 em juros sobre capital próprio, ambos pagos nos dias 26 e 27 de abril de 2022.

e. Pagamento baseado em ações

Em Assembleia Geral Extraordinária realizada em 15 de dezembro de 2011, foi aprovado o Plano de Outorga de Opção de Compra de Ações da Companhia para executivos da Companhia. As ações objeto do plano deverão ser provenientes:

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

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

f. Passivo atuarial

Decorre de ganhos e perdas decorrentes de provisão de benefícios pós-emprego. Esse componente é reconhecido como outros resultados abrangentes no grupo de ajustes de avaliação patrimonial.

20 Informações por segmento de negócio

A Companhia classifica suas análises de negócios em:

- **Logística automotiva:** divisão que realiza transferência e distribuição de veículos zero-quilômetro e usados, transferências portuárias e gestão de estoques e de pátios de montadoras de veículos e serviços de preparação de veículos para venda, composto pela Controladora e suas Controladas Tegmax, Tech Cargo, TLV, Niyati a Fastline; e,
- **Logística integrada:** divisão que realiza operações de transporte, armazenagem e gestão de estoque, para diversos segmentos de mercado como químico, eletrodoméstico e bens de consumo, composta por suas controladas TCE e TLA. A Companhia inaugurou em 2018 a Corporate Venture chamada de TegUp para fins de divulgação consideramos na divisão logística integrada.

Segue abaixo resumo das informações trimestrais por segmento de negócio:

	Em 30 de junho de 2022			Em 31 de dezembro de 2021		
	Logística automotiva	Logística integrada	Total	Logística automotiva	Logística integrada	Total
Ativo						
Ativo circulante	380.431	66.931	447.362	441.173	66.006	507.179
Ativo não circulante	486.080	52.500	538.580	486.022	51.577	537.599
	866.511	119.431	985.942	927.195	117.583	1.044.778
Passivo						
Passivo circulante	133.435	21.855	155.290	203.068	16.662	219.730
Passivo não circulante	113.347	8.978	122.325	131.935	11.812	143.747
Patrimônio líquido	619.729	88.598	708.327	592.192	89.109	681.301
	866.511	119.431	985.942	927.195	117.583	1.044.778

	Consolidado			Consolidado		
	De janeiro a junho de 2022			De janeiro a junho de 2021		
	Logística automotiva	Logística integrada	Total	Logística automotiva	Logística integrada	Total
Receita líquida dos serviços prestados	467.896	77.705	545.601	401.251	69.727	470.978
Custo dos serviços prestados	(372.916)	(51.293)	(424.209)	(313.263)	(47.127)	(360.390)
Despesas operacionais	(36.121)	(1.032)	(37.153)	(31.415)	5.074	(26.341)
Despesas com depreciação e amortização (i)	(6.841)	(4.128)	(10.969)	(5.089)	(5.897)	(10.986)
Amortização de direito de uso (ii)	(11.639)	(4.571)	(16.210)	(11.516)	(3.297)	(14.813)
Resultado de equivalência patrimonial	55	5.964	6.019	(13)	3.225	3.212
Resultado financeiro	(2.268)	1.891	(377)	(4.579)	3.405	(1.174)
Imposto de renda e contribuição social	(6.224)	(7.115)	(13.339)	(9.038)	(7.134)	(16.172)
Lucro líquido do período	31.942	17.421	49.363	26.338	17.976	44.314

- (i) R\$ 9.057 em 2022 (R\$ 9.196 em 2021) refere-se a parcela da depreciação atribuída ao custo dos serviços prestados e R\$ 1.912 em 2022 (R\$ 1.790 em 2021) atribuída a despesas gerais administrativas, totalizando R\$ 10.969 em 2022 (R\$ 10.986 em 2021), conforme nota explicativa nº 22.
- (ii) R\$ 15.856 em 2022 (R\$ 14.442 em 2021) refere-se a parcela da amortização atribuída ao custo dos serviços prestados e R\$ 354 em 2022 (R\$ 371 em 2021) atribuída a despesas gerais administrativas, totalizando R\$ 16.210 em 2022, (R\$ 14.813 em 2021) conforme nota explicativa nº 22.

As receitas dos 7 maiores clientes representaram aproximadamente 83% do total das receitas no 1º semestre de 2022 (80% no 1º semestre de 2021).

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

21 Receita líquida dos serviços prestados

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

	Controladora		Consolidado	
	De Janeiro de 2022 a Junho de 2022	De Janeiro de 2021 a Junho de 2021	De Janeiro de 2022 a Junho de 2022	De Janeiro de 2021 a Junho de 2021
Serviços logísticos	541.593	480.004	672.292	583.677
Serviços de armazenagem	-	-	1.878	1.799
	541.593	480.004	674.170	585.476
Descontos, seguros e pedágio	(31.650)	(31.293)	(34.094)	(34.170)
	509.943	448.711	640.076	551.306
Impostos incidentes	(76.341)	(66.595)	(94.475)	(80.328)
	433.602	382.116	545.601	470.978

22 Despesas por função e por natureza

A reconciliação das despesas por função é a seguinte:

	Controladora		Consolidado	
	De Janeiro de 2022 a Junho de 2022	De Janeiro de 2021 a Junho de 2021	De Janeiro de 2022 a Junho de 2022	De Janeiro de 2021 a Junho de 2021
Custo dos serviços prestados	(364.888)	(310.916)	(449.120)	(384.028)
Despesas gerais e administrativas	(38.636)	(36.087)	(39.094)	(36.500)
Despesas comerciais	(232)	(248)	(756)	(602)
Perda por redução ao valor recuperável de contas a receber	(346)	(129)	(449)	(185)
	(404.102)	(347.380)	(489.419)	(421.315)

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

	Controladora		Consolidado	
	De Janeiro de 2022 a Junho de 2022	De Janeiro de 2021 a Junho de 2021	De Janeiro de 2022 a Junho de 2022	De Janeiro de 2021 a Junho de 2021
Serviços de fretes – agregados	(293.307)	(256.647)	(354.590)	(306.803)
Salários	(31.791)	(29.574)	(38.795)	(35.512)
Encargos sociais	(18.272)	(15.555)	(22.558)	(19.442)
Serviços terceirizados	(22.617)	(19.246)	(25.083)	(21.991)
Aluguéis e leasing	(2.463)	(808)	(2.687)	(810)
Depreciação e amortização	(8.478)	(8.163)	(10.969)	(10.986)
Amortização direito de uso	(14.141)	(12.510)	(16.210)	(14.813)
Benefícios a empregados	(9.390)	(8.704)	(12.079)	(11.332)
Custos variáveis	(2.812)	(2.613)	(4.677)	(4.670)
Outros gastos gerais	(5.607)	(3.954)	(7.147)	(5.599)
Manutenção	(7.670)	(6.325)	(10.795)	(9.266)
Combustíveis e lubrificantes	(8.432)	(4.043)	(9.955)	(5.348)
Utilidades	(1.559)	(1.406)	(1.717)	(1.577)
Comunicação	(1.168)	(1.235)	(1.261)	(1.378)
Outros gastos com pessoal	(3.068)	(2.056)	(3.622)	(2.272)
Custos rescisórios	(710)	(833)	(952)	(1.596)
Materiais	(1.341)	(764)	(1.427)	(886)
Despesa de viagem	(1.397)	(396)	(1.539)	(416)
Indenização de extravio	(295)	(204)	(295)	(203)
Contribuições e doações	(340)	(222)	(342)	(228)
Perda por redução ao valor recuperável de contas a receber	(346)	(129)	(449)	(185)
Crédito PIS/COFINS	31.102	28.007	37.730	33.998
	(404.102)	(347.380)	(489.419)	(421.315)

23 Outras receitas operacionais líquidas

	Controladora		Consolidado	
	De Janeiro de 2022 a Junho de 2022	De Janeiro de 2021 a Junho de 2021	De Janeiro de 2022 a Junho de 2022	De Janeiro de 2021 a Junho de 2021
Créditos extemporâneos	-	-	-	5.732
Recuperação de despesas	779	324	780	328
Ajustes de estoques	(2)	-	(22)	(10)
(Perda) ganho na venda de ativo imobilizado líquido	(51)	(87)	(85)	(557)
Baixa direito de uso / arrendamento	-	-	-	3
Constituição de provisões para demandas judiciais e indenizações pagas	725	(1.847)	534	(2.016)
Outras receitas (despesas) operacionais (i)	(289)	6.570	(329)	5.305
	1.162	4.960	878	8.785

(i) Em 2021, inclui R\$ 6.527 referente ao ressarcimento em função da modificação de condições de contrato comercial e também recebimento referente ao direito de administração da folha de pagamento dos colaboradores

24 Resultado financeiro

	Controladora		Consolidado	
	De Janeiro de 2022 a Junho de 2022	De Janeiro de 2021 a Junho de 2021	De Janeiro de 2022 a Junho de 2022	De Janeiro de 2021 a Junho de 2021
Receitas financeiras				
Juros ativos	3.098	221	2.341	3.855
Atualização monetária INSS FAP	312	-	994	-
Receita de aplicação financeira	5.026	2.694	8.641	3.371
Outras	17	-	17	-
	8.453	2.915	11.993	7.226
Despesas financeiras				
Juros sobre financiamentos bancários	(6.277)	(4.489)	(6.277)	(4.489)
Despesas bancárias	(632)	(669)	(660)	(688)
Perdas cambiais	(525)	(43)	(525)	(41)
Juros sobre arrendamento mercantil	(1.779)	(2.381)	(2.316)	(2.676)
Atualização monetária INSS FAP	(312)	-	(994)	-
Juros passivos	(115)	(160)	(132)	(176)
Outras despesas financeiras	(313)	(148)	(1.466)	(330)
	(9.953)	(7.890)	(12.370)	(8.400)
	(1.500)	(4.975)	(377)	(1.174)

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 2022 a Junho de 2022	De Janeiro de 2021 a Junho de 2021
Lucro atribuível aos acionistas da companhia	49.179	44.432
Quantidade média ponderada de ações ordinárias em circulação	65.937.772	65.937.772
Lucro básico por ação em Reais	0,75	0,67

b. Lucro diluído por ação

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

Em 2022 e 2021, a Companhia não possui qualquer fator diluidor em relação ao básico. Dessa forma, o lucro diluído por ação em 30 de junho de 2022 e de 2021 é igual ao lucro básico por ação, de R\$ 0,75 e R\$ 0,67, 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

Balanco patrimonial

Ativo	Controladora		Consolidado	
	30 de junho 2022	31 de dezembro 2021	30 de junho 2022	31 de dezembro 2021
Ativo Circulante				
Partes relacionadas				
Coimex Empreendimentos e Participações Ltda.	-	-	34	34
GDL Logística Integrada S.A. (iii)	-	-	-	59
Tegma Cargas Especiais Ltda.	1.752	1.815	-	-
Tegma Logística de Armazéns Ltda.	37	37	-	-
Tegma Logística de Veículos Ltda	1.121	200	-	-
Tegmax Comércio e Serviços Automotivos Ltda	-	20	-	-
Tegup Inovação e Tecnologia Ltda.	-	101	-	-
Catlog Logística de Transporte S.A.	1	1	1	1
Fastline Logística Automotiva Ltda.	373	252	-	-
	3.284	2.426	35	94
Dividendos a receber				
Tegma Cargas Especiais Ltda.	1	1	-	-
Tegma Logística de Veículos Ltda	662	662	-	-
	663	663	-	-
Total do ativo circulante	3.947	3.089	35	94
Ativo Não Circulante				
Realizável a longo prazo				
Partes relacionadas				
GDL Logística Integrada S.A. (iii)	1.115	1.115	1.115	1.115
Títulos e valores mobiliários				
Rabbot Serviços de Tecnologia Ltda. (iv)	-	-	-	3.636
Total do realizável a longo prazo	1.115	1.115	1.115	4.751
Direito de uso				
GDL Logística Integrada S.A. (iii)	609	74	609	74
Niyati Empreendimentos e Participações Ltda	3.900	6.237	-	-
Pactus Empreendimentos e Participações Ltda. (ii)	6.714	8.612	6.714	8.612
	11.223	14.923	7.323	8.686
Total ativo não circulante	12.338	16.038	8.438	13.437
Total do ativo	16.285	19.127	8.473	13.531

Passivo	Controladora		Consolidado	
	30 de junho 2022	31 de dezembro 2021	30 de junho 2022	31 de dezembro 2021
Passivo circulante				
Arrendamento mercantil				
Niyati Empreendimentos e Participações Ltda	3.198	4.995	-	-
GDL Logística Integrada S.A. (v)	566	166	566	166
Pactus Empreendimentos e Participações Ltda. (ii)	4.364	4.307	4.364	4.307
	8.128	9.468	4.930	4.473
Partes relacionadas				
Grupo Itavema (i)	6	5	7	5
Tegma Logística de Armazéns Ltda	584	279	-	-
GDL Logística Integrada S.A.	11	71	92	89
Tegma Logística de Veículos Ltda	4	3	-	-
Tegma Cargas Especiais Ltda.	1	4	-	-
Rabbot Serviços de Tecnologia S.A.	38	47	38	47
Fastline Logística Automotiva Ltda.	18	3	-	-
	662	412	137	141
Total do passivo circulante	8.790	9.880	5.067	4.614
Passivo não circulante				
Arrendamento mercantil				
Niyati Empreendimentos e Participações Ltda	879	1.988	-	-
GDL Logística Integrada S.A. (v)	194	-	194	-
Pactus Empreendimentos e Participações Ltda. (ii)	2.935	5.043	2.935	5.043
	4.008	7.031	3.129	5.043
Partes relacionadas				
GDL Logística Integrada S.A. (iii)	504	532	524	551
Total do passivo não circulante	4.512	7.563	3.653	5.594
Total do passivo	13.302	17.443	8.720	10.208

Demonstração do resultado exercício

	Controladora		Consolidado	
	De Janeiro de 2022 a Junho de 2022	De Janeiro de 2021 a Junho de 2021	De Janeiro de 2022 a Junho de 2022	De Janeiro de 2021 a Junho de 2021
Receita de serviços prestados				
Grupo Itavema (i)	7	171	7	177
Fastline Logística Automotiva Ltda.	585	252	2	9
	592	423	9	186
Despesas gerais e administrativas				
Niyati Empreendimentos e Participações Ltda	(2.989)	(2.529)	-	-
GDL Logística Integrada S.A. (iii) (v)	(561)	(443)	(561)	(452)
Tegma Cargas Especiais Ltda.	(3)	(2)	-	-
Tegma Logística de Armazéns Ltda	(341)	(227)	-	-
TegUp Inovação e Tecnologia Ltda.	-	(3)	-	-
Tegma Logística de Veículos Ltda.	(1.052)	-	-	-
Fastline Logística Automotiva Ltda.	(7)	-	-	-
Pactus Empreendimentos e Participações Ltda. (ii)	(2.464)	(2.020)	(2.464)	(2.021)
Frete Rápido Desenvolvimento de Tecnologia Logística S.A.	-	(5)	(2)	(20)
Rabbot Serviços de Tecnologia S.A.	(272)	(230)	(272)	(230)
Fundação Otacilio Coser (vi)	(73)	(47)	(75)	(65)
	(7.762)	(5.506)	(3.374)	(2.788)
Outras receitas operacionais				
Grupo Itavema (i)	1	20	1	20
GDL Logística Integrada S.A. (iii) (v)	-	91	28	126
Tegma Cargas Especiais Ltda.	1.954	101	-	-
Tegma Logística de Armazéns Ltda.	73	125	-	-
Fastline Logística Automotiva Ltda.	28	18	-	-
	2.056	355	29	146
Resultado financeiro				
Tegma Logística de Veículos Ltda. (vi)	1.367	-	-	-
	(3.747)	(4.728)	(3.336)	(2.456)

- (i) A Companhia mantém contrato de prestação de serviços de armazenamento, transporte, revisão e entrega de veículos, bem como de revisão, entrega e inspeção de pré-entrega (Pre-Delivery Inspection - PDI) com algumas empresas do Grupo Itavema, empresas essas, relacionadas de forma direta e/ou indireta com a Companhia, através da sua Controladora Mopia Participações e Empreendimentos Ltda. ("Mopia");
- (ii) A Companhia mantém com a Pactus Empreendimentos e Participações Ltda., sociedade sob controle comum da Companhia, contrato de locação de imóveis comerciais localizados em São Bernardo do Campo-SP e Gravataí-RS, dessa forma esse contrato enquadra-se na nova norma CPC 06 (R2) Operações de Arrendamento Mercantil;
- (iii) Conforme negociação entre a Companhia e a Holding Silotec na formação do empreendimento controlado em conjunto, parte dos ativos da antiga controlada Tegma Logística Integrada S.A. deverão ser reembolsados à Tegma Gestão Logística S.A. conforme sua realização. Do mesmo modo parte dos passivos deverão ser pagos pela Tegma Gestão Logística S.A. Parte dos valores negociados na formação da joint venture foi recebido em maio de 2019;
- (iv) Em 1º de agosto de 2019 foi aprovado investimento, através da subscrição de debêntures conversíveis em ações, na empresa Rabbot, empresa de tecnologia em estágio inicial de operação que desenvolve solução de automação de mobilidade, organização e otimização de processos de gestão de frota. O investimento autorizado e já realizado foi de R\$ 3.200 (R\$ 3.636 em 31 de dezembro de 2021), através da controlada direta TegUp. No dia 02 de maio de 2022 houve a conversão das debêntures da Rabbot Serviços de Tecnologia S.A. em ações, conforme descrito nas notas explicativas 9.
- (v) A Controladora mantém com a GDL Logística Integrada S.A., sociedade sob controle comum da Companhia, contrato de locação de imóveis comerciais localizados em Cariacica-ES, dessa forma esse contrato enquadra-se na nova norma CPC 06 (R2) Operações de Arrendamento Mercantil; e,
- (vi) A Companhia disponibilizou recursos à Fundação Otacilio Coser (FOCO). A FOCO atua desde 1999 no fortalecimento dos elos entre comunidades, escolas e empresas por meio de programas de desenvolvimento de Comunidades Sustentáveis, Rede Escolar e Blend Program. A Fundação é mantida pela COIMEXPAR, holding do Grupo COIMEX (controladora da Tegma), e atua em comunidades em São Paulo e no Espírito Santo.
- (vii) 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 mutuaría, 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.

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 2022 a Junho de 2022	De Janeiro de 2021 a Junho de 2021
Salários e encargos	(3.704)	(2.335)
Honorários de diretoria (Conselheiros)	(1.769)	(1.582)
Participação nos lucros	(1.518)	(1.384)
	(6.991)	(5.301)

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 15 de janeiro 2022 até 15 de janeiro de 2023;
- Demais bens do ativo imobilizado, incêndio, raio, explosão, furto qualificado, danos elétricos e outros - cobertura compreensiva corporativa de R\$ 54.100 com vigência de 31 de julho de 2022 até 31 de julho de 2023;
- Responsabilidade civil de administradores - cobertura de R\$ 70.000 com vigência de 29 de dezembro de 2020 até 29 de dezembro de 2022;
- Seguro de Responsabilidade Riscos Ambientais – Cobertura R\$ 5.000 com vigência 30 de setembro de 2021 a 30 de setembro de 2022; e,
- Seguro de Proteção de dados e Responsabilidade Cibernética (Cyber Edge) - Cobertura R\$ 20.000, com vigência 30 de setembro de 2021 a 30 de setembro de 2022.

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

28 Informação suplementar das demonstrações dos fluxos de caixa

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

Abaixo estão apresentadas suas informações adicionais:

	Controladora		Consolidado	
	De Janeiro de 2022 a Junho de 2022	De Janeiro de 2021 a Junho de 2021	De Janeiro de 2022 a Junho de 2022	De Janeiro de 2021 a Junho de 2021
Aquisições de imobilizado não pagas	992	936	1.383	1.266
Aquisições de imobilizado de períodos anteriores pagas no período corrente	-	1.425	52	1.668
Receita na venda imobilizado não recebida	350	-	350	-
Aquisições de intangível não pagas	334	228	362	228
Aquisições de intangível de períodos anteriores pagas no período corrente	-	126	-	126
Compensações de Imposto de renda e contribuição social correntes	3.586	2.513	9.900	2.463
Novos contratos de arrendamento	7.376	23.028	9.933	39.363
Atualização monetária INSS FAP	312	-	994	-

29 Evento subsequente

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 a serem pagos em 18 de agosto de 2022.

