

CONTRAIL LOGÍSTICA S.A.

CNPJ: 10.140.658/0001-52

Balço patrimonial			
31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de reais)			
	Nota	2023	2022
	Explicativa		
Ativo			
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	3	1.646	2.806
Contas a receber	4	15.678	19.141
Impostos a recuperar	5	266	132
Adiantamentos a fornecedores		65	84
Despesas antecipadas		276	294
Outros créditos	6	125	99
Total do ativo circulante		18.056	22.556
Não circulante			
Outros créditos	6	532	455
Depósitos judiciais		26	4
Impostos a recuperar	5	248	-
Impostos diferido	19	7.957	-
Despesas antecipadas		5	-
Intangível	7	15.342	9.602
Imobilizado		1.043	802
Total do ativo não circulante		25.153	10.863
Total do ativo		43.209	33.419
Passivo			
Circulante			
Fornecedores	4.862	7.867	
Obrigações trabalhistas e encargos sociais		959	955
Obrigações tributárias		805	1.508
Debêntures com partes relacionadas	12	6.364	9.890
Empréstimos e financiamentos	13	684	-
Adiantamento de clientes		80	466
Provisões diversas	8	1.545	2.710
Provisões processos judiciais	9	312	312
Provisão ação trabalhista	10	50	-
Juros sobre capital próprio	11	792	253
Total do passivo circulante		16.453	23.961
Não circulante			
Comodatos		22	22
Empréstimos e financiamentos	13	2.396	-
Provisões processos judiciais	9	438	438
Total do passivo não circulante		2.856	460
Patrimônio líquido			
Capital social	14	28.407	28.407
Prejuízos acumulados		(4.507)	(19.409)
Total do patrimônio líquido		23.900	8.998
Total do passivo e patrimônio líquido		43.209	33.419
As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.			
Demonstração do resultado			
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de reais)			
	Nota	2023	2022
	Explicativa		
Receita operacional líquida			
Custo dos serviços prestados	15	107.087	114.451
Lucro operacional bruto	16	(85.000)	(92.304)
Adiantamento de clientes		22.087	22.147
Despesas operacionais		-	-
Despesas administrativas	17	(8.733)	(8.492)
Depreciação e amortização	17	(1.129)	(1.834)
Outras receitas (despesas) operacionais	17	(274)	(918)
Resultado operacional antes do resultado financeiro		11.951	10.903
Receitas financeiras	18	287	385
Despesas financeiras	18	(2.901)	(4.298)
Resultado financeiro, líquido		(2.614)	(3.913)
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social			
Imposto de renda e contribuição social		9.337	6.990
Imposto de renda e contribuição social Correntes	19	(1.758)	(2.078)
Diferidos	19	7.957	-
Imposto de renda e contribuição social		6.199	(2.078)
Lucro do exercício		15.536	4.912
Lucro por ação - em milhares de reais		15.536	4.912
As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.			

Demonstração do resultado abrangente				
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de reais)				
	2023	2022		
Lucro do exercício				
Outros resultados abrangentes		-	-	-
Resultados abrangentes do exercício		15.536	4.912	
As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.				
Demonstração das mutações do patrimônio líquido				
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de reais)				
	Capital	Reserva	Lucros e	
	subscrito	de capital	acumulados	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2021				
	28.407	41.988	(66.012)	4.383
Lucro do exercício	-	-	4.912	4.912
Absorção de prejuízos acumulados	-	(41.988)	41.988	-
Distribuição de juros sobre capital próprio	-	-	(297)	(297)
Saldos em 31 de dezembro de 2022	28.407	-	(19.409)	8.998
Lucro do exercício	-	-	15.536	15.536
Distribuição de juros sobre capital próprio	-	-	(634)	(634)
Saldos em 31 de dezembro de 2023	28.407	-	(4.507)	23.900
As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.				
Demonstração dos fluxos de caixa				
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de reais)				
	2023	2022		
Lucro líquido do exercício				
Ajustes para reconciliar o lucro líquido ao caixa gerado pelas atividades operacionais			(77)	(64)
Juros ativos			1.474	3.288
Juros sobre debêntures (Nota 12)			30	-
Juros sobre arrendamento (Nota 13)			-	-
Despesas financeiras			1.214	2.031
Depreciação e amortização (nota 17)			(1.165)	1.184
Provisões operacionais (Nota 8)			50	750
Provisões processos judiciais (Nota 10)			-	-
Variações nos ativos e passivos operacionais			3.463	(1.993)
Contas a receber			(779)	(17)
Impostos a recuperar			(7.957)	7.958
Imposto diferido			(48)	7.958
Outros créditos			13	(213)
Despesas Antecipadas			19	(47)
Adiantamento a fornecedores			(3.005)	2.830
Fornecedores			4	305
Obrigações trabalhistas e encargos sociais			(798)	(328)
Obrigações tributárias			(386)	(159)
Adiantamento de clientes			(1.396)	(1.010)
Juros Pagos			539	253
Juros sobre capital próprio a pagar			6.731	19.680
Caixa líquido gerado nas atividades operacionais			(6.798)	(4.035)
Fluxo de caixa das atividades de investimento			(6.798)	(4.035)
Aquisição de imobilizado e intangíveis imobilizado			(3.604)	(19.260)
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento			(260)	-
Fluxo de caixa das atividades de financiamento			3.310	-
Amortização de principal			(539)	(253)
Amortização de arrendamento			(1.093)	(19.513)
Arrendamento			(1.160)	(3.868)
Distribuição de juros sobre o capital próprio			2.806	6.674
Caixa líquido consumido das atividades de financiamento			1.646	2.806
Redução líquida de caixa e equivalentes de caixa			(1.160)	(3.868)
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício			-	-
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício			-	-
Redução líquida de caixa e equivalentes de caixa			-	-
As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.				

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Contexto operacional - A Contrail Logística S.A. ("Contrail" ou "Companhia") é uma sociedade anônima de capital fechado, constituída em 31 de julho de 2008, tendo como atividade principal a oferta de solução logística através da combinação dos modais ferroviário e rodoviário, serviços de armazenagem geral e transbordo, reordenando os fluxos de transporte de contêineres. Em 2012, a entrada do Fundo de Infraestrutura gerido pelo BTG Pactual, o maior banco de investimentos da América Latina, como acionista, solidificou a base financeira da empresa, fortalecendo suas operações e permitindo um crescimento sustentável. Posteriormente, em 2015, a Eurogate, uma das principais operadoras independentes de contêineres na Europa, tornou-se acionista da Contrail, enriquecendo a empresa com sua vasta experiência nos domínios comercial e operacional. Essas parcerias estratégicas refletem o compromisso da Contrail em consolidar e aprimorar sua posição no competitivo mercado logístico, capitalizando a expertise e o respaldo financeiro de investidores de renome, como o BTG Pactual e a Eurogate.

3. Caixa e equivalentes de caixa - Os depósitos bancários representam saldos em bancos e direitos de liquidez imediata que não estão sujeitos a restrições de qualquer natureza para sua utilização. As aplicações

classificadas como equivalentes de caixa referem-se a aplicações automáticas de curto prazo, que rendem de acordo conforme as respectivas taxas bancárias, com rendimento médio de 0,22%, podendo ser resgatadas a qualquer momento. Como possuem liquidez imediata, seu rendimento é irrisório e seu valor justo tem contrapartida o resultado.

4. Contas a receber - A Companhia não possui registro de valores como perda estimada para créditos de liquidação duvidosa por entender que mesmo os títulos acima de 180 dias estão dentro de um processo de negociação junto aos clientes, portanto, não há necessidade de constituição de provisões.

5. Impostos a recuperar - No ano de 2023, a empresa adquiriu um equipamento que permitiu a utilização do ICMS CIAP (Crédito de Imposto sobre Circulação de Mercadorias e Serviços - Crédito de Investimento).

6. Outros créditos - O montante referente a "Outros créditos a terceiros" trata-se de valores disponíveis a serem utilizados junto à Companhia Target Meio de Pagamentos e Securitizadora de Créditos S.A, Flux It Consultoria e Serviços de Informática LTDA e Conectar Instituição de Pagamento e Soluções de Mobilidade Eletrônica S.A.

7. Imobilizado

	Máquinas e equipamentos		Computadores e periféricos		Instalações		Projetos		Veículos		Beneficiárias (a)		Total do ativo imobilizado
Imobilizado líquido													
Custo:													
Saldo em 31 de dezembro de 2021	1.198	299	150	361	18	171					7.897	10.094	
Adições	174	28	-	-	-	42					3.415	3.659	
Saldo em 31 de dezembro de 2022	1.372	327	150	361	18	213					11.312	13.753	
Adições	3.124	-	2	2	-	292					3.524	6.944	
Saldo em 31 de dezembro de 2023	4.496	327	152	363	18	505					14.836	20.697	
Depreciação:													
Saldo em 31 de dezembro de 2021	(761)	(141)	(122)	(140)	(7)	(57)					(936)	(2.164)	
Adições	(121)	(25)	(14)	(36)	(2)	(34)					(1.255)	(1.987)	
Saldo em 31 de dezembro de 2022	(882)	(166)	(136)	(176)	(9)	(91)					(2.691)	(4.151)	
Adições	(433)	(27)	(11)	(36)	(2)	(56)					(639)	(1.204)	
Saldo em 31 de dezembro de 2023	(1.315)	(193)	(147)	(212)	(11)	(147)					(3.330)	(5.355)	
Valor líquido:													
Saldo em 31 de dezembro de 2022	490	161	14	185	9	122					8.621	9.602	
Saldo em 31 de dezembro de 2023	3.181	134	5	151	7	358					11.506	15.342	
Taxa média de depreciação anual	10%	10%	20%	20%	20%	20%					3%	-	

(a) As beneficiárias estão relacionadas com os investimentos na construção do Terminal Intermodal de Jundiá (TIJU).

8. Provisões diversas - As provisões diversas são constituídas contabilmente caracterizadas às necessidades da atividade da companhia, sendo assim, é realizado um processo de análise dos custos que serão incorridos, como custo de Handling que refere-se a movimentação de contêineres em Terminal Portuário no porto de Santos, o Custo de Transporte, refere-se a custo de frete cujo cobrança não foram recebidas na competência.

9. Provisões processos judiciais - As provisões de processos judiciais são constituídas contabilmente provenientes da notificação de cobrança de ITU (Imposto Territorial Urbano) da Fazenda Pública do Município de Cubatão do Estado de São Paulo, os valores notificados encontram-se no ano de 2022, em processo judicial de natureza tributária de ação anulatória de lançamento fiscal. Os valores provisionados foram apurados de acordo com a revisão do valor devido pela Companhia, com previsão de pagamento em agosto de 2023 em 12 parcelas no valor de R\$62. Para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023, o processo encontra-se em andamento, portanto, os pagamentos previstos e a atualização dos valores ainda não ocorreram neste exercício.

10. Provisão ação trabalhista - No exercício de 2023, a empresa, por meio do processo judicial eletrônico de Ação, estabeleceu uma provisão no montante de R\$75. A empresa está cumprindo as obrigações financeiras decorrentes da decisão judicial mediante o pagamento parcelado em 15 prestações mensais de R\$5, conforme determinado pela referida decisão judicial.

11. Juros sobre capital próprio - Para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e 2022, a Companhia realizou a provisão referente ao Juros sobre Capital Próprio (JCP) proporcional às cotas de capital, o valor provisionado será pago aos acionistas ou integralizado ao capital social nos exercícios seguintes, conforme deliberação em assembleia futura.

12. Empréstimos e financiamentos - No exercício de 2023, a empresa

adquiriu um equipamento, o "Reachstacker DRU450 62SS", por meio de um contrato de arrendamento mercantil com a arrendadora Deutsche Sparkassen Leasing do Brasil Banco Múltiplo S.A. De acordo com as cláusulas estabelecidas no contrato, a empresa possui uma obrigação financeira vinculada a uma dívida que se estende até o ano de 2028.

13. Patrimônio líquido - a) **Capital social** - Em 31 de dezembro de 2023 e 2022, o capital social da Companhia é de R\$28.407 divididos em 100.000 ações ordinárias nominativas, sem valor nominal, totalmente integralizado.

	2023	2022
Receita bruta de serviços	125.167	133.841
CANCELAMENTO de serviços	(12)	(653)
Impostos sobre receita	(18.068)	(18.737)
Total da receita operacional líquida	107.087	114.451

	2023	2022
Custo dos serviços prestados	2023	2022
Custos operacionais:		
Com pessoal (salários, encargos sociais e benefícios)	(8.092)	(7.556)
Serviços de terceiros	(77.104)	(83.166)
Provisões operacionais	196	(1.582)
	(85.000)	(92.304)

	2023	2022
16. Despesas operacionais	2023	2022
Despesas por função:		
Despesas administrativas	(8.733)	(8.492)
Outras despesas e receitas operacionais	(274)	(918)
Depreciação e amortização	(1.129)	(1.834)
	(10.136)	(11.244)

	2023	2022
Despesas por natureza:		
Com pessoal (salários, encargos sociais e benefícios)	(5.401)	(4.983)
Serviços de terceiros	(3.331)	(3.509)
Depreciação e amortização	(1.214)	(1.998)
Créditos de PIS e COFINS sobre depreciação	85	164
Perdas no recebimento (a)	(277)	(918)
Processos judiciais	(2)	-
Outras receitas	4	-
	(10.136)	(11.244)

(a) Em 2023 a Companhia registrou perdas no recebimento com base nas análises gerenciais, considerando na operação os impactos e a evidências para mensurar os ativos financeiros reconhecidos como perda, conforme apresentado na composição acima.

	2023	2022
17. Resultado financeiro	2023	2022
Descontos obtidos	1	-
Juros ativos	115	129
Rendimento de aplicações financeiras	184	276
Atualização monetária	3	-
PIS e COFINS sobre receitas financeiras	(16)	(20)
Receitas financeiras	287	385
Despesas bancárias	(12)	(13)
Juros sobre antecipação de recebíveis	(467)	(250)
Juros sobre arrendamento	(30)	-
Juros sobre pagamento em atraso	(67)	(178)
Descontos concedidos	(784)	(508)
Outras despesas financeiras	(67)	(61)
Despesas financeiras	(2.901)	(4.298)
Resultado financeiro líquido	(2.614)	(3.913)

18. Imposto de renda e contribuição social - Em 31 de dezembro de 2023, a Companhia possuía saldo de prejuízos fiscais acumulados de R\$40.597 (R\$42.877 em 2022) e base negativa de contribuição social sobre o lucro (CSLL) acumulados de R\$80.739 (R\$83.027 em 2022). Em 2023, houve tributo corrente com base ao lucro tributável do período, e a Companhia registrou o imposto diferido do ano, e reconheceu imposto diferido sobre o lucro futuro. A Empresa, fundamentada na expectativa de geração de lucros tributáveis futuros, determinada em estudo técnico aprovado pela Administração, reconhece créditos tributários sobre diferenças temporárias. O valor contábil do ativo diferido é revisado anualmente pela Empresa e os ajustes decorrentes não têm sido significativos em relação à previsão inicial da Administração. Com base em estudo técnico de geração de lucros tributáveis futuros, a Empresa estima recuperar esses créditos tributários nos seguintes exercícios. As estimativas de recuperação dos créditos tributários foram baseadas nas projeções dos lucros tributáveis levando em consideração diversas premissas financeiras e de negócios consideradas no encerramento do exercício de 2023. Conseqüentemente, essas estimativas estão sujeitas a não se concretizarem no futuro, tendo