

Seger Comercial Importadora e Exportadora S.A.

Demonstrações Financeiras
Referentes ao Exercício findo em
31 de dezembro de 2022

ÍNDICE

BALANÇO PATRIMONIAL	1
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO	3
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	4
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA	5
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS	6



Seger Importação e Exportação S.A.

Balanço patrimonial

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

Valores expressos em reais, salvo quando divulgados de outra forma

Ativo	<u>Nota</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Circulante			
Caixa a equivalentes de caixa	4	3.322.294	7.493.357
Contas a receber	5	6.066.070	13.835.480
Adiantamentos	6	33.260.335	14.180.751
Estoques	-	11.007.804	3.313.911
Tributos a recuperar	7	835.048	871.758
Total do ativo circulante		<u>54.491.551</u>	<u>39.695.258</u>
Não circulante			
Despesas antecipadas	-	219.015	13.258
Títulos de capitalização	-	-	27.500
Tributos a recuperar	7	-	524.702
Imobilizado	8	1.293.649	251.764
Total do ativo não circulante		<u>1.512.665</u>	<u>817.224</u>
Total do ativo		<u>56.004.216</u>	<u>40.512.482</u>

As notas explicativas são parte integrantes das demonstrações contábeis.



SEGER Importação e Exportação S.A.

Balanço patrimonial

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

Valores expressos em reais, salvo quando divulgados de outra forma

	<u>Nota</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Passivo			
Circulante			
Fornecedores	9	17.738.787	9.693.902
Obrigações trabalhistas	-	335.917	352.579
Obrigações tributárias	10	612.396	1.381.592
Dividendos a pagar	-	16.093.197	12.010.567
Adiantamentos de clientes	-	17.386.191	13.060.626
Outras obrigações a pagar	-	46.932	37.062
Total do passivo circulante		<u>52.213.421</u>	<u>36.536.328</u>
Não circulante			
Fornecedores	9	-	-
Empréstimos com partes ligadas	11	474.105	494.105
Obrigações tributárias	10	342.669	508.029
Total do passivo não circulante		<u>816.774</u>	<u>1.002.133</u>
Patrimônio líquido			
Capital social	12	1.000.000	1.000.000
Reservas de lucros	12	1.974.021	1.974.021
Total do patrimônio líquido		<u>2.974.021</u>	<u>2.974.021</u>
Total do passivo e patrimônio líquido		<u>56.004.216</u>	<u>40.512.482</u>

As notas explicativas são parte integrantes das demonstrações contábeis.



Seger Importação e Exportação S.A.

Demonstração do resultado

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

Valores expressos em reais, salvo quando divulgados de outra forma

	<u>Nota</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Receita operacional líquida	13	57.099.760	77.405.086
Custo das atividades operacionais	14	(42.448.740)	(62.090.697)
Lucro bruto		14.651.020	15.314.388
Gerais e administrativas	15	(9.452.213)	(7.371.165)
Outras receitas e despesas operacionais	16	496.342	870.373
Resultado antes do resultado financeiro		5.695.149	8.813.597
Receitas financeiras	17	2.247.672	1.641.296
Despesas financeiras	17	(2.349.137)	(656.559)
Resultado financeiro, líquido		(101.465)	984.737
Resultado antes dos tributos sobre o lucro		5.593.684	9.798.334
Imposto de renda e contribuição social	18	(1.296.859)	(3.228.242)
Lucro líquido do exercício		4.296.825	6.570.092

As notas explicativas são parte integrantes das demonstrações contábeis.



Seger Importação e Exportação S.A.
Demonstração do resultado abrangente

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

Valores expressos em reais, salvo quando divulgados de outra forma

	<u>Notas</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Lucro líquido do exercício	-	4.296.825	6.570.092
Outros resultados abrangentes	-	-	-
Resultado abrangente total		<u>4.296.825</u>	<u>6.570.092</u>

As notas explicativas são parte integrantes das demonstrações contábeis.



Seger Importação e Exportação S.A.
Demonstração das mutações do patrimônio líquido

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

Valores expressos em reais, salvo quando divulgados de outra forma

Reservas de Lucros

	Capital social	Reserva Incentivos Fiscais	Reserva Legal	Reserva Estatutária	Lucros Acumulados	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2020	<u>1.000.000</u>	<u>774.021</u>	<u>200.000</u>	<u>1.000.000</u>	<u>-</u>	<u>2.974.021</u>
Lucro líquido do exercício	-	-	-	-	6.570.092	6.570.092
Ajustes de exercícios anteriores	-	-	-	-	1.439.089	1.439.089
Dividendos a distribuir/(distribuídos)	-	-	-	-	(8.009.181)	(8.009.181)
Saldo em 31 de dezembro de 2021	<u>1.000.000</u>	<u>774.021</u>	<u>200.000</u>	<u>1.000.000</u>	<u>-</u>	<u>2.974.021</u>
Lucro líquido do exercício	-	-	-	-	4.296.825	4.296.825
Ajustes de exercícios anteriores	-	-	-	-	(206.343)	(206.343)
Dividendos a distribuir/(distribuídos)	-	-	-	-	(4.090.482)	(4.090.482)
Saldo em 31 de dezembro de 2022	<u>1.000.000</u>	<u>774.021</u>	<u>200.000</u>	<u>1.000.000</u>	<u>-</u>	<u>2.974.021</u>

**Seger Importação e Exportação S.A.****Demonstração dos Fluxos de Caixa**

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

Valores expressos em reais, salvo quando divulgados de outra forma

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Fluxos de caixa das atividades operacionais		
Lucro líquido do exercício	<u>4.296.825</u>	<u>6.570.092</u>
Ajustes por:		
Depreciação e amortização	108.351	51.609
Ajustes de exercícios anteriores	<u>(214.195)</u>	<u>1.439.089</u>
	<u>4.190.981</u>	<u>8.060.790</u>
Variações nos ativos operacionais		
Contas a receber de clientes	7.769.410	(10.099.431)
Impostos a recuperar	561.412	(452.972)
Adiantamento a terceiros	(19.079.584)	(9.804.917)
Estoques	(7.693.892)	1.562.200
Outros ativos	(205.757)	40.034
Fornecedores	8.044.886	6.405.401
Obrigações trabalhistas	(16.662)	122.215
Obrigações tributárias	(934.555)	808.200
Adiantamentos de clientes	4.325.566	7.675.008
Outras obrigações	<u>9.870</u>	<u>(18.287)</u>
Fluxo de caixa gerado (aplicado) nas atividades operacionais	<u>(3.028.326)</u>	<u>4.298.241</u>
Fluxo de caixa das atividades de investimento		
Aquisições de ativos imobilizados	(1.150.236)	(232.308)
Aquisições de títulos de capitalização	<u>27.500</u>	<u>-</u>
Fluxo de caixa aplicado nas atividades de investimento	<u>(1.122.736)</u>	<u>(232.308)</u>
Fluxo de caixa gerado pelas (usado nas) atividades de financiamento		
Dividendos pagos	-	(245.900)
Partes relacionadas	<u>(20.001)</u>	<u>(271.573)</u>
Fluxo de caixa gerado (aplicado) nas atividades de financiamento	<u>(20.001)</u>	<u>(517.472)</u>
Redução (aumento) líquido em caixa e equivalentes de caixa	<u><u>(4.171.063)</u></u>	<u><u>3.740.781</u></u>
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	7.493.357	3.752.576
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	<u>3.322.294</u>	<u>7.493.357</u>
Redução (aumento) líquido em caixa e equivalentes de caixa	<u><u>(4.171.063)</u></u>	<u><u>3.740.781</u></u>

As notas explicativas são parte integrantes das demonstrações contábeis.



Seger Importação e Exportação S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

Valores expressos em reais, salvo quando divulgados de outra forma

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

1. Contexto operacional

A Seger Importadora e Exportadora S.A. ("Seger" ou "Empresa"), está constituída sob a forma de sociedade anônima, domiciliada no Brasil, no endereço registrado na Av. Mauro Ramos, nº 1450 – Sala 602 – Edifício Platinum Power – Florianópolis/SC. A Seger tem como principais atividades a importação, exportação, compra, venda, distribuição e revenda de todo e qualquer produto que atenda aos objetivos da empresa, sendo eles: produtos manufaturados e industrializados, produtos alimentícios, bebidas e tabacos; commodities (agrícolas, metálicas, energéticas, carnes bovinas e suínas, borracha, crédito de carbono, madeira e polímeros), café em grão; equipamentos e componentes eletro-eletrônicos e de comunicação, entre outros; importação por conta e ordem de terceiros; importação por encomenda; prestação de serviços de consultoria e assessoria em comércio exterior; prestação de serviços de assistência e suporte técnico em tecnologia da informação, transporte rodoviário de carga, intermunicipal, interestadual e internacional.

A empresa atua na área de comércio exterior desde 2001, como gestor da cadeia logística, atendendo clientes dos mais variados segmentos. Especializada em operações de importação e exportação, dispõe de canais de distribuição de relacionamento e parceiros de negócios no Brasil e também no exterior. Essa atuação garante à Seger o posicionamento de destaque entre as maiores tradings nacionais.

A matriz está localizada em Florianópolis e conta com filiais nos estados de São Paulo, Paraná, Minas Gerais e uma subsidiária nos Estados Unidos.



Seger Importação e Exportação S.A.
Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
Valores expressos em reais, salvo quando divulgados de outra forma

2. Bases de preparação

Declaração de conformidade

A empresa declara expressamente que a elaboração e apresentação das demonstrações contábeis estão de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, tomando-se como base a Lei nº 11.638/2007, nº 11.941/2009 e nº 12.973/2014, optando pela adoção à NBC TG – 1000 – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas. Atendendo aos termos da NBC TG - 1000, a entidade está apresentando o Balanço Patrimonial a Demonstração de Resultado do Exercício, a Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido, a Demonstração dos Fluxos de Caixa, as Notas Explicativas e a Carta de Responsabilidade da Administração.

Essas demonstrações contábeis foram aprovadas pela diretoria em 30 de abril de 2023.

Base de mensuração

As demonstrações contábeis foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor, com exceção dos ativos financeiros que são mensurados ao valor justo por meio do resultado.

Moeda funcional e moeda de apresentação

As demonstrações contábeis são apresentadas em reais, que é a moeda funcional da Empresa. Todos os saldos apresentados em reais nestas demonstrações contábeis foram arredondados para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

Continuidade

A Empresa não apresenta sinais de fragilidade financeira como prejuízos recorrentes ou constantes, bem como apresenta fluxo de caixa operacional e patrimônio líquido positivo. Por esses motivos a Administração considera a continuidade operacional da Empresa sólido e com projeções de resultados crescentes para o próximo período fundamentado nas propostas já aprovadas com clientes. Portanto, as demonstrações contábeis foram preparadas e estão sendo apresentadas com base nesse pressuposto.

Uso de estimativas e julgamentos

A preparação das demonstrações contábeis de acordo com as normas contábeis 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 dessas estimativas.

Estimativas e premissas são revistas de uma maneira contínua. As revisões das estimativas contábeis são reconhecidas no exercício em que as estimativas são revisadas e em quaisquer períodos futuros afetados.

As premissas e estimativas significativas, que afetam os valores contábeis de ativos e passivos, estão relacionados às seguintes notas explicativas.

- Nota Explicativa nº 8 - Vida útil do ativo imobilizado e respectiva recuperabilidade nas operações;

3. Principais políticas contábeis

As políticas contábeis descritas em detalhes a seguir têm sido aplicadas de maneira consistente a todos os exercícios apresentados nessas demonstrações contábeis:



Seger Importação e Exportação S.A.
Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
Valores expressos em reais, salvo quando divulgados de outra forma

a. Instrumentos financeiros

i. Ativos financeiros não derivativos – reconhecimento e desreconhecimento

A Sociedade reconhece os empréstimos e recebíveis e caixa e equivalente de caixa inicialmente na data em que foram originados. Todos os outros ativos financeiros são reconhecidos inicialmente na data da negociação na qual a Sociedade se torna uma das partes das disposições contratuais do instrumento.

A Sociedade baixa um ativo financeiro quando os direitos contratuais aos fluxos de caixa do ativo expiram ou quando a Sociedade transfere os direitos ao recebimento dos fluxos de caixa contratuais sobre um ativo financeiro em uma transação na qual essencialmente todos os riscos e benefícios da titularidade do ativo financeiro são transferidos. Eventual participação que seja criada ou retida pela Sociedade nos ativos financeiros são reconhecidos como um ativo ou passivo individual. A Sociedade desreconhece um passivo financeiro quando sua obrigação contratual é retirada, cancelada ou liquidada.

Os ativos ou passivos financeiros são compensados e o valor líquido apresentado no balanço patrimonial quando, somente quando, a Sociedade tenha o direito legal de compensar os valores e tenha a intenção de liquidar em uma base líquida ou de realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente.

Os ativos financeiros não derivativos da Sociedade abrangem caixa e equivalente de caixa, contas a receber de clientes e outras contas a receber classificados na categoria de “empréstimos e recebíveis”.

ii. Ativos financeiros não derivativos – mensuração

Caixa e equivalentes de caixa

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, os quais são sujeitos a um risco insignificante de alteração no valor, e são utilizados nas obrigações de curto prazo.

Empréstimos e recebíveis

Empréstimos e recebíveis são ativos financeiros com pagamentos fixos ou calculáveis que não são cotados no mercado ativo. Tais ativos são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis. Após o reconhecimento inicial, os empréstimos e recebíveis são medidos pelo custo amortizado através do método dos juros efetivos, decrescidos de qualquer perda por redução ao valor recuperável.

iii. Passivos financeiros não derivativos – mensuração

Passivos financeiros não derivativos são reconhecidos inicialmente pelo valor justo deduzidos de quaisquer custos de transação atribuíveis. Após o reconhecimento inicial, esses passivos financeiros são mensurados pelo custo amortizado utilizando o método dos juros efetivos.

A Sociedade tem os seguintes passivos financeiros não derivativos: empréstimos e financiamentos, fornecedores e outras contas a pagar.

A Sociedade não opera com instrumentos financeiros derivativos.



Seger Importação e Exportação S.A.
Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
Valores expressos em reais, salvo quando divulgados de outra forma

b. Imobilizado

Reconhecimento e mensuração

Itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou construção, deduzido de depreciação acumulada e quaisquer perdas acumuladas de redução ao valor recuperável (*impairment*).

O custo inclui gastos que são diretamente atribuíveis à aquisição de um ativo.

Quando partes de um item do imobilizado têm diferentes vidas úteis, elas são registradas como itens individuais (componentes principais) do imobilizado.

Quaisquer ganhos e perdas na alienação de um item do imobilizado são reconhecidos no resultado.

Custos subsequentes

O custo de reposição de um componente do imobilizado é reconhecido no valor contábil do item caso seja provável que os benefícios econômicos incorporados dentro do componente irão fluir para a Sociedade e que o seu custo pode ser medido de forma confiável. O valor contábil do componente que tenha sido repostado por outro é baixado. Os custos de manutenção no dia a dia do imobilizado são reconhecidos no resultado conforme incorridos.

Depreciação

A depreciação é reconhecida no resultado baseando-se no método linear com relação às vidas úteis estimadas de cada item do imobilizado, conforme as taxas mencionadas na Nota Explicativa nº 9.

Os métodos de depreciação, as vidas úteis e os valores residuais são revistos a cada encerramento do exercício financeiro e eventuais ajustes são reconhecidos como mudança de estimativa contábil.

c. Benefícios a empregados de curto prazo

Obrigações de benefícios de curto prazo a empregados são mensuradas em uma base não descontada e são incorridas como despesas conforme o serviço relacionado seja prestado. O passivo é reconhecido pelo montante que se espera que será pago se a Empresa tem uma obrigação legal ou construtiva presente de pagar esse montante em função de serviço prestado pelo empregado, e a obrigação possa ser estimada de maneira confiável. Os benefícios aos empregados incluem salários, planos de assistência médica, vale-transporte e refeição. A Empresa não possui benefícios a empregados pós-emprego.

d. Provisões

Uma provisão é reconhecida, em função de um evento passado, se a Empresa tem uma obrigação legal ou construtiva que possa ser estimada de maneira confiável, e é provável que um recurso econômico seja exigido para liquidar a obrigação.

e. Receita com clientes

A receita de venda de mercadorias compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela comercialização no curso normal das atividades da empresa. A receita é reconhecida quando todas as seguintes condições tiverem sido satisfeitas:

- a) O cliente assume os riscos e benefícios mais significativos;



Seger Importação e Exportação S.A.
Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
Valores expressos em reais, salvo quando divulgados de outra forma

- b) A entidade não mantenha envolvimento continuado na gestão das mercadorias.
- c) O valor da receita pode ser mensurado com segurança;
- d) O reconhecimento do contas a receber é provável;
- e) Os custos incorridos ou a incorrem possam ser medidos com segurança;

f. Receitas e despesas financeiras

As receitas financeiras abrangem basicamente os rendimentos de aplicação financeira. A receita de juros é reconhecida no resultado através do método dos juros efetivos.

As despesas financeiras abrangem basicamente despesas com juros e encargos sobre empréstimos.

g. Imposto de renda e contribuição social

O imposto de renda e a contribuição social do exercício corrente é calculada com base nas alíquotas de 15%, acrescida do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente de R\$ 240 (base anual) para imposto de renda e 9% sobre o lucro tributável para contribuição social sobre o lucro líquido.

A despesa com imposto de renda e contribuição social compreende os impostos de renda e contribuição social corrente. O imposto corrente é reconhecido no resultado a menos que estejam relacionados a itens diretamente reconhecidos no patrimônio líquido ou em outros resultados abrangentes.

Despesa de imposto de renda e contribuição social corrente

A despesa de imposto corrente é o imposto a pagar estimado sobre o lucro ou prejuízo tributável do exercício e qualquer ajuste aos impostos a pagar com relação aos exercícios anteriores. O montante dos impostos correntes a pagar é reconhecido no balanço patrimonial como passivo fiscal pela melhor estimativa do valor esperado dos impostos a ser pagos que reflete as incertezas relacionadas à sua apuração, se houver. Ele é mensurado com base nas taxas de impostos decretadas na data do balanço.

4. Caixa e equivalentes de caixa

	2022	2021
Caixa	317	56
Bancos conta movimento	10	10
Aplicações financeiras (i)	3.321.966	7.493.291
	3.322.294	7.493.357

- (i) As aplicações financeiras correspondem às operações mantidas junto às instituições financeiras nacionais de primeira linha em CDBs. Estas operações são remuneradas, na sua maior parte, com base na variação do CDI, em condições e taxas normais de mercado.



Seger Importação e Exportação S.A.
Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
Valores expressos em reais, salvo quando divulgados de outra forma

5. Contas a receber de clientes

	2022	2021
Cientes nacionais – cona própria	-	13.527.698
Cientes nacionais – por encomenda	-	307.782
Cientes nacionais – diversos	5.936.731	-
Cientes internacionais – exportação	129.340	-
	6.066.070	13.835.480

Em 2021 e 2022, a Seger não constituiu provisão para perdas de crédito esperadas, devido a não apresentar historicamente perdas e não possuir riscos relevantes de crédito.

A empresa deixou de demonstrar em seu balanço a separação de clientes por tipo de operação, optando por manter todos os seus clientes em uma linha única denominada “Clientes nacionais – diversos”.

A posição de seu contas a receber era a seguinte:

	2022	2021
Vencidas		
Até 30 dias	620.666	722.456
De 31 a 60 dias	90.019	-
De 61 a 90 dias	59.014	-
Mais de 90 dias	195.466	30.577
Total vencidas	965.164	753.033
A vencer		
Até 30 dias	3.340.321	12.272.420
De 31 a 60 dias	884.363	771.219
De 61 a 90 dias	452.152	38.808
Mais de 90 dias	424.071	-
Total a vencer	5.100.906	13.082.447
Total a vencer	6.066.070	13.835.480

6. Adiantamentos

	2022	2021
Adiantamento a funcionários	29.379	31.929
Adiantamento a fornecedores nacionais	11.715	40.838
Adiantamento a fornecedores internacionais (i)	17.709.342	13.128.131
Importações em andamento	15.509.898	979.853
	33.260.335	14.180.751

(i) Os adiantamentos a fornecedores internacionais referem-se a processos de importação por conta própria da empresa em andamento.



Seger Importação e Exportação S.A.
Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
Valores expressos em reais, salvo quando divulgados de outra forma

7. Tributos a recuperar

	2021	2020
PIS a recuperar	10.810	-
COFINS a recuperar	48.666	-
ICMS a recuperar	514.178	525.321
IPI a recuperar	88.134	88.134
IRPJ saldo negativo	89.423	99.246
CSLL saldo negativo	83.836	83.836
Outros impostos a recuperar	-	599.923
	835.048	1.396.460

Curto prazo	835.048	383.372
Longo prazo	-	560.116
	835.048	943.488

8. Imobilizado

a. Composição do imobilizado

	Vida útil em anos	2022			2021
		Custo	Depreciação	Valor	Valor líquido
Imobilizado					
Móveis e utensílios	10	95.443	-40.440	55.003	59.438
Máquinas e equipamentos	10	35.500	-11.366	24.134	21.668
Instalações	10	1.494	0	1.494	1.494
Computadores e periféricos	5	163.683	-128.969	34.714	13.289
Aparelhos Telefônicos	5	15.237	-3.076	12.161	0
Veículos	5	321.976	-26.686	295.290	
Bens para locação	5	802.061	-59.980	742.081	8.989
Benfeitorias	25	120.564	-11.168	109.397	12.980
Software	5	37.500	-18.125	19.375	111.406
Total		1.593.459	-299.810	1.293.649	229.264

	Vida útil em anos			2021	2020
		Custo	Depreciação	Valor	Valor líquido
Imobilizado					
Móveis e utensílios	10	95.443	-36.006	59.438	-6.015
Máquinas e equipamentos	10	31.399	-9.731	21.668	-1.308
Instalações	10	1.494	0	1.494	0
Computadores e periféricos	5	127.531	-114.241	13.289	-9.158
Aparelhos Telefônicos	5	10.297	-1.308	8.989	0
Bens para locação	5	18.995	-6.015	12.980	0
Benfeitorias	25	120.564	-9.158	111.406	0
Software	5	37.500	-15.000	22.500	-15.000
Total		443.223	-191.459	251.764	-31.481



Seger Importação e Exportação S.A.
Notas explicativas às demonstrações financeiras
 Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
 Valores expressos em reais, salvo quando divulgados de outra forma

b. Movimentação do custo do imobilizado

	Vida útil em anos	2021	2022			
			<u>Adições</u>	<u>Transferências</u>	<u>Baixas</u>	<u>Saldo final</u>
Custos						
Móveis e utensílios	10	95.443	-	-	-	95.443
Máquinas e equipamentos	10	31.399	4.102	-	-	35.500
Instalações	5	1.494	-	-	-	1.494
Computadores e periféricos	10	127.531	36.152	-	-	163.683
Aparelhos Telefônicos	5	10.297	4.940	-	-	15.237
Bens para locação	5	18.995	817.045	-	33.979	870.020
Veículos	5	-	321.976			321.976
Benfeitorias	25	120.564	-	-	-	120.564
Software	5	37.500	-	-	-	37.500
Total		443.223	1.184.216	-	-	1.661.418

	Vida útil em anos	2020	2021			
			<u>Adições</u>	<u>Transferências</u>	<u>Baixas</u>	<u>Saldo final</u>
Custos						
Móveis e utensílios	10	95.443	-	-	-	95.443
Máquinas e equipamentos	10	31.399	-	-	-	31.399
Instalações	5	-	1.494	-	-	1.494
Computadores e periféricos	10	99.334	28.197	-	-	127.531
Aparelhos Telefônicos	5	-	10.297	-	-	10.297
Bens para locação	5	18.995	-	-	-	18.995
Benfeitorias	25	120.564	-	-	-	120.564
Software	5	37.500	-	-	-	37.500
Total		403.235	39.988	-	-	443.223

c. Movimentação da depreciação

	2021		2022				
			Adições	Baixas	Saldo final		
Depreciação							
Móveis e utensílios	-	36.006	-	4.435	-	-	40.440
Máquinas e equipamentos	-	9.731	-	1.635	-	-	11.366
Instalações		-		-	-		-
Computadores e periféricos	-	114.241	-	14.728	-	-	128.969
Aparelhos Telefônicos	-	1.308	-	1.768	-	-	3.076
Bens para locação	-	6.015	-	53.965	-	-	59.980
Veículos		-	-	26.686	-	-	26.686
Benfeitorias	-	9.158	-	2.009	-	-	11.168
Software	-	15.000	-	3.125	-	-	18.125
Total	-	191.459	-	108.351	-	-	299.810



Seger Importação e Exportação S.A.
Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
Valores expressos em reais, salvo quando divulgados de outra forma

	2020		2021			
			Adições	Baixas	Saldo final	
Depreciação						
Móveis e utensílios	-	26.491	-	9.515	-	- 36.006
Máquinas e equipamentos	-	6.591	-	3.140	-	- 9.731
Instalações		-		-		-
Computadores e periféricos	-	92.717	-	21.525	-	- 114.241
Aparelhos Telefônicos		-	-	1.308	-	- 1.308
Bens para locação	-	2.216	-	3.799	-	- 6.015
Benfeitorias	-	4.336	-	4.823	-	- 9.158
Software	-	7.500	-	7.500	-	- 15.000
Total	-	139.850	-	51.609	-	- 191.459

9. Fornecedores

	2022	2021
Fornecedores nacionais	597.195	690.113
Fornecedores internacionais	17.141.592	9.003.789
	17.738.787	9.693.902
Curto prazo	17.738.787	9.693.902
Longo prazo	-	-
	17.738.787	9.693.902

10. Obrigações tributárias

	2022	2021
COFINS	2.817	208.996
PIS	610	44.777
CIDE	6.483	17.806
ISS	23.829	22.017
IRRF	72.855	63.226
ICMS	65.401	623.937
CSLL	93.353	-
IRPJ	320.614	374.741
Parcelamentos tributários	342.669	508.029
Outros	26.435	26.091
	955.065	1.889.620

11. Partes relacionadas

Empréstimos, partes relacionadas	2022	2021
Conta corrente SEGERTECH (i)	474.105	494.105
	474.105	494.105

- (i) O saldo devido a partes relacionadas refere-se a conta corrente entre empresas-irmãs que vêm sendo amortizado ano a ano, com previsão para sua efetiva liquidação em 2022.



Seger Importação e Exportação S.A.
Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
Valores expressos em reais, salvo quando divulgados de outra forma

12. Patrimônio líquido

a. Capital social

Em 31 de dezembro de 2022, o capital social da Empresa é de R\$ 1.000.000,00, composto por 1.000.000 ações ordinárias (sem alteração em relação ao ano de 2021), no valor unitário de R\$ 1,00 cada.

b. Política de distribuição de dividendos

Os acionistas têm direito a receber, em cada exercício social, no mínimo 25% do lucro líquido como dividendo obrigatório, proporcionalmente à participação de cada acionista, considerando os ajustes para a constituição das reservas obrigatórias.

- Não houve a necessidade de constituição de reserva legal, uma vez que foi atingido o limite de 20% do capital social da empresa;
- Não houve a necessidade de constituição adicional da reserva estatutária, uma vez que foi atingido o limite definido no estatuto social de 100% do capital social da empresa;
- Não houve a necessidade de constituição adicional de qualquer outro tipo de reserva de lucro.

13. Receita operacional líquida

	2022	2021
Receita bruta (i)	67.024.247	88.533.604
Revenda de mercadorias	60.606.086	79.641.472
Prestação de Serviços	6.418.161	8.892.132
(-) Tributos sobre receitas	(9.924.487)	(11.128.518)
(-) ISS	(142.189)	(219.805)
(-) ICMS	(2.215.744)	(3.118.107)
(-) PIS	(429.981)	(839.137)
(-) COFINS	(2.204.595)	(3.864.304)
(-) Devoluções	(4.931.979)	(3.087.164)
Receita operacional líquida	57.099.760	77.405.086

(i) As receitas da empresa são decorrentes das atividades de importação por encomenda, conta e ordem e operações próprias e da prestação de serviços de suporte e assistência, de acordo com o seu objeto social, além da locação de equipamentos.

14. Custo das atividades operacionais

	2022	2021
Custo das mercadorias vendidas	(40.695.061)	(59.801.679)
Bonificações	(18.444)	(5.193)
Resultado com incentivo fiscal	1.405.004	1.351.537
Custos de importação/exportação	(1.051.494)	(1.575.863)
Custos dos serviços prestados	(2.088.746)	(2.059.499)
	(42.448.740)	(62.090.697)



Seger Importação e Exportação S.A.
Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
Valores expressos em reais, salvo quando divulgados de outra forma

15. Despesas gerais e administrativas

	2022	2020
Despesas administrativas	(4.215.483)	(2.968.575)
Despesas com pessoal	(2.683.819)	(2.262.101)
Encargos sociais	(655.534)	(584.286)
Despesas com vendas	(1.584.239)	(1.265.741)
Despesas tributárias	(171.081)	(164.739)
Depreciação/amortização	(71.955)	(50.535)
Outras despesas gerais	(70.101)	(75.188)
	(9.452.213)	(7.371.165)

16. Outras receitas e despesas operacionais

	2022	2021
Recuperação de despesas	314.131	736.620
Locação de equipamentos	172.775	-
Outras receitas operacionais	9.436	133.753
	496.342	870.373

17. Resultado financeiro líquido

	2022	2021
Receitas financeiras		
Descontos obtidos	32.073	2.180
Variação cambial ativa	1.942.329	936.476
Juros ativos	50.330	14.559
Variação monetária ativa	291	571.340
Rendimento de aplicações financeiras	222.650	116.741
	2.247.672	1.641.296
Despesas financeiras		
Juros passivos	(79.359)	(39.136)
Variação cambial passiva	(2.166.436)	(495.749)
Descontos concedidos	(35.972)	(71.463)
Outras despesas financeiras	(67.371)	(50.211)
	(2.349.137)	(656.559)
Resultado financeiro	(101.465)	(984.737)

18. Imposto de renda e contribuição social

A conciliação entre a despesa tributária e o resultado da multiplicação do lucro contábil pela alíquota fiscal brasileira nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 está descrita a seguir:

	2022	2021
Lucro antes do imposto de renda e CSLL	5.593.684	9.798.334
Adições/exclusões	(1.644.094)	(125.021)
Compensação de prejuízo fiscal – limite de 30%	-	-
Lucro após adições/exclusões	3.949.590	9.673.313
Imposto de renda e CSLL pela alíquota fiscal nominal de 34%	3.949.590	3.331.434
Ajustes para apuração da alíquota efetiva	(46.002)	(103.192)
IR/CSLL do período	1.296.859	3.228.242



Seger Importação e Exportação S.A.
Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
Valores expressos em reais, salvo quando divulgados de outra forma

O imposto de renda e a contribuição social são calculados conforme legislação e alíquota vigentes à data do balanço – alíquota de 25% para o imposto de renda e de 9% para contribuição social sobre o lucro.

19. Instrumentos financeiros

A Empresa mantém operações com certos instrumentos financeiros. A Administração desses instrumentos é efetuada por meio de estratégias operacionais e controles internos visando assegurar liquidez, rentabilidade e segurança.

A Empresa não efetua aplicações de caráter especulativo em derivativos ou quaisquer outros ativos de risco.

Gerenciamento de risco financeiro

A Empresa apresenta exposição aos seguintes riscos advindos do uso de instrumentos financeiros:

- Risco de crédito;
- Risco de liquidez;
- Risco de taxa de juros;
- Risco de variação cambial

i. Estrutura do gerenciamento de risco

As políticas de gerenciamento de risco da Empresa são estabelecidas para identificar e analisar os riscos enfrentados pela Empresa, para definir limites e controles de riscos apropriados ao tamanho e para monitorar riscos e aderência aos limites.

A Empresa através de suas normas e procedimentos, busca manter um ambiente de disciplina e controle no qual todos os funcionários tenham consciência de suas atribuições e obrigações, sendo todas as decisões relacionadas aos instrumentos financeiros revisadas e aprovadas pelo controlador da Empresa.

ii. Risco de crédito

Risco de crédito é o risco de prejuízo financeiro da Empresa caso um cliente ou contraparte em um instrumento financeiro falhe em cumprir com suas obrigações contratuais, que surgem principalmente do contas a receber de clientes, outras contas a receber e caixa e equivalente de caixa. A Empresa atualmente não apresenta risco de crédito junto a seus clientes.

iii. Risco de liquidez

Risco de liquidez é o risco em que a Empresa irá encontrar dificuldades em cumprir com as obrigações associadas com seus passivos financeiros que são liquidados com pagamentos à vista ou com outro ativo financeiro. A abordagem da Empresa na administração de liquidez é de garantir, o máximo possível, que sempre tenha liquidez suficiente para cumprir com suas obrigações ao vencerem, sob condições normais, sem causar perdas inaceitáveis ou com risco de prejudicar a reputação da Empresa.

iv. Risco de taxa de juros

Decorre da possibilidade de a Empresa incorrer com ganhos ou perdas decorrentes de oscilações de



Seger Importação e Exportação S.A.
Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
Valores expressos em reais, salvo quando divulgados de outra forma

taxa de juros incidentes sobre seus ativos e passivos financeiros.

20. Eventos subsequentes

A empresa não identificou eventos subsequentes ao encerramento do ano que impactem a divulgação das demonstrações financeiras

* * *

Administração

Eliane Aparecida da Cunha Maciel
Sócio/Administrador

Marcelo Carvalho Roscoe
Sócio/Administrador

José Ricardo Ramos
Sócio/Administrador

Fábio Rodrigo Vicente
Contador
CRC 1SC036138/O-9