

TVV - TERMINAL DE VILA VELHA S.A.

CNPJ/MF nº 02.639.850/0001-60 - NIRE nº 32300025196

Relatório da Administração - 4T23

Performance Operacional e Financeira: Volumes: Recorde histórico nos volumes movimentados de contêineres, sobretudo por dois fatores: aumento da importação de veículos em contêiner flat rack, e café, com a retomada da exportação desse produto pelo estado do Espírito Santo dada a boa safra em 2023, registrando ainda o maior volume embarcado de café pelo TVV desde 2002. Aumento na linha de vazios e remocões como reflexo do aumento nos volumes de importação e exportação, o que cria a necessidade de reposicionamento de boxes de/para Vitória. Em 2023, a movimentação de contêineres cresceu em comparação ao 2022, crescimento esse também explicado pelos fatores apresentados acima (importação de veículos em contêiner flat rack e exportação de café). No 4T23, houve crescimento na movimentação de carga geral com destaque para produto siderúrgico com o aumento de volumes como tubos e trilhos para indústria offshore. Ainda, houve aumento também nos volumes de granel devido à sazonalidade da safra, além da retomada da importação após impacto da guerra da Rússia e Ucrânia. Recuperação nos volumes de granito no 4T23 dado que no período comparativo, 4T22, não houve movimentação dessa carga em boa parte do trimestre por variações na demanda pelo produto. Em 2023 houve redução nos volumes movimentados dado que no mesmo período do ano anterior, 2022, houve volume relevante de cargas especiais para projetos. **Receita Operacional Líquida (ROL):** Recorde histórico de ROL do TVV em linha com o recorde de volume nos contêineres

movimentados, reajustes contratuais e melhor mix de cargas movimentadas (cheios x vazios). Em contrapartida, houve queda na linha de receita dos serviços acessórios pois no 4T22, houve movimentação de cargas especiais de projetos que foram responsáveis por uma parcela significativa da receita. Esta redução foi parcialmente compensada pelo aumento de receitas de serviços retroportuários no trimestre. Em 2023 houve recorde histórico de ROL do TVV pelos recordes nas receitas de movimentações de contêineres e de prestação de serviços acessórios aos clientes. **Custo dos Serviços Prestados (CSP):** Aumento dos custos serviços prestados atrelado ao incremento dos volumes de movimentação de contêineres, conforme mencionado anteriormente, sem grande reflexo nos custos unitários. Incremento na linha de Pessoal em função de mais horas operadas, dado o aumento dos volumes movimentados pelo terminal. Em 2023 a variação nos custos está em linha com as justificativas citadas acima para o trimestre. **Investimentos:** Em 2023, o CAPEX foi composto principalmente pela parcela da construção dos novos navios, Log-In Evolution e Log-In Experience, e pelo projeto de modernização e expansão da capacidade no TVV, como mencionado anteriormente. **Endividamento:** Não houve emissão de novas dívidas no período.

Balanco Patrimonial (Em milhares de reais - R\$)

Ativos	31.12.2023		31.12.2022		Passivos	31.12.2023		31.12.2022	
	Notas					Notas			
Circulantes					Circulantes				
Caixa e equivalentes de caixa	4	146.087	126.497		Salários e encargos sociais		11.735	9.078	
Aplicações financeiras	4	2.433	18.299		Impostos e contribuições a recolher		16.920	9.997	
Contas a receber de clientes	5	32.200	14.084		Fornecedores e provisões operacionais	12	21.825	35.243	
Estoques		5.905	4.558		Empréstimos, financiamentos e debêntures	13	23.841	22.518	
Valores a receber de partes relacionadas	6	10.664	5.498		Obrigações com arrendamento mercantil	9	4.600	3.024	
Tributos a recuperar ou compensar	7	17.917	17.894		Valores a pagar a partes relacionadas	6	42.943	18.650	
Outros ativos circulantes		11.875	6.511		Dividendos propostos a minoritários		37	14	
Total dos ativos circulantes		227.081	193.341		Outros passivos circulantes		1.543	111	
Não Circulantes					Total dos passivos circulantes		123.444	98.635	
Imposto de renda e contribuição social diferidos	8	6.863	9.602		Não Circulantes				
Depósitos judiciais		8.466	7.891		Empréstimos, financiamentos e debêntures	13	193.104	205.517	
Outros ativos não circulantes		3	3		Obrigações com arrendamento mercantil	9	91.923	88.308	
Ativos de direito de uso - Arrendamento mercantil	9	90.951	88.174		Provisões para riscos	14	3.008	3.971	
Imobilizado	10	207.323	195.481		Total dos passivos não circulantes		288.035	297.796	
Intangível	11	6.247	5.429		Total dos Passivos		411.479	396.431	
Total dos ativos não circulantes		319.853	306.580		Patrimônio Líquido	15			
Total dos Ativos		546.934	499.921		Capital social		48.894	48.894	
					Reserva de lucros		76.744	44.779	
					Reserva legal		9.779	9.779	
					Reserva de incentivos fiscais		38	38	
					Total do patrimônio líquido		135.455	103.490	
					Total dos Passivos e do Patrimônio Líquido		546.934	499.921	

As notas explicativas são parte integrante dessas demonstrações financeiras

Demonstração da Mutaçao do Patrimônio Líquido (Em milhares de reais - R\$)

	Notas	Capital		Reserva		Reserva		Lucro do	Total do
		social	de lucros	legal	incentivos fiscais	exercício	patrimônio líquido		
Saldos em 1 de Janeiro de 2022	15	48.894	61.016	9.778	27	-	-	119.715	-
Lucro Líquido do exercício		-	-	-	-	-	59.716	59.716	-
Proposta de destinação de dividendos		-	(61.016)	-	-	-	(14.926)	(75.941)	-
Constituição de reserva de incentivos fiscais		-	-	-	11	(11)	-	-	-
Constituição de reserva especial		-	44.779	-	-	(44.779)	-	-	-
Saldos em 31 de Dezembro de 2022		48.894	44.779	9.778	38	-	-	103.490	-
Saldos em 1 de Janeiro de 2023	15	48.894	44.779	9.778	38	-	-	103.489	-
Lucro Líquido do exercício		-	-	-	-	-	71.020	71.020	-
Constituição de dividendos/JCP		-	-	-	-	-	(39.055)	(39.055)	-
Outros		-	-	1	-	-	-	1	-
Constituição de reserva especial		-	31.965	-	-	(31.965)	-	-	-
Saldos em 31 de Dezembro de 2023		48.894	76.744	9.779	38	-	-	135.455	-

As notas explicativas são parte integrante dessas demonstrações financeiras

Notas Explicativas (Em milhares de reais - R\$, exceto quando indicado de outra forma)

1. Contexto Operacional: O TVV - Terminal de Vila Velha S.A. ("Companhia" ou "TVV") foi constituído em 2 de julho de 1998, tendo como objeto social a exploração comercial portuária. Suas instalações complementares e equipamentos destinados à movimentação de contêineres e carga geral diversa tiveram suas operações iniciadas em setembro de 1998. Conforme previsto no Edital de Licitação por Concorrência Nacional PND/MT/CODESA nº 01/98, em 10 de setembro de 1998, o TVV assinou com a Companhia Docas do Espírito Santo ("CODESA"), um contrato de arrendamento dos berços 203 e 204 do Cais de Capuaba no porto de Vitória - ES para a exploração portuária, por um período de vinte e cinco anos. Em 22 de setembro de 2020, o TVV assinou Aditivo ao Contrato de Arrendamento celebrado com a União Federal do Brasil, por intermédio do Ministério de Infraestrutura, prorrogando o prazo de vigência deste arrendamento portuário por mais 25 anos, ou seja, até setembro de 2048 e estabelecendo o compromisso de investimento inicial de aproximadamente R\$83 milhões para aquisição de novos equipamentos e sistemas para a melhoria da sua produtividade operacional. Além disso, ao longo do novo prazo contratual, serão aplicados aproximadamente R\$434 milhões para assegurar a manutenção, atualização e/ou substituição dos ativos necessários para a realização das suas atividades portuárias. De acordo com referido Edital, o TVV deverá cumprir as determinações requeridas pela VPORTS (poder concedente). O não cumprimento das referidas determinações sujeitará a Companhia a penalidades que vão desde advertência até a extinção do arrendamento. A Administração em 31 de dezembro de 2023 confirma que em seu melhor julgamento e entendimento das determinações do referido Edital as determinações foram cumpridas e que não existem penalidades a serem incorridas. O contrato de arrendamento prevê, quando da sua extinção, a reversão de bens, através de pagamento pela VPORTS, das parcelas dos custos de aquisição de equipamentos e custos da construção das instalações arrendatárias, ainda não amortizados ou depreciados, desde que tenham sido realizados com a prévia aprovação da VPORTS. Adicionalmente, no início de 2021, o TVV assinou o contrato nº 04/2021 SEI 50904.100300/2021-15, em decorrência do êxito no âmbito do Edital de Processo Seletivo Simplificado nº 01/2020, organizado pela Companhia Docas do Estado do Espírito Santo ("CODESA"), para exploração provisória da área nº 5 do Porto Organizado de Vitória/ES para movimentação de carga geral (veículos), reforçando a sua participação no Porto e na ampliação dos serviços ofertados à sua base de clientes pelo prazo de 180 dias, cuja vigência foi até 02 de junho de 2023, sem aditamento contratual. A Companhia é controlada pela Log-In Logística Intermodal S.A., uma sociedade anônima de capital aberto com sede na cidade do Rio de Janeiro, que tem suas ações negociadas na bolsa de valores de São Paulo - B3 S.A. - sob o código LOGN3. **2. Base de Elaboração e Apresentação das Demonstrações Financeiras: 2.1 Declaração de Conformidade:** As demonstrações financeiras foram elaboradas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil ("BR GAAP"). As práticas contábeis adotadas no Brasil compreendem aquelas incluídas na legislação societária brasileira e os pronunciamentos, as orientações e as interpretações técnicas emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC e aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC. A Administração declara que todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, estão sendo evidenciadas e correspondem as utiliza das pela Administração na sua gestão. As práticas, políticas e os principais julgamentos contábeis e fontes de incertezas sobre estimativas adotadas na elaboração das demonstrações financeiras, estão consistentes com aquelas adotadas e divulgadas nas notas explicativas das demonstrações contábeis referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e devem ser lidas em conjunto. **2.2 Base de Elaboração:** As demonstrações financeiras foram elaboradas com base no custo histórico, exceto por determinados instrumentos financeiros mensurados aos seus valores justos no final de cada exercício, conforme descrito nas práticas contábeis a seguir. O custo histórico geralmente é baseado no valor justo das contraprestações pagas em troca de bens e serviços. A Administração e os conselheiros têm, na data de aprovação das demonstrações financeiras, total expectativa de que a Companhia possui recursos adequados para a sua continuidade operacional no futuro próximo. Portanto, entendem como adequada a premissa de adotar a base contábil de continuidade operacional na elaboração das demonstrações financeiras. **2.3 Moeda Funcional e de Apresentação:** Estas demonstrações financeiras são apresentadas em Reais (R\$), moeda funcional da Companhia, com os saldos arredondados para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma. **2.4 Demonstrações dos Fluxos de Caixa ("DFC"):** A Companhia classifica na demonstração dos fluxos de caixa os juros pagos e os mútuos obtidos, quando aplicável, como atividade de financiamento, os mútuos concedidos como atividade de investimento e os dividendos pagos como atividade de financiamento. **2.5 Informações Materiais das Políticas Contábeis:** As informações materiais das políticas contábeis para melhor compreensão da base de reconhecimento e mensuração aplicadas na preparação dessas demonstrações financeiras, estão descritas abaixo das respectivas notas explicativas. Essas práticas contábeis são consistentes com as adotadas e divulgadas nas demonstrações financeiras dos exercícios anteriores. **a) CPC novas e alterações em vigor no exercício corrente:** A partir de 1º de janeiro de 2023, estão vigentes as seguintes novas normas e alterações: • Alterações ao CPC 21 - Demonstração financeira; • Alterações ao CPC 23 - Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de Erro; • Alterações ao CPC 26 - Apresentação das Demonstrações Contábeis; • Alterações ao CPC 32 - Tributos sobre o lucro; • Alterações ao CPC 37

• Adoção Inicial das Normas Internacionais de Contabilidade; • Alterações ao CPC 40 - Instrumentos Financeiros: Evidenciação; • Alterações ao CPC 47 - Receita de Contrato com Cliente; • Alterações ao CPC 49 - Contabilização e Relatório Contábil de Planos de Benefícios de Aposentadoria; • Alterações ao CPC 50 - Contratos de Seguro. A adoção dessas novas normas e alterações não resultou em impactos significativos nas informações financeiras de 31 de dezembro de 2023 e períodos comparativos. **b) CPC novas e revisadas emitidas e ainda não aplicáveis:** • Alterações ao CPC 06 - Arrendamentos; • Alterações ao CPC 36 (R3) e CPC 18 (R2) - Venda ou Contribuição de Ativos entre um Investidor e sua Coligada ou Joint Venture; • Alterações ao CPC 26 - Classificação de Passivo como circulantes ou Não Circulantes. A Administração não espera que a adoção da norma acima tenha um impacto relevante sobre as demonstrações financeiras da Companhia em períodos futuros. **3. Principais Julgamentos Contábeis e Fontes de Incertezas nas Estimativas:** A preparação das demonstrações financeiras requer o uso de estimativas e o exercício de julgamento por parte da Administração na aplicação das políticas contábeis da Companhia. Essas estimativas são baseadas na experiência e conhecimento da Administração, demonstrações disponíveis na data do balanço e outros fatores, incluindo expectativas de eventos futuros que se acredita serem razoáveis sob circunstâncias normais. Alterações nos fatos e circunstâncias podem conduzir à revisão dessas estimativas. Os resultados reais futuros poderão divergir dos estimados. As estimativas e julgamentos significativos aplicados pela Companhia na preparação destas demonstrações financeiras estão apresentados nas seguintes notas explicativas sendo apresentadas:

	Nota explicativa	
Mensuração das perdas de crédito esperadas ("PCE")	5	
Realização do imposto de renda e contribuição social diferidos	8	
Incerteza sobre tratamento de tributos sobre o lucro	8	
Determinação da vida útil dos ativos imobilizado e intangível	10/11	
Premissas para testes de recuperabilidade de ativos imobilizado	10	
Taxa de desconto incremental utilizada para mensurar as obrigações com arrendamentos	9	
Estimativas relacionadas a processos judiciais e contingências	14	
4. Caixa e Equivalentes de Caixa e Aplicações Financeiras: • Política contábil: Caixa e equivalentes de caixa, mensurados ao custo amortizado, compreendem os valores de caixa, depósitos líquidos e imediatamente resgatáveis, aplicações financeiras em investimento com risco insignificante de alteração de valor. As aplicações financeiras são inicialmente mensuradas a valor justo e subsequentemente de acordo com as suas respectivas classificações: Custo amortizado: fluxos de caixa que constituem o recebimento, em datas especificadas, de principal e juros sobre o valor do principal em aberto e o modelo de negócios objetiva manter o ativo com o fim de receber seus fluxos de caixa contratuais. A receita de juros é calculada utilizando-se o método de juros efetivos. Valor justo por meio de outros resultados abrangentes: títulos nos quais a companhia elegeu de forma irrevogável por apresentar alterações subsequentes no valor justo do investimento em outros resultados abrangentes. Valor justo por meio do resultado: todos os demais títulos e valores mobiliários. • Composição de caixa e equivalentes de caixa:		
	31.12.2023	31.12.2022
Caixa e bancos	777	713
Aplicações financeiras	145.310	125.784
Total	146.087	126.497
Aplicações em CDB remuneradas a uma taxa média de aproximadamente 103,3% do CDI, em 31 de dezembro de 2023 (102,5% do CDI, em 31 de dezembro de 2022) e em Fundos, com uma taxa média de remuneração de aproximadamente 105,9%.		
• Composição das aplicações financeiras:	31.12.2023	31.12.2022
Custo amortizado	2.433	18.299
Total	2.433	18.299
Circulante	2.433	18.299
Aplicações em CDB remuneradas a uma taxa média de aproximadamente 102,6% do CDI, em 31 de dezembro e 2023 (102,2% do CDI, em 31 de dezembro de 2022). 5. Contas a Receber de Clientes: • Política contábil: As contas a receber de clientes representam os valores a receber pelos serviços prestados pela Companhia. As contas a receber são reconhecidas ao valor justo e subsequentemente mensuradas pelo custo amortizado utilizando o método de juros efetivos. A Companhia aplica a abordagem simplificada do CPC 48 para mensurar as perdas de crédito esperadas, utilizando uma matriz de provisão baseada nas perdas esperadas para todo o saldo de contas a receber. • Estimativas e julgamentos contábeis críticos: Ao mensurar as Perdas de Crédito Esperadas ("PCE") a Companhia usa informações sobre o futuro razoáveis e suportáveis, que se baseiam nas premissas para a movimentação futura de fatores econômicos diferentes e como esses fatores irão afetar uns aos outros. A perda por inadimplência é uma estimativa da perda resultante pelo não pagamento de valores a receber de seus clientes. Ela se baseia na diferença entre os fluxos de caixa contratuais devidos e aqueles que o credor esperaria receber, levando em consideração os fluxos de caixa de garantias e as melhorias de crédito totais. A probabilidade de inadimplência é um dado importante para a mensuração da PCE, que é uma estimativa da probabilidade de inadimplência durante um período específico, cujo cálculo inclui dados históricos, premissas e expectativas de condições futuras. A Companhia constitui perda (PCE) para todas as contas a receber ajudadas nos casos em que a Companhia reconhece essa transação, uma vez que a experiência histórica indicou que essas contas a receber em geral não são recuperáveis.		

Demonstração do Resultado (Em milhares de reais - R\$)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Notas			
Operações continuadas				
Receita líquida	18	350.680	319.114	
Custo dos serviços prestados	19	(195.031)	(187.732)	
Lucro Bruto		155.649	131.382	
Despesas administrativas e comerciais	19	(28.997)	(19.310)	
Outras receitas (despesas), líquidas		857	(2.636)	
Resultado Antes do Resultado Financeiro		127.509	109.436	
Resultado Financeiro	20			
Receitas financeiras		19.377	20.402	
Despesas financeiras		(39.299)	(40.993)	
Variações monetárias e cambiais, líquidas		415	784	
		(19.507)	(19.807)	
Resultado Antes dos Impostos		108.002	89.629	
Imposto de Renda e Contribuição Social	8			
Corrente		(34.243)	(32.693)	
Diferido		(2.739)	2.780	
		(36.982)	(29.913)	
Lucro Líquido (Prejuízo) do Período		71.020	59.716	
Resultado por Ação - Em Reais				
Básico (Reais por ação)	17	7,26	3,86	
Diluído (Reais por ação)	17	7,26	3,86	
As notas explicativas são parte integrante dessas demonstrações financeiras				

Demonstração do Resultado Abrangente (Em milhares de reais - R\$)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Notas			
Lucro líquido do período		71.020	59.716	
Resultado Abrangente Total do Período		71.020	59.716	
As notas explicativas são parte integrante dessas demonstrações financeiras				

Composição:

	31.12.2023	31.12.2022
Contas a receber de clientes	32.215	14.084
Provisão para perdas de crédito esperadas	(15)	-
Total	32.200	14.084
"Aging list" do contas a receber de clientes	31.12.2023	31.12.2022
Valores a vencer	26.981	11.584
Valores vencidos:		
De 0 a 30 dias	3.600	365
De 31 a 90 dias	371	864
De 91 a 180 dias	586	342
De 181 a 360 dias	623	583
Acima de 360 dias	54	346
Total	32.215	14.084

Movimentação das perdas de crédito esperadas

	31.12.2023	31.12.2022
Adições e Reversões	(15)	-
Saldos finais	(15)	-

6. Transações com Partes Relacionadas: • Composição: As transações da Companhia com partes relacionadas são oriundas principalmente de operações de prestações de serviços, sem incidência de juros/atualização monetária e prazo de vencimento.

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ativo	Passivo	Ativo	Passivo
Log-In Logística Intermodal S.A.	4.016	42.927	1.771	18.650
Log-In Navegação	6	-	7	-
Log-In Marítima	66	16	5	-
MSC Mediterranean Shipping Company S.A.	6.576	-	3.715	-
Total	10.664	42.943	5.498	18.650

Transações com partes relacionadas registradas no resultado da Companhia totalizam os montantes discriminados abaixo:

	2023		2022	
	Receita	Despesa	Receita	Despesa
Log-In Logística Intermodal S.A.	5.384	-	6.428	4.127
MSC Mediterranean Shipping Company S.A.	74.762	-	74.061	-
Total	80.146	-	80.489	4.127

Representadas por

	31.12.2023	31.12.2022
Prestação de serviços portuários	80.146	-
Outros	-	80.489
Total	80.146	80.489

De acordo com a Assembleia Geral Ordinária, realizada em 28 de abril de 2021, os diretores do TVV renunciaram, em caráter irrevogável, à remuneração aplicada aos membros da diretoria, não sendo devida tal remuneração por toda a vigência do mandato, que se encerra na Assembleia Geral do exercício findo em 31 de dezembro de 2023. As despesas com remuneração do pessoal-chave da Administração, incluindo benefícios de curto e longo prazos, oriundas do compartilhamento de despesas de sua Controladora, estão demonstradas no quadro a seguir:

	2023	2022
Remuneração e bônus	3.358	2.834
Plano de opção de ações	1.	

★ continuação

livre de risco, adicionada do prêmio de risco de crédito da Companhia, ajustadas para refletir ainda as condições e características específicas do arrendamento, como o risco do ambiente econômico do país, o impacto das garantias, a moeda, o prazo e a data de início de cada contrato. • **Composição e movimentação dos ativos de direito de uso**

	Terminal portuário	Equipamentos portuários	Total
Custo			
Saldos em 31.12.2022	88.794	14.991	103.785
Adições	3.973	5.977	9.950
Saldos em 31.12.2023	92.767	20.968	113.735
Amortização acumulada			
Saldos em 31.12.2022	(6.319)	(9.292)	(15.611)
Adições	(3.250)	(3.923)	(7.173)
Saldos em 31.12.2023	(9.569)	(13.215)	(22.784)
Total	83.198	7.753	90.951
Taxas médias de amortização	3,57%	22,50%	

• **Composição e movimentação das obrigações com arrendamento mercantil:**

	31.12.2023	31.12.2022
Terminal portuário	88.394	85.302
Equipamentos portuários	8.129	6.030
Total	96.523	91.332

	31.12.2023	31.12.2022
Movimentação		
Saldos em 31.12.2022	91.332	72.119
Adições	9.950	25.517
Juros e encargos	11.442	10.922
Pagamentos no período	(16.201)	(17.226)
Saldo em 31.12.2023	96.523	91.332
Circulante	4.600	3.024
Não circulante	91.923	88.308

• **Cronograma de vencimentos das obrigações com arrendamento mercantil**

	31.12.2023	31.12.2022
2024	1.490	1.490
2025	970	970
2026	872	872
2027 a 2048	93.192	93.192
Saldo em 31.12.2023	96.523	91.332

• **Pagamentos de arrendamentos de curto prazo e ativos subjacentes de baixo valor**

	31.12.2023	31.12.2022
Despesas de arrendamentos de curto prazo e ativos subjacentes de baixo valor	21.113	3.438

• **A tabela abaixo evidencia as taxas praticadas, vis-à-vis os prazos dos contratos:**

Prazos dos contratos	Taxa % a.a.
1 ano	6,00%
2 anos	15,03%
3 anos	16,51%
25 anos	10,00%

• **Indicativo do direito potencial de PIS/COFINS a recuperar embutido na contraprestação de arrendamento**

	31.12.2023	31.12.2022
Fluxo de caixa		
Contraprestação do arrendamento	252.130	96.523
PIS/COFINS potencial (9,25%)	23.322	8.928

• **Comparativo entre os saldos do arrendamento mercantil considerando os fluxos com e sem a inflação**

	31.12.2023	31.12.2022
Passivo de arrendamento mercantil		
IFRS 16	96.523	96.523
Nota Explicativa	100.982	100.982
%	4,62%	4,62%

• **Direito de uso líquido**

	31.12.2023	31.12.2022
IFRS 16	90.951	90.951
Nota Explicativa	95.153	95.153
%	4,62%	4,62%

• **Despesa financeira**

	31.12.2023	31.12.2022
IFRS 16	8.672	8.672
Nota Explicativa	9.073	9.073
%	4,62%	4,62%

• **Despesa de depreciação**

	31.12.2023	31.12.2022
IFRS 16	7.173	7.173
Nota Explicativa	7.504	7.504
%	4,62%	4,62%

10. **Imobilizado:** • **Política contábil:** Os ativos imobilizados estão demonstrados pelos custos de aquisição ou custos de construção, que compreendem também os custos diretamente atribuíveis para colocar o ativo em condições de operação, deduzido da depreciação acumulada e perdidas por redução ao valor recuperável de ativos (*Impairment*). Os ativos imobilizados são depreciados pelo método linear, com base na vida útil estimada, a partir da data em que os ativos se encontram disponíveis para serem utilizados no uso pretendido e são capitalizados. Um item do imobilizado é baixado após alienação ou quando não há benefícios econômicos futuros resultantes do uso contínuo do ativo. O ganho ou a perda na venda ou baixa de um ativo é determinado pela diferença entre os valores recebidos na venda e o valor contábil do ativo, e é reconhecido no resultado. • **Estimativas e julgamentos contábeis críticos:** A vida útil estimada, os valores residuais e o método de depreciação são revisados no fim do exercício e o efeito de eventuais mudanças nas estimativas é contabilizado prospectivamente. Os ativos não financeiros são avaliados para fins de *impairment* sempre que eventos ou mudanças nas circunstâncias indicarem que o valor contábil pode não ser recuperável. Uma perda por *impairment* é reconhecida quando o valor contábil do ativo excede seu valor recuperável, o qual representa o maior valor entre o valor justo de um ativo menos seus custos de alienação e o seu valor em uso. Em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022, a Administração da Companhia não identificou indicadores de *impairment*.

• **Composição**

	Taxas médias anuais	31.12.2023	31.12.2022
Bens em operação:			
Edificações e Instalações	3% e 5%	91.688	90.467
Máquinas e Equipamentos	5% e 10%	148.721	145.656
Veículos	20%	4.907	4.907
Móveis e Utensílios	10%	4.045	4.386
Equipamentos de Informática	20%	19.486	19.335
Outros bens	10%	1.750	1.167
Total		270.597	265.918
Depreciação acumulada		(148.460)	(134.381)
Imobilizações em curso		85.186	63.944
Total		207.323	195.481

• **Movimentação**

	Edificações e Máquinas Instaladas	Máquinas e Equipamentos	Demais bens	Imobilizações em curso	Total
Custo					
Saldos em 31.12.2021	88.383	73.767	25.668	80.954	268.772
Adições	-	-	-	66.762	66.762
Transferência	2.084	71.889	5.986	(83.772)	(3.813)
Baixas	-	-	(1.859)	-	(1.859)
Saldos em 31.12.2022	90.467	145.656	29.795	63.944	329.862
Adições	1.221	3.065	393	21.242	25.921
Saldos em 31.12.2023	91.688	148.721	30.188	85.186	355.783
Depreciação acumulada					
Saldos em 31.12.2021	(39.367)	(61.988)	(22.347)	-	(123.702)
Adições	(3.249)	(7.616)	(1.673)	-	(12.538)
Baixas	-	-	1.859	-	1.859
Saldos em 31.12.2022	(42.616)	(69.604)	(22.161)	-	(134.381)
Adições	(8.882)	(1.881)	-	-	(10.763)
Saldos em 31.12.2023	(45.932)	(78.486)	(24.042)	-	(148.460)
Total	45.756	70.235	6.146	85.186	207.323

As principais imobilizações em curso em 31 de dezembro de 2023 são: • R\$52.931 decorrentes do projeto de Renovação do TVV; • R\$3.174 decorrentes da Reforma do Dolphin de atracação; 11. **Intangível:**

• **Política contábil:** Ativos intangíveis com vida útil definida adquiridos separadamente são registrados ao custo, deduzido da amortização e das perdas por redução ao valor recuperável acumuladas. A amortização é reconhecida pelo método linear com base na vida útil estimada dos ativos. A vida útil estimada e o método de amortização são revisados no fim de cada exercício e o efeito de eventuais mudanças

Notas Explicativas da TVV - Terminal de Vila Velha S.A. (Em milhares de reais - R\$, exceto quando indicado de outra forma)

nas estimativas é contabilizado prospectivamente. Um ativo intangível é baixado na alienação ou quando não há benefícios econômicos futuros resultantes do uso ou da alienação. Os ganhos ou as perdas resultantes da baixa de um ativo intangível, mensurados com a diferença entre as receitas líquidas da alienação e o valor contábil do ativo, são reconhecidos no resultado quando o ativo é baixado. • **Movimentação**

	Sistemas de TI (software)	
	31.12.2023	31.12.2022
Custo		
Saldo início do período/exercício	14.955	10.760
Adições	244	3.999
Transferências	-	(172)
Intangível em desenvolvimento	1.984	368
Saldo final do período/exercício	17.183	14.955
Amortização acumulada		
Saldo início do período/exercício	(9.526)	(7.974)
Adições	(1.410)	(1.552)
Saldo final do período/exercício	(10.936)	(9.526)
Total	6.247	5.429
Taxa média de amortização	20%	20%

Os principais intangíveis em desenvolvimento em 31 de dezembro de 2023 são: • R\$528 decorrentes do projeto Log-Aí TVV. • R\$480 decorrentes do projeto de substituição legado PB. 12. **Fornecedores e Provisões Operacionais:** Os saldos de fornecedores e provisões operacionais referem-se a obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos ou utilizados no curso normal dos negócios, sendo classificadas como passivos circulantes se o pagamento for devido no período de até 12 meses. Caso contrário, são apresentadas como passivo não circulante. São mensurados pelo custo amortizado, com método de taxa efetiva de juros, quando aplicável. As provisões operacionais são decorrentes de custos portuários e outros gastos operacionais e administrativos, cujos serviços já foram prestados e/ou os produtos foram entregues pelos fornecedores, gerando uma obrigação presente para a Companhia no final de cada exercício, estimada com base nos termos contratuais junto aos seus fornecedores ou de acordo com a experiência histórica acumulada.

• **Composição**

	31.12.2023	31.12.2022
Fornecedores	11.712	11.739
Gastos com serviços administrativos	440	1.460
Gastos operacionais	9.673	22.044
Total	21.825	35.243
Circulante	21.825	35.243

13. **Empréstimos, Financiamentos e Debêntures:** • **Política contábil:** Os empréstimos, financiamentos e debêntures são passivos financeiros reconhecidos inicialmente pelo valor justo, líquido dos custos de transação diretamente atribuíveis, e são subsequentemente mensurados pelo custo amortizado e atualizados pelos métodos de juros efetivos, encargos, variações monetárias e cambiais. Qualquer diferença entre o valor captado (líquido dos custos da transação) e o valor de liquidação, é reconhecida no resultado durante o exercício em que os empréstimos, financiamentos e debêntures estejam em andamento, utilizando o método de taxa efetiva de juros. As taxas pagas na captação dos empréstimos e financiamentos são reconhecidas como custos da transação. • **Composição:**

	Taxas	Venci-	31.12.	31.12.
	Moeda	xador	2023	2022
Debêntures (a)	R\$	IPCA	6,86%	Nov 2033
Custo de emissão	R\$	-	-	Nov 2033
			216.945	228.035
Circulante			23.841	22.518
Não circulante			193.104	205.517

(a) Em dezembro de 2021, o TVV realizou a liquidação da sua 1ª emissão de debêntures, assinada em novembro de 2021 no valor de R\$240 milhões, totalmente subscrito em dezembro de 2021. A emissão teve como finalidade a modernização de equipamentos essenciais às atividades portuárias. Debêntures simples, não conversíveis em ações, da espécie com garantia real, sem cláusula de repactuação, em série única, constituída por 240 mil (duzentas e quarenta mil debêntures), com valor nominal unitário de R\$1.000 (um mil reais). As debêntures serão amortizadas em parcelas anuais, sendo a primeira parcela devida em 15 de novembro de 2022 e a última parcela devida em 15 de novembro de 2033, ou seja, de 12 (doze) anos contratados da data de emissão em 15 de novembro de 2021.

• **Cronograma de amortizações do passivo não circulante**

Parcelas vencíveis em	31.12.2023
2025	21.261
2026	21.261
2027	21.261
2028	21.261
2029 a 2033	108.060
Total	193.104

• **Movimentação**

	31.12.2023	31.12.2022
Saldo inicial	228.035	234.156
Custos na captação de debêntures	-	(301)
Juros, encargos e variação cambial de empréstimos e financiamentos	27.454	31.993
Juros, encargos pagos e variação cambial empréstimos e financiamentos	(16.334)	(16.624)
Amortização principal de empréstimos e financiamentos	(22.210)	(21.189)
Saldo final	216.945	228.035

Debêntures - 1ª Emissão (TVV): Alienação fiduciária de equipamentos do TVV; • **Cláusulas de covenants:** Alguns contratos de dívida da Companhia contêm cláusulas de covenants. Os principais covenants da Companhia obrigam a manter certos índices, conforme detalhados abaixo. A Companhia não identificou evento de não conformidade em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022. **Debêntures - 1ª Emissão (TVV):** - Dívida Líquida/EBITDA não superior a 3,5. O EBITDA é o resultado relativo aos 12 (doze) meses anteriores à data de apuração, antes do imposto de renda e contribuição social, do Resultado Financeiro Caixa, do Resultado Não Operacional, da equivalência patrimonial, da participação de acionistas minoritários, da depreciação e amortização, e desconto dos valores relativos às "Obrigações com arrendamento mercantil; e - Índice de Cobertura do Serviço da Dívida ("ICSD") não inferior a 1,3. Índice de Cobertura do Serviço da Dívida, aferido por meio da seguinte equação, calculado com base nas demonstrações financeiras da Emissora, relativas ao último exercício e auditadas por auditoria independente: ICSD = Geração de Caixa da Atividade/Serviço da Dívida. A Geração de Caixa da Atividade significa o resultado da diferença entre o EBITDA (definido acima) e o montante de Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro Líquido pagos no exercício. 14. **Provisões Para Riscos e Passivos Contingentes:** • **Política contábil:** Uma provisão é reconhecida quando uma obrigação presente (legal ou premissa) resultante de um evento passado, for considerada provável pela Administração e seus assessores jurídicos, quando forem necessários recursos para liquidar a obrigação e for possível estimar seu valor de maneira confiável. A contrapartida da obrigação é uma despesa do exercício. Essa obrigação é atualizada de acordo com a evolução do processo judicial ou encargos financeiros incorridos e pode ser revertida caso a estimativa de perda não seja mais considerada provável devido a mudanças nas circunstâncias, ou baixada quando a obrigação for liquidada. O valor reconhecido como provisão é a melhor estimativa da compensação necessária para liquidar a obrigação presente na data do balanço, levando em consideração os riscos e as incertezas relativas à obrigação. Quando se espera que alguns ou todos os benefícios econômicos requeridos para a liquidação de uma provisão sejam recuperados de um terceiro, um recebível é reconhecido como ativo se, e somente se, o reembolso for virtualmente certo e o valor puder ser mensurado de forma confiável. Passivos contingentes não são reconhecidos, mas são objeto de divulgação em notas explicativas quando a probabilidade de saída de recursos for possível, inclusive aqueles cujos valores não possam ser estimados. Os ativos contingentes não são reconhecidos, mas são objeto de divulgação em notas explicativas quando a entrada de benefícios econômicos for tida como provável. Caso a entrada de benefícios econômicos seja tida como praticamente certa, o ativo relacionado não é um ativo contingente e seu reconhecimento é adequado. • **Estimativas e julgamentos contábeis críticos:** A Companhia é parte em ações judiciais e processos administrativos tributários, trabalhistas e cíveis em tramitação, decorrentes do curso normal das suas operações e, com respaldo dos seus assessores jurídicos, a Administração constitui provisão considerada suficiente para cobrir as perdas esperadas. Os processos judiciais são contingentes por natureza, ou seja, serão resolvidos quando um ou mais eventos futuros ocorrerem ou deixarem de ocorrer. Normalmente, a ocorrência ou não de tais eventos não depende da atuação da Companhia e incertezas no ambiente legal envolve o exercício de estimativas e julgamentos significativos da Administração quanto aos potenciais resultados dos eventos futuros.

• **Composição das provisões para riscos prováveis:**

	Trabalhistas	Cíveis	Total
Saldos em 31.12.2021	6.283	255	6.538
Adições(reversão)	(644)	22	(622)
Constituição correção monetária	166	44	209
Pagamentos	(2.122)	(33)	(2.154)
Saldo em 31.12.2022	3.683	288	3.971
Saldos em 31.12.2022	3.683	288	3.971
Adições	472	12	484
Reversão	(624)	-	(624)
Constituição correção monetária	506	85	591
Pagamentos	(1.106)	(308)	(1.414)
Saldo em 31.12.2023	2.931	77	3.008

• **Trabalhista:** reclamações de empregados pelo não pagamento de horas extras, pagamentos adicionais por alegações de insalubridade em condições de trabalhos e outros assuntos, frequentemente conectados com disputas sobre o montante de compensação pago sobre demissões. • **Cíveis:** Ações indenizatórias envolvendo faltas e avarias e demandas judiciais questionando a legalidade da cobrança dos serviços de inspeção não invasiva e segregação e entrega de contêineres. • **Passivos contingentes com prognóstico possível:** Os passivos contingentes, acrescidos de juros e atualização monetária, estimados para os processos judiciais em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro 2022, cuja probabilidade de perda é considerada possível, são apresentados na tabela a seguir:

Natureza	31.12.2023	31.12.2022
Trabalhistas e previdenciárias	54.310	50.544
Tributárias	45.778	37.721
Cíveis	5.037	4.735
Total	105.125	93.000

- **Trabalhistas e previdenciárias:** A Companhia é parte em reclamações movidas por empregados por não pagamento de horas extras, pagamentos adicionais por alegações de insalubridade em condições de trabalhos e outros assuntos, frequentemente conectados com disputas sobre o montante de compensação pago sobre demissões. Os principais pedidos formulados nessas reclamações classificadas com chances de perda possíveis são os seguintes: Hora extra, danos morais, verbas rescisórias, diferenças salariais e adicionais. As demandas previdenciárias envolvem a cobrança de contribuição previdenciária pela Receita Federal Brasileira sobre rubricas consideradas de natureza salarial, contribuição patronal e diferenças de alíquota do RAT. - **Tributárias:** Demandas judiciais e administrativas oriundas de autuações ou despachos decisórios de tributos federais. Dentre as demandas tributárias classificadas como possíveis, destacam-se as seguintes: PIS/COFINS: Em janeiro de 2017, a Companhia tomou conhecimento de auto de infração lavrado pela Receita Federal do Brasil para cobrança de PIS/COFINS sobre receitas decorrentes de exportação. Atualmente, aguarda-se o julgamento da impugnação apresentada pela Companhia. O risco do processo é avaliado pelos assessores externos da Companhia como possível, no montante atualizado de R\$8.132 em 31 de dezembro de 2023 (R\$6.659 em 31 de dezembro de 2022). Em agosto de 2020, a Companhia tomou conhecimento de dois despachos decisórios lavrados pela Receita Federal do Brasil para cobrança de PIS/COFINS sobre receitas decorrentes de exportação. Atualmente, aguarda-se o julgamento das manifestações de inconformidade apresentadas pela Companhia. O risco do processo é avaliado pelos assessores externos da Companhia como possível, no montante atualizado de R\$3.140 em 31 de dezembro de 2023 (R\$2.981 em 31 de dezembro de 2022). Em janeiro de 2020, a Companhia tomou conhecimento de auto de infração lavrado pela Receita Federal do Brasil para cobrança de contribuição sobre a receita bruta incidente sobre receitas decorrentes de exportação. Atualmente, aguarda-se o julgamento da impugnação apresentada pela Companhia. O risco do processo é avaliado pelos assessores externos da Companhia como possível, no montante atualizado de R\$5.409 em 31 de dezembro de 2023 (R\$5.130 em 31 de dezembro de 2022). Multa Isolada: Em dezembro de 2019, a Companhia tomou conhecimento de auto de infração lavrado pela Receita Federal do Brasil para cobrança de multa isolada em razão do suposto preenchimento da EFD-Contribuições referente aos anos de 2015 e 2016 com incorreções que resultariam na descar

★ continuação		Notas Explicativas da TVV - Terminal de Vila Velha S.A. (Em milhares de reais - R\$, exceto quando indicado de outra forma)																																																																																																							
<p>(c) Risco de gerenciamento de capital: A política da Companhia tem como objetivo estabelecer uma estrutura de capital que assegure a continuidade dos seus negócios no longo prazo. Além do capital próprio, a Companhia usa o de terceiros para financiar suas atividades, otimizando sua estrutura de capital. Os níveis de endividamento são monitorados em relação à sua capacidade de geração de caixa e sua estrutura de capital. A dívida bruta consiste na soma dos empréstimos e financiamentos de curto (circulante) e longo (não circulantes) prazos conforme detalhados na nota explicativa nº 13. A dívida líquida da Companhia é representada pelas obrigações totais que a Companhia contraiu junto ao Sistema Financeiro deduzido da sua posição de caixa e equivalentes de caixa e as suas aplicações financeiras. Em 31 de dezembro de 2023 o índice de alavancagem financeira da Companhia é conforme tabela abaixo:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Índice de alavancagem financeira</th> <th>31.12.2023</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Dívida bruta</td> <td>216.945</td> </tr> <tr> <td>Caixa e equivalentes de caixa</td> <td>(146.087)</td> </tr> <tr> <td>Aplicações financeiras</td> <td>(2.433)</td> </tr> <tr> <td>Dívida líquida</td> <td>68.425</td> </tr> <tr> <td>Patrimônio líquido</td> <td>135.455</td> </tr> <tr> <td>Relação dívida líquida/patrimônio líquido</td> <td>0,5</td> </tr> </tbody> </table> <p>(d) Risco de crédito: As políticas de crédito fixadas pela Administração visam minimizar eventuais problemas decorrentes da inadimplência de seus clientes. A Companhia adota a política de apenas negociar com clientes que possuam capacidade de crédito e obter garantias suficientes, quando apropriado, como meio de mitigar o risco financeiro. Este objetivo é alcançado pela Administração por meio da seleção criteriosa da carteira de clientes, através da análise de indicadores econômico-financeiros. Também visando minimizar os riscos de créditos atrelados às instituições financeiras, a Administração procura diversificar suas operações em instituições com boas avaliações de rating. • Crítérios, premissas e limitações utilizados no cálculo dos valores justos: A Companhia avaliou e entende que os valores justos de seus principais instrumentos financeiros não derivativos em 31 de dezembro de 2023 se aproximam dos valores contábeis reconhecidos considerando as características de determinados ativos e passivos financeiros, prazo de realização ou vencimento no curto prazo, conforme aplicável, ou por estarem indexados a taxas variáveis de mercado. Para estimar o valor justo de seus principais instrumentos financeiros não derivativos, a Administração utilizou as seguintes premissas: Empréstimos, financiamentos e debêntures - Representam passivos financeiros atualizados com juros estipulados pelas instituições financeiras, parte por variação cambial. A Administração da Companhia entende que o valor contabilizado se aproxima de seu valor justo. • Análise de sensibilidade suplementar sobre instrumentos financeiros, conforme CPC 40: A Companhia apresenta a seguir demonstrações sobre seus instrumentos financeiros, especificamente sobre a análise de sensibilidade requerida e pelas práticas contábeis adotadas no Brasil. Em decorrência do histórico de volatilidade do real diante das moedas estrangeiras, dos índices de preço e das taxas de juros, a Companhia preparou uma análise de sensibilidade demonstrando os eventuais impactos. Esta análise considerou um cenário-base projetado esperado para o período findo em 31 de dezembro de 2023. O cenário-base foi obtido por meio de premissas disponíveis no mercado conforme descrito a seguir: Dólar 4,92 (relatório Focus de 19 de janeiro de 2024) TJLP 6,55% a.a. (BNDES) e CDI 10,13% a.a. (BM&F). A projeção dos efeitos decorrentes da aplicação deste cenário na Companhia no encerramento do período findo em 31 de dezembro de 2023 seriam os seguintes:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Risco de taxa de câmbio</th> <th>Risco US\$</th> <th>31.12.2023</th> <th>Cenário-Base</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Contas a receber de clientes</td> <td>USD 2.833</td> <td>14.186</td> <td>(22)</td> </tr> <tr> <td></td> <td>PTAX</td> <td>-</td> <td>4,84</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td>4,92</td> </tr> <tr> <th>Risco de taxa de juros</th> <th>Risco</th> <th>31.12.2023</th> <th>Cenário-Base</th> </tr> <tr> <td>Aplicações Financeiras</td> <td>CDI</td> <td>18.078</td> <td>(81)</td> </tr> <tr> <td></td> <td>CDI</td> <td>12,65%</td> <td>12,20%</td> </tr> </tbody> </table>		Índice de alavancagem financeira	31.12.2023	Dívida bruta	216.945	Caixa e equivalentes de caixa	(146.087)	Aplicações financeiras	(2.433)	Dívida líquida	68.425	Patrimônio líquido	135.455	Relação dívida líquida/patrimônio líquido	0,5	Risco de taxa de câmbio	Risco US\$	31.12.2023	Cenário-Base	Contas a receber de clientes	USD 2.833	14.186	(22)		PTAX	-	4,84				4,92	Risco de taxa de juros	Risco	31.12.2023	Cenário-Base	Aplicações Financeiras	CDI	18.078	(81)		CDI	12,65%	12,20%	<p>22. Informações para a Demonstração do Fluxo de Caixa: • Transações não envolvendo caixa</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>31.12.2023</th> <th>31.12.2022</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Arrendamento mercantil</td> <td>9.950</td> <td>25.517</td> </tr> <tr> <td>Imobilizado e intangível</td> <td>(20.553)</td> <td>127.814</td> </tr> <tr> <td>Dividendos propostos compensados com mútuo ativo de controlada</td> <td>-</td> <td>35.528</td> </tr> <tr> <td>Dividendos propostos compensados com títulos a receber com a controladora</td> <td>891</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td></td> <td>(9.712)</td> <td>188.859</td> </tr> </tbody> </table> <p>• Variações nos passivos resultantes das atividades de financiamento: A tabela a seguir detalha as variações nos passivos da Companhia resultantes de atividades de financiamento, incluindo mudanças que envolvem e não envolvem caixa.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>Obrigações com arrendamento mercantil</th> <th>Empréstimos, financiamentos e debêntures</th> <th>Total</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Saldo em 31 de dezembro de 2022</td> <td>91.332</td> <td>228.035</td> <td>319.367</td> </tr> <tr> <td>Alterações que afetam caixa</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Amortização empréstimos e financiamentos</td> <td>-</td> <td>(22.210)</td> <td>(22.210)</td> </tr> <tr> <td>Juros sobre empréstimos, financiamentos e debêntures</td> <td>-</td> <td>(16.334)</td> <td>(16.334)</td> </tr> <tr> <td>Obrigações com arrendamento mercantil</td> <td>(16.201)</td> <td>-</td> <td>(16.201)</td> </tr> <tr> <td>Alterações que não afetam caixa</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Juros e encargos, líquidos</td> <td>11.442</td> <td>27.454</td> <td>38.896</td> </tr> <tr> <td>Adições arrendamento mercantil e outros</td> <td>9.950</td> <td>-</td> <td>9.950</td> </tr> <tr> <td>Saldo em 31 de dezembro de 2023</td> <td>96.523</td> <td>216.945</td> <td>313.468</td> </tr> </tbody> </table> <p>23. Cobertura de Seguros: A Companhia mantém seguros para determinados bens do ativo imobilizado, bem como para responsabilidade civil, cujas coberturas são determinadas e contratadas em bases técnicas.</p>					31.12.2023	31.12.2022	Arrendamento mercantil	9.950	25.517	Imobilizado e intangível	(20.553)	127.814	Dividendos propostos compensados com mútuo ativo de controlada	-	35.528	Dividendos propostos compensados com títulos a receber com a controladora	891	-		(9.712)	188.859		Obrigações com arrendamento mercantil	Empréstimos, financiamentos e debêntures	Total	Saldo em 31 de dezembro de 2022	91.332	228.035	319.367	Alterações que afetam caixa				Amortização empréstimos e financiamentos	-	(22.210)	(22.210)	Juros sobre empréstimos, financiamentos e debêntures	-	(16.334)	(16.334)	Obrigações com arrendamento mercantil	(16.201)	-	(16.201)	Alterações que não afetam caixa				Juros e encargos, líquidos	11.442	27.454	38.896	Adições arrendamento mercantil e outros	9.950	-	9.950	Saldo em 31 de dezembro de 2023	96.523	216.945	313.468
Índice de alavancagem financeira	31.12.2023																																																																																																								
Dívida bruta	216.945																																																																																																								
Caixa e equivalentes de caixa	(146.087)																																																																																																								
Aplicações financeiras	(2.433)																																																																																																								
Dívida líquida	68.425																																																																																																								
Patrimônio líquido	135.455																																																																																																								
Relação dívida líquida/patrimônio líquido	0,5																																																																																																								
Risco de taxa de câmbio	Risco US\$	31.12.2023	Cenário-Base																																																																																																						
Contas a receber de clientes	USD 2.833	14.186	(22)																																																																																																						
	PTAX	-	4,84																																																																																																						
			4,92																																																																																																						
Risco de taxa de juros	Risco	31.12.2023	Cenário-Base																																																																																																						
Aplicações Financeiras	CDI	18.078	(81)																																																																																																						
	CDI	12,65%	12,20%																																																																																																						
	31.12.2023	31.12.2022																																																																																																							
Arrendamento mercantil	9.950	25.517																																																																																																							
Imobilizado e intangível	(20.553)	127.814																																																																																																							
Dividendos propostos compensados com mútuo ativo de controlada	-	35.528																																																																																																							
Dividendos propostos compensados com títulos a receber com a controladora	891	-																																																																																																							
	(9.712)	188.859																																																																																																							
	Obrigações com arrendamento mercantil	Empréstimos, financiamentos e debêntures	Total																																																																																																						
Saldo em 31 de dezembro de 2022	91.332	228.035	319.367																																																																																																						
Alterações que afetam caixa																																																																																																									
Amortização empréstimos e financiamentos	-	(22.210)	(22.210)																																																																																																						
Juros sobre empréstimos, financiamentos e debêntures	-	(16.334)	(16.334)																																																																																																						
Obrigações com arrendamento mercantil	(16.201)	-	(16.201)																																																																																																						
Alterações que não afetam caixa																																																																																																									
Juros e encargos, líquidos	11.442	27.454	38.896																																																																																																						
Adições arrendamento mercantil e outros	9.950	-	9.950																																																																																																						
Saldo em 31 de dezembro de 2023	96.523	216.945	313.468																																																																																																						
<p>Segue resumo das apólices vigentes em 31 de dezembro de 2023:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>Valor Segurado</th> <th>Prêmio Seguro</th> <th>Vigência</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Cobertura de Lucros Cessantes TVV</td> <td>120.940</td> <td>1.336</td> <td>28/11/2023 a 28/11/2024</td> </tr> <tr> <td>Cobertura de Riscos Operacionais</td> <td>242.065</td> <td>1.336</td> <td>28/11/2023 a 28/11/2024</td> </tr> <tr> <td>Responsabilidade civil diretores e gestores</td> <td>100.000</td> <td>102</td> <td>11/09/2023 a 11/09/2024</td> </tr> <tr> <td>Cobertura de Responsabilidade Civil (Operador portuário/logístico)</td> <td>148.239</td> <td>780</td> <td>18/11/2023 a 18/11/2024</td> </tr> <tr> <td>Cobertura de Responsabilidade Civil (Operador portuário/logístico - Empregador)</td> <td>4.841</td> <td>780</td> <td>18/11/2023 a 18/11/2024</td> </tr> <tr> <td>Cobertura de Responsabilidade Civil (Operador portuário/logístico - Danos Morais)</td> <td>4.841</td> <td>780</td> <td>18/11/2023 a 18/11/2024</td> </tr> <tr> <td>Cobertura de Responsabilidade Civil (Operador portuário/logístico - Coleta e entrega até 12 km)</td> <td>484</td> <td>780</td> <td>18/11/2023 a 18/11/2024</td> </tr> <tr> <td>Seguro AUTO - Ambulância TVV</td> <td>480</td> <td>3</td> <td>24/05/2023 a 24/05/2024</td> </tr> <tr> <td>Seguro Garantia Contratual</td> <td>4.480</td> <td>94</td> <td>31/12/2022 a 31/12/2028</td> </tr> <tr> <td>Seguro Garantia Judicial</td> <td>18.583</td> <td>473</td> <td>23/11/2021 a 25/09/2028</td> </tr> <tr> <td>Seguro Garantia Recursal</td> <td>749</td> <td>23</td> <td>21/01/2022 a 27/12/2028</td> </tr> </tbody> </table> <p>24. Eventos Subsequentes: Não houve eventos subsequentes relevantes que devam ser divulgados nesta demonstração financeira. 25. Aprovação das Demonstrações Financeiras: Essas demonstrações financeiras foram aprovadas e autorizadas para divulgação pela Administração em 06 de março de 2024, e quando aplicável, essas refletem efeitos contábeis decorrentes dos eventos subsequentes ocorridos até essa data de aprovação.</p>			Valor Segurado	Prêmio Seguro	Vigência	Cobertura de Lucros Cessantes TVV	120.940	1.336	28/11/2023 a 28/11/2024	Cobertura de Riscos Operacionais	242.065	1.336	28/11/2023 a 28/11/2024	Responsabilidade civil diretores e gestores	100.000	102	11/09/2023 a 11/09/2024	Cobertura de Responsabilidade Civil (Operador portuário/logístico)	148.239	780	18/11/2023 a 18/11/2024	Cobertura de Responsabilidade Civil (Operador portuário/logístico - Empregador)	4.841	780	18/11/2023 a 18/11/2024	Cobertura de Responsabilidade Civil (Operador portuário/logístico - Danos Morais)	4.841	780	18/11/2023 a 18/11/2024	Cobertura de Responsabilidade Civil (Operador portuário/logístico - Coleta e entrega até 12 km)	484	780	18/11/2023 a 18/11/2024	Seguro AUTO - Ambulância TVV	480	3	24/05/2023 a 24/05/2024	Seguro Garantia Contratual	4.480	94	31/12/2022 a 31/12/2028	Seguro Garantia Judicial	18.583	473	23/11/2021 a 25/09/2028	Seguro Garantia Recursal	749	23	21/01/2022 a 27/12/2028	<p>Contador: Reniel Nunes da Silva - CRC 115998/O-RJ</p>																																																							
	Valor Segurado	Prêmio Seguro	Vigência																																																																																																						
Cobertura de Lucros Cessantes TVV	120.940	1.336	28/11/2023 a 28/11/2024																																																																																																						
Cobertura de Riscos Operacionais	242.065	1.336	28/11/2023 a 28/11/2024																																																																																																						
Responsabilidade civil diretores e gestores	100.000	102	11/09/2023 a 11/09/2024																																																																																																						
Cobertura de Responsabilidade Civil (Operador portuário/logístico)	148.239	780	18/11/2023 a 18/11/2024																																																																																																						
Cobertura de Responsabilidade Civil (Operador portuário/logístico - Empregador)	4.841	780	18/11/2023 a 18/11/2024																																																																																																						
Cobertura de Responsabilidade Civil (Operador portuário/logístico - Danos Morais)	4.841	780	18/11/2023 a 18/11/2024																																																																																																						
Cobertura de Responsabilidade Civil (Operador portuário/logístico - Coleta e entrega até 12 km)	484	780	18/11/2023 a 18/11/2024																																																																																																						
Seguro AUTO - Ambulância TVV	480	3	24/05/2023 a 24/05/2024																																																																																																						
Seguro Garantia Contratual	4.480	94	31/12/2022 a 31/12/2028																																																																																																						
Seguro Garantia Judicial	18.583	473	23/11/2021 a 25/09/2028																																																																																																						
Seguro Garantia Recursal	749	23	21/01/2022 a 27/12/2028																																																																																																						
<p>A Diretoria</p>		<p>Relatório do Auditor Independente sobre as Demonstrações Financeiras</p>																																																																																																							
<p>Aos Administradores e Acionistas da TVV - Terminal de Vila Velha S.A. Opinião: Examinamos as demonstrações financeiras do TVV - Terminal de Vila Velha S.A. ("Companhia"), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo as políticas contábeis materiais. Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do TVV - Terminal de Vila Velha S.A. em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil. Base para opinião: Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras". Somos independentes em relação à Companhia, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião. Principais assuntos de auditoria: Principais assuntos de auditoria são aqueles que, em nosso julgamento profissional, foram os mais significativos em nossa auditoria do exercício corrente. Esses assuntos foram tratados no contexto de nossa auditoria das demonstrações financeiras como um todo e na formação de nossa opinião sobre essas demonstrações financeiras, e, portanto, não expressamos uma opinião separada sobre esses assuntos. Reconhecimento da Receita de "Container", Carga Geral e Serviços Acessórios ("Receita de serviços"): Conforme descrito na nota explicativa nº 18 às demonstrações financeiras, a receita da Companhia decorre substancialmente da receita de serviços prestados provenientes de operações de cais, a armazenagem alfandegada e às movimentações de "container" e carga geral ("receita de serviços"). A Companhia contabiliza suas receitas de serviços (R\$389.454 em 31 de dezembro de 2023) considerando as condições contratuais assinadas entre a Companhia e seus clientes e de acordo com as obrigações de desempenho de serviços prestados aos clientes, conforme preconizado pelo pronunciamento</p>		<p>técnico CPC 47 - Receita de contrato com cliente. Pelo reconhecimento da receita de serviços e envolver julgamento na determinação do momento de reconhecimento da receita pela prestação do serviço, considerando premissas tais como período de prestação de serviços, condições contratuais entre as partes e extensão do consumo do benefício de serviços prestados e pela sua relevância no contexto das demonstrações financeiras, consideramos esse assunto como significativo para nossa auditoria e um principal assunto de auditoria. Como o assunto foi conduzido em nossa auditoria: Nossos procedimentos de auditoria incluíram, entre outros: (i) entendimento e avaliação do ambiente de controles internos do processo de reconhecimento de receita; (ii) testes, em base amostral, por meio de análise de documentação suporte das receitas ocorridas no exercício findo em 31 de dezembro de 2023 considerando suas especificidades contratuais, evidências da efetiva prestação do serviço e consumo do benefício do uso do serviço; (iii) inspeção em base amostral do comprovante de entrega e/ou liquidação financeira por parte dos clientes dos recebíveis reconhecidos decorrentes da prestação do serviço no exercício findo em 31 de dezembro de 2023; (iv) análise da documentação suporte quanto à medição do benefício do serviço prestado para a respectiva receita registrada próxima da data de encerramento do exercício findo em 31 de dezembro de 2023 com objetivo de avaliar o período de competência do reconhecimento da receita; e (v) avaliação da adequação das divulgações realizadas na demonstração financeira à luz do pronunciamento contábil CPC 47. Como resultado dos procedimentos de auditoria efetuados, identificamos deficiências de controles internos sobre os processos de reconhecimento de receita que nos levaram a alterar a nossa abordagem de auditoria inicial e ampliar a extensão de nossos procedimentos substantivos planejados para obtermos evidências de auditoria suficientes e adequadas. Com base nas evidências obtidas por meio de procedimentos de auditoria anteriormente descritos, consideramos como aceitável a prática de reconhecimento da receita, bem como as respectivas divulgações efetuadas, no contexto das demonstrações financeiras tomadas em conjunto. Outros assuntos: Valores correspondentes auditados por outros auditores independentes: Os valores correspondentes ao balanço patrimonial, às demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023, apresentados para fins de comparação, foram originalmente auditados por outros auditores independentes que</p>																																																																																																							
<p>emitiram relatório de auditoria sem modificação com data de 8 de março de 2023. Responsabilidades da Diretoria pelas demonstrações financeiras: A Diretoria é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro. Na elaboração das demonstrações financeiras, a Diretoria é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia continuar operando e divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a Diretoria pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações. Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras: Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detecta as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras. Como parte de uma auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso: • Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais. • Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias,</p>		<p>mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia. • Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela Diretoria. • Concluímos sobre a adequação do uso, pela Diretoria, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar a atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manter em continuidade operacional. • Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada. Comunicamo-nos com a Diretoria a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos. Dos assuntos que foram objeto de comunicação com a Diretoria, determinamos aqueles que foram considerados como mais significativos na auditoria das demonstrações financeiras do exercício corrente e que, dessa maneira, constituem os principais assuntos de auditoria. Descrevemos esses assuntos em nosso relatório de auditoria, a menos que lei ou regulamento tenham proibido divulgação pública do assunto, ou quando, em circunstâncias extremamente raras, determinarmos que o assunto não deve ser comunicado em nosso relatório porque as consequências adversas de tal comunicação podem, dentro de uma perspectiva razoável, superar os benefícios da comunicação para o interesse público.</p> <p>Rio de Janeiro, 6 de março de 2024</p> <p>Deloitte Touche Tohmatsu Audidores Independentes Ltda. CRC nº 2 SP 011609/O-8 "F" RJ Marcelo de Figueiredo Seixas Contador - CRC nº 1 PR 045179/O-9</p>																																																																																																							



Assinado Digitalmente por: **NASSAU EDITORA RADIO E TV LTDA EM RECUPERACAO JUD:27065150000130 - Em: 22/03/2024**
 Certificado emitido por: CN=AC CONSULTI BRASIL RFB, OU=Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB, O=ICP-Brasil, C=BR
 Acesse: <https://tribunaonline.com.br/validador-iti> caso deseje validar a assinatura!



2025 BALANCO TVV.pdf

Código do documento: 2025



Assinado por:



NASSAU EDITORA RADIO E TV LTDA EM RECUPERACAO JUD:27065150000130
Certificado Digital
E-mail: publicidade@grupotribunaonline.com.br

Registro de Eventos:

22 mar 2024, 00:01:00 - UPLOAD

Documento: 2025

Criado por: Mariana Melim **Email:** artemariana@redetribuna.com.br

DATE_ATOM: 2024-03-22T00:20:13-03:00

22 mar 2024, 00:20:13 - INÍCIO DO PROCESSAMENTO

Assinatura iniciada pelo Serviço de Assinaturas.

DATE_ATOM: 2024-03-22T00:20:13-03:00

22 mar 2024, 00:20:13 - ASSINATURA COM CERTIFICADO DIGITAL ICP-BRASIL

NASSAU EDITORA RADIO E TV LTDA EM RECUPERACAO JUD:27065150000130

E-Mail: publicidade@grupotribunaonline.com.br

Emissor do Certificado: CN=NASSAU EDITORA RADIO E TV LTDA EM RECUPERACAO
JUD:27065150000130, OU=videoconferencia, OU=RFB e-CNPJ A1, OU=Secretaria da Receita Federal do
Brasil - RFB, OU=47317285000152, L=VITORIA, S=ES, O=ICP-Brasil, C=BR

DATE_ATOM: 2024-03-22T00:20:13-03:00

Hash do documento original:

[SHA256]: 6f25f6d4d5c034e57dd5bba31de29fcb1661827d8abd597e2e9002354f7be2ce

[SHA512]: 6a434d7b1aba2e5ed974886646fe6f12be43aec6ba0a61ffe526fcdfa101ee2cead9fcb6b8087a69df0698da4f3c429298b6ea31d7bd11837b97a2e24ee21874

Este certificado pertence única e exclusivamente aos documentos de HASH acima!

Este documento está assinado digitalmente com um certificado digital emitido por: AC CONSULTI BRASIL RFB