

SAGAH ADMINISTRAÇÃO E PARTICIPAÇÕES S.A.

**Demonstrações financeiras dos Exercícios Findos
em 31 de Dezembro de 2023 e de 2022**

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 31/12/2023, de forma que recomendamos a sua aprovação.

SAGAH ADMINISTRAÇÃO E PARTICIPAÇÕES S.A.

**Balanços Patrimoniais
Em 31 de Dezembro de 2023 e 2022**

(Em reais)

ATIVO	2023	2022
CIRCULANTE		
Caixa e equivalente de caixa	314	152
Impostos a recuperar	43.401	111.222
Total do ativo circulante	43.715	111.374
NÃO CIRCULANTE		
Créditos de Pessoas Ligadas	-	4.453.000
Investimentos	39.800.296	1.374.531
Total do ativo não circulante	39.800.296	5.827.531
TOTAL DO ATIVO	39.844.011	5.938.905

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.

Balanços Patrimoniais
Em 31 de Dezembro de 2023 e 2022
(Em reais)

PASSIVO	2023	2022
CIRCULANTE		
Fornecedores	14.767	9.392
Obrigações tributárias	101.263	128.676
Outras Obrigações	6.874.020	-
Total do passivo circulante	6.990.050	138.068
NÃO CIRCULANTE		
Obrigações tributárias	27.982	-
Outras Obrigações	20.940.632	-
Total do passivo não circulante	20.968.614	-
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
Capital social	80.852.305	21.159.092
Reservas de capital	1.500.397	1.500.397
Adiant. Futuro Aumento Capital	1.094.929	15.227.193
Prejuízos acumulados	(71.562.284)	(32.085.845)
Total do patrimônio líquido	11.885.347	5.800.837
TOTAL DO PASSIVO	39.844.011	5.938.905

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 2023 e 2022
(Em reais)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
DESPESAS OPERACIONAIS		
Resultado da equivalência Patrimonial	(2.777.235)	(2.081.549)
Despesas administrativas e gerais	<u>(1.944.264)</u>	<u>(1.856.159)</u>
RESULTADO OPERACIONAL ANTES DOS EFEITOS FINANCEIROS	(4.721.499)	(3.937.708)
Despesas financeiras	(314.305)	(4.130)
Receitas financeiras	<u>28.709</u>	<u>19</u>
RESULTADO OPERACIONAL	(5.007.095)	(3.941.819)
Provisão IRPJ e CSLL	<u>-</u>	<u>-</u>
PREJUÍZO DO EXERCÍCIO	<u>(5.007.095)</u>	<u>(3.941.819)</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 2023 e 2022 (Em reais)

	Capital social	Reserva de capital	AFAC	Prejuízos acumulados	Total
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021	21.159.092	1.500.397	10.180.319	(28.144.026)	4.695.782
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	21.159.092	1.500.397	15.227.193	(32.085.845)	5.800.837
Prejuízo do Exercício				(5.007.095)	(5.007.095)
Adiant. Para Futuro Aumento de Capital			33.921.521		33.921.521
Aumento de Capital	59.693.213		(60.289.583)		(596.370)
Incoporação			12.235.798	(34.469.344)	(22.233.546)
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023	80.852.305	1.500.397	1.094.929	(71.562.284)	11.885.347

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

SAGAH ADMINISTRAÇÃO E PARTICIPAÇÕES S.A.

Demonstrações dos Fluxos de Caixa – Método Indireto Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2023 e 2022

(Em reais)

	2023	2022
FLUXO DE CAIXA PROVENIENTE DAS OPERAÇÕES		
Prejuízo do exercício	(5.007.095)	(3.941.819)
Ajustes para reconciliar o resultado do exercício com recursos provenientes de atividades operacionais:		
Depreciação	-	-
Juros - empréstimos pessoas ligadas	-	-
Resultado da equivalência patrimonial	2.777.235	2.081.549
	(2.229.860)	(1.860.270)
Redução (aumento) nos ativos:		
Impostos a recuperar	67.821	-
	67.821	-
Aumento (redução) nos passivos:		
Contas a pagar a fornecedores	5.375	9.392
Obrigações tributárias	569	29.263
Outras Obrigações	27.814.652	-
	27.820.596	38.655
RECURSOS LÍQUIDOS PROVENIENTES DAS ATIV. OPERACIONAIS	25.658.557	(1.821.615)
FLUXO DE CAIXA UTILIZADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Adições em investimentos - Integralização de capital	(41.203.000)	493.458
Aumento de Capital	59.693.213	-
Incorporação	(22.233.546)	-
Créditos com pessoas ligadas	4.453.000	(3.718.717)
RECURSOS LÍQUIDOS PROVENIENTES DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	709.667	(3.225.259)
FLUXO DE CAIXA PROVENIENTE DAS ATIV. DE FINANCIAMENTO		
Captação/Pagamentos de empréstimos e financiamentos	-	-
Adiantamento para futuro aumento de capital	(26.368.062)	5.046.874
RECURSOS LÍQUIDOS PROVENIENTES DAS ATIV. DE FINANC.	(26.368.062)	5.046.874
Aumento no caixa e equivalentes	162	-
Disponibilidades no início do exercício	152	152
Disponibilidades no final do exercício	314	152

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

152	152
162	0

SAGAH ADMINISTRAÇÃO E PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas às Demonstrações Financeiras dos Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2023 e 2022 (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. 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, foi iniciado no primeiro semestre de 2023 com previsão de conclusão para o início de 2025.

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

O ativo 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

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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
TGSC - Terminal de Granéis de Santa Catarina S/A	-	4.453.000
	<u>-</u>	<u>4.453.000</u>

Passivo

O saldo refere-se a aportes de recursos destinados a futura subscrição e integralização de ações da Companhia, conforme segue:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Alberto Raposo de Oliveira	1.094.929	15.227.193
	<u>1.094.929</u>	<u>15.227.193</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 2023 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:

	2023	
	Quantidade de ações	R\$
SAGAH Administração e Participações S.A.	3.909.081.149	111.521.159
SATI RJ Participações S.A.	0	0
	<u>3.909.081.149</u>	<u>111.521.159</u>

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

	2023	2022
Dados da Sociedade		
Capital social subscrito	111.521.159	48.562.158
Capital social a realizar	(42.506.000)	-
Capital social realizado	69.015.159	48.562.158
Quantidade de ações	3.909.081.149	767.843.762
Patrimônio Líquido	19.325.296	1.949.855
Dados sobre o investimento		
Quantidade de ações possuídas	3.909.081.149	541.284.043
Percentual de participação	100%	70%
Movimentação no exercício		
Subscrição de capital na investida	41.203.000	(493.458)
Valor do ágio pago na subscrição	-	-
	41.203.000	(493.458)

6 Patrimônio Líquido

Capital Social

O Capital Social subscrito no valor de R\$ 80.852.305 é representado por 1.793.431.496 ações ordinárias, sem valor nominal distribuído conforme segue:

Sócios	Quantidade de ações	
	2023	2022
Alberto Raposo de Oliveira	1.793.431.496	56.795.750
Yebabeló Empreendimentos e Participações Eireli	-	37.863.833
	1.793.431.496	94.659.583

Em 28/08/2023 através da AGE, os acionistas aprovaram a Proposta, Justificativa e Protocolo de Incorporação da YEBABELÓ PARTICIPAÇÕES LTDA., inscrita no CNPJ sob nº27.969.693/0001-81, com versão do seu patrimônio líquido para a Companhia.

Aprovaram o aumento do capital social da Companhia de R\$ 21.159.091,85 (vinte e um milhões, cento e cinquenta e nove mil, noventa e um reais e oitenta e cinco) para R\$ 48.044.839,85 (vinte e seis milhões, oitocentos e oitenta e cinco mil, setecentos e quarenta e oito reais), mediante a emissão de 26.885.748 ações ordinárias nominativas sem valor nominal, ao preço de emissão de R\$ 1,00 cada uma, fixado de acordo com os termos do art. 170, §1º, inciso I da Lei nº 6.404/76. O aumento de capital é totalmente subscrito e integralmente integralizado pelo acionista Alberto Raposo De Oliveira.

Em 20/12/2023 através da AGE, os acionistas aprovaram o aumento do capital social da Companhia de R\$ 48.044.839,85 (Quarenta e oito milhões, quarenta e quatro mil e oitocentos e trinta e nove reais e oitenta e cinco centavos) para R\$ 80.852.305,14 (oitenta milhões, oitocentos e cinquenta e dois mil, trezentos e cinco reais e quatorze centavos), mediante a emissão de 1.671.886.166 (um bilhão, seiscentas e setenta e uma milhões, oitocentos e oitenta e seis mil, cento e sessenta e seis) novas ações ordinárias nominativas sem valor nominal, por meio de subscrição privada, ao preço de emissão unitário de R\$ 0,019623023025747, estabelecido de acordo com o seu valor patrimonial, nos termos do art. 170, § 1º, inciso II, da Lei nº 6.404/76, com os mesmos direitos políticos e patrimoniais das já existentes e sem qualquer diluição nem alteração da participação dos atuais acionistas da Companhia. O aumento de capital é totalmente subscrito e integralmente integralizado pelo acionista Alberto Raposo De Oliveira.

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.