

Demonstrações Financeiras Individuais e Consolidadas

TTCH4 PARTICIPAÇÕES S.A.

31 de dezembro de 2023 e 2022
com Relatório do Auditor Independente

TTCH4 PARTICIPAÇÕES S.A.

Demonstrações financeiras individuais e consolidadas

31 de dezembro de 2023 e 2022

Índice

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas.....	1
Balancos patrimoniais.....	5
Demonstrações dos resultados.....	7
Demonstrações dos resultados abrangentes	8
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido	9
Demonstrações dos fluxos de caixa - método indireto	10
Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas	11

Relatório do auditor independente sobre as Demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Aos
Diretores e Acionistas da
TTCH4 Participações S.A.
Blumenau (SC)

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras individuais e consolidadas da TTCH4 Participações S.A. ("Companhia"), identificadas como controladora e consolidado, respectivamente, 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 e outras informações elucidativas.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira, individual e consolidada, da Companhia em 31 de dezembro de 2023, o desempenho individual e consolidado de suas operações e os seus respectivos fluxos de caixa individuais e consolidados 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 individuais e consolidadas". Somos independentes em relação à Companhia e suas controladas, 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, 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 individuais e consolidadas como um todo e na formação de nossa opinião sobre essas demonstrações financeiras individuais e consolidadas e, portanto, não expressamos uma opinião separada sobre esses assuntos. Para cada assunto abaixo, a descrição de como nossa auditoria tratou o assunto, incluindo quaisquer comentários sobre os resultados de nossos procedimentos, é apresentado no contexto das demonstrações financeiras tomadas em conjunto.



Nós cumprimos as responsabilidades descritas na seção intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas”, incluindo aquelas em relação a esses principais assuntos de auditoria. Dessa forma, nossa auditoria incluiu a condução de procedimentos planejados para responder a nossa avaliação de riscos de distorções significativas nas demonstrações financeiras. Os resultados de nossos procedimentos, incluindo aqueles executados para tratar os assuntos abaixo, fornecem a base para nossa opinião de auditoria sobre as demonstrações financeiras da Companhia.

Reconhecimento de Receita

Conforme divulgado na nota explicativa 18 às demonstrações financeiras individuais e consolidadas, em 31 de dezembro de 2023, a Companhia registra na rubrica de “Receita operacional líquida” o montante de R\$ 207.660 mil no consolidado. O processo de reconhecimento de receita ocorre no sistema de forma manual, sendo a receita registrada quando da emissão da nota fiscal de venda ou dos serviços prestados, conforme natureza da operação, tal procedimento requer controles da administração (i) apuração do ajuste da receita entre o período efetivo da prestação de serviço e a data de emissão do documento fiscal e; (ii) certificação dos valores a serem reconhecidos em consonância com os contratos vigentes.

Como nossa auditoria conduziu esse assunto:

Nossos procedimentos de auditoria incluíram: (i) entendimento dos controles internos da Companhia relacionadas ao processo de reconhecimento de receita; (ii) verificação, por amostragem, das documentações suporte dos serviços de locação, prestação de serviços e vendas realizadas no exercício; (iii) teste de reconhecimento pela competência das receitas, com verificação de documentação suporte, tais como medição e vencimentos dos contratos realizados com os clientes dentro da competência correta, no caso dos serviços de locação e prestação de serviços; (iv) análise das datas de entrega das vendas faturadas no período de corte, cujo controle das mercadorias não tinha sido integralmente transferido aos clientes, no caso das vendas de peças, máquinas e equipamentos; (v) análise mensal das receitas utilizando dados desagregados para identificar relações ou movimentações dissonantes às nossas expectativas; e (vi) análise das divulgações realizadas pela Companhia nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas.

Baseados no resultado dos procedimentos de auditoria efetuados sobre a rubrica de “Receita operacional líquida”, que está consistente com a avaliação da administração, consideramos que os critérios e premissas adotados pela administração para o registro das receitas, assim como as respectivas divulgações, são aceitáveis, no contexto das demonstrações financeiras individuais e consolidadas tomadas em conjunto.

Responsabilidades da administração pelas demonstrações financeiras individuais e consolidadas

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras individuais e consolidadas 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 individuais e consolidadas, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia continuar operando, 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 administração 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 individuais e consolidadas

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras individuais e consolidadas, 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 da 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:

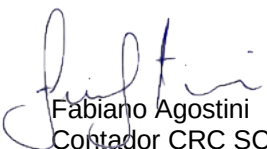
- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente 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, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia e suas controladas.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, 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 atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas 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 individuais e consolidadas representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com a administração 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 administração, 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 tenha 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.

Blumenau (SC), 28 de março de 2024.

ERNST & YOUNG
Auditores Independentes S/S Ltda.
CRC SC-000048/F



Fabiano Agostini
Contador CRC SC-029999/O

TTCH4 PARTICIPAÇÕES S.A.

Balancos patrimoniais
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

	Nota explicativa	Controladora		Consolidado	
		2023	2022	2023	2022
Ativo circulante					
Caixa e equivalentes de caixa	5	44.700	4.896	53.177	9.557
Contas a receber	6	-	-	37.160	29.984
Estoques	7	-	-	40.249	35.702
Instrumentos financeiros	4.4	-	-	215	117
Impostos a recuperar	9.1	8	1	1.274	2.121
Outros créditos	8	83	336	3.324	2.984
Total do ativo circulante		44.791	5.233	135.399	80.465
Ativo não circulante					
Contas a receber	6	-	-	318	332
Depósitos judiciais	16	-	-	4	4
Partes relacionadas	15.c	91	91	91	367
Outros créditos	8	-	-	1.149	1.154
Instrumentos financeiros	4.4	-	-	216	262
Impostos a recuperar	9.1	-	-	1.298	1.748
Tributos diferidos	9.2	-	-	484	343
Investimentos	11	135.931	72.353	-	29
Imobilizado	10	-	-	187.566	148.042
Direito de uso	12.a	-	-	5.682	6.582
Intangível		-	-	372	205
Total do ativo não circulante		136.022	72.444	197.180	159.068
Total do ativo		180.813	77.677	332.579	239.533

	Nota	Controladora		Consolidado	
	explicativa	2023	2022	2023	2022
Passivo circulante					
Empréstimos e financiamentos	13	10.310	-	46.639	36.556
Fornecedores	14	137	101	21.749	18.998
Salários e encargos sociais		12	10	6.111	4.915
Obrigações tributárias		112	65	6.705	2.322
Arrendamento mercantil	12.b	-	-	1.837	1.357
Dividendos a pagar	17	1.273	-	1.273	-
Outras obrigações	8	-	-	2.299	2.906
Total do Passivo circulante		11.844	176	86.613	67.054
Passivo Não circulante					
Empréstimos e financiamentos	13	75.020	-	146.536	88.694
Obrigações tributárias		-	-	213	18
Arrendamento mercantil	12.b	-	-	4.728	5.677
Provisão para contingências	16	-	-	539	505
Outras obrigações	8	-	-	1	84
Total do Passivo Não circulante		75.020	-	152.017	94.978
Patrimônio líquido					
	17				
Capital social		62.112	20.498	62.112	20.498
Reservas de capital		27.750	66.631	27.750	66.631
Reserva legal		268	-	268	-
Lucros (prejuízos) acumulados		3.819	(9.628)	3.819	(9.628)
Total do Patrimônio líquido		93.949	77.501	93.949	77.501
Total do Passivo e Patrimônio líquido		180.813	77.677	332.579	239.533

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras individuais e consolidadas.

TTCH4 PARTICIPAÇÕES S.A.

Demonstrações dos resultados
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

	Nota explicativa	Controladora		Consolidado	
		2023	2022	2023	2022
Receita operacional líquida	18	-	-	207.660	164.058
Custo dos produtos e serviços	19	-	-	(138.305)	(124.322)
Lucro bruto		-	-	69.355	39.736
Despesas operacionais					
Despesas gerais e administrativas	19	(1.280)	(992)	(35.892)	(36.765)
Despesas comerciais	19	-	-	(1.707)	(782)
Equivalência patrimonial	11	11.111	(1.391)	-	-
Outras despesas e receitas operacionais líquidas	19	-	-	2.550	7.986
		9.831	(2.383)	(35.049)	(29.561)
Lucro (Prejuízo) operacional antes do resultado					
Financeiro		9.831	(2.383)	34.306	10.175
Resultado financeiro					
Receitas financeiras	20	2.231	937	4.678	2.774
Despesas financeiras	20	(6.187)	(6)	(29.317)	(14.459)
		(3.956)	931	(24.639)	(11.685)
Resultado antes do imposto de renda e contribuição social		5.875	(1.452)	9.667	(1.510)
Imposto de renda e contribuição social					
Corrente	9	(515)	(324)	(4.448)	(561)
Diferido	9	-	-	141	295
Lucro líquido (prejuízo) do exercício		5.360	(1.776)	5.360	(1.776)
Lucro (Prejuízo) por ação – média ponderada				0,23	(0,08)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras individuais e consolidadas.

TTCH4 PARTICIPAÇÕES S.A.

Demonstrações dos resultados abrangentes
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Lucro líquido (prejuízo) do exercício	5.360	(1.776)	5.360	(1.776)
Outros resultados abrangentes	-	-	-	-
Resultado abrangente do exercício	5.360	(1.776)	5.360	(1.776)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras individuais e consolidadas.

TTCH4 PARTICIPAÇÕES S.A.

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

	Capital social	Reservas de capital		Lucros (prejuízos) acumulados	Total
		Reserva de ágio	Reserva legal		
Saldos em 31 de dezembro de 2021	18.128	45.533	-	(7.852)	55.809
Aumento do capital social, líquido de obrigações estatutárias	2.370	21.098	-	-	23.468
Prejuízo do exercício	-	-	-	(1.776)	(1.776)
Saldos em 31 de dezembro de 2022	20.498	66.631	-	(9.628)	77.501
Aumento do capital social, líquido de obrigações estatutárias	41.614	(29.253)	-	-	12.361
Absorção de prejuízos acumulados	-	(9.628)	-	9.628	-
Lucro líquido do exercício	-	-	-	5.360	5.360
Constituição de reserva legal	-	-	268	(268)	-
Dividendo mínimo obrigatório	-	-	-	(1.273)	(1.273)
Saldos em 31 de dezembro de 2023	62.112	27.750	268	3.819	93.949

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras individuais e consolidadas.

TTCH4 PARTICIPAÇÕES S.A.

Demonstrações dos fluxos de caixa - método indireto
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Fluxo de caixa das atividades operacionais				
Lucro (prejuízo) do exercício antes do IRPJ e CSLL	5.875	(1.452)	9.667	(1.510)
Ajustes para reconciliar o lucro líquido com o caixa aplicado				
Nas atividades operacionais:				
Depreciação e amortização	-	-	27.804	34.611
Provisão de perdas com estoques	-	-	524	1.350
Provisão de crédito de liquidação duvidosa	-	-	(7)	558
Provisão para contingências	-	-	34	479
Equivalência patrimonial	(11.111)	1.391	-	-
Ganho na venda de ativo imobilizado	-	-	(5.785)	(7.986)
Variação instrumentos financeiros	-	-	(52)	-
Ajuste a valor presente	-	-	(286)	286
Juros incorridos e variação cambial (líquidos)	6.108	-	27.818	20.951
	872	(61)	59.717	48.739
Aumento/redução dos ativos e passivos				
Contas a receber	-	-	(6.869)	(14.075)
Estoques	-	-	(5.071)	(23.124)
Impostos a recuperar	(7)	1	1.297	(2.231)
Aquisições e baixas de imobilizado para locação	-	-	(63.584)	(69.569)
Outros créditos	253	(336)	106	2.097
Fornecedores	36	98	2.751	6.595
Obrigações sociais e trabalhistas	2	4	1.196	1.453
Obrigações tributárias	(468)	(299)	130	89
Imposto de renda e contribuição social pagos (realizado)	-	-	-	(283)
Outras obrigações	-	-	(690)	262
Fluxo de caixa líquido originado (aplicado) nas atividades operacionais	688	(593)	(11.017)	(50.047)
Fluxo de caixa das atividades de investimentos				
Aumento de capital em investidas	(52.467)	(34.527)	-	-
Outras movimentações de investimentos	-	-	29	(9)
Aquisições de imobilizado	-	-	(4.604)	(26.593)
Adições ao intangível	-	-	(167)	(170)
Venda de Imobilizado	-	-	8.547	12.371
Fluxo de caixa líquido aplicado nas atividades de investimento	(52.467)	(34.527)	3.805	(14.401)
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos				
Aumento capital social	1.714	2.371	1.714	2.371
Ágio na emissão de ações	10.647	21.098	10.647	21.098
Pagamento de arrendamento (principal e juros)	-	-	(2.391)	(2.772)
Empréstimos e financiamentos - captações	85.000	-	100.298	67.872
Empréstimos e financiamentos - pagamentos principal e juros	(5.778)	-	(59.436)	(35.829)
Fluxo de caixa líquido originado nas atividades de financiamentos	91.583	23.469	50.832	52.740
Variação líquida no caixa e equivalentes de caixa	39.804	(11.651)	43.620	(11.708)
Caixa e equivalente de caixa no início do exercício	4.896	16.547	9.557	21.265
Caixa e equivalente de caixa no fim do exercício	44.700	4.896	53.177	9.557
Variação líquida no caixa e equivalentes de caixa	39.804	(11.651)	43.620	(11.708)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras individuais e consolidadas.

TTCH4 PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

1. Contexto operacional

A Companhia tem por objeto a participação em outras sociedades.

Em 31 de dezembro de 2023, possuía as seguintes controladas:

Transpotech Peças e Serviços Ltda: O objetivo da sociedade é realizar serviços de manutenção, reparação, montagem e consertos de empilhadeiras, máquinas de elevação, paleteiras e equipamentos industriais; locação de empilhadeiras, máquinas de elevação e máquinas industriais; serviços de manutenção e reparação elétrica; importação e exportação de empilhadeiras, máquinas, equipamentos e peças industriais; serviços de guincho; serviços de transportes rodoviários, municipal e estadual de empilhadeiras, máquinas de elevação e máquinas industriais; comércio varejista de peças e acessórios para empilhadeiras e máquinas industriais; comércio varejista de empilhadeiras, máquinas de elevação, máquinas industriais, máquinas e equipamentos para terraplanagem, mineração e construção novas e usadas; carga e descarga.

Transpotech Transportes Ltda: A sociedade tem por objetivo o transporte rodoviário de carga intermunicipal, interestadual, internacional, municipal. Além disso, transporte de carga fracionada, peças, baterias e equipamentos e transporte de máquinas e empilhadeiras.

Transpotech Representações Ltda: Seu objetivo é a exploração das atividades de representação comercial de máquinas e equipamentos industriais e de peças e acessórios para empilhadeiras e máquinas.

SL Peças e Serviços de Empilhadeiras Ltda: O objetivo da sociedade é a exploração das atividades de: serviços de manutenção, reparação, montagem e consertos de empilhadeiras, máquinas de elevação, paleteiras e equipamentos industriais, a locação de empilhadeiras, máquinas de elevação e máquinas industriais, serviços de manutenção e reparação elétrica, importação e exportação de empilhadeiras, máquinas, equipamentos e peças industriais, serviços de guincho, comércio varejista de peças e acessórios para empilhadeiras e máquinas industriais, comércio varejista de empilhadeiras, máquinas de elevação, máquinas industriais, máquinas e equipamentos para terraplanagem, mineração e construção novas e usadas, carga e descarga. A empresa realizou encerramento e liquidação voluntária em 27 de dezembro de 2023, não tendo ativos ou passivos relevantes desta transação.

RX Equipamentos Usados do Brasil Ltda: A Companhia tem por objetivo a exploração das atividades de comércio atacadista e varejista de máquinas usadas, empilhadeiras e veículos usados.

TTCH4 PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

2. Base de preparação

a) Declaração de conformidade com relação às normas do CPC

As Demonstrações Financeiras estão sendo apresentadas em conformidade com as Leis 6.404/76, complementada pelas Leis 10.303/2001, nº11.638/2007 e nº11.941/2009, e foram elaboradas de acordo com as Práticas Contábeis Adotadas no Brasil, as quais abrangem a legislação societária brasileira, os Pronunciamentos, as Orientações e as Interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC).

As demonstrações financeiras foram aprovadas pela Diretoria em 28 de março de 2024.

Todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, estão sendo evidenciadas, e correspondem aquelas utilizadas pela Diretoria na sua gestão.

Alguns valores correspondentes ao exercício de 2022 foram reclassificados entre linhas na abertura das notas explicativas para melhor representação e comparabilidade em relação aos saldos de 31 de dezembro de 2023. As alterações foram efetuadas para melhor comparabilidade nos saldos, sem qualquer efeito modificado patrimonial ou de resultado, sendo assim, não tratam-se de reapresentações dos saldos.

b) Base de mensuração

As demonstrações financeiras foram elaboradas com base no custo histórico.

c) Moeda funcional e moeda de apresentação

Estas demonstrações financeiras estão apresentadas em milhares de Reais (R\$), que é a moeda funcional e moeda de apresentação da Companhia. Todos os saldos foram arredondados para o decimal mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

d) Uso de estimativas e julgamentos

Na preparação destas demonstrações financeiras, a Diretoria utilizou julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação das políticas contábeis da Companhia e os valores reportados dos ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

Estimativas e premissas são revisadas de forma contínua. As revisões das estimativas são reconhecidas prospectivamente.

TTCH4 PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

2. Base de preparação--Continuação

e) Incertezas sobre premissas e estimativas

As informações sobre as incertezas sobre premissas e estimativas que possuam um risco significativo de resultar em um ajuste material no exercício estão incluídas nas seguintes notas explicativas:

- Nota 06 – Contas a receber
- Nota 07 – Estoques
- Nota 10 – Imobilizado
- Nota 16 – Provisão para contingências

3. Principais políticas contábeis

a) Base de consolidação

As demonstrações financeiras consolidadas incluem as demonstrações da TTCH4 Participações e as seguintes controladas, as quais passaram a ter o controle pela Companhia:

Razão Social	Sede	% de Participação	Capital
Transpotech Peças e Serviços Ltda	Brasil	100,000%	42.001
Transpotech Transportes Ltda	Brasil	100,000%	88
RX Equipamentos Usados do Brasil Ltda	Brasil	100,000%	5
Transpotech Representações Ltda	Brasil	100,000%	2

As demonstrações financeiras de controladas são incluídas nas demonstrações financeiras consolidadas a partir da data em que o controle se inicia até a data em que o controle deixa de existir. As políticas financeiras de controladas estão alinhadas com as políticas adotadas pela Companhia.

Nas demonstrações financeiras individuais da controladora as informações financeiras de controladas, são reconhecidas através do método de equivalência patrimonial. Principais procedimentos de consolidação:

- Eliminação dos saldos das contas de ativos e passivos entre as Companhias consolidadas;
- Eliminação das participações da controladora no patrimônio líquido das entidades controladas;

TTCH4 PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

3. Principais políticas contábeis--Continuação

a) Base de consolidação--Continuação

- iii. Eliminação dos saldos de receitas e despesas, bem como de lucros não realizados, decorrentes de negócios entre as Companhias. Perdas não realizadas são eliminadas da mesma maneira, mas apenas quando não há evidências de problemas de recuperação dos ativos relacionados; e

b) Moeda estrangeira

A Administração da Companhia definiu que sua moeda funcional é o Real de acordo com as normas descritas no CPC 02 (R2) - Efeitos nas Mudanças nas Taxas de Câmbio. Não houveram transações em moeda estrangeira no exercício.

c) Instrumentos financeiros

i) *Ativos e passivos financeiros não derivativos*

A Companhia reconhece os empréstimos, recebíveis e depósitos inicialmente na data em que foram originados. Todos os outros ativos financeiros (incluindo os ativos designados pelo valor justo por meio do resultado) são reconhecidos inicialmente na data da negociação na qual a Companhia se torna uma das partes das disposições contratuais do instrumento.

A Companhia deixa de reconhecer um ativo financeiro quando os direitos contratuais aos fluxos de caixa do ativo expiram, ou quando a Companhia transfere os direitos ao recebimento dos fluxos de caixa contratuais sobre um ativo financeiro em uma transação no qual essencialmente todos os riscos e benefícios da titularidade do ativo financeiro são transferidos. Eventual participação que seja criada ou retida pela Companhia nos ativos financeiros são reconhecidos como um ativo ou passivo individual.

Os ativos ou passivos financeiros são compensados e o valor líquido apresentado no balanço patrimonial somente quando a Companhia tenha o direito legal de compensar os valores e tenha a intenção de liquidar em uma base líquida ou de realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente.

TTCH4 PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

3. Principais políticas contábeis--Continuação

c) Instrumentos financeiros--Continuação

ii) *Empréstimos e recebíveis*

Empréstimos e recebíveis são ativos financeiros com pagamentos fixos ou calculáveis que não são cotados no mercado ativo. Tais ativos são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis. Após o reconhecimento inicial, os empréstimos e recebíveis são medidos pelo custo amortizado através do método dos juros efetivos, decrescidos de qualquer perda por redução ao valor recuperável. Os recebíveis abrangem clientes e outros créditos. Caixa e equivalentes de caixa abrangem saldos de caixa e aplicações financeiras de liquidez imediata.

d) Imobilizado: uso próprio e locação e uso operacional

i) *Reconhecimento e mensuração*

Do imobilizado de locação e uso operacional provém a maior parte das receitas da Companhia, quer via aluguel somente, ou aluguel combinado com montagem e desmontagem.

O imobilizado de uso próprio consiste principalmente nas instalações para guarda dos equipamentos, escritório, benfeitorias, mobiliário e equipamentos necessários ao funcionamento dessas instalações. O imobilizado é mensurado pelo seu custo histórico, menos depreciação acumulada. O custo histórico inclui os gastos diretamente atribuíveis à aquisição dos itens.

O saldo residual do item substituído é baixado. Demais reparos e manutenções são reconhecidos diretamente no resultado quando incorridos.

Ganhos e perdas em alienações são determinados pela comparação dos valores de alienação com o valor contábil e são incluídos no resultado operacional.

O valor residual e a vida útil estimada dos bens são revisados a cada exercício e o efeito de quaisquer mudanças nas estimativas é contabilizado prospectivamente.

ii) *Custos subsequentes*

Custos subsequentes são capitalizados apenas quando é provável que benefícios econômicos futuros associados com os gastos serão auferidos pela Companhia.

TTCH4 PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

3. Principais políticas contábeis--Continuação

d) Imobilizado: uso próprio e locação e uso operacional--Continuação

iii) *Depreciação*

Os métodos de depreciação, as vidas úteis e os valores residuais são revistos a cada data de balanço e ajustados caso seja apropriado.

A depreciação é reconhecida no resultado baseando-se no método linear com relação às vidas úteis de cada parte de um item do imobilizado.

Em 2023, os prazos utilizados para a depreciação do ativo imobilizado foram os seguintes:

Tipo Imobilizado	2023	2022
Equip. para processamento de dados	5 anos	5 anos
Veículos	5 anos	5 anos
Instalações	5 anos	5 anos
Máquinas e equipamentos, ferramentas	10 anos	10 anos
Empilhadeiras	10 anos	5 anos
Móveis e utensílios	10 anos	10 anos
Software	20 anos	20 anos

A Companhia avaliou internamente a vida útil de seus ativos imobilizados, revendo a condição dos equipamentos empilhadeiras; efetuando ajuste do prazo para depreciação e concluiu que são substancialmente similares ao prazo de depreciação da legislação fiscal. Essa alteração ocorreu após avaliação anual da Administração, em especial com o crescimento e consolidação da operações, contou ainda com o auxílio de assessoria independente nessa avaliação e entende que a vida útil atual reflete adequadamente seu cenário de negócios na atualidade.

e) Ativos mantidos para venda

Os ativos não circulantes ou grupos (contendo ativos e passivos) mantidos para venda ou distribuição são classificados como mantidos para venda se for altamente provável que serão recuperados primariamente por meio de venda ao invés do seu uso contínuo.

Os ativos, ou grupo de ativos, mantidos para venda, são geralmente mensurados pelo menor valor entre o valor contábil e o valor justo menos as despesas de venda. As perdas por redução ao valor recuperável apuradas na classificação inicial como mantidos para venda ou para distribuição e os ganhos e perdas de remensurações subsequentes, são reconhecidos no resultado prospectivamente.

TTCH4 PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

3. Principais políticas contábeis--Continuação

f) Intangível

Os ativos intangíveis são softwares. Estão registrados pelo valor de custo, deduzido da amortização acumulada e de perdas pela não recuperabilidade, quando aplicável. Os ativos intangíveis que têm vida útil definida são amortizados ao longo de suas vidas úteis usando um método de amortização que reflete o benefício econômico do ativo intangível.

g) Ativo de direito de uso e arrendamentos

Um contrato é, ou contém, um arrendamento se o contrato transfere o direito de controlar o uso de um ativo identificado por um período de tempo em troca de pagamentos, para o qual é necessário avaliar se: (i) o contrato envolve o uso de um ativo identificado, que pode estar explícito ou implícito, e pode ser fisicamente distinto ou representar substancialmente toda a capacidade de um ativo fisicamente distinto. Se o fornecedor tiver o direito substancial de substituir o ativo, então o ativo não é identificado; (ii) a Companhia tem o direito de obter substancialmente todos os benefícios econômicos do uso do ativo durante o período do contrato; e (iii) a Companhia tem o direito de direcionar o uso do ativo. Significa que a Companhia tem o direito de tomada de decisão para alterar como e para qual finalidade o ativo é usado.

Um arrendatário reconhece um ativo de direito de uso que representa o seu direito de utilizar o ativo arrendado e um passivo de arrendamento que representa a sua obrigação de efetuar pagamentos do arrendamento.

O ativo de direito de uso é inicialmente mensurado pelo custo e compreende o montante inicial do passivo de arrendamento ajustado por qualquer pagamento efetuado em ou antes da data de início do contrato, adicionado de qualquer custo direto inicial incorrido e estimativa de custo de desmontagem, remoção, restauração do ativo no local onde está localizado, menos qualquer incentivo recebido.

O ativo de direito de uso é depreciado subsequentemente usando o método linear desde a data de início até o final da vida útil do direito de uso ou o término do prazo do arrendamento. O passivo de arrendamento é inicialmente mensurado pelo valor presente dos pagamentos não efetuados, descontado utilizando a taxa de juros implícita no arrendamento ou, se a taxa não puder ser prontamente determinada, pela taxa de empréstimo incremental.

Após a mensuração inicial, o passivo de arrendamento é mensurado pelo custo amortizado utilizando o método dos juros efetivos. É remensurado quando existir mudança (i) nos pagamentos futuros decorrente de uma mudança no índice ou taxa (ii) na estimativa do montante esperado a ser pago no valor residual garantido ou (iii) mudanças na avaliação se a

TTCH4 PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

3. Principais políticas contábeis--Continuação

Companhia de que exercerá a opção de compra, prorrogação ou rescisão. Quando o passivo de arrendamento é remensurado, o valor do ajuste correspondente é registrado no valor contábil do ativo de direito de uso ou no resultado, se o valor contábil do ativo de direito de uso tiver sido reduzido a zero.

Os contratos de arrendamento de baixo valor e de curto prazo são reconhecidos como despesa ao longo do período do arrendamento.

h) Caixa e equivalentes de caixa

Compreende o saldo em caixa, os depósitos bancários à vista e as aplicações financeiras de curto prazo com liquidez imediata, conversíveis em um montante conhecido de caixa, e com baixo risco de variação de seu valor, com vencimento no prazo de três meses ou menos a contar da data da contratação da operação.

As aplicações financeiras são registradas pelo valor de aquisição acrescido dos rendimentos auferidos até as datas dos balanços, os quais se aproximam de seu valor justo e não excedem o seu valor de mercado ou de realização.

i) Contas a receber de clientes

As contas a receber de clientes são registradas pelo valor faturado, incluindo os respectivos impostos de responsabilidade tributária da Companhia.

j) Estoques

Os estoques são avaliados ao custo médio de aquisição e/ou produção, considerando o método de absorção total dos custos industriais, ajustado ao valor realizável líquido, quando aplicável.

k) Empréstimos e financiamentos

São registrados pelos valores originais de captação, deduzidos dos respectivos custos de transação quando existentes, atualizados monetariamente pelos indexadores pactuados contratualmente com os credores, acrescidos de juros calculados pela taxa de juros efetiva e atualizados pela variação cambial quando aplicável, até as datas dos balanços.

TTCH4 PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

3. Principais políticas contábeis--Continuação

l) Benefícios a empregados

Benefícios de curto prazo a empregados

Obrigações de benefícios de curto prazo a empregados são mensuradas em uma base não descontada e são incorridas como despesas conforme o serviço relacionado seja prestado.

O passivo é reconhecido pelo valor esperado a ser pago sob os planos de bonificação em dinheiro ou participação nos lucros de curto prazo se a Companhia tem uma obrigação legal ou construtiva de pagar esse valor em função de serviço passado prestado pelo empregado, e a obrigação possa ser estimada de maneira confiável.

m) Provisões

As provisões são reconhecidas quando a Companhia têm uma obrigação presente, legal ou não formalizada, como resultado de eventos passados e é provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação e uma estimativa confiável do valor possa ser feita.

n) Receita operacional

A Companhia reconhece as transações de receita quando há o cumprimento das obrigações de desempenho pactuadas contratualmente com seus clientes. Essas obrigações de desempenho normalmente são cumpridas quando há a transferência do controle e da entrega dos produtos vendidos para os clientes. Na maioria das transações de venda, um dos principais atributos que a Companhia avalia para seu reconhecimento contábil é a modalidade de frete e a responsabilidade da Companhia e dos clientes em relação ao controle do produto vendido.

O resultado é apurado pelo regime de competência de exercícios, contemplando as apropriações das receitas, custos e despesas correspondentes, oriundas do resultado das atividades próprias da Companhia.

A Companhia possui como fonte de receitas as naturezas de prestação de serviços de manutenção e transportes, locação de máquinas e equipamentos, comissão sobre venda de máquinas e revenda de equipamentos, máquinas, peças e produtos.

As receitas de vendas e revenda de mercadorias, peças e produtos são reconhecidas quando os riscos e benefícios da propriedade dos bens são transferidos ao comprador e o montante da receita devidamente mensurado; por sua vez, as receitas de locação de equipamentos e

TTCH4 PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

3. Principais políticas contábeis--Continuação

mão de obra são reconhecidas na ocasião da efetiva realização desses serviços. As receitas de comissões correspondem aos contratos firmados com a fornecedora dos equipamentos.

Os custos e despesas são mensurados e reconhecidos quando há a redução de um ativo ou o registro de um passivo. A receita é apresentada líquida dos impostos, das devoluções, dos abatimentos e dos descontos.

o) Receitas e despesas financeiras

As receitas financeiras abrangem, principalmente, receitas de juros sobre aplicações financeiras e atualização de contas a receber.

As despesas financeiras abrangem, principalmente, despesas com juros sobre empréstimos.

A receita e a despesa de juros são reconhecidas no resultado pelo método de juros efetivos.

p) Imposto de renda e contribuição social

O Imposto de renda e a contribuição social do exercício corrente e diferidos são calculados com base nas alíquotas de 15%, acrescidas do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente de R\$240 para imposto de renda e 9% sobre o lucro tributável para contribuição social sobre o lucro líquido, e consideram a compensação de prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social, limitada a 30% do lucro real do exercício.

A despesa com imposto de renda e contribuição social compreende os impostos de renda correntes e diferidos e são reconhecidos no resultado.

O imposto corrente é o imposto a pagar ou a receber esperado sobre o lucro ou prejuízo tributável do exercício, às taxas de impostos decretadas na data de apresentação das demonstrações financeiras e qualquer ajuste aos impostos a pagar com relação aos exercícios anteriores.

Os impostos ativos diferidos decorrentes de prejuízo fiscal e base negativa da contribuição social consideram a expectativa de geração de lucros tributáveis futuros.

Estão calculados e provisionados de acordo com a legislação fiscal vigente no país com base no lucro presumido na controladora e controladas (exceto a controlada Transpotech Peças e Serviços Ltda e da RX Equipamentos Usados do Brasil Ltda., que são tributadas pelo regime de lucro real).

TTCH4 PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

3. Principais políticas contábeis--Continuação

q) Tributos sobre as vendas

Despesas e ativos são reconhecidos líquidos dos tributos sobre vendas, exceto:

- I. Quando os tributos sobre vendas incorridos na compra de bens ou serviços não forem recuperáveis junto às autoridades fiscais, hipótese em que o tributo sobre vendas é reconhecido como parte do custo de aquisição do ativo ou do item de despesa, conforme o caso;
- II. Quando os valores a receber e a pagar forem apresentados junto com o valor dos tributos sobre vendas; e
- III. Quando o valor líquido dos tributos sobre vendas, recuperável ou a pagar, é incluído como componente dos valores a receber ou a pagar no balanço patrimonial.

r) Demonstrações dos fluxos de caixa

As demonstrações dos fluxos de caixa foram preparadas pelo método indireto e estão apresentadas de acordo com o pronunciamento contábil CPC 03 (R2) - Demonstração dos Fluxos de Caixa, emitido pelo CPC.

s) Pronunciamentos novos ou revisados aplicados pela primeira vez em 2023

A Companhia aplicou pela primeira vez certas normas e alterações, que são válidas para períodos anuais iniciados em, ou após, 1º de janeiro de 2023 (exceto quando indicado de outra forma). A Companhia decidiu não adotar antecipadamente nenhuma outra norma, interpretação ou alteração que tenham sido emitidas, mas ainda não estejam vigentes e concluiu que as mesmas não afetaram significativamente os saldos registrados pela Companhia, são elas:

- (i) *IFRS 17 - Contratos de Seguro*
- (ii) *Definição de Estimativas Contábeis - Alterações ao IAS 8*
- (iii) *Divulgação de Políticas Contábeis - Alterações ao IAS 1 e IFRS Practice Statement 2*
- (iv) *Imposto Diferido relacionado a Ativos e Passivos originados de uma Simples Transação - Alterações ao IAS 12*
- (v) *Reforma Tributária Internacional - Regras do Modelo do Pilar Dois - Alterações ao IAS 12*

TTCH4 PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

3. Principais políticas contábeis--Continuação

t) Normas emitidas, mas ainda não vigentes

As normas e interpretações novas e alteradas emitidas, mas não ainda em vigor até a data de emissão das demonstrações financeiras da Companhia, estão descritas a seguir. A Companhia pretende adotar essas normas e interpretações novas e alteradas, se cabível, quando entrarem em vigor. Em análise preliminar a diretoria concluiu que não haverá impacto relevante às demonstrações financeiras em relação à emissão de tais normas, são elas:

- (i) *Alterações ao IFRS 16: Passivo de Locação em um Sale and Leaseback (Transação de venda e retroarrendamento)*
- (ii) *Alterações ao IAS 1: Classificação de Passivos como Circulante ou Não-Circulante*
- (iii) *Acordos de financiamento de fornecedores - Alterações ao IAS 7 e IFRS 7*

4. Gestão de risco financeiro

4.1. Fatores de risco financeiro

A Companhia segue política de gerenciamento de risco, que orienta em relação a transações e requer a diversificação de transações e contrapartidas. Nos termos dessa política, a natureza e a posição geral dos riscos financeiros é regularmente monitorada e gerenciada a fim de avaliar os resultados e o impacto financeiro no fluxo de caixa.

As atividades da Companhia a expõem a diversos riscos financeiros: riscos de mercado (risco de fluxo de caixa ou valor justo associado com a taxa de juros e risco de preço), e risco de liquidez. O programa de gestão de risco global da Companhia se concentra na imprevisibilidade dos mercados financeiros e busca minimizar potenciais efeitos adversos no desempenho financeiro da Companhia.

TTCH4 PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

4. Gestão de risco financeiro—Continuação

4.1. Fatores de risco financeiro--Continuação

I. Risco de mercado

Risco do fluxo de caixa ou valor justo associado com a taxa de juros: considerando que a Companhia não tem ativos significativos que incidam juros, o resultado e os fluxos de caixa operacionais da Companhia são, substancialmente, independentes das mudanças nas taxas de juros do mercado.

A Companhia analisa sua exposição a taxa de juros de forma dinâmica com simulações de diversos cenários. Com base nesses cenários, a Companhia calcula o impacto da mudança nas taxas de juros sobre o resultado. Os cenários são elaborados somente para os passivos que representam as principais posições com juros.

II. Risco de liquidez

A previsão de fluxo de caixa é realizada pelo departamento de finanças da Companhia, que monitora as previsões contínuas das exigências de liquidez da Companhia para assegurar que ela tenha caixa suficiente para atender as necessidades operacionais. Essa previsão leva o cumprimento de metas internas dos índices do balanço patrimonial.

A tabela a seguir analisa os passivos financeiros não derivativos da Companhia por faixas de vencimento, correspondentes ao período remanescente no balanço patrimonial até a data contratual do vencimento. Os valores divulgados na tabela são os fluxos de caixa não descontados contratados.

	Menos de 1 ano (Circulante)	
	Controladora	Consolidado
Em 31 de dezembro de 2023		
Fornecedores	137	21.749
Outras obrigações	-	2.299
Em 31 de dezembro de 2022		
Fornecedores	101	18.998
Outras obrigações	-	2.906

Decorre de eventual dificuldade de cobrança dos valores das vendas de produtos. A Companhia também está sujeita a risco de crédito proveniente de suas aplicações financeiras.

TTCH4 PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

4. Gestão de risco financeiro—Continuação

4.1. Fatores de risco financeiro--Continuação

O risco de crédito relativo à venda de produtos é minimizado por um controle estrito das bases de clientes e gerenciamento ativo da inadimplência por meio de políticas claras referentes à venda de produtos. Com relação ao risco de crédito associado às instituições financeiras, a Companhia e suas controladas atuam de modo a diversificar essa exposição entre instituições financeiras de primeira linha.

III. Risco de taxa de juros

A Companhia apresenta risco de mercado relacionado a mudanças adversas nas taxas de juros. O endividamento está indexado em moeda local a taxas variáveis. O endividamento está indexado substancialmente a TJLP e ao CDI, portanto sujeito a taxas de juros variáveis. O resultado financeiro é afetado pelas mudanças em taxas de juros variáveis.

4.2. Gestão de capital

Os objetivos da Companhia ao administrar seu capital são os de salvaguardar a capacidade de continuidade da Companhia para oferecer retorno aos acionistas e benefícios as outras partes interessadas, além de manter uma estrutura de capital ideal para reduzir esse custo.

Para manter ou ajustar a estrutura do capital, a Companhia pode rever a política de pagamento de dividendos e de devolução de capital aos acionistas ou ainda efetuar novas capitalizações ou vender ativos para reduzir, por exemplo, o nível de endividamento.

4.3. Estimativa do valor justo

Pressupõe-se que o saldo contábil das contas a receber de clientes menos a provisão para créditos de liquidação duvidosa seja próximo de seu valor justo devido ao seu curto vencimento.

TTCH4 PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

4. Gestão de risco financeiro--Continuação

4.3. Estimativa do valor justo--Continuação

I. Instrumentos financeiros mensurados pelo valor justo no balanço patrimonial

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022, os instrumentos financeiros são compostos pelas aplicações financeiras que estão assim classificadas:

	Controladora	
	2023	2022
Aplicação Automática Contamax	24.864	25
Aplicação CDB	19.737	4.870
	44.601	4.895

	Consolidado	
	2023	2022
Aplicação Automática Contamax	27.431	2.721
Aplicação CDB	23.550	4.996
Fundos de investimento	1.223	1.403
Outros	208	102
	52.412	9.222

II. Valor justo de adiantamento de clientes

As antecipações de pagamentos têm correção atrelada à variação do CDI e, os valores contábeis se aproximam do valor de mercado.

III. Demais ativos e passivos financeiros

O valor justo dos demais ativos e passivos financeiros não diverge significativamente dos valores contábeis desses na extensão de que foram pactuados e registrados por taxas e condições praticadas no mercado para operações de natureza, isco e prazo similares.

TTCH4 PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

4. Gestão de risco financeiro--Continuação

4.4. Instrumentos financeiros por categoria

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Ativo				
Caixa e equivalentes de caixa	44.700	4.896	53.177	9.557
Contas a receber	-	-	37.482	30.316
Instrumentos Derivativos (i)	-	-	431	379
	44.700	4.896	91.090	40.252
Passivo				
Fornecedores	137	101	21.749	18.998
	137	101	21.749	18.998

(i) Instrumentos derivativos

A Companhia utiliza instrumentos financeiros derivativos, como contratos de câmbio futuros, swaps de taxa de juros, para proteger-se contra seus riscos de taxa de câmbio, riscos de taxa de juros respectivamente. Esses instrumentos financeiros derivativos são reconhecidos inicialmente pelo valor justo na data em que um contrato de derivativo é celebrado e são, subsequentemente, remensurados ao valor justo, conforme abaixo:

	Produto	Data de início	Data vencimento	Ativo	Passivo	Resultado
1376314	NDF	28/12/2020	02/12/2025	313	259	54
1376315	NDF	29/12/2020	05/06/2025	320	266	54
1376316	NDF	30/12/2020	03/09/2025	317	263	54
1376317	NDF	31/12/2020	09/09/2024	330	276	54
1376318	NDF	01/01/2021	09/12/2024	327	273	54
1376319	NDF	02/01/2021	07/03/2025	323	269	54
1376322	NDF	05/01/2021	12/03/2024	335	282	53
1376323	NDF	06/01/2021	10/06/2024	333	279	54
				2.598	2.167	431

TTCH4 PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

4. Gestão de risco financeiro--Continuação

4.4. Instrumentos financeiros por categoria --Continuação

Derivativos são registrados como ativos financeiros quando o valor justo é positivo e como passivos financeiros quando o valor justo é negativo.

Como ativo financeiro positivo foi registrado no resultado a variação cambial ativa de R\$ 431 (Taxa U\$4,8413 – 31/12/2023).

	Consolidado	
	2023	2022
Banco Itau S/A - Derivativos	431	379
	431	379
Circulante	215	117
Não circulante	216	262

5. Caixa e equivalentes de caixa

As aplicações financeiras são prontamente conversíveis em montante conhecido de caixa e estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valores e, por essas razões, foram consideradas como equivalentes de caixa nas demonstrações dos fluxos de caixa.

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Caixa	1	1	15	22
Bancos	98	-	750	313
Aplicação financeira	44.601	4.895	52.412	9.222
	44.700	4.896	53.177	9.557

Bancos e aplicações financeiras rendem juros a taxas flutuantes baseadas em taxas diárias de depósitos bancários. Os depósitos a curto prazo são efetuados por períodos que variam de um dia a três meses, dependendo das necessidades imediatas de caixa da Companhia, rendendo juros de acordo com as respectivas taxas de depósito de curto prazo.

Em 31 de dezembro de 2023 o rendimento das aplicações ficaram em média de 95% a 100% do CDI (Em 31 de dezembro de 2022 em média 100% do CDI).

TTCH4 PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

6. Contas a receber

	Consolidado	
	2023	2022
Ativo circulante		
Clientes mercado interno	37.957	31.095
Cartões	77	65
	38.034	31.160
(-) PCLD - Provisão para créditos de liquidação duvidosa	(551)	(558)
(-) AVP - Ajuste a valor presente (i)	-	(286)
	37.482	30.316
Total		
	37.160	29.984
Circulante		
Não circulante	318	332

- (i) Em 31 de dezembro de 2023 a Administração avaliou que o efeito dos valores a título de ajuste a valor presente de clientes não sendo relevantes na data base, dado suas características de negociação e prazos..

Abaixo demonstramos *aging list* de clientes:

	Consolidado	
	2023	2022
A vencer	34.902	28.761
Vencidos até 30 dias	1.938	1.617
Vencidos entre 31 a 60 dias	264	83
Vencidos 61 a 90 dias	119	50
Vencidos 91 a 360 dias	455	382
Vencidos mais de 360 dias	355	267
	38.034	31.160

A provisão de perda esperada é baseada nas boas práticas de mercado, indicando de forma consistente a probabilidade de perda avaliada pela Administração, com destaque para as ações de cobrança cabíveis acionadas exaustivamente para recuperação de todos os débitos, considerando os valores vencidos a mais de 180 dias.

TTCH4 PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

6. Contas a receber--Continuação

As movimentações na provisão para devedores duvidosos de contas a receber de clientes são as seguintes:

	Consolidado	
	2023	2022
Saldo no início do exercício	(558)	-
Constituição de provisão	7	(558)
Saldos no final do exercício	(551)	(558)

7. Estoques

	Consolidado	
	2023	2022
Estoque peças e acessórios	21.638	17.937
Máquinas e equipamentos	17.918	10.991
Equipamentos Sany/Kyon	-	2
Mercadorias em trânsito	58	72
Adiantamento a fornecedores	2.509	8.050
Provisão para perda nos estoques	(1.874)	(1.350)
	40.249	35.702

Anualmente a Companhia revisa os critérios de constituição de provisão para realização dos estoques.

A movimentação da provisão para perda dos estoques está apresentada a seguir:

	Consolidado	
	2023	2022
Saldo no início do exercício	(1.350)	-
Constituição de provisão	(524)	(1.350)
Saldos no final do exercício	(1.874)	(1.350)

TTCH4 PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

8. Outros créditos e outras obrigações (Consolidado)

<u>Ativo - Outros créditos</u>	<u>Consolidado</u>	
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Adiantamento a fornecedores	2.356	2.097
Adiantamento a empregados	412	407
Despesas do exercício seguinte	1.507	1.634
Depósito caução arrendamentos	198	-
	4.473	4.138
Circulante	3.324	2.984
Não circulante	1.149	1.154

<u>Passivo - Outras obrigações</u>	<u>Consolidado</u>	
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Adiantamento de clientes	1.375	1.799
Seguros a pagar	-	168
Serviços de terceiros a pagar	100	352
Empréstimo consignado a pagar	24	21
Prêmio de seguros a pagar	538	273
Cartão de crédito a pagar	34	54
Consórcio	205	165
Outras contas a pagar	24	158
	2.300	2.990
Circulante	2.299	2.906
Não circulante	1	84

9. Impostos a recuperar e impostos diferidos

9.1. Impostos a recuperar

	<u>Controladora</u>		<u>Consolidado</u>	
	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
ICMS	-	-	676	573
PIS	-	-	42	379
COFINS	-	-	192	1.695
INSS	-	-	23	164
IPI	-	-	105	108
CSRF	-	-	642	1
IRRF	8	1	548	416
IR e CS	-	-	344	533
	8	1	2.572	3.869
Circulante	8	1	1.274	2.121
Não circulante	-	-	1.298	1.748

TTCH4 PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

9. Impostos a recuperar e impostos diferidos--Continuação

9.2. Impostos diferidos

	Consolidado	
	2023	2022
IRPJ Diferido	356	250
CSLL Diferido	128	93
	484	343

O IRPJ e a CSLL Diferidos são provenientes de diferenças temporárias, não havendo saldos de prejuízo fiscal e base negativa em 31 de dezembro de 2023.

9.3. Alíquota efetiva

	Controladora
	2023
Receita com prestação de serviços	-
Alíquota presunção	0%
Receita com Comissão	-
Alíquota presunção	0%
Base de cálculo	-
Receita líquida com vendas de mercadorias	-
Alíquota presunção	0%
Base de cálculo	-
Outras receitas	2.231
Base para imposto de renda e contribuição social	2.231
Alíquota de imposto de renda e contribuição social	15%
Adicional	10%
Tributos	25%
Impostos de renda e contribuição social corrente/diferido	(515)
IRPJ e CSLL no resultado	(515)

TTCH4 PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

9. Impostos a recuperar e impostos diferidos--Continuação

9.3. Alíquota efetiva--Continuação

Lucro real e Lucro presumido

O imposto de renda e a contribuição social diferidos são calculados sobre os prejuízos fiscais do imposto de renda, a base negativa de contribuição social e as correspondentes diferenças temporárias entre as bases de cálculo do imposto sobre ativos e passivos e os valores contábeis das demonstrações financeiras.

Os efeitos da reconciliação de tributos das empresas no lucro real e lucro presumido estão demonstrados abaixo:

	Consolidado
	2023
Lucro antes dos impostos - lucro real	9.667
Alíquota fiscal	34%
Imposto de renda e contribuição social a alíquota fiscal	(3.287)
Exclusões e (adições) permanentes	
Despesas Indedutíveis	(166)
Compensação prejuízos fiscais	(1.009)
Efeito das empresas tributadas pelo lucro presumido	129
Outros	26
Imposto de renda e contribuição social correntes/diferido	(4.307)
Alíquota efetiva	45%

TTCH4 PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

10. Imobilizado

a) Composição do custo e depreciação acumulada - Consolidado

		2023		2022	
	Taxa de Deprec.	Custo	Depr. acum.	Saldo residual	Saldo residual
Equip. Para processamento de dados	20	2.532	(1.132)	1.400	1.212
Veículos	20	19.062	(9.106)	9.956	10.393
Terrenos	-	350	-	350	350
Instalações	20	507	(220)	287	265
Maquinas e equipamentos	10	274.514	(104.422)	170.092	130.344
Moveis e utensílios	10	1.104	(386)	718	500
Benfeitorias em imóveis de terceiros (*)	-	6.377	(1.614)	4.763	4.026
Adiantamento a fornecedores	-	-	-	-	952
		304.446	(116.880)	187.566	148.042

(*) Os gastos realizados com benfeitorias ou construções em imóveis pertencentes a terceiros são com contrato por prazos distintos, sem direito a indenização e são depreciados conforme fluxo do contrato.

b) Mapa de movimentação - Consolidado

	Saldos em 31/12/2022	Aquisições	Baixas	Depreciação	Saldos em 31/12/2023
Equip. Para processamento de dados	1.212	563	(4)	(371)	1.400
Veículos	10.393	2386	(144)	(2.679)	9.956
Terrenos	350	-	-	-	350
Instalações	265	178	(87)	(69)	287
Maquinas e equipamentos	130.346	63.584	(2.762)	(21.076)	170.092
Moveis e utensílios	498	314	(10)	(84)	718
Benfeitorias em imóveis de terceiros	4.026	2.402	(42)	(1.623)	4.763
Adiantamento a fornecedores	952	1.440	(2.392)	-	-
	148.042	70.867	(5.441)	(25.902)	187.566

TTCH4 PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

10. Imobilizado--Continuação

	Saldos em					Saldos em
	31/12/2021	Aquisições	Baixas	Depreciação	Transferência	31/12/2022
Equip. Para processamento de dados	535	921	-	(243)	-	1.212
Veículos	6.408	6.168	(194)	(1.989)	-	10.393
Terrenos	-	350	-	-	-	350
Instalações	161	168	-	(64)	-	265
Maquinas e equipamentos	78.734	85.641	(4.191)	(29.431)	(407)	130.346
Moveis e utensílios	242	308	-	(53)	-	498
Benfeitorias em imóveis de terceiros	2.524	1.654	-	(152)	-	4.026
Adiantamento a fornecedores	-	952	-	-	-	952
	88.604	96.162	(4.385)	(31.932)	(407)	148.042

As transações de compra e vendas de ativo imobilizado destinados à locação estão sendo apresentadas na demonstração dos fluxos de caixa como atividade operacional.
A transferência se refere a movimentação de ativos do imobilizado para estoque de máquinas e equipamentos, realizada em janeiro e julho de 2023.

c) Revisão vida útil

Durante o exercício de 2023 a Companhia revisou a vida útil de seus principais grupos de Imobilizado e Intangível, avaliando a condição de exposição e utilização dos equipamentos empilhadeiras, prospectou aumento de vida útil em mais 05 anos, condizente – inclusive – ao tempo da regra fiscal de depreciação. Anualmente a Companhia revisa a vida útil de seus Ativos Imobilizados e Intangíveis.

d) Mapa de movimentação - Consolidado

Em atendimento ao CPC 01 - Redução ao valor recuperável de ativos, a Companhia efetua no mínimo anualmente, uma análise de indicadores de desvalorização de seu ativo imobilizado, sendo que a Diretoria não encontrou a necessidade de constituição de provisão para o valor recuperável do ativo imobilizado e intangível.

TTCH4 PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

11. Investimentos

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Investimento em controladas	135.931	72.353	-	-
Outros investimentos	-	-	-	29
Total	135.931	72.353	-	29

Informações financeiras em 2023							
Nome	País	Total do ativo	Total do passivo	Patrimônio líquido na investida	Resultado do exercício	Receita líquida do exercício	Equivalência Patrimonial
Transpotech Peças e Serviços Ltda	Brasil	284.940	150.243	134.698	12.213	204.159	12.213
Transpotech Representações Ltda	Brasil	3	2	1	(45)	-	(45)
RX Equipamentos Usados do Brasil Ltda	Brasil	99	46	53	(1.093)	38	(1.093)
SL Peças e Serviços de Empilhadeiras Ltda (*)	Brasil	-	-	-	(91)	-	(91)
Transpotech Transportes Ltda	Brasil	2.685	1.506	1.179	127	3.463	127
		287.727	151.797	135.931	11.111	207.660	11.111

(*) Receita líquida de (R\$ 42) no exercício, foi contabilizado em rubrica distinta na DRE.

Informações financeiras em 2022							
Nome	País	Total do ativo	Total do passivo	Patrimônio líquido na Investida	Resultado do exercício	Receita líquida do Exercício	Equivalência Patrimonial
Transpotech Peças e Serviços Ltda	Brasil	230.637	159.836	70.801	(741)	160.071	(741)
Transpotech Representações Ltda	Brasil	14	1	13	(350)	42	(350)
RX Equipamentos Usados do Brasil Ltda	Brasil	126	81	45	(20)	18	(20)
SL Peças e Serviços de Empilhadeiras Ltda	Brasil	444	2	442	(197)	333	(197)
Transpotech Transportes Ltda	Brasil	2.988	1.936	1.052	(83)	3.594	(83)
		234.209	161.856	72.353	(1.391)	164.058	(1.391)

TTCH4 PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

12. Arrendamentos mercantis

A norma CPC 06 (R2) tem como objetivo unificar o modelo de contabilização do arrendamento, exigindo dos arrendatários reconhecer os passivos assumidos em contrapartida aos respectivos ativos correspondentes ao seu direito de uso para todos os contratos de arrendamento, a menos que apresente as seguintes características que estão no alcance da isenção da norma:

- (i) Contrato com um prazo inferior ou igual a doze meses; e
- (ii) Possua um valor imaterial ou tenha como base valores variáveis.

A controlada Transpotech Peças e Serviços Ltda avaliou os potenciais impactos em suas demonstrações financeiras decorrentes da adoção inicial da norma CPC 06 (R2). No período encerrado em 31 de dezembro de 2023 a controlada possuía 11 contratos ativos (9 em 2022). A seguir demonstramos as variações no ativo, passivo e resultado:

a) Direito de uso

Os saldos de direito de uso de arrendamento em 31 de dezembro de 2023 e 2022 são representados por alugueis e a movimentação no período foi:

	Saldos em 31/12/2022	Adições (*)	Baixas	Amortização	Saldos em 31/12/2023
Ativo de Direito de Uso	6.582	1.002	-	(1.902)	5.682
	6.582	1.002	-	(1.902)	5.682

(*) Transação sem efeito caixa na DFC em seu registro inicial.

b) Arrendamento a pagar

Os saldos de passivos de arrendamento em 31 de dezembro de 2023 e 2022 são representados por alugueis e a movimentação no período foi:

	Saldos em 31/12/2022	Adições	Pagamento	Baixas	Juros apropriados	Juros pagos	Saldos em 31/12/2023
Passivo de arrendamento	7.034	1.167	(1.612)	-	755	(779)	6.566
	7.034	1.167	(1.612)	-	755	(779)	6.566
Circulante	1.357						1.837
Não circulante	5.677						4.728

TTCH4 PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

12. Arrendamentos mercantis--Continuação

Os contratos vigentes em 31 de dezembro de 2023 possuem os seguintes vencimentos:

Contrato	Prazo Final
Matriz	31/03/2025
Matriz Bloco B	31/12/2026
HUB	31/07/2030
Joinville	31/03/2025
Curitiba	22/06/2027
Nova Santa Rita	11/05/2025
Nova Santa Rita - Novo	01/04/2028
Indaiatuba	10/09/2025
Caxias do Sul	30/09/2024
Maringá	01/01/2027
Itajai	15/03/2026

c) Efeito no resultado

De acordo com a norma CPC 06 (R2), concluiu-se que as contraprestações de arrendamento que anteriormente eram registradas como despesas com ocupação passaram a ser reconhecidas nas linhas de amortização e despesas financeiras. Muito embora o novo pronunciamento não trouxe nenhuma alteração no montante total que será levado ao resultado ao longo da vida útil do contrato, é correto afirmar que existe um efeito temporal no lucro líquido, em função principalmente do método de reconhecimento dos juros associados aos arrendamentos.

Os valores de juros com arrendamento reconhecidos no resultado de 2023 foram R\$779 (R\$447 em 2022).

TTCH4 PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

13. Empréstimos, financiamentos e debêntures

Mapa de movimentação - Controladora

	Taxa Média (a.a.)	Saldo 31/12/2022	Captações	Amortizações	Juros pagos/apropriados (líquidos)	Saldo 31/12/2023
Modalidade						
Debêntures	4,50% + CDI	-	80.000	-	563	80.563
CDC	13,85%	-	5.000	(233)	-	4.767
		-	85.000	(233)	563	85.330
Circulante		-				10.310
Não circulante		-				75.020

Mapa de movimentação dos empréstimos - Consolidado

	Taxa Média (a.a.)	Saldo 31/12/2022	Captações	Amortizações	Juros pagos/apropriados (líquidos)	Saldo 31/12/2023
Modalidade						
CDC	13,85%	64.774	20.298	(22.414)	3.974	66.632
FINAME	2,50%	328	-	(328)	-	-
Leasing Financeiro	17,66%	7.080	-	(1.323)	3.947	9.704
Cartão BNDES	15,60%	49	-	(49)	-	-
Capital de Giro	12,35%	53.019	-	(16.742)	-	36.277
Debêntures	4,50% + CDI	-	80.000	-	563	80.563
		125.250	100.298	(40.857)	8.484	193.175
Circulante		36.556				46.639
Não circulante		88.694				146.536

TTCH4 PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

13. Empréstimos e financiamentos--Continuação

Mapa de movimentação dos empréstimos - Consolidado—Continuação

Debêntures

Em 17 de julho de 2023 a TTCH4 Participações S.A. emitiu debêntures simples, não conversíveis em ações, da espécie quirografária, em série única com grantia real, para distribuição pública. A emissão foi de 80.000 debêntures com valor unitário de R\$1.000(hum ml reais) totalizando o valor total de R\$80.000. Do total captado, R\$78.256 são de créditos de debêntures e R\$1.744 referente a custas de emissão, que está apresentada de forma líquida na demonstração financeira da Companhia.

A remuneração dos debenturistas corresponde a taxa , acrescida de spread de 4,50% ao ano. As debentures terão prazo de 5 anos e, portanto, o seu vencimento fina será em 17 de julho de 2028.

I. Garantias

As garantias dos empréstimos das controladas são compostas por equipamentos, duplicatas e aval do proprietário e acionista da Companhia Sr. Ricardo C. Oribka.

II. Clausulas restritivas (covenants)

A Companhia possui em seus contratos cláusulas restritivas de covenants, que estão sendo plenamente atingidas em 31 de dezembro de 2023. De acordo com as cláusulas restritivas de covenants a Companhia obriga-se a observar anualmente, com base nas demonstratções financeiras consolidadas auditadas os seguintes índices:

- (i) A razão entre a dívida líquida e o EBITDA não poderá ser superior a 2,97x e 3,6x.
- (ii) A razão entre o EBITDA e as despesas financeiras líquidas deverá ser maior ou igual a 2,5x.

Em 31 de dezembro de 2023 a Companhia está adimplente com essas cláusulas restritivas de covenants.

TTCH4 PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

14. Fornecedores

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Fornecedores de Máquinas Novas	-	-	12.344	11.114
Fornecedores Peças e Acessórios	-	-	5.966	3.901
Fornecedores Diversos	137	101	3.439	3.983
	137	101	21.749	18.998

A controladora e suas controladas não realizam transações de antecipações, portanto não possuem operações com risco sacado.

15. Transações com partes relacionadas

a) Contas a receber

Em 31 de dezembro a Transpotech Peças e Serviços Ltda, possuía valores a receber de adiantamentos no montante de R\$40 da Transpotech Transportes Ltda. (R\$ - em 31 de dezembro de 2022)

b) Investimentos

A TTCH4 é Controladora e possui 100% do capital das Companhias controladas conforme demonstrado na nota explicativa 11.

c) Mútuos a receber

A Companhia possui o seguinte saldo de posição de mútuos a receber entre partes relacionadas:

TTCH4 PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

15. Transações com partes relacionadas--continuação

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Ricor Participações Eireli	91	91	91	91
Ricardo C. Oribka	-	-	-	251
Remar Administração Incorp de Imóveis	-	-	-	25
Total	91	91	91	367

Os montantes classificados como mútuos a receber não possuem prazos de vencimento ou remuneração pactuados.

d) Remuneração do pessoal-chave da Administração

A remuneração da administração a título de pró-labore no ano de 2023 foi de R\$266 (R\$101 em 2022).

16. Provisão para contingências (Consolidado)

A Companhia é parte de diversos processos judiciais e administrativos. Provisões são constituídas para todas as contingências referentes a processos judiciais para os quais é provável que uma saída de recursos seja feita para liquidar a contingência/obrigação e uma estimativa razoável possa ser feita. A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências disponíveis, as decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico, bem como a avaliação dos advogados externos. As provisões são revisadas e ajustadas para levar em conta alterações nas circunstâncias, tais como prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções fiscais ou exposições adicionais identificadas com base em novos assuntos ou decisões de tribunais.

O quadro a seguir apresenta a posição das provisões para perdas prováveis:

	Consolidado	
	2023	2022
Trabalhista	539	481
Cível	-	24
Total	539	505

TTCH4 PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

16. Provisão para contingências (Consolidado)--continuação

A movimentação das provisões no exercício findo em 31 de dezembro de 2023 está demonstrada a seguir:

	<u>Consolidado</u>
Saldo em 31 de dezembro de 2022	505
Constituições	79
Pagamentos/reversões	(45)
Saldo em 31 de dezembro de 2023	539

A Companhia possui valores de depósitos judiciais no valor de R\$4 em 31 de dezembro de 2023 (R\$4 em 31 de dezembro de 2022).

A Companhia possui outras demandas que foram analisadas por assessores jurídicos e consideradas como possíveis, mas não prováveis, portanto, não provisionadas, conforme demonstrado no quadro abaixo. A natureza das demandas refere-se principalmente aos aspectos mencionados nos tópicos acima e duas demandas tributárias com polo passivo a Receita Federal do Brasil discutindo dois temas em nível de STJ e STF, cujo o montante envolvido gira em torno de 92% do valor das causas classificadas como possível. O total de processos classificadas como possível é de R\$ 7.953 para 31 de dezembro de 2023 e R\$ 818 em 31 de dezembro de 2022.

17. Patrimônio líquido

a) Capital social

O capital social subscrito em 31 de dezembro de 2023 é de R\$ 62.112 (R\$20.498 em 31 de dezembro de 2022), totalmente integralizado, conforme abaixo:

<u>Acionistas</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Ricardo Oribka	36.100	12.934
Vinci - FIP VIR	17.635	5.105
Master - FIP Master P	7.519	2.176
Elton Lazari	438	157
Rodrigo Thiago da Cunha	119	42
Cleber Fernando Schneider	119	42
Eduardo Michelsen	119	42
Jean Carlo Silveira	63	-
	62.112	20.498

TTCH4 PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

17. Patrimônio líquido--continuação

Composição dos acionistas em 31 de dezembro de 2023:

Acionistas	2023				Total	%
	Ações ON	Ações PNA	Ações PNB	Ações PNC		
Ricardo Oribka	36.100	87	12.932	1	36.102	58,13
Vinci - FIP VIP	17.635	-	5.104	-	17.635	28,39
Master - FIP Master P	7.519	-	2.176	-	7.519	12,11
Elton Lazari	438	29	156	-	438	0,70
Rodrigo Thiago da Cunha	119	13	42	-	119	0,19
Cleber Fernando Schneider	119	19	42	-	119	0,19
Eduardo Michelsen	119	19	42	-	119	0,19
Jean Carlo Silveira	63	13	13	-	63	0,10
	62.112	180	20.507	1	62.112	100

Composição dos acionistas em 31 de dezembro de 2022:

Acionistas	2022			Total	%
	Ações ON	Ações PNA	Ações PNB		
Ricardo Oribka	12.934	84	299	12.934	63,09
Vinci - FIP VIP	5.105	-	117	5.105	24,98
Master - FIP Master P	2.176	-	49	2.176	10,62
Elton Lazari	157	26	3	157	0,76
Rodrigo Thiago da Cunha	42	12	1	42	0,21
Cleber Fernando Schneider	42	16	1	42	0,21
Eduardo Michelsen	42	16	1	42	0,21
	20.498	154	471	20.498	100

TTCH4 PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

17. Patrimônio líquido--continuação

Abaixo demonstramos as movimentações:

	Capital social	Reserva de ágio
Saldos em 31 de dezembro de 2022	20.498	66.631
AGE – 07 de agosto de 2023 – (i)	1.714	20.286
AGE – 11 de dezembro de 2023 – (ii)	39.900	(39.900)
Transferência prejuízos acumulados – (iii)	-	(9.628)
Dividendos fixos e cumulativos – (iv)	-	(9.639)
Saldos em 31 de dezembro de 2023	62.112	27.750

- (i) Em 07 de agosto de 2023, através de Assembleia Geral Extraordinária (“AGE”), foi aprovado o aumento de capital no montante de R\$ 22.000, sendo que deste montante R\$ 1.714 para integralização no capital social e R\$ 20.286 destinado a reserva de ágio.
- (ii) No dia 11 dezembro de 2023, através de Assembleia Geral Extraordinária (“AGE”), foi aprovado a capitalização de R\$ 39.900 constante na conta de reserva de ágio para integralização de capital, sem diluição dos atuais acionistas.
- (iii) Em 22 de dezembro de 2023, a Administração aprovou a absorção dos prejuízos acumulados através da reserva de ágio.
- (iv) Conforme definido em estatuto social da Companhia, as ações preferencias classe A e B possuem dividendos fixos, que foram distribuídos ao longo do exercício no total de R\$ 9.639, abaixo os valores distribuídos por acionista:

DESCRIÇÃO	Ações	Valores
Dividendos pagos a Ricardo Cristiano Oribka	36.102	(5.811)
Dividendos pagos a Eduardo Michelsen	119	(294)
Dividendos pagos a Rodrigo Thiago da Cunha	119	(194)
Dividendos pagos a Cleber Fernando Schneider	119	(294)
Dividendos pagos a Elton Lazari	438	(447)
Dividendos pagos a Vinci - FIP VIR	17.635	(1.708)
Dividendos pagos a Vinci - FIP MASTER	7.519	(728)
Dividendos pagos Jean Carlo Silveira	63	(163)
Total	62.112	(9.639)

b) Reservas de ágio

O saldo da reserva de ágio em 2023 foi de R\$ 27.720 (R\$ 66.631 em 31 de dezembro de 2022). Esta reserva, poderá ser destinada para aumento de capital ou absorção de prejuízos. Caso seja destinada a distribuição aos sócios, deverá ser sujeita a tributação de imposto de renda e contribuição social. No exercício de 2023 a movimentação das reservas de ágio pode ser observada acima, no sub item a) da nota explicativa 17.

TTCH4 PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

17. Patrimônio líquido--continuação

c) Reservas legal

A Companhia aloca 5% do lucro líquido anual para a reserva legal, antes da destinação de dividendos, limitado essa reserva até 20% do valor total do capital social. Em 31 de dezembro de 2023 o montante está representado por R\$ 268 (R\$ - em 31 de dezembro de 2022)

d) Dividendendo mínimo obrigatório

Os dividendos são calculados de acordo com o Estatuto social da Companhia e em consonância com a Lei das S.A. A base de cálculo para os dividendos está assim composta:

	2023
Lucro líquido do exercício	5.360
(-) Reserva legal	(268)
Lucro ajustado	5.092
Dividendo mínimo – 25%	1.273

Em Assembleia Geral Extraordinária (“AGE”) realizada no dia 19 de fevereiro de 2024 foi deliberado a distribuição e pagamento do dividendo adicional para pagamento aos acionistas da Companhia em 2024, essa transação não gera efeito contábil em 31 de dezembro de 2023 de acordo com a regra contábil, sendo registrada no exercício de 2024.

18. Receita operacional líquida (consolidado)

	2023	2022
Receitas com vendas	70.522	62.717
Receitas com locações	109.298	87.714
Receitas com prestação de serviços	59.489	38.712
Receitas com comissões	3.467	3.278
	242.776	192.421
Deduções da receita	(35.116)	(28.363)
Receita líquida	207.660	164.058

Tendo em vista que as vendas do ativo imobilizado são classificadas como outras receitas operacionais, seguindo os princípios contábeis, para a atividade das controladas essa receita é parte fundamental da atividade. Estas receitas totalizaram R\$ 5.785 em 31 de dezembro de 2023 e R\$7.986 em 31 de dezembro de 2022.

TTCH4 PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

19. Custos e despesas por natureza e função

A Companhia apresentou a demonstração do resultado utilizando uma classificação das despesas com base na sua função. As informações sobre a natureza dessas despesas reconhecidas na demonstração do resultado são apresentadas a seguir:

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Custo dos produtos vendidos	-	-	(49.393)	(45.360)
Custo dos serviços vendidos/locados	-	-	(5.895)	(11.202)
Custo do pessoal e aplicação dos serviços	-	-	(29.041)	(25.451)
Provisão para devedores duvidosos	-	-	7	(558)
Provisão obsolescência estoque	-	-	(524)	(1.350)
Ajuste a valor presente	-	-	-	(286)
Despesas com pessoal	(427)	(161)	(41.095)	(33.690)
Despesas comerciais	-	-	(496)	(225)
Frete	-	-	(2.843)	(2.554)
Serviços de terceiros	(637)	(822)	(6.230)	(352)
Depreciação e amortização	-	-	(27.804)	(34.611)
Manutenção	-	-	(8.828)	(1.537)
Energia elétrica	-	-	(222)	(149)
Seguros	(19)	-	(705)	(441)
Combustíveis	-	-	(4.706)	(3.260)
Viagens e estadias	-	-	(790)	(1.194)
Resultado líquido na venda de ativo imobilizado	-	-	5.785	7.986
Outros	(197)	(9)	(574)	351
Total	(1.280)	(992)	(173.354)	(153.883)

Classificadas como:

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Custo dos produtos e serviços	-	-	(138.305)	(124.322)
Despesas gerais e administrativas	(1.280)	(992)	(35.892)	(36.765)
Despesas comerciais	-	-	(1.707)	(782)
Outras receitas operacionais, líquidas	-	-	2.550	7.986
Total	(1.280)	(992)	(173.354)	(153.883)

TTCH4 PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

20. Resultado financeiro

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Rendimentos de aplicações financeiras	2.231	937	2.516	1.029
Juros recebidos	-	-	127	80
Descontos obtidos	-	-	91	460
Variação cambial ativa	-	-	1.634	1.205
Outras receitas financeiras	-	-	310	-
Sub-total das receitas financeiras	2.231	937	4.678	2.774
Despesas financeiras				
Encargos s/ empréstimos	(1.034)	-	(20.759)	(11.309)
Descontos concedidos	-	-	(104)	(197)
Despesas bancárias	(48)	-	(563)	(652)
Juros pagos ou incorridos	-	(1)	(370)	(120)
Juros sobre debêntures	(5.074)	-	(5.074)	-
IOF	(30)	(1)	(263)	(935)
Multas pagas ou incorridas	(1)	(4)	(29)	(8)
Juros s/ arrendamento mercantil	-	-	(755)	(447)
Variações cambiais passivas	-	-	(1.230)	(421)
Outras despesas financeiras	-	-	(170)	(370)
Sub-total das despesas financeiras	(6.187)	(6)	(29.317)	(14.459)
Resultado Financeiro	(3.956)	931	(24.639)	(11.685)

TTCH4 PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

21. Cobertura de seguros

A política adotada pela Companhia é a de manter cobertura de seguros do imobilizado em face dos riscos de incêndio, roubos, frota, equipamentos arrendados, garantias e outros. O valor segurado dos bens e seus respectivos vencimentos em 31 de dezembro de 2023 estão demonstrados conforme quadro abaixo:

SEGURADORA	APÓLICE	MODALIDADE	VIGÊNCIA	ASSEGURADO
MITSUI SUMITOMO SEGUROS	1180173904	LMI Único - MS Empresa - Massificados	17/04/2023 a 17/04/2024	8.000
		LMI Único - MS Empresa - Massificados	17/04/2023 a 17/04/2024	11.000
		LMI Único - MS Empresa - Massificados	17/04/2023 a 17/04/2024	11.000
		LMI Único - MS Empresa - Massificados	17/04/2023 a 17/04/2025	11.000
		LMI Único - MS Empresa - Massificados	17/04/2023 a 17/04/2025	3.000
		LMI Único - MS Empresa - Massificados	17/04/2023 a 17/04/2024	11.000
		LMI Único - MS Empresa - Massificados	17/04/2023 a 17/04/2024	5.000
		LMI Único - MS Empresa - Massificados	17/04/2023 a 17/04/2024	11.000
		LMI Único - MS Empresa - Massificados	17/04/2023 a 17/04/2024	2.000
		LMI Único - MS Empresa - Massificados	17/04/2023 a 17/04/2024	3.000
LIBERTY SEGUROS	51-17-2024.0400614	Responsabilidade Civil	20/01/2024 a 19/01/2025	4.800
BANCO DO BRASIL SEGUROS	65511906	Equipamentos Arrendados/Cedidos Terceiros	02/09/2022 a 02/09/2023	224
BANCO DO BRASIL SEGUROS	1330088	Equipamentos Arrendados/Cedidos Terceiros	27/02/2023 a 27/02/2024	600
BANCO DO BRASIL SEGUROS	1346312	Equipamentos Arrendados/Cedidos Terceiros	01/06/2023 a 01/06/2024	147
BANCO DO BRASIL SEGUROS	1347494	Equipamentos Arrendados/Cedidos Terceiros	27/07/2023 a 27/07/2024	46
PORTO SEGURO	1711624011854	Máquinas e Equipamentos (Energia Solar)	08/08/2023 a 08/08/2024	600
CAIXA SEGURADORA	0107700000056	Prestamista PJ	27/10/2023 a 26/10/2025	362
SAFRA VIDA E PREVIDÊNCIA	1007700208565	Prestamista PJ	27/10/2020 a 26/10/2025	15
SOMPO CONSUMER SEGURADORA S.A.	3103515615	Pequenas Frotas	27/11/2023 a 27/11/2024	16.900
BRDESCO SEGUROS AUTO	119810	Frotas	21/11/2023 a 21/11/2024	336.700
HDI GLOBAL SEGUROS	03.006.451.000061	Transporte Rodoviário de Cargas	14/12/2023 a 14/12/2024	18.000