

SAGAH ADMINISTRAÇÃO E PARTICIPAÇÕES S.A.
Demonstrações financeiras dos Exercícios Findos
em 31 de Dezembro de 2020 e de 2019

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 31/12/2020, de forma que recomendamos a sua aprovação.

SAGAH ADMINISTRAÇÃO E PARTICIPAÇÕES S.A.

**Balanços Patrimoniais
Em 31 de Dezembro de 2020 e 2019**

(Em reais)

ATIVO	2020	2019
CIRCULANTE		
Caixa e equivalente de caixa	493	152
Impostos a recuperar	110.757	1.829
Total do ativo circulante	111.250	1.981
NÃO CIRCULANTE		
Créditos de Pessoas Ligadas	2.374.639	5.179.125
Investimentos	2.904.984	1.288.138
Total do ativo não circulante	5.279.623	6.467.263
TOTAL DO ATIVO	5.390.873	6.469.244

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 2020 e 2019
(Em reais)

PASSIVO	2020	2019
CIRCULANTE		
Fornecedores	-	3.583
Empréstimos e financiamentos	-	23
Obrigações tributárias	98.948	85.228
Total do passivo circulante	98.948	88.833
NÃO CIRCULANTE		
Empréstimos de pessoas ligadas	8.724.670	7.424.927
Total do passivo não circulante	8.724.670	7.424.927
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
Capital Social	21.159.092	21.159.092
Reservas de capital	1.500.397	1.500.397
Prejuízos acumulados	(26.092.234)	(23.704.005)
Total do patrimônio líquido	(3.432.745)	(1.044.516)
TOTAL DO PASSIVO	5.390.873	6.469.244

-

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 2020 e 2019
(Em reais)

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
DESPESAS OPERACIONAIS		
Resultado da equivalência Patrimonial	(2.496.843)	(1.371.700)
Despesas administrativas e gerais	(37.908)	(22.950)
Despesas Tributárias	<u>-</u>	<u>(24.112)</u>
RESULTADO OPERACIONAL ANTES DOS EFEITOS FINANCEIROS	(2.534.751)	(1.418.762)
Despesas financeiras	(6.526)	(618.258)
Receitas financeiras	<u>174.979</u>	<u>409.311</u>
RESULTADO OPERACIONAL	(2.366.298)	(1.627.709)
Provisão IRPJ/CSLL	(21.931)	-
PREJUÍZO DO EXERCÍCIO	<u><u>(2.388.229)</u></u>	<u><u>(1.627.709)</u></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 2020 e 2019
(Em reais)

	Capital social	Reserva de capital	Prejuízos acumulados	Total
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018	<u>21.159.092</u>	<u>1.500.397</u>	<u>(22.076.296)</u>	<u>583.193</u>
Prejuízo do Exercício			(1.627.709)	(1.627.709)
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019	<u>21.159.092</u>	<u>1.500.397</u>	<u>(23.704.005)</u>	<u>(1.044.516)</u>
Prejuízo do Exercício			(2.388.229)	(2.388.229)
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020	<u>21.159.092</u>	<u>1.500.397</u>	<u>(26.092.234)</u>	<u>(3.432.745)</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 2020 e 2019
(Em reais)

	2020	2019
FLUXO DE CAIXA PROVENIENTE DAS OPERAÇÕES		
Prejuízo do exercício	(2.388.229)	(1.627.709)
Ajustes para reconciliar o resultado do exercício com recursos provenientes de atividades operacionais:		
Resultado da equivalência patrimonial	2.496.843	1.371.700
	108.614	(256.009)
Redução (aumento) nos ativos:		
Impostos a recuperar	(108.928)	(89)
Créditos de pessoas ligadas	-	-
	(108.928)	(89)
Aumento (redução) nos passivos:		
Contas a pagar a fornecedores	(3.582)	3.582
Obrigações tributárias	13.720	27.885
	10.138	31.467
RECURSOS LÍQUIDOS PROVENIENTES DAS ATIV. OPERACIONAIS	9.824	(224.631)
FLUXO DE CAIXA UTILIZADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Adições em investimentos - Integralização de capital	(4.113.689)	(140.000)
Créditos com pessoas ligadas	2.804.486	(2.200.796)
RECURSOS LÍQUIDOS PROVENIENTES DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	(1.309.203)	(2.340.796)
FLUXO DE CAIXA PROVENIENTE DAS ATIV. DE FINANCIAMENTO		
Captação/Pagamentos de empréstimos e financiamentos	(23)	(1.215.051)
Adiantamento para futuro aumento de capital	1.299.743	3.780.478
RECURSOS LÍQUIDOS PROVENIENTES DAS ATIV. DE FINANC.	1.299.720	2.565.427
Aumento no caixa e equivalentes	341	-
Disponibilidades no início do exercício	152	152
Disponibilidades no final do exercício	493	152

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 2020 e 2019 (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 montante de R\$ 4.056.523 referia-se a empréstimos de mútuos concedidos à controlada TGSC – Terminal de Granéis de Santa Catarina S/A em 2019. Em 2020, o empréstimo foi utilizado para aumento de capital na investida, dessa forma aumentando a participação na controlada TGSC – Terminal de Granéis de Santa Catarina S/A. A composição é a seguinte:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Principal	-	3.389.000
Juros incorridos	-	605.110
IOF a ser reembolsado	-	62.413
	<u>4.056.523</u>	<u>4.056.523</u>

Em 2020, o saldo de R\$ 2.374.639 (R\$ 1.122.602 em 2019) refere-se à adiantamentos para futuro aumento de capital junto à empresa investida TGSC – Terminal de Granéis de Santa Catarina S/A.

Passivo

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

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Alberto Raposo de Oliveira	8.724.670	7.424.927
	<u>8.724.670</u>	<u>7.424.927</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.

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.

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	
	2020	2019
Alberto Raposo de Oliveira	56.795.750	56.795.750
Yebabeló Participações Eireli	37.863.833	37.863.833
	<u>94.659.582</u>	<u>94.659.582</u>

Reserva de capital. Agio na emissão de ações

Reserva de ágio na emissão de ações, constituída na forma do art. 182, parágrafo 1º., alínea “a “ da Lei 6.404/76, correspondente a parcela de contribuição dos subscritores de ações que ultrapassou a importância destinada à formação do capital social, no valor de R\$ 1.326.949 e R\$ 173.448, conforme deliberações das Assembleias Geral Extraordinária, realizada em 11 de dezembro de 2008 e 13 de dezembro de 2010, respectivamente.

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.