

SAGAH ADMINISTRAÇÃO E PARTICIPAÇÕES S.A.

**Demonstrações financeiras dos Exercícios Findos
em 31 de Dezembro de 2022 e de 2021**

Conteúdo

Relatório da Administração

Balanços Patrimoniais

Demonstrações dos Resultados do Exercício

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

Demonstrações dos Fluxos de Caixa

Notas Explicativas às Demonstrações financeiras

SAGAH ADMINISTRAÇÃO E PARTICIPAÇÕES S/A
CNPJ: 08.686.097/0001-40

Relatório da Administração

Senhores Acionistas, de acordo com as disposições legais e estatutárias, submetemos à apreciação de V. Sas. as Demonstrações Financeiras, referentes ao exercício findo em 31/12/2022, de forma que recomendamos a sua aprovação.

SAGAH ADMINISTRAÇÃO E PARTICIPAÇÕES S.A.

Balanços Patrimoniais Em 31 de Dezembro de 2022 e 2021

(Em reais)

ATIVO	2022	2021
CIRCULANTE		
Caixa e equivalente de caixa	152	152
Impostos a recuperar	111.222	111.222
Total do ativo circulante	111.374	111.374
NÃO CIRCULANTE		
Créditos de Pessoas Ligadas	4.453.000	734.283
Investimentos	1.374.531	3.949.538
Total do ativo não circulante	5.827.531	4.683.821
TOTAL DO ATIVO	5.938.905	4.795.195

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Ademir Schatzmann
Contador CRC SC 021.378/O-9

Sagah Administração e Participações S.A
Alberto Raposo de Oliveira
CPF: 586.721.849-04
Diretor

SAGAH ADMINISTRAÇÃO E PARTICIPAÇÕES S.A.
Balancos Patrimoniais
Em 31 de Dezembro de 2022 e 2021
(Em reais)

PASSIVO	2022	2021
CIRCULANTE		
Fornecedores	9.392	-
Empréstimos e financiamentos	-	-
Obrigações tributárias	128.676	99.413
Total do passivo circulante	138.068	99.413
NÃO CIRCULANTE		
Empréstimos de pessoas ligadas	-	-
Total do passivo não circulante	-	-
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
Capital Social	21.159.092	21.159.092
Reservas de capital	1.500.397	1.500.397
Adiant. Futuro Aumento Capital	15.227.193	10.180.319
Prejuízos acumulados	(32.085.845)	(28.144.026)
Total do patrimônio líquido	5.800.837	4.695.782
TOTAL DO PASSIVO	5.938.905	4.795.195

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Ademir Schatzmann
Contador CRC SC 021.378/O-9

Sagah Administração e Participações S.A
Alberto Raposo de Oliveira
CPF: 586.721.849-04
Diretor

SAGAH ADMINISTRAÇÃO E PARTICIPAÇÕES S.A.

Demonstrações dos Resultados Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2022 e 2021 (Em reais)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
DESPESAS OPERACIONAIS		
Resultado da equivalência Patrimonial	(2.081.549)	(2.028.543)
Despesas administrativas e gerais	<u>(1.856.159)</u>	<u>(22.908)</u>
RESULTADO OPERACIONAL ANTES DOS EFEITOS FINANCEIROS	(3.937.708)	(2.051.451)
Despesas financeiras	(4.130)	(341)
Receitas financeiras	<u>19</u>	<u>-</u>
RESULTADO OPERACIONAL	(3.941.819)	(2.051.792)
Provisão IRPJ/CSLL	-	-
PREJUÍZO DO EXERCÍCIO	<u>(3.941.819)</u>	<u>(2.051.792)</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Ademir Schatzmann
Contador CRC SC 021.378/O-9

Sagah Administração e Participações S.A
Alberto Raposo de Oliveira
CPF: 586.721.849-04
Diretor

SAGAH ADMINISTRAÇÃO E PARTICIPAÇÕES S.A.

Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2022 e 2021 (Em reais)

	<u>Capital social</u>	<u>Reserva de capital</u>	<u>AFAC</u>	<u>Prejuízos acumulados</u>	<u>Total</u>
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020	<u>21.159.092</u>	<u>1.500.397</u>	<u>-</u>	<u>(26.092.234)</u>	<u>(3.432.745)</u>
Prejuízo do Exercício				(2.051.792)	(2.051.792)
Adiant. Para Futuro Aumento de Capital			10.180.319		10.180.319
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021	<u>21.159.092</u>	<u>1.500.397</u>	<u>10.180.319</u>	<u>(28.144.026)</u>	<u>4.695.782</u>
Prejuízo do Exercício				(3.941.819)	(3.941.819)
Adiant. Para Futuro Aumento de Capital			5.046.874		5.046.874
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022	<u>21.159.092</u>	<u>1.500.397</u>	<u>15.227.193</u>	<u>(32.085.845)</u>	<u>5.800.837</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Ademir Schatzmann
Contador CRC SC 021.378/O-9

Sagah Administração e Participações S.A
Alberto Raposo de Oliveira
CPF: 586.721.849-04
Diretor

SAGAH ADMINISTRAÇÃO E PARTICIPAÇÕES S.A.
Demonstrações dos Fluxos de Caixa – Método Indireto
Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2022 e 2021
(Em reais)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
FLUXO DE CAIXA PROVENIENTE DAS OPERAÇÕES		
Prejuízo do exercício	(3.941.819)	(2.051.792)
Ajustes para reconciliar o resultado do exercício com recursos provenientes de atividades operacionais:		
Resultado da equivalência patrimonial	<u>2.081.549</u>	<u>2.028.543</u>
	(1.860.270)	(23.249)
Redução (aumento) nos ativos:		
Impostos a recuperar	-	(465)
Créditos de pessoas ligadas	<u>-</u>	<u>-</u>
		(465)
Aumento (redução) nos passivos:		
Contas a pagar a fornecedores	9.392	-
Obrigações tributárias	<u>29.263</u>	<u>465</u>
	38.655	465
RECURSOS LÍQUIDOS PROVENIENTES DAS ATIV. OPERACIONAIS	(1.821.615)	(23.249)
FLUXO DE CAIXA UTILIZADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Adições em investimentos - Integralização de capital	493.458	(3.073.097)
Créditos com pessoas ligadas	<u>(3.718.717)</u>	<u>1.640.356</u>
RECURSOS LÍQUIDOS PROVENIENTES DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	(3.225.259)	(1.432.741)
FLUXO DE CAIXA PROVENIENTE DAS ATIV. DE FINANCIAMENTO		
Captação/Pagamentos de empréstimos e financiamentos		-
Adiantamento para futuro aumento de capital	<u>5.046.873</u>	<u>1.455.649</u>
RECURSOS LÍQUIDOS PROVENIENTES DAS ATIV. DE FINANC.	5.046.873	1.455.649
Aumento no caixa e equivalentes	0	(341)
Disponibilidades no início do exercício	<u>152</u>	<u>493</u>
Disponibilidades no final do exercício	<u>152</u>	<u>152</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Ademir Schatzmann
Contador CRC SC 021.378/O-9

Sagah Administração e Participações S.A
Alberto Raposo de Oliveira
CPF: 586.721.849-04
Diretor

SAGAH ADMINISTRAÇÃO E PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas às Demonstrações Financeiras dos Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2022 e 2021 (Em reais)

1 Contexto operacional

Sociedade Anônima de capital fechado constituída em 23 de fevereiro de 2007 em conformidade com a legislação brasileira tendo por objeto social a gestão de participações societárias e a administração de bem móveis e imóveis próprios.

A companhia possui como principal objetivo social a participação societária no TGSC – Terminal de Granéis de Santa Catarina S/A, cuja sociedade encontra-se em fase pré-operacional. A expectativa da Administração da referida sociedade é de que o projeto de construção e exploração do terminal portuário de uso privado em São Francisco do Sul, para movimentação de grãos sólidos e líquidos, carga geral e outras mercadorias compatíveis, seja iniciado no primeiro semestre de 2022.

2 Apresentação e elaboração das demonstrações financeiras

Declaração de conformidade com relação às normas do CPC
As demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

As demonstrações de resultado abrangente não estão sendo apresentadas, pois não há valores a serem apresentados sobre esse conceito, ou seja, o resultado do período é igual ao resultado abrangente total.

Base de mensuração

As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico.

Moeda funcional e moeda de apresentação

Essas demonstrações financeiras são apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Companhia.

Uso de estimativas e julgamentos

A preparação das demonstrações financeiras de acordo com as normas contábeis brasileiras exige que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir das estimativas.

Estimativas e premissas são revistos de uma maneira contínua. Revisões com relação a estimativas contábeis são reconhecidas no período em que as estimativas são revisadas e em quaisquer períodos futuros afetados.

3 Diretrizes contábeis

As demonstrações financeiras foram elaboradas com base nas práticas contábeis adotadas no Brasil, a saber:

Apuração do resultado

As despesas são reconhecidas e apropriadas ao resultado pelo regime de competência de exercícios e considera:

- os rendimentos, encargos e efeitos das variações monetárias, calculados a índices ou taxas oficiais, incidentes sobre os ativos e passivos;
- os efeitos dos ajustes dos ativos para o valor de mercado ou de realização, quando aplicável.

Disponibilidades

Na rubrica de disponibilidades, estão registrados os saldos de caixa e de banco conta movimento. Estes saldos apresentam liquidez imediata e apresentam risco insignificante de mudanças de valor.

Ativos e passivos circulantes e não circulantes

Os ativos circulante e a longo prazo, quando aplicável, são reduzidos, mediante provisão, aos seus valores prováveis de realização. Os passivos circulante e não circulante, quando aplicável, incluem os encargos incorridos.

Imposto de renda e contribuição social sobre o lucro

Apurados com base no lucro real, determinado de acordo com a legislação tributária vigente.

Utilização de premissas

A preparação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis requer que a Administração faça estimativa e suposições que afetam os valores apresentados nas demonstrações financeiras e nas notas explicativas às demonstrações financeiras.

4 Partes Relacionadas

Ativo

O valor refere-se à adiantamentos para futuro aumento de capital junto à empresa investida TGSC – Terminal de Granéis de Santa Catarina S/A.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
TGSC - Terminal de Granéis de Santa Catarina S/A	4.453.000	734.283
	<u>4.453.000</u>	<u>734.283</u>

Passivo

Os valores referem-se a aportes de recursos destinados a futura subscrição e integralização de ações da Companhia, conforme segue:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Alberto Raposo de Oliveira	15.227.193	10.180.319
	<u>15.227.193</u>	<u>10.180.319</u>

Os valores aportados são utilizados para pagamentos das despesas próprias da Companhia e, principalmente, para cumprimento das chamadas de capital realizadas pela investida TGSC – Terminal de Granéis de Santa Catarina S/A, e deveriam ser realizados pelos sócios da SAGAH proporcionalmente a sua participação na sociedade.

Em 2021 os saldos dos Afac's foram transferidos para o grupo de Patrimônio Líquido, visto melhor representar a finalidade do recurso disponibilizado.

5 Investimentos

Corresponde a participação permanente na sociedade TGSC – Terminal de Granéis de Santa Catarina S/A, cuja sociedade encontra-se em fase pré-operacional.

O capital social do TGSC está distribuído entre os acionistas como demonstrado a seguir:

	2022	
	Quantidade de ações	R\$
SAGAH Administração e Participações S.A.	541.284.043	28.028.548
SATI RJ Participações S.A.	226.559.719	20.533.610
	<u>767.843.762</u>	<u>48.562.158</u>

	2021	
	Quantidade de ações	R\$
SAGAH Administração e Participações S.A.	609.394.834	28.522.006
SATI RJ Participações S.A.	226.559.719	20.533.610
	<u>835.954.553</u>	<u>49.055.616</u>

	2022	2021
Dados da Sociedade		
Capital social subscrito	48.562.158	54.062.158
Capital social a realizar	<u>0</u>	<u>(5.006.542)</u>
Capital social realizado	48.562.158	49.055.616
Quantidade de ações	767.843.762	835.954.553
Patrimônio Líquido	1.949.855	5.602.659

Dados sobre o investimento

Quantidade de ações possuídas	541.284.043	609.394.834
Percentual de participação	70,49%	50%

Movimentação no exercício

Subscrição de capital na investida (reversão)	(493.458)	3.073.097
Valor do ágio pago na subscrição	-	-
	(493.458)	3.073.097

6 Patrimônio Líquido**Capital Social**

O Capital Social subscrito no valor de R\$ 21.159.092 é representado por 94.659.582 ações ordinárias, sem valor nominal distribuído conforme segue:

Sócios	Quantidade de ações	
	2022	2021
Alberto Raposo de Oliveira	56.795.750	56.795.750
Yebabeló Participações Eireli	37.863.833	37.863.833
	94.659.582	94.659.582

7 Instrumentos Financeiros

A Companhia mantém operações com instrumentos financeiros, cujos riscos são monitorados através de estratégias definidas pela sua Administração. Todas as operações estão integralmente reconhecidas na Contabilidade e basicamente estão restritas ao caixa, equivalentes a caixa e fornecedores. A Companhia acredita que os demais instrumentos financeiros que estão reconhecidos nas demonstrações financeiras pelo seu valor contábil são substancialmente similares aos que seriam obtidos se fossem negociados no mercado com terceiros.

A Companhia não opera com derivativos.