

ÁGATA S/A

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM

**31 DE DEZEMBRO DE 2022 E DE 31 DE DEZEMBRO DE 2021
COM RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES**

ÁGATA S/A

Índice

	Página
Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras	2
Demonstrações financeiras	5
Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (não auditado)	11

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras

Aos:

Quotistas e Administradores da

Ágata S/A

São Paulo – SP

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da **Ágata S/A**. (“Empresa”) 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 acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **Ágata S/A**. em 31 de dezembro de 2022, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às Pequenas e Médias Empresas - PME.

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”. Somos independentes em relação à Empresa, 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 ao exercício anterior

Os valores correspondentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021 apresentados para fins de comparação não foram auditados por nós ou por outros auditores independentes.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações financeira

A administração é responsável pela elaboração das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às Pequenas e Médias Empresas - PME e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Empresa continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a administração pretenda liquidar a Empresa ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Empresa são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, tomadas em conjunto, estejam 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 detectam 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.

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, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos 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.

- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Empresa.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Empresa. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras 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 Empresa a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança 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.

São Paulo, 18 de abril de 2023.

André José Valério
Contador – CRC 1SP-244.101/O-5

ECOVIS WFA Auditores Independente S/S
CRC 2SP-043.111/O-9

ÁGATA S/A

Balancos Patrimoniais em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021

(Valores expressos em reais)

			2021
	Notas	2022	(Não auditado)
Ativo circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	65.574	-
Total do ativo circulante		65.574	-
Ativo não circulante			
Investimento	5	12.536.075	-
Total do ativo não circulante		12.536.075	-
Total do ativo		12.601.649	-

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

ÁGATA S/A

Balancos Patrimoniais em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021

(Valores expressos em reais)

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

	Notas	2022	2021 (Não auditado)
Passivo circulante			
Fornecedores		2.500	-
Total do passivo circulante		2.500	-
Passivo não circulante			
Parte relacionada		110	-
Total do passivo não circulante		110	-
Patrimônio líquido			
Capital social	6	18.172.300	1.300
Capital a integralizar		(5.100.000)	(306)
Prejuízos acumulados		(473.261)	(994)
Total do patrimônio líquido		12.599.039	-
Total do passivo e patrimônio líquido		12.601.649	-

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

ÁGATA S/A

**Demonstrações do resultado para os exercícios findos em
31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021**
(Valores expressos em reais)

	<u>Notas</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u> (Não auditado)
(-) Despesas operacionais			
Despesas gerais e administrativas		(9.679)	(994)
		<u>(9.679)</u>	<u>(994)</u>
Resultado operacional antes do resultado financeiro		<u>(9.679)</u>	<u>(994)</u>
(+/-) Resultado financeiro			
Despesas financeiras	7	(462.588)	-
		<u>(462.588)</u>	<u>-</u>
Resultado do exercício		<u>(472.267)</u>	<u>(994)</u>
Quantidade de cotas em circulação		13.072.000	994
Resultado por ações (reais)		<u>(0,04)</u>	<u>(1)</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

ÁGATA S/A

**Demonstrações do resultado abrangente para os exercícios findos em
31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021**
(Valores expressos em reais)

	2022	2021 (Não auditado)
Prejuízo do exercício	(472.267)	(994)
Outros resultados abrangentes	-	-
Resultado do exercício	(472.267)	(994)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

ÁGATA S/A

Demonstrações da mutação do patrimônio líquido para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021

(Valores expressos em reais)

	Capital Social		Prejuízos	Total
	Subscrito	Á integralizar	Acumulados	
Em 10 de novembro de 2021 (Início das atividades)	-	-	-	-
Subscrição do capital	1.300	(1.300)	-	-
Integralização do capital	-	994	-	994
Prejuízo do exercício	-	-	(994)	(994)
Em 31 de dezembro de 2021	1.300	(306)	(994)	-
Aumento de capital	18.171.000	(5.099.694)	-	13.071.306
Prejuízo do exercício	-	-	(472.267)	(472.267)
Em 31 de dezembro de 2022	18.172.300	(5.100.000)	(473.261)	12.599.039

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

ÁGATA S/A

**Demonstrações do fluxo de caixa para os exercícios findos em
31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021**

(Valores expressos em reais)

	2022	2021 (Não auditado)
Das atividades operacionais		
Prejuízo do exercício	(472.267)	(994)
Ajustes para reconciliar o lucro do exercício:		
Perda por desvalorização da cota TVM	462.545	-
(Decréscimo)/ acréscimo em passivos		
Fornecedores	2.500	-
Partes relacionadas	110	-
Caixa líquido gerado/(aplicado) das operações	(7.112)	(994)
Fluxo de caixa das atividades de investimento		
Aplicação em títulos e valores mobiliários	(12.998.620)	-
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento	(12.998.620)	-
Fluxo de caixa das atividades de investimento		
Integralização de capital	13.071.306	994
Caixa líquido gerado nas atividades de investimento	13.071.306	994
Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa	65.574	-
Caixa e equivalentes de caixa		
No início do exercício	-	-
No final do exercício	65.574	-
Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa	65.574	-

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Ágata S/A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 (não auditado)

(Valores expressos em reais, exceto quando indicado de outra forma)

1. Contexto operacional

A Ágata S.A. ("Companhia"), constituída em 10 de novembro de 2021, é uma sociedade anônima de capital fechado, tem sede e foro na Cidade de São Paulo, Estado de São Paulo, na Avenida Brigadeiro Faria Lima, nº 3.311, andar 1, e tem como objeto social a participação em outras sociedades e fundos de investimento, como sócia, acionista, cotista ou sob qualquer outra forma jurídica.

2. Apresentação das demonstrações contábeis

As demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 foram elaboradas e estão apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às Pequenas e Médias Empresas - PME que compreendem os pronunciamentos do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC).

Na preparação das demonstrações financeiras, a Empresa adotou todos os pronunciamentos e respectivas interpretações e orientações técnicas emitidas pelo CPC, que juntamente com as práticas contábeis incluídas na legislação societária brasileira são denominados como práticas contábeis adotadas no Brasil.

As demonstrações financeiras foram preparadas utilizando-se o custo histórico como base de valor, exceto pela valorização de certos instrumentos financeiros ativos e passivos, os quais são mensurados pelo valor justo e estão apresentadas em Real (R\$), que é a moeda funcional da Empresa. Todas as informações apresentadas foram em Reais, exceto quando indicado de outra forma.

As presentes demonstrações financeiras foram aprovadas pela diretoria da Empresa em 18 de abril de 2023.

3. Resumo das principais práticas contábeis

As principais políticas contábeis aplicadas na preparação destas demonstrações financeiras estão definidas abaixo. Essas políticas vêm sendo aplicadas de modo consistente em todos os exercícios apresentados, salvo disposição em contrário.

3.1. Base de preparação

As demonstrações financeiras foram preparadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil incluindo os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC).

Ágata S/A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 (não auditado)

(Valores expressos em reais, exceto quando indicado de outra forma)

3.2. Base de mensuração

As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico, sendo que os ativos e passivos financeiros estão mensurados ao custo amortizado ou ao valor justo, nos casos aplicáveis.

3.3. Moeda funcional e moeda de apresentação

Os itens incluídos nas demonstrações financeiras são mensurados usando a moeda do principal ambiente econômico, no qual a Companhia atua ("a moeda funcional"). As demonstrações financeiras estão apresentadas em Reais, que é a moeda funcional da Companhia e, também, a moeda de apresentação.

3.4. Uso de estimativa

A preparação das demonstrações financeiras 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.

As estimativas e premissas são revistas de uma maneira contínua, sendo os possíveis efeitos reconhecidos no período em que as estimativas são revisadas e em quaisquer períodos futuros afetados.

3.5. Instrumentos financeiros

3.5.1 Ativos financeiros não derivativos

A Companhia possui ativos financeiros não derivativos classificados como "ativos financeiros ao custo amortizado".

Ativos financeiros ao custo amortizado são ativos financeiros com pagamentos fixos ou determináveis, que não são cotados em um mercado ativo. Os ativos financeiros ao custo amortizado da Companhia compreendem caixa e equivalentes de caixa e títulos e valores mobiliários. Tais ativos são reconhecidos inicialmente pelo valor justo, acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis. Após o reconhecimento inicial, esses ativos são medidos pelo custo amortizado através do método dos juros efetivos, decrescidos de qualquer perda por redução ao valor recuperável.

Caixa e equivalentes de caixa abrangem saldos de caixa e investimentos financeiros com vencimento original de três meses ou menos a partir da data da contratação. A Companhia tem como ativos financeiros não derivativos caixa e equivalentes de caixa e que são reconhecidos inicialmente na data em que foram originados.

Ágata S/A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 (não auditado)

(Valores expressos em reais, exceto quando indicado de outra forma)

Os títulos e valores mobiliários possuem característica de ativos financeiros mensurados ao custo amortizado, com vencimento de longo prazo, e estão registrados acrescidos dos rendimentos financeiros e reduzidos pelas perdas referentes à desvalorização das cotas.

Os investimentos financeiros estão classificados como ativos financeiros mensurados ao custo amortizado e, portanto, estão registradas ao valor nominal, ajustados pelo valor das cotas até a data do encerramento do exercício.

3.5.2 Ativos financeiros de natureza não imobiliária - Cotas de fundos

As cotas de fundos de investimento são registradas ao custo de aquisição, ajustado diariamente pelo valor das cotas informado pelos administradores dos respectivos fundos de investidos, sendo a melhor estimativa da administração de valor justo desses ativos. A valorização e/ou a desvalorização das cotas de fundos de investimento estão apresentadas em “Resultado com aplicações em cotas de fundos de renda fixa”.

3.5.3 Passivos financeiros não derivativos

Todos os passivos financeiros são reconhecidos inicialmente na data de negociação na qual a Companhia se torna uma parte das disposições contratuais do instrumento. A Companhia baixa um passivo financeiro quando tem suas obrigações contratuais retiradas, canceladas ou vencidas.

Tais passivos financeiros são reconhecidos inicialmente pelo valor justo, acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis. Após o reconhecimento inicial, esses passivos financeiros são registrados pelo custo amortizado por meio do método dos juros efetivos.

Em 31 de dezembro de 2022 e de 2021, a Companhia tem como passivo financeiro não derivativos fornecedores e partes relacionadas que são reconhecidos inicialmente na data em que foram originados.

Fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos de fornecedores nacionais no curso normal dos negócios, sendo classificadas como passivos circulantes se o pagamento for devido no período de até um ano, caso contrário as contas a pagar são apresentadas como passivo não circulante. Elas são, inicialmente, reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método de taxa efetiva de juros.

Ágata S/A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 (não auditado)

(Valores expressos em reais, exceto quando indicado de outra forma)

3.5.3 Capital Social

As ações são classificadas no patrimônio líquido.

3.6. Apuração do resultado

As despesas são reconhecidas quando incorridas. O resultado inclui os rendimentos e encargos, a índices ou taxas oficiais, incidentes sobre os ativos e passivos circulantes e, quando aplicável, os efeitos de ajustes de ativos para o valor de mercado ou de realização.

3.7. Imposto de renda e contribuição social

Conforme facultado pela legislação tributária, a Empresa optou pelo regime de lucro presumido. A base de cálculo do imposto de renda e da contribuição social sobre o lucro são calculadas aplicando-se uma alíquota de presunção à razão de 32%, incidentes sobre as receitas de serviços e demais receitas, com exceção as receitas financeiras cuja base de cálculo presumida é de 100%. Sobre estas bases de cálculo aplicam-se as alíquotas regulares de 15%, acrescida de adicional de 10% para o imposto de renda e de 9% para a contribuição social.

3.8 Demonstração dos fluxos de caixa

A demonstração dos fluxos de caixa foi preparada e está apresentada de acordo com o Pronunciamento Contábil CPC PME sessão 7 - Demonstração dos fluxos de caixa, emitido pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e reflete as modificações no caixa que ocorreram nos exercícios apresentados.

3.9 Gestão de risco financeiro

A Companhia mantém operações com instrumentos financeiros. A Administração desses instrumentos é efetuada por meio de estratégias operacionais e controles internos visando assegurar sua liquidez e rentabilidade. A política de controle consiste em acompanhamento permanente das condições contratadas versus condições vigentes no mercado bem como para áreas específicas como risco de taxa de juros.

A exposição ao risco de juros decorre da possibilidade de a Companhia sofrer ganhos ou perdas decorrentes de oscilações de taxas de juros incidentes sobre seus ativos e passivos financeiros.

Os instrumentos financeiros ativos e passivos da Companhia em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 encontram-se registrados nas contas patrimoniais e por valores compatíveis com aqueles praticados no mercado.

Ágata S/A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 (não auditado)

(Valores expressos em reais, exceto quando indicado de outra forma)

4. Caixa e equivalentes de caixa

Descrição	2022	2021 (Não auditado)
Bancos	65.574	-
	65.574	-

5. Títulos e valores imobiliários

Descrição	2022	2021 (Não auditado)
Aplicações financeiras – Fundo Imobiliário	12.536.075	-
	12.536.075	-

Em 31 de dezembro de 2022, os recursos estão aplicados no Real Estate Special Situations I Fundo de Investimento Imobiliário (“Fundo”), fundo constituído sob a forma de condomínio fechado, com prazo de duração indeterminado, regido pela Lei n° 8.668, de 25 de junho de 1993 (“Lei n° 8.668”), pela Instrução da Comissão de Valores Mobiliários (“CVM”), n° 472, de 31 de outubro de 2008, administrado pela BR-Capital Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A. e gerido pela Starboard Asset LTDA. O fundo tem como política de investimento realizar investimentos imobiliários de longo prazo. O fundo foi constituído em 06 de julho de 2022.

O fundo é destinado exclusivamente a investidores profissionais, conforme definido no art. 9º-A da instrução CVM n°539/13, que certifiquem possuir maior capacidade financeira para tolerar a volatilidade e o risco inerente a um investimento no Fundo. Em 31 de dezembro de 2022 a companhia é a única cotista do Fundo.

Ágata S/A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 (não auditado)

(Valores expressos em reais, exceto quando indicado de outra forma)

O fundo tem por objeto a aplicação, nos termos da legislação aplicável e das formalidades previstas neste Regulamento, em investimento, direto ou indireto, em empreendimentos imobiliários, preferencialmente, mediante a aquisição dos seguintes ativos, de direitos relativos a tais ativos ou, ainda, de participação societária em sociedades que detenham a titularidade de tais ativos ou direito a eles referentes, tais como: terrenos, imóveis prontos, imóveis em fase de construção, sujeitos à construção e/ ou à realização de benfeitorias, em especial os imóveis localizados na Rua Sete de Abril, nº 295 e 309 e Rua Basílio da Gama, nº 177, objeto das matrículas nº 55.009, 56.010, 56.478 a 56.480, 81.799 a 81.805, 56.476 e 56.477; e outros ativos previstos, tais como: ativos imobiliários localizados no Brasil (terrenos, prédios e imóveis em geral, inclusive residenciais e/ ou destinados à atividade comercial, mesmo que em fase de construção, centros comerciais e vagas de garagem), incluindo quaisquer direitos reais sobre bens imóveis, ações, debêntures, bônus de subscrição, seus cupons, direitos, recibos de subscrição e certificados de desdobramento, certificados de depósito de valores mobiliários, cédulas de debêntures, cotas de fundos de investimentos, notas promissórias, quaisquer outros valores mobiliários, desde que trate de emissores registrados na CVM e cujas atividades preponderantes que sejam permitidas aos fundos de investimento imobiliário (FII), ações ou cotas de sociedade cujo único propósito se enquadre entre as atividades permitidas aos FII, ações ou cotas de sociedades cujo único propósito se enquadre entre as atividades permitidas aos FII, cotas de fundos de investimento em participações (FIP) que tenham como política de investimento, exclusivamente, atividades permitidas aos FII ou de fundos de investimento em ações que sejam setoriais e que invistam exclusivamente em construção civil ou no mercado mobiliário, certificados de potencial adicional de construção emitidos com base na Resolução CVM nº 84, de 31 de março de 2022, cotas de outros FII, certificados de recebíveis imobiliários e cotas de fundos de investimento em direitos creditórios (FIDC) que tenham como política de investimento, exclusivamente, atividades permitidas aos FII e desde que estes certificados e cotas tenham sido objeto de oferta pública registrada na CVM ou cujo registro tenha sido dispensado nos termos da regulamentação em vigor, letras hipotecárias, letras de crédito imobiliário e letras imobiliárias garantidas.

Ágata S/A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 (não auditado)

(Valores expressos em reais, exceto quando indicado de outra forma)

Balço patrimonial do Fundo (valores expressos em milhares de Reais)

Ativo	2022	Passivo e patrimônio líquido	2022
Circulante		Circulante	
Caixa e equivalentes de caixa (i)	<u>89</u>	Taxa de administração	<u>29</u>
Total do ativo circulante	<u>89</u>	Total do passivo circulante	<u>29</u>
Não circulante		Patrimônio líquido	
Adiantamento por compra de imóveis (ii)	8.271	Cotas integralizadas (iv)	12.999
Participações societárias (iii)	<u>4.205</u>	Prejuízos acumulados	<u>(463)</u>
Total do ativo não circulante	<u>12.476</u>	Total do patrimônio líquido	<u>12.536</u>
Total do ativo	<u>12.565</u>	Total do passivo e patrimônio líquido	<u>12.565</u>

(i) Refere-se a aplicações financeiras de curto prazo, de liquidez imediata.

(ii) Edifício localizado na rua sete de abril, 309 - República - São Paulo/SP - 50% de três imóveis registrados sobre as matrículas 55.009, 55.010, 56.478 a 56.480, 81.799 a 81.805, 56.476 e 56.477; localizados nos endereços R. Sete de Abril, 309 - São Paulo/SP; R. Sete de Abril, 295 - São Paulo/SP; e R. Basílio da Gama, 177 - São Paulo/SP. A área total dos imóveis soma: (34.525,24m²).

(iii) Participação societária na Real Estate Special Situations Participações Ltda., a qual é avaliada pelo método da equivalência patrimonial.

(iv) Está representado por 129.985 cotas escriturais e nominativas totalmente subscritas e integralizadas.

Ágata S/A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 (não auditado)

(Valores expressos em reais, exceto quando indicado de outra forma)

Demonstração do resultado do Fundo (valores expressos em milhares de Reais)

	<u>2022</u>
Resultado financeiro líquido	
Receita financeira	3
Outras receitas (despesas)	
Despesas administrativas	(1)
Despesas com taxa de administração (i)	(448)
Despesas com taxas de órgãos reguladores	(4)
Despesas com serviços de terceiros	(6)
Outras	<u>(7)</u>
Resultado líquido do período	<u><u>(463)</u></u>

(i) A Administradora fará jus, com relação à prestação de serviços de gestão e administração ao fundo, remuneração equivalente a 0,72% do patrimônio líquido contábil do Fundo ao ano, preservado o valor mínimo mensal de R\$ 25, valor este que será atualizado anualmente, em janeiro, pela variação positiva do IPCA (Índice de Preços ao Consumidor Ampliado - IBGE) com data-base em janeiro de 2022. A despesa com taxa de administração cobrada no exercício totalizou R\$ 448. O saldo a pagar para a Administradora em 31 de dezembro de 2022 é de R\$ 29.

6. Capital Social

Em 31 de dezembro de 2022, o capital social subscrito é de R\$ 18.172.300 (R\$ 1.300 em 2021), que corresponde à 12.672.300 de ações ordinárias, todas nominativas e sem valor nominal, todas pertencentes ao único sócio Starboard Special Situations III Fundo de Investimento em Participações Multiestratégia. O capital integralizado nessa mesma data é de R\$ 13.072.300.

7. Resultado financeiro

Descrição	2022	2021 (Não auditado)
Perda por desvalorização da cota TVM	(462.454)	-
Outros	(43)	-
	<u>(462.588)</u>	-

* * *