

SAGAH ADMINISTRAÇÃO E PARTICIPAÇÕES S.A.
Demonstrações financeiras dos Exercícios Findos
em 31 de Dezembro de 2021 e de 2020

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 31/12/2021, de forma que recomendamos a sua aprovação.

SAGAH ADMINISTRAÇÃO E PARTICIPAÇÕES S.A.

**Balanços Patrimoniais
Em 31 de Dezembro de 2021 e 2020**

(Em reais)

ATIVO	2021	2020
CIRCULANTE		
Caixa e equivalente de caixa	152	493
Impostos a recuperar	111.222	110.757
Total do ativo circulante	111.374	111.250
NÃO CIRCULANTE		
Créditos de Pessoas Ligadas	734.283	2.374.639
Investimentos	3.949.538	2.904.984
Total do ativo não circulante	4.683.821	5.279.623
TOTAL DO ATIVO	4.795.195	5.390.873

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 2021 e 2020
(Em reais)

PASSIVO	2021	2020
CIRCULANTE		
Fornecedores	-	-
Empréstimos e financiamentos	-	-
Obrigações tributárias	99.413	98.948
Total do passivo circulante	99.413	98.948
NÃO CIRCULANTE		
Empréstimos de pessoas ligadas	-	8.724.670
Total do passivo não circulante	-	8.724.670
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
Capital Social	21.159.092	21.159.092
Reservas de capital	1.500.397	1.500.397
Adiant. Futuro Aumento Capital	10.180.319	-
Prejuízos acumulados	(28.144.026)	(26.092.234)
Total do patrimônio líquido	4.695.782	(3.432.745)
TOTAL DO PASSIVO	4.795.195	5.390.873

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 2021 e 2020
(Em reais)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
DESPESAS OPERACIONAIS		
Resultado da equivalência Patrimonial	(2.028.543)	(2.496.843)
Despesas administrativas e gerais	<u>(22.908)</u>	<u>(37.908)</u>
RESULTADO OPERACIONAL ANTES DOS EFEITOS FINANCEIROS	(2.051.451)	(2.534.751)
Despesas financeiras	(341)	(6.526)
Receitas financeiras	<u>-</u>	<u>174.979</u>
RESULTADO OPERACIONAL	(2.051.792)	(2.366.298)
Provisão IRPJ/CSLL	-	(21.931)
PREJUÍZO DO EXERCÍCIO	<u>(2.051.792)</u>	<u>(2.388.229)</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 2021 e 2020
(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 2019	<u>21.159.092</u>	<u>1.500.397</u>	<u>-</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>-</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>

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 2021 e 2020
(Em reais)

	2021	2020
FLUXO DE CAIXA PROVENIENTE DAS OPERAÇÕES		
Prejuízo do exercício	(2.051.792)	(2.388.229)
Ajustes para reconciliar o resultado do exercício com recursos provenientes de atividades operacionais:		
Resultado da equivalência patrimonial	2.028.543	2.496.843
	(23.249)	108.614
Redução (aumento) nos ativos:		
Impostos a recuperar	(465)	(108.928)
Créditos de pessoas ligadas	-	-
	(465)	(108.928)
Aumento (redução) nos passivos:		
Contas a pagar a fornecedores	-	(3.582)
Obrigações tributárias	465	13.720
	465	10.138
RECURSOS LÍQUIDOS PROVENIENTES DAS ATIV. OPERACIONAIS	(23.249)	9.824
FLUXO DE CAIXA UTILIZADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Adições em investimentos - Integralização de capital	(3.073.097)	(4.113.689)
Créditos com pessoas ligadas	1.640.356	2.804.486
RECURSOS LÍQUIDOS PROVENIENTES DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	(1.432.741)	(2.340.796)
FLUXO DE CAIXA PROVENIENTE DAS ATIV. DE FINANCIAMENTO		
Captação/Pagamentos de empréstimos e financiamentos	-	(23)
Adiantamento para futuro aumento de capital	1.455.649	1.299.743
RECURSOS LÍQUIDOS PROVENIENTES DAS ATIV. DE FINANC.	1.455.649	1.299.720
Aumento no caixa e equivalentes	(341)	341
Disponibilidades no início do exercício	493	152
Disponibilidades no final do exercício	152	493

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 2021 e 2020 (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

Em 2021, o saldo de R\$ 734.283 (R\$ 2.374.639 em 2020) 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>2021</u>	<u>2020</u>
Alberto Raposo de Oliveira	10.180.319	8.724.670
	<u>10.180.319</u>	<u>8.724.670</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:

	<u>2020</u>	
	<u>Quantidade de ações</u>	<u>R\$</u>
SAGAH Administração e Participações S.A.	243.220.080	25.448.909
SATI RJ Participações S.A.	226.559.719	20.533.610
	<u>469.779.799</u>	<u>45.982.519</u>

	<u>2021</u>	
	<u>Quantidade de ações</u>	<u>R\$</u>
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>

	2021	2020
Dados da Sociedade		
Capital social subscrito	54.062.158	45.982.519
Capital social a realizar	(5.006.542)	-
Capital social realizado	49.055.616	45.982.519
Quantidade de ações	835.954.553	469.779.799
Patrimônio Líquido	5.602.659	4.065.779
Dados sobre o investimento		
Quantidade de ações possuídas	609.394.834	243.220.080
Percentual de participação	50%	50%
Movimentação no exercício		
Subscrição de capital na investida	3.073.097	4.113.689
Valor do ágio pago na subscrição	-	-
	3.073.097	4.113.689

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: Ágio 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.