

Demonstrações Financeiras Individuais e Consolidadas

TTCH4 PARTICIPAÇÕES S.A.

31 de dezembro de 2022 e 2021
com Relatório do Auditor Independente

TTCH4 PARTICIPAÇÕES S.A.

Demonstrações financeiras individuais e consolidadas

31 de dezembro de 2022 e 2021

Índice

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas.....	1
Balanços patrimoniais.....	4
Demonstrações dos resultados.....	6
Demonstrações dos resultados abrangentes	7
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido	8
Demonstrações dos fluxos de caixa - método indireto	9
Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas	10

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”), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 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 o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as Demonstrações financeiras individuais e consolidadas acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira, da Companhia em 31 de dezembro de 2022, o desempenho de suas operações e os seus respectivos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das Demonstrações financeiras individuais e consolidadas. Somos independentes em relação à Companhia, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, 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.

Outros assuntos - Auditoria dos valores correspondentes

As Demonstrações financeiras individuais e consolidadas da Companhia para o exercício findo em 31 de dezembro de 2021 foram auditadas por outro auditor independente que emitiu relatório, em 18 de março de 2022, com uma opinião sem modificação.

Responsabilidades da diretoria pelas Demonstrações financeiras individuais e consolidadas

A diretoria 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 individuais e consolidadas livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Responsabilidades da diretoria pelas Demonstrações financeiras individuais e consolidadas - Continuação

Na elaboração das Demonstrações financeiras individuais e consolidadas, a diretoria 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 individuais e consolidadas, a não ser que a diretoria pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das Demonstrações financeiras 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 individuais e consolidadas.

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 obtivemos 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.
- Obtivemos 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.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela diretoria.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela diretoria, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar 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 individuais e consolidadas, 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.



**Building a better
working world**

Comunicamo-nos com a Diretoria a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Blumenau (SC), 15 de maio de 2023.

ERNST & YOUNG
Auditores Independentes S/S Ltda.
CRC-SC000048/F


Fabiano Agostini
Contador CRC-SC 029999/O

TTCH4 PARTICIPAÇÕES S.A.

Balancos patrimoniais
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

	Nota explicativa	Controladora		Consolidado	
		2022	2021	2022	2021
Ativo circulante					
Caixa e equivalentes de caixa	5	4.896	16.547	9.557	21.265
Contas a receber	6	-	-	29.984	16.924
Estoques	7	-	-	35.702	13.521
Instrumentos financeiros - derivativos	4.4	-	-	117	-
Impostos a recuperar	9.1	1	2	2.121	1.653
Outros créditos	8	336	-	2.984	5.369
Total do ativo circulante		5.233	16.549	80.465	58.732
Ativo não circulante					
Contas a receber	6	-	-	332	161
Depósitos judiciais	16	-	-	4	4
Partes relacionadas	15.c	91	91	367	367
Outros créditos	8	-	-	1.154	866
Instrumentos financeiros – derivativos	4.4	-	-	262	-
Impostos a recuperar	9.1	-	-	1.748	-
Tributos diferidos	9.2	-	-	343	33
Investimentos	11	72.353	39.217	29	20
Imobilizado	10	-	-	148.042	88.604
Direito de uso	12.a	-	-	6.582	4.140
Intangível		-	-	205	75
Total do ativo não circulante		72.444	39.308	159.068	94.270
Total do ativo		77.677	55.857	239.533	153.002

	Nota explicativa	Controladora		Consolidado	
		2022	2021	2022	2021
Passivo circulante					
Empréstimos e financiamentos	13	-	-	36.556	25.828
Fornecedores	14	101	3	18.998	12.403
Salários e encargos sociais		10	5	4.915	3.460
Obrigações tributárias		65	40	2.322	1.901
Arrendamento mercantil	12	-	-	1.357	1.326
Outras obrigações	8	-	-	2.906	2.501
Total do Passivo circulante		176	48	67.054	47.419
Passivo Não circulante					
Empréstimos e financiamentos	13	-	-	88.694	46.522
Obrigações tributárias		-	-	18	73
Arrendamento mercantil	12.b	-	-	5.677	2.926
Provisão para contingências	16	-	-	505	26
Outras obrigações	8	-	-	84	227
Total do Passivo Não circulante		-	-	94.978	49.774
Patrimônio líquido					
Capital social	17.a	20.498	18.128	20.498	18.128
Reservas de capital	17.b	66.631	45.533	66.631	45.533
Prejuízos acumulados	17.c	(9.628)	(7.852)	(9.628)	(7.852)
Total do Patrimônio líquido		77.501	55.809	77.501	55.809
Total do Passivo e Patrimônio líquido		77.677	55.857	239.533	153.002

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 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

	Nota explicativa	Controladora		Consolidado	
		2022	2021	2022	2021
Receita operacional líquida	18	-	-	164.058	100.990
Custo dos produtos e serviços	19	-	-	(124.322)	(76.469)
Lucro bruto		-	-	39.736	24.521
Despesas operacionais					
Despesas gerais e administrativas	19	(992)	(392)	(36.765)	(22.230)
Despesas comerciais	19	-	-	(782)	(331)
Equivalência patrimonial	11	(1.391)	(7.773)	-	-
Outras despesas e receitas operacionais líquidas	19	-	-	7.986	1.560
		(2.383)	(8.165)	(29.561)	(21.001)
Lucro (Prejuízo) operacional antes do resultado financeiro		(2.383)	(8.165)	10.175	3.520
Resultado financeiro					
Receitas financeiras	20	937	417	2.774	694
Despesas financeiras	20	(6)	(1)	(14.459)	(6.620)
		931	416	(11.685)	(5.926)
Resultado antes do Imposto de Renda e Contribuição Social		(1.452)	(7.749)	(1.510)	(2.406)
Imposto de Renda e Contribuição Social Corrente/Diferido	9	(324)	(103)	(266)	(523)
Prejuízo do exercício		(1.776)	(7.852)	(1.776)	(2.929)
Prejuízo por ação				(0,08)	(0,16)

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 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Prejuízo do exercício	(1.776)	(7.852)	(1.776)	(2.929)
Outros resultados abrangentes	-	-	-	-
Resultado abrangente do exercício	(1.776)	(7.852)	(1.776)	(2.929)

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 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

CONSOLIDADO

	Capital social	Adiantamento para futuro aumento de capital	Reservas de capital	Lucros/Prejuízos acumulados	Total do patrimônio líquido
Saldos em 31 de dezembro de 2020	8.414	613	-	6.796	15.823
Integralização de capital social	9.713	(613)	-	-	9.100
Ágio na emissão de ações	-	-	45.767	-	45.767
Distribuição de lucros até 31/12/2020	-	-	-	(6.796)	(6.796)
Distribuição de lucros	-	-	(234)	-	(234)
Prejuízo do exercício (líquido de não controladores)	-	-	-	(7.852)	(7.852)
Saldos em 31 de dezembro de 2021	18.128	-	45.533	(7.852)	55.809
Aumento do capital social	2.371	-	-	-	2.371
Ágio na emissão de ações	-	-	21.098	-	21.098
Prejuízo do exercício	-	-	-	(1.776)	(1.776)
Saldos em 31 de dezembro de 2022	20.498	-	66.631	(9.628)	77.501

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 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Fluxo de caixa das atividades operacionais				
Prejuízo do exercício antes do IRPJ e CSLL	(1.452)	(7.749)	(1.510)	(2.406)
Ajustes para reconciliar o lucro líquido com o caixa aplicado				
Nas atividades operacionais:				
Depreciação e amortização	-	-	34.611	21.777
Provisão de perdas com estoques	-	-	1.350	-
Provisão de crédito de liquidação duvidosa	-	-	558	-
Provisão para contingências	-	-	479	-
Equivalência patrimonial	(1.391)	(7.773)	-	-
Ganho na venda de ativo imobilizado	-	-	(7.986)	(1.560)
Adições de contrato de arrendamento	-	-	-	1.570
Encargos arrendamento mercantil	-	-	-	(104)
Ajuste a valor presente	-	-	286	-
Juros incorridos e variação cambial (líquidos)	-	-	20.951	(14.419)
	(2.843)	(15.522)	48.739	4.858
Aumento/redução dos ativos e passivos	-	-	-	-
Contas a receber	-	-	(14.075)	(629)
Estoques	-	-	(23.124)	(3.961)
Impostos a recuperar	1	1	(2.231)	(143)
Aquisições e baixas de imobilizado para locação	-	-	(69.569)	(39.010)
Outros créditos	(336)	(92)	2.097	976
Fornecedores	98	3	6.595	(8.122)
Obrigações sociais e trabalhistas	4	5	1.453	371
Obrigações tributárias	(299)	40	89	88
Imposto de renda e contribuição social pagos (realizado)	-	(103)	(283)	(524)
Outras obrigações	-	(235)	262	(538)
Fluxo de caixa líquido aplicado nas atividades operacionais	(3.375)	(15.903)	(50.047)	(46.634)
Fluxo de caixa das atividades de investimentos				
Aumento de capital em investidas	(31.745)	(31.444)	-	-
Aquisição de direito de uso	-	-	-	(219)
Outras movimentações de investimentos	-	-	(9)	-
Aquisições de imobilizado	-	-	(26.593)	(15.500)
Adições ao intangível	-	-	(170)	(50)
Venda de Imobilizado	-	-	12.371	4.218
Fluxo de caixa líquido aplicado nas atividades de investimento	(31.745)	(31.444)	(14.401)	(11.551)
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos				
Distribuição de lucros	-	-	-	(6.797)
Aumento capital social	2.371	18.127	2.371	9.100
Ágio na emissão de ações	21.098	45.767	21.098	45.533
Participação nas controladas - complementar	-	-	-	(4.922)
Pagamento de arrendamento (principal e juros)	-	-	(2.772)	(1.186)
Empréstimos e financiamentos - captações	-	-	67.872	50.967
Empréstimos e financiamentos - pagamentos principal e juros	-	-	(35.829)	(22.898)
Fluxo de caixa líquido originado nas atividades de financiamentos	23.469	63.894	52.740	69.797
Variação líquida no caixa e equivalentes de caixa	(11.651)	16.547	(11.708)	11.612
Caixa e equivalente de caixa no início do exercício	16.547	-	21.265	9.653
Caixa e equivalente de caixa no fim do exercício	4.896	16.547	9.557	21.265
Variação líquida no caixa e equivalentes de caixa	(11.651)	16.547	(11.708)	11.612

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 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

1. Contexto operacional

A Companhia tem por objeto a participação em outras sociedades.

Em 31 de dezembro de 2022, 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.

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 2022 e 2021
(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 15 de maio de 2023.

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 de exercícios correspondentes foram reclassificados entre rubricas patrimoniais e no resultado, sem impacto ao resultado, para melhor representação e comparabilidade em relação aos saldos de 31 de dezembro de 2022, as reclassificações não afetam resultado, tampouco total de ativo, passivo ou Patrimônio Líquido no exercício. As demais demonstrações que completam a demonstração financeira também foram reclassificadas compativamente para melhor comparabilidade com o exercício corrente, sem impacto quando comparado com os saldos patrimoniais.

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 2022 e 2021
(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 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 em agosto de 2021:

<u>Razão Social</u>	<u>Sede</u>	<u>% de Participação</u>	<u>Capital</u>
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
SL Peças e Serviços de Empilhadeiras Ltda	Brasil	100,000%	20

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 2022 e 2021
(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 2022 e 2021
(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 2022 e 2021
(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 2022, os prazos utilizados para a depreciação do ativo imobilizado são os mesmos utilizados em 2021, segue abaixo:

<u>Tipo Imobilizado</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Edificações	25 anos	25 anos
Instalações, máquinas e equipamentos	10 anos	10 anos
Empilhadeiras	5 anos	5 anos
Móveis e utensílios	10 anos	10 anos
Veículos	5 anos	5 anos
Computadores e Periféricos	5 anos	5 anos

A Companhia avaliou internamente a vida útil de seus ativos imobilizados e concluiu que são substancialmente similares ao prazo de depreciação da legislação fiscal.

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

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.

TTCH4 PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

3. Principais políticas contábeis--Continuação

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 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.

TTCH4 PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

3. Principais políticas contábeis--Continuação

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.

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.

TTCH4 PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

3. Principais políticas contábeis--Continuação

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 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.

TTCH4 PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

3. Principais políticas contábeis--Continuação

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, que é tributada pelo regime de lucro real).

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;

TTCH4 PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

3. Principais políticas contábeis--Continuação

r) Tributos sobre as vendas--Continuação

- 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.

s) 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.

t) Pronunciamentos novos ou revisados aplicados pela primeira vez em 2022

Alguns pronunciamentos e interpretações emitidos e/ou alterados pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis tornaram-se aplicáveis pela primeira vez no exercício de 2022. No entanto, a Diretoria da Companhia avaliou tais normas e/ou melhorias e concluiu que as mesmas não afetaram significativamente os saldos registrados pela Companhia, são elas:

- (a) Alterações no CPC 37 (R1), CPC 48, CPC 29, CPC 27, CPC 25 e CPC 15 (R1);
- (b) IFRS 1 First-time Adoption of International Financial Reporting Standards - Subsidiária como adotante pela primeira vez;
- (c) IFRS 9 Financial Instruments - Taxas no teste de '10 por cento' para baixa de passivos financeiros (equivalente ao CPC 48 - Instrumentos Financeiros).

u) Novos pronunciamentos que ainda não estão em vigor

Algumas normas e interpretações foram emitidas, mas ainda não são efetivas na data destas demonstrações financeiras. Da mesma forma, determinadas normas atualmente em vigor foram alteradas e serão aplicadas no futuro.

Em análise preliminar a Diretoria concluiu que não haverá impacto relevante às demonstrações financeiras em relação à emissão de tais normas, são elas:

- (a) IFRS 17 - Contratos de seguro;
- (b) Alterações ao IAS 1: Classificação de passivos como circulante ou não circulante (equivalente a revisão 20 do Comitê dos pronunciamentos contábeis);

TTCH4 PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

3. Principais políticas contábeis--Continuação

v) Novos pronunciamentos que ainda não estão em vigor--Continuação

- (c) Alterações ao IAS 8: Definição de estimativas contábeis (equivalente a revisão 20 do Comitê dos pronunciamentos contábeis);
- (d) Alterações ao IAS 1 e IFRS Practice Statement 2: Divulgação de políticas contábeis (equivalente a revisão 20 do Comitê dos pronunciamentos contábeis);
- (e) Alterações ao IAS 12: Tributos Diferidos relacionados a Ativos e Passivos originados de uma Simples Transação (equivalente a revisão 20 do Comitê dos pronunciamentos contábeis).

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.

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.

TTCH4 PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

4. Gestão de risco financeiro--Continuação

4.1. Fatores de risco financeiro--Continuação

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 2022		
Fornecedores	101	18.998
Outras contas a pagar	-	2.906
Em 31 de dezembro de 2021		
Fornecedores	3	12.403
Outras contas a pagar	-	2.501

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.

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.

TTCH4 PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

4. Gestão de risco financeiro--Continuação

4.1. Fatores de risco financeiro--Continuação

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 2022 e 2021
(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 2022 e 2021, os instrumentos financeiros são compostos pelas aplicações financeiras que estão assim classificadas:

	Controladora	
	2022	2021
Aplicação Automática Contamax	25	5.810
Aplicação CDB	4.870	10.736
	4.895	16.546

	Consolidado	
	2022	2021
Aplicação Automática Contamax	2.721	8.572
Aplicação CDB	4.996	10.752
Fundos de investimento	1.403	1.789
Título de capitalização	102	102
	9.222	21.215

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 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

4. Gestão de risco financeiro--Continuação

4.4. Instrumentos financeiros por categoria

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Ativo				
Caixa e equivalentes de caixa	4.896	16.547	9.557	21.265
Contas a receber	-	-	30.316	17.085
Instrumentos Derivativos (i)	-	-	379	-
	4.896	16.547	40.252	38.350
Passivo				
Fornecedores	101	3	18.998	12.403
	101	3	18.998	12.403

(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:

Contrato	Produto	Data Início	Data Vencimento	Saldo Ativo	Saldo		Resultado
					Passivo		
1376314	NDF	28/12/2020	02/12/2025	313	280	33	
1376315	NDF	28/12/2020	05/06/2025	320	287	33	
1376316	NDF	28/12/2020	03/09/2025	317	283	34	
1376317	NDF	28/12/2020	09/09/2024	330	297	33	
1376318	NDF	28/12/2020	09/12/2024	327	294	33	
1376319	NDF	28/12/2020	07/03/2025	323	290	33	
1376320	NDF	28/12/2020	14/09/2023	341	311	30	
1376321	NDF	28/12/2020	13/12/2023	338	308	30	
1376322	NDF	28/12/2020	12/03/2024	335	304	31	
1376323	NDF	28/12/2020	10/06/2024	332	300	32	
1376325	NDF	28/12/2020	20/03/2023	346	318	28	
1376326	NDF	28/12/2020	16/06/2023	342	313	29	
				3.964	3.585	379	

TTCH4 PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(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\$379 (Taxa U\$5,2177 – 31/12/2022).

	Consolidado	
	2022	2021
Banco Itau S/A - Derivativos	379	-
	379	-
Circulante	117	-
Não circulante	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	
	2022	2021	2022	2021
Caixa	1	1	22	30
Bancos	-	-	313	20
Aplicação financeira	4.895	16.546	9.222	21.215
	4.896	16.547	9.557	21.265

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.

O rendimento das aplicações no ano de 2022 ficaram em média de 100% do CDI e em 2021 as aplicações financeiras renderam em média 98% do CDI.

TTCH4 PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

6. Contas a receber

	Consolidado	
	2022	2021
Ativo circulante		
Clientes mercado interno	30.763	16.791
Cartões	65	133
(-) PCLD - Provisão para créditos de liquidação duvidosa	(558)	-
(-) AVP - Ajuste a valor presente	(286)	-
	29.984	16.924
Ativo não circulante		
Clientes mercado interno	332	161
	332	161
	30.316	17.085

Os valores a título de ajuste de reconhecimento de receita (CPC 47) e ajuste a valor presente de clientes (CPC 12) foram adotados para o exercício de 31 de dezembro de 2022, sendo que para 31 de dezembro de 2021 não era relevante.

TTCH4 PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

6. Contas a receber--Continuação

Abaixo demonstramos *aging list* de clientes:

	Consolidado	
	2022	2021
A vencer	27.917	15.731
Vencidos até 30 dias	1.617	470
Vencidos entre 31 a 60 dias	83	73
Vencidos 61 a 90 dias	50	45
Vencidos 91 a 360 dias	382	546
Vencidos mais de 360 dias	267	220
	30.316	17.085

A provisão de perda esperada é baseada nas boas práticas de mercado, indicando de forma conservadora a probabilidade de perda, porém as ações de cobrança cabíveis são acionadas exaustivamente para recuperação de todos os débitos, considerando os valores vencidos a mais de 180 dias.

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

	Consolidado	
	2022	2021
Saldo no início do exercício	-	-
Constituição de provisão	(558)	-
Saldos no final do exercício	(558)	-

7. Estoques

	Consolidado	
	2022	2021
Estoque peças e acessórios	17.937	12.635
Máquinas e equipamentos (i)	10.991	147
Equipamentos Sany/Kyon	2	2
Mercadorias em trânsito	72	567
Mercadorias para revenda	-	170
Adiantamento a fornecedores (i)	8.050	-
Provisão para perda nos Estoques	(1.350)	-
	35.702	13.521

TTCH4 PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

7. Estoques-Continuação

(i) A Companhia em 2022 começou a atuar em nova linha de negócio, a linha amarela, sendo distribuidor autorizado da Companhia Doosan para o PR, SC e RS, na qual foram investidos R\$10 milhões em equipamentos para comercialização e R\$8 milhões em adiantamentos para importações de equipamentos.

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	
	2022	2021
Saldo no início do exercício	-	-
Constituição de provisão	(1.350)	-
Saldos no final do exercício	(1.350)	-

8. Outros créditos e outras obrigações

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
<u>Ativo - Outros créditos</u>				
Adiantamento a fornecedores	336	-	2.097	4.680
Adiantamento a empregados	-	-	407	398
Despesas do exercício seguinte	-	-	1.634	1.157
	336	-	4.138	6.235
Circulante	336	-	2.984	5.369
Não circulante	-	-	1.154	866

	Consolidado	
	2022	2021
<u>Passivo - Outras obrigações</u>		
Adiantamento de clientes	1.799	1.891
Seguros a pagar	168	42
Serviços de terceiros a pagar	352	54
Empréstimo consignado a pagar	21	17
Prêmio de seguros a pagar	273	185
Cartão de crédito a pagar	54	33
Consórcio	165	156
Outras contas a pagar	158	350
	2.990	2.728
Circulante	2.906	2.501
Não circulante	84	227

TTCH4 PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

9. Impostos a recuperar e impostos diferidos

9.1. Impostos a recuperar

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
ICMS	-	-	573	120
PIS	-	-	379	115
COFINS	-	-	1.695	527
INSS	-	2	164	145
IPI	-	-	108	-
CSRF	-	-	1	1
IRRF	1	-	416	307
IR e CS	-	-	533	438
	1	2	3.869	1.653
Circulante	1	2	2.121	1.653
Não circulante	-	-	1.748	-

9.2. Impostos diferidos

	Consolidado	
	2022	2021
IRPJ Diferido	250	18
CSLL Diferido	93	15
	343	33
Não Circulante	343	33

O IRPJ e a CSLL Diferidos são também provenientes de prejuízo fiscal e base negativa, a Companhia tem a expectativa de recuperar esse valor nos próximos 2 exercícios.

TTCH4 PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

9. Impostos a recuperar e impostos diferidos--Continuação

9.3. Alíquota efetiva

Lucro presumido

	Controladora	Consolidado
	2022	2022
Receita com prestação de serviços	-	2.423
Alíquota presunção	0%	32%
Receita com Comissão	-	2
Alíquota presunção	0%	16%
Base de cálculo	-	776
Receita líquida com vendas de mercadorias	-	4.405
Alíquota presunção	0%	8%
Base de cálculo	-	352
Outras receitas	1.296	1.068
Base para imposto de renda e contribuição social	1.296	1.068
Alíquota de imposto de renda e contribuição social	15%	15%
Adicional	10%	10%
Tributos	25%	25%
Impostos de renda e contribuição social corrente/diferido	(324)	(549)
IRPJ e CSLL no resultado	(324)	(549)

TTCH4 PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

9. Impostos a recuperar e impostos diferidos--Continuação

9.3. Alíquota efetiva--Continuação

Lucro real

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 estão demonstrados abaixo:

	Consolidado
	2022
Lucro antes dos impostos - lucro real	(1.024)
Alíquota fiscal	34%
Imposto de renda e contribuição social a alíquota fiscal	(348)
Exclusões e (adições) permanentes	
Despesas Indedutíveis	802
Compensação prejuízos fiscais	(22)
Outros	(149)
Imposto de renda e contribuição social correntes/diferido	283
Alíquota efetiva - Lucro real	-28%

TTCH4 PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

10. Imobilizado

a) Composição do custo e depreciação acumulada - Consolidado

	Taxa de Deprec.	2022			2021
		Custo	Depr. acum.	Saldo residual	Saldo residual
Equip. Para processamento de dados	20	1.976	(764)	1.212	535
Veículos	20	17.443	(7.050)	10.393	6.408
Terrenos	-	350	-	350	-
Instalações	20	560	(295)	265	161
Maquinas e equipamentos	20	218.909	(88.565)	130.344	78.734
Moveis e utensílios	10	805	(305)	500	242
Benfeitorias em imóveis de terceiros	4	4.551	(525)	4.026	2.524
Adiantamento a fornecedores	-	952	-	952	-
		245.546	(97.504)	148.042	88.604

	Taxa de Deprec.	2021			2020
		Custo	Depr. acum.	Saldo residual	Saldo residual
Equip. Para processamento de dados	20	1.056	(521)	535	257
Veículos	20	11.804	(5.396)	6.408	4.608
Terrenos	-	-	-	-	-
Instalações	20	395	(234)	161	171
Maquinas e equipamentos	20	144.410	(65.676)	78.734	51.581
Moveis e utensílios	10	493	(251)	242	213
Benfeitorias em imóveis de terceiros	4	2.897	(373)	2.524	1.683
		161.055	(72.451)	88.604	58.513

b) Mapa de movimentação - Consolidado

	Saldos em					Saldos em
	31/12/2021	Aquisições	Baixas	Depreciação	Transferência	
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

TTCH4 PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

10. Imobilizado--Continuação

	Saldos em				Saldos em
	31/12/2020	Aquisições	Baixas	Depreciação	31/12/2021
Equip. Para processamento de dados	257	398	-	(120)	535
Veículos	4.608	4.806	(1.708)	(1.298)	6.408
Terrenos	-	-	-	-	-
Instalações	171	36	-	(46)	161
Maquinas e equipamentos	51.581	48.257	(950)	(20.154)	78.734
Moveis e utensílios	213	69	-	(40)	242
Benfeitorias em imóveis de terceiros	1.683	944	-	(103)	2524
	<u>58.513</u>	<u>54.510</u>	<u>(2.658)</u>	<u>(21.761)</u>	<u>88.604</u>

As transações de compra e vendas de ativo imobilizado destinados à locação estão sendo apresentadas na demonstração dos fluxos de caixa como atividade operacional.

Durante o exercício de 2022 a Companhia revisou a vida útil de seus principais grupos de Imobilizado e Intangível, identificando diferenças não relevantes em relação ao tempo da regra fiscal de depreciação, assim, não gerou qualquer alteração no cálculo. Anualmente a Companhia revisa a vida útil de seus Ativos Imobilizados e Intangíveis.

A transferência se refere a movimentação de ativos do imobilizado para estoque de máquinas e equipamentos, realizada em novembro de 2022.

c) Mapa de movimentação - Consolidado

Em atendimento ao CPC 01 - Redução ao valor recuperável de ativos, a Companhia efetua no mínimo anualmente, uma análise de indicativos 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 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

11. Investimentos

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Investimento em controladas	72.353	39.217	-	-
Outros investimentos	-	-	29	20
Total	72.353	39.217	29	20

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)	334	(197)
Transpotech Transportes Ltda	Brasil	2.988	1.936	1.052	(83)	3.594	(83)
		234.209	161.856	72.353	(1.391)	164.059	(1.391)

Informações financeiras em 2021

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	130.781	94.956	35.825	(6.747)	94.212	(9.812)
Transpotech Representações Ltda	Brasil	1.110	72	1.038	1.968	2.211	893
RX Equipamentos Usados do Brasil Ltda	Brasil	1.238	173	1.065	1.721	3.232	1.053
SL Peças e Serviços de Empilhadeiras Ltda	Brasil	475	135	340	(175)	98	(175)
Transpotech Transportes Ltda	Brasil	2.783	1.834	949	383	2.914	268
		136.387	97.170	39.217	(2.851)	102.668	(7.773)

TTCH4 PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(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 2022 a controlada possuía nove contratos ativos (oito em 2021). 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 2022 e 2021 são representados por alugueis e a movimentação no período foi:

	Saldos em 31/12/2021	Adições	Baixas	Amortização	Saldos em 31/12/2022
Ativo de Direito de Uso	4.140	6.669	(1.588)	(2.639)	6.582
	4.140	6.669	(1.588)	(2.639)	6.582

b) Arrendamento a pagar

Os saldos de passivos de arrendamento em 31 de dezembro de 2022 e 2021 são representados por alugueis e a movimentação no período foi:

	Saldos em 31/12/2021	Adições	Pagamento	Baixas	Juros a apropriar	Juros apropriados	Saldos em 31/12/2022
Passivo de arrendamento	4.252	6.669	(2.325)	(1.588)	473	(447)	7.034
	4.252	6.669	(2.325)	(1.588)	473	(447)	7.034
Circulante	1.326						1.357
Não circulante	2.926						5.677

TTCH4 PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

12. Arrendamentos mercantis--Continuação

b) Arrendamento a pagar--Continuação

Os contratos vigentes em 31 de dezembro de 2022 possuem os seguintes vencimentos:

<u>Contrato</u>	<u>Prazo Final</u>
Matriz	31/03/2025
Matriz Bloco B	31/12/2026
Matriz Bloco C	31/12/2026
Joinville	31/03/2025
Curitiba	31/03/2025
Nova Santa Rita	11/05/2025
Indaiatuba	10/09/2025
Caxias do Sul	30/09/2024
Maringá	01/01/2027

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 2022 foram R\$447 (R\$121 em 2021).

TTCH4 PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

13. Empréstimos e financiamentos

Mapa de movimentação dos empréstimos - Consolidado

Modalidade	Taxa Média (a.a.)	Saldo 31.12.2021	Captações	Amortizações	Juros pagos/apropriados (líquidos)	Saldo 31.12.2022
CDC	13,85%	38.710	38.162	(12.567)	469	64.774
FINAME	2,50%	1.156	-	(827)	(1)	328
Leasing Financeiro	17,66%	-	7.080	-	-	7.080
Cartão BNDES	15,60%	197	-	(148)	-	49
Capital de Giro	12,35%	32.287	22.630	(11.160)	9.262	53.019
	11,90%	72.350	67.872	(24.702)	9.730	125.250
Circulante		25.828				36.556
Não circulante		46.522				88.694

TTCH4 PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

13. Empréstimos e financiamentos--Continuação

Mapa de movimentação dos empréstimos - Consolidado--Continuação

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. Compromissos (covenants)

Os contratos de empréstimos, firmados com as respectivas instituições financeiras, não possuem cláusulas contratuais restritivas relacionadas a *covenants* financeiros.

III. Custos de transações

Os custos das transações de empréstimos e financiamentos, referentes a juros e encargos, taxas e comissões, diretamente atribuíveis à contratação da respectiva operação são deduzidos do valor justo dos passivos financeiros. Após o reconhecimento inicial, tais custos são apropriados ao resultado pelo prazo de vigência da operação.

Em 31 de dezembro de 2022, as parcelas relativas ao passivo não circulante (controladora e consolidado) apresentam os seguintes vencimentos:

<u>Ano do vencimento</u>	<u>Consolidado</u>
2024	33.769
2025	23.403
2026	25.231
2027	6.291
	<u>88.694</u>

IV. Operações de Risco Sacado

A controlada e as demais Companhias não realizam antecipação de recebíveis, portanto não possuem operações com risco sacado.

TTCH4 PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

14. Fornecedores

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Fornecedores de Máquinas Novas	-	-	11.114	2.693
Fornecedores Peças e Acessórios	-	-	3.901	3.919
Fornecedores Diversos	101	3	3.983	5.791
	101	3	18.998	12.403

15. Transações com partes relacionadas

a) Contas a receber

Em 31/12/2021 a Transpotech Peças e Serviços Ltda possuía valores a receber da RX Equipamentos Usados Ltda R\$5 e da Transpotech Transportes Ltda R\$19 totalizando o montante de R\$24.

Em 31/12/2022 a Transpotech Peças e Serviços Ltda não possuía valores a receber de partes relacionadas.

b) Investimentos

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

c) Mútuos a receber

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

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Ricor Participações Eireli	91	91	91	91
Ricardo C. Oribka	-	-	251	251
Remar Administração Incorp de Imóveis	-	-	25	25
Total	91	91	367	367

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

TTCH4 PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

15. Transações com partes relacionadas--Continuação

d) Remuneração do pessoal-chave da Administração

A remuneração da administração a título de pró-labore no ano de 2022 foi de R\$101 (R\$101 em 2021).

16. Provisão para contingências

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:

	<u>Consolidado</u>	
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Trabalhista	481	26
Cível	24	-
Total	<u>505</u>	<u>26</u>

A movimentação das provisões no exercício findo em 31 de dezembro de 2022 está demonstrada a seguir:

	<u>Consolidado</u>
Saldo em 31 de dezembro de 2021	-
Constituições	505
Pagamentos/reversões	-
Saldo em 31 de dezembro de 2022	<u>505</u>

A Companhia possui valores de depósitos judiciais no valor de R\$4 em 31 de dezembro de 2022 (R\$4 em 31 de dezembro de 2021).

TTCH4 PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

16. Provisão para contingências--Continuação

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. O total de processos classificadas como possível é de R\$818 para 31 de dezembro de 2022 e R\$877 em 31 de dezembro de 2021.

17. Patrimônio líquido

a) Capital social

O capital social subscrito em 31 de dezembro de 2022 é de R\$20.498 (R\$18.128 em 31 de dezembro de 2021), totalmente integralizado, conforme abaixo:

CAPITAL SUBSCRITO	Identificação	CAPITAL SOCIAL	
		2022	2021
Ricardo Oribka	CPF 004.835.359-07	12.934	13.217
Vinci - FIP VIR	CNPJ 34.218.318/0001-65	5.105	3.443
Master - FIP Master P	CNPJ 36.642.657/0001-08	2.176	1.468
Elton Lazari	CPF 000.107.430-06	157	-
Rodrigo Thiago da Cunha	CPF 053.583.059-98	42	-
Cleber Fernando Schneider	CPF 042.523.429-02	42	-
Eduardo Michelsen	CPF 990.379.550-53	42	-
		20.498	18.128

Composição dos acionistas

ACIONISTAS	Identificação	2022				
		Ações ON	Ações PNA	Ações PNB	Total	%
Ricardo Oribka	CPF 004.835.359-07	12.934	84	299	12.934	63,09
Vinci - FIP VIP	CNPJ 34.218.318/0001-65	5.105	-	117	5.105	24,98
Master - FIP Master P	CNPJ 36.642.657/0001-08	2.176	-	49	2.176	10,62
Elton Lazari	CPF 000.107.430-06	157	26	3	157	0,76
Rodrigo Thiago da Cunha	CPF 053.583.059-98	42	12	1	42	0,21
Cleber Fernando Schneider	CPF 042.523.429-02	42	16	1	42	0,21
Eduardo Michelsen	CPF 990.379.550-53	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 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

17. Patrimônio líquido—Continuação

a) Capital social—Continuação

Composição dos acionistas--Continuação

ACIONISTAS	Identificação	2021			Total	%
		Ações ON	Ações PNA	Ações PNB		
Ricardo Oribka	CPF 004.835.359-07	13.217	-	-	13.217	78,01
Vinci - FIP VIR	CNPJ 34.218.318/0001-65	3.443	-	-	3.443	15,4
Master - FIP Master P	CNPJ 36.642.657/0001-08	1.468	-	-	1.468	6,57
		<u>18.128</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>18.128</u>	<u>100</u>

Aumento de capital

Em 05 de Agosto de 2022, os investidores aumentaram sua participação na Companhia, por meio do terceiro investimento e as partes atualizaram as referências do acordo de acionistas ao capital social da companhia e à sua composição societária . O capital social integralizado em 2022 foi de Subscrição no valor de R\$2.371 e transferências de ações no valor de R\$283. Conforme tabela abaixo:

CAPITAL SOCIAL	Identificação	Saldo 2021	Integralização Capital		Saldo 2022
			Transferência	Subscrição	
Ricardo Oribka	CPF 004.835.359-07	13.217	(283)	-	12.934
Vinci - FIP VIR	CNPJ 34.218.318/0001-65	3.443	-	1.662	5.105
Master - FIP Master P	CNPJ 36.642.657/0001-08	1.468	-	709	2.176
Elton Lazari	CPF 000.107.430-06	-	157	-	157
Rodrigo Thiago da Cunha	CPF 053.583.059-98	-	42	-	42
Cleber Fernando Schneider	CPF 042.523.429-02	-	42	-	42
Eduardo Michelsen	CPF 990.379.550-53	-	42	-	42
		<u>18.128</u>	<u>-</u>	<u>2.371</u>	<u>20.498</u>

b) Reservas de capital

O saldo da reserva em 2022 foi de R\$66.631 (R\$45.533 em 2021). 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. Em 2022 o saldo de reservas é superior ao capital social, a Companhia irá deliberar através de assembleia de acionistas para adequação conforme Lei das S/As.

Ágio na emissão de ações

Em 2022 a Companhia obteve R\$21.098 referente à ágio na emissão de ações, conforme registro de ações nominativas N° 6, realizadas vide tabela abaixo:

TTCH4 PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

17. Patrimônio líquido—Continuação

b) Reserva de capital--Continuação

Ágio na emissão de ações--Continuação

DESCRIÇÃO	Ações	R\$ Ações	Subscrição total - R\$	Ágio - R\$
Dividendos pagos a Ricardo Cristiano Oribka	12.934			(3.019)
Dividendos pagos a Eduardo Michelsen	42			(102)
Dividendos pagos a Rodrigo Thiago da Cunha	42			(78)
Dividendos pagos a Cleber Fernando Schneider	42			(102)
Dividendos pagos a Elton Lazari	157			(174)
Dividendos pagos a Vinci - FIP VIR	5.105			(740)
Dividendos pagos a Vinci - FIP MASTER	2.176			(316)
Total Dividendos	20.498			(4.531)
Subscrição da Vinci - FIP VIR	709	11,81	19.629	17.968
Subscrição da Vinci - FIP MASTER	1.662	11,81	8.369	7.661
Total Subscrito	2.371		27.998	25.629
TOTAL DO ÁGIO NA EMISSÃO DE AÇÕES				21.098

c) Resultados acumulados

Referem-se aos montantes dos resultados apurados nos exercícios, com saldo de (R\$9.628) em 2022 e (R\$7.852) em 2021.

d) Distribuição de lucros

Não houve distribuição de lucros em 2022, apenas pagamento de dividendos no montante de R\$4.531 referente ações tipo "PNA" e tipo "PNB", que foram computados no cálculo do ágio na emissão de ações conforme demonstrado na letra "b" acima.

TTCH4 PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

18. Receita operacional líquida

	Consolidado	
	2022	2021
Receitas com vendas	62.717	24.889
Receitas com locações	87.714	60.528
Receitas com prestação de serviços	38.712	32.360
Receitas com comissões	3.278	-
	192.421	117.777
Deduções da receita	(28.363)	(16.787)
Receita líquida	164.058	100.990

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\$7.986 em 31 de dezembro de 2022 e R\$1.560 em 31 de dezembro de 2021.

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	
	2022	2021	2022	2021
Custo dos produtos vendidos	-	-	(45.360)	(20.505)
Custo dos serviços vendidos/locados	-	-	(11.202)	(16.394)
Custo do pessoal e aplicação dos serviços	-	-	(25.451)	(18.034)
Provisão para devedores duvidosos	-	-	(558)	-
Provisão obsolescência estoque	-	-	(1.350)	-
Ajuste a valor presente	-	-	(286)	-
Despesas com pessoal	(161)	(9)	(33.690)	(11.033)
Despesas comerciais	-	-	(225)	(331)
Fretes	-	-	(2.554)	(2.342)
Serviços de terceiros	(822)	(379)	(352)	(1.369)
Depreciação e amortização	-	-	(34.611)	(21.777)
Manutenção	-	-	(1.537)	(1.744)
Energia elétrica	-	-	(149)	(195)
Seguros	-	-	(441)	(197)
Combustíveis	-	-	(3.260)	(2.132)
Viagens e estadias	-	-	(1.194)	(810)
Resultado líquido na venda de ativo imobilizado	-	-	7.986	1.560
Outros	(9)	(4)	351	(2.167)
Total	(992)	(392)	(153.883)	(97.470)

TTCH4 PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

19. Custos e despesas por natureza e função--Continuação

Classificadas como:

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Custo dos produtos e serviços			(124.322)	(76.469)
Despesas gerais e administrativas	(992)	(392)	(36.765)	(22.230)
Despesas comerciais			(782)	(331)
Outras receitas operacionais, líquidas	-	-	7.986	1.560
Total	(992)	(392)	(153.883)	(97.470)

20. Resultado financeiro

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Rendimentos de aplicações financeiras	937	417	1.029	486
Juros recebidos	-	-	80	61
Descontos obtidos	-	-	460	145
Varição cambial ativa	-	-	1.205	2
Sub-total das receitas financeiras	937	417	2.774	694
	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Encargos s/ empréstimos	-	-	(11.309)	(5.813)
Descontos concedidos	-	-	(197)	(188)
Despesas bancárias	-	-	(652)	(164)
Juros pagos ou incorridos	(1)	-	(120)	(122)
IOF	(1)	(1)	(935)	(21)
Multas pagas ou incorridas	(4)	-	(8)	(3)
Juros s/ arrendamento mercantil	-	-	(447)	(121)
Variações cambiais passivas	-	-	(421)	(18)
Outras despesas financeiras	-	-	(370)	(170)
Sub-total das despesas financeiras	(6)	(1)	(14.459)	(6.620)
Resultado Financeiro	931	416	(11.685)	(5.926)

TTCH4 PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

21. Cobertura de seguros

A política adotada pela Sociedade 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 2022 estão demonstrados conforme quadro abaixo:

SEGURADORA	APÓLICE	LOCAL SEGURADO	MODALIDADE	VIGÊNCIA	VALOR SEGURADO
MITSUI SUMITOMO SEGUROS	1180173904	Blumenau/SC - Via Paul Fritz Kuehnrich, 2377	LMI Único - MS Empresa - Massificados	17/04/2022 a 17/04/2023	8.000
		Blumenau/SC - Rua Bahia, 2291	LMI Único - MS Empresa - Massificados	17/04/2022 a 17/04/2023	19.500
		Nova Santa Rita/SC - Rodovia BR 386, 1351	LMI Único - MS Empresa - Massificados	17/04/2022 a 17/04/2023	6.500
		Curitiba/PR - Rodovia BR 116, 13505	LMI Único - MS Empresa - Massificados	17/04/2022 a 17/04/2023	11.000
		Curitiba/PR - Estrada do Granchinho, 640-780	LMI Único - MS Empresa - Massificados	09/08/2022 a 17/04/2023	11.000
		Joinville/SC - Rua Eugênio Ernesto Kunde, 710	LMI Único - MS Empresa - Massificados	17/04/2022 a 17/04/2023	5.000
		Indaítuba/SP - Rua Alberto Guizo, 739	LMI Único - MS Empresa - Massificados	17/04/2022 a 17/04/2023	13.200
		Caxias do Sul/RS - Rua Emilio Ribas, 220	LMI Único - MS Empresa - Massificados	27/07/2022 a 17/04/2023	8.000
		Maringá/PR - Rodovia BR 376 s/n	LMI Único - MS Empresa - Massificados	17/04/2022 a 17/04/2023	3.000
		Passo Fundo/RS - Rua Alladin Davila, 238	LMI Único - MS Empresa - Massificados	17/04/2022 a 17/04/2023	3.000
BRADESCO AUTO/RE COMPANHIA DE SEGUROS	64500105590	Blumenau/SC - Via Paul Fritz Kuehnrich, 2377	Seguro Auto - FROTA	17/11/2022 a 17/11/2023	338.000
BANCO DO BRASIL SEGUROS	65511906	Blumenau/SC - Via Paul Fritz Kuehnrich, 2377	Equipamentos Arrendados/Cedidos Terceiros	02/09/2022 a 02/09/2023	403
BANCO DO BRASIL SEGUROS	65620377	Blumenau/SC - Via Paul Fritz Kuehnrich, 2377	Equipamentos Arrendados/Cedidos Terceiros	16/08/2022 a 16/05/2023	2.012
BANCO DO BRASIL SEGUROS	65511819	Blumenau/SC - Via Paul Fritz Kuehnrich, 2377	Equipamentos Arrendados/Cedidos Terceiros	10/08/2022 a 10/08/2023	236
BANCO DO BRASIL SEGUROS	64862950	Blumenau/SC - Via Paul Fritz Kuehnrich, 2377	Equipamentos Arrendados/Cedidos Terceiros	27/08/2022 a 27/07/2023	46
BANCO DO BRASIL SEGUROS	64825990	Blumenau/SC - Via Paul Fritz Kuehnrich, 2377	Equipamentos Arrendados/Cedidos Terceiros	28/06/2022 a 28/06/2023	90
BANCO DO BRASIL SEGUROS	64435699	Blumenau/SC - Via Paul Fritz Kuehnrich, 2377	Equipamentos Arrendados/Cedidos Terceiros	01/06/2022 a 01/06/2023	147
BANCO DO BRASIL SEGUROS	31177	Blumenau/SC - Via Paul Fritz Kuehnrich, 2377	Prestamista PJ	03/06/2022 a 15/04/2023	1.615
PORTO SEGURO	1146001747	Blumenau/SC - Rua Bahia, 2291	Máquinas e Equipamentos (Energia Solar)	08/08/2022 a 08/08/2023	150
CAIXA SEGURADORA	0107700000056	Blumenau/SC - Via Paul Fritz Kuehnrich, 2377	Prestamista PJ		362

22. Transações que não afetam caixa

Durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2022, a Companhia efetuou certas transações que impactaram os saldos patrimoniais sem ter impacto no caixa. As transações estão abaixo relacionadas:

	<u>2022</u>
Reclassificação de imobilizado para estoque	407
Remensuração de arrendamento (ativo e passivo)	5.081