

Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(valores expressos em reais)

Balanco Patrimonial

ATIVO	2022	2021
CIRCULANTE	53.540.321,41	49.960.026,65
Caixa e Equivalentes de Caixa (nota 4)	42.095.791,33	44.400.190,14
Créditos a Receber (nota 5)	8.725.632,57	4.098.975,50
Contas a Receber de Clientes (nota 6)	93.105,35	45.110,44
Convênios (nota 7)	469.837,15	469.837,17
Tributos a Recuperar (nota 8)	1.793.812,79	799.234,48
Outros Créditos (nota 9)	362.142,22	146.678,92
NÃO CIRCULANTE	148.694.982,07	149.146.801,67
Realizável a Longo Prazo (nota 10)	9.887.647,70	10.703.600,13
Investimentos (nota 11)	136.867.019,86	138.107.952,71
Imobilizado (nota 12)	389.300,36	136.598,65
Intangível (nota 13)	1.551.014,15	198.650,18
TOTAL DO ATIVO	202.235.303,48	199.106.828,32

As Notas Explicativas integram as Demonstrações Financeiras

PASSIVO e PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2022	2021
CIRCULANTE	2.759.132,87	1.249.594,16
Obrigações Sociais (nota 14)	216.542,29	179.979,45
Obrigações Tributárias (nota 15)	193.294,16	164.408,46
Fornecedores (nota 16)	305.646,83	360.647,77
Obrigações Trabalhistas (nota 17)	632.170,02	543.231,89
Obrigações Operacionais (nota 18)	1.411.479,57	1.326,59
NÃO CIRCULANTE	55.000,00	55.000,00
Obrigações a Longo Prazo (nota 19)	55.000,00	55.000,00
PATRIMÔNIO LÍQUIDO (nota 20)	199.421.170,61	197.802.234,16
Capital Realizado (nota 20.1)	227.208.991,76	239.171.699,47
Capital Social Autorizado	1.000.000.000,00	1.000.000.000,00
Capital Social a Subscrever	(772.791.008,24)	(760.828.300,53)
Reserva de Lucros/Prejuízos Acumulados (nota 20.2)	(29.779.755,59)	(43.361.399,75)
Reserva Legal (nota 23.1)	1.991.934,44	1.991.934,44
TOTAL DO PASSIVO e PATRIMÔNIO LÍQUIDO	202.235.303,48	199.106.828,32

As Notas Explicativas integram as Demonstrações Financeiras

Demonstrações Financeiras
Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(valores expressos em reais)

Demonstração do Resultado do Exercício – DRE

	2022	2021
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	2.258.372,25	1.014.109,92
Prestação de serviços (nota 21)	2.633.670,22	1.182.635,12
(-) Impostos sobre serviços (nota 22)	(375.297,97)	(168.525,20)
CUSTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS	(1.121.833,41)	(875.761,74)
Custos dos Serviços	(1.121.833,41)	(875.761,74)
LUCRO BRUTO	1.136.538,84	138.348,18
DESPESAS OPERACIONAIS	(11.758.710,05)	(9.104.530,57)
Despesas Pessoal e Encargos	(6.929.130,93)	(5.300.090,35)
Despesas Gerais e Administrativas	(429.830,56)	(414.568,10)
Honorários da Administração, Conselhos e Encargos	(1.147.821,71)	(1.251.135,29)
Serviços de Terceiros	(3.175.472,08)	(2.104.068,31)
Depreciação	(76.454,77)	(34.668,52)
OUTROS RESULTADOS OPERACIONAIS	19.511.025,64	24.622.177,20
Resultado da Equivalência Patrimonial (nota 11.1)	16.250.461,14	21.461.413,51
Dividendos dos Portos	3.220.564,50	3.119.968,69
Restituição de Seguros	40.000,00	40.795,00
Recuperação de Despesas	40.000,00	-
RESULTADOS ANTES DOS RESULTADOS FINANCEIROS	8.888.854,43	15.655.994,81
RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDOS (nota 23)	4.692.789,73	2.125.857,29
RESULTADO OPERACIONAL LÍQUIDO ANTES DO IMPOSTO DE RENDA E DA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	13.581.644,16	17.781.852,10
Imposto de Renda Sobre Lucro	-	-
Contribuição Social Sobre Lucro	-	-
LUCRO/PREJUÍZO LÍQUIDO do EXERCÍCIO	13.581.644,16	17.781.852,10
Lucro/Prejuízo por Ação	0,06	0,07

As Notas Explicativas integram as Demonstrações Financeiras

Demonstrações Financeiras
Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(valores expressos em reais)

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido – DMPL

	Capital Social Autorizado	Capital Realizado	Reserva Legal	Reserva de Lucros	Lucros/Prejuízos Acumulados	TOTAL
SALDOS EM 31.12.2020	1.000.000.000,00	469.797.004,22	1.991.934,44	-	(61.143.251,85)	410.645.686,81
Capital Social Realizado	-	3.807.394,34	-	-	-	3.807.394,34
Redução de Capital	-	(234.432.699,09)	-	-	-	(234.432.699,09)
Prejuízo do Exercício	-	-	-	17.781.852,10	-	17.781.852,10
Transferência para Lucros/Prejuízos Acumulados	-	-	-	(17.781.852,10)	17.781.852,10	-
SALDOS EM 31.12.2011	1.000.000.000,00	239.171.699,47	1.991.934,44	-	(43.361.399,75)	197.802.234,16
Capital Social Realizado	-	5.528.686,28	-	-	-	5.528.686,28
Redução de Capital	-	(17.491.393,99)	-	-	-	(17.491.393,99)
Lucro à Disposição da Assembléia	-	-	-	13.581.644,16	-	13.581.644,16
Transferência para Lucros/Prejuízos Acumulados	-	-	-	(13.581.644,16)	13.581.644,16	-
SALDOS EM 31.12.2022	1.000.000.000,00	227.208.991,76	1.991.934,44	-	(29.779.755,59)	199.421.170,61

As Notas Explicativas integram as Demonstrações Financeiras

Demonstrações Financeiras
Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(valores expressos em reais)

Demonstração do Fluxo de Caixa – DFC -Método Indireto

Exercícios findos em 31 de dezembro	2022	2021
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Ajustes no Lucro Líquido/Prejuízo		
Lucro/Prejuízo do Exercício	13.581.644,16	17.781.852,10
Depreciações e Amortizações	120.840,48	39.869,45
Equivalência Patrimonial (nota 11.1)	(16.250.461,14)	(21.461.413,51)
Lucro Líquido Ajustado	(2.547.976,50)	(3.639.691,96)
Variações de Ativos e Obrigações		
Redução (Aumento) Crédito a Receber	(4.626.657,07)	6.128.056,17
Redução (Aumento) Clientes	(47.994,91)	85.031,59
Redução (Aumento) Convênios	-	(78.306,18)
Redução (Aumento) Imposto a Recuperar	(994.578,31)	563.748,86
Redução (Aumento) Outros Créditos	(215.463,30)	8.136,56
Aumento (Redução) Fornecedores	(55.000,94)	179.059,16
Aumento (Redução) Obrigações Operacionais	1.410.152,98	(251.738,41)
Aumento (Redução) Obrigações Tributárias	28.885,70	21.072,80
Aumento (Redução) Obrigações Sociais	36.562,84	10.021,82
Aumento (Redução) Obrigações Trabalhistas	88.938,13	(55.996,92)
Caixa Líquido Proveniente das Ativ. Operacionais	(6.923.131,38)	2.969.393,49
ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS:		
Aquisição de Imobilizado	(327.897,55)	
Intangível	(1.398.008,61)	(83.589,00)
Valores Mobiliários	346.115,25	(14.158,69)
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	-	3.045.180,00
Participações Societárias	-	(3.045.180,00)
Outros Créditos	469.837,20	3.220.365,28
Caixa Líquido Aplicado em Ativ. De Investimentos	(909.953,71)	3.122.617,59
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS:		
Realização de Capital	5.528.686,28	3.807.394,34
Caixa Líquido Proveniente das Ativ. De Financiamentos	5.528.686,28	3.807.394,34
AUMENTO (REDUÇÃO) CAIXA E EQUIVALENTE A CAIXA	(2.304.398,81)	9.899.405,42
Caixa e Equivalente Caixa no Início do Exercício	44.400.190,14	34.500.784,72
Caixa e Equivalente Caixa no Final do Exercício	42.095.791,33	44.400.190,14
AUMENTO (REDUÇÃO) CAIXA E EQUIVALENTE CAIXA	(2.304.398,81)	9.899.405,42

As Notas Explicativas integram as Demonstrações Financeiras

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

1. Contexto Operacional

A SC Participações e Parcerias S.A. – SCPAR é uma Sociedade de Economia Mista, vinculada ao Governo do Estado de Santa Catarina. Foi instituída pela Lei Estadual nº 13.335, de 28 de fevereiro de 2005 e posterior alteração conforme Lei Estadual nº 15.500 de 20 de junho de 2011. A Companhia tem por objetivo: I) promover a geração de investimentos no território catarinense; II) coordenar, implementar e apoiar o Programa de Parcerias Público-Privadas do Estado de Santa Catarina; III) comprar e vender participações acionárias, podendo constituir empresas com ou sem propósito específico, firmar parcerias e participar do capital de empresas públicas ou privadas; e IV) desenvolver e gerenciar programas e projetos estratégicos de Governo.

Em 19/09/2019, foi assinado o Convênio de Delegação nº02/2019, com vigência de 25 (vinte e cinco) anos a partir da data de sua assinatura, por meio do qual a União, tendo como interveniente o Ministério da Infraestrutura, delega ao Estado de Santa Catarina com interveniência da SCPAR, a administração e exploração do Porto Organizado de Laguna.

2. Apresentação das Demonstrações Financeiras – Declaração de Conformidade e Resumo das Principais Práticas Contábeis

As Demonstrações Financeiras são apresentadas em reais, moeda funcional e de apresentação, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, conforme Lei Federal nº 6.404, de 15 de dezembro de 1976, atualizada pela Lei Federal nº 11.638, de 28 de dezembro de 2007 e atualizações posteriores. As práticas contábeis adotadas no Brasil compreendem aquelas incluídas na legislação societária brasileira e os pronunciamentos, as orientações e as interpretações técnicas emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

A emissão das Demonstrações Financeiras do exercício de 2022 foram autorizadas pela Administração em 28/03/2023.

No Balanço Patrimonial, ativos e obrigações vincendas ou com expectativa de realização dentro dos próximos 12 meses são classificados como itens circulantes e aqueles com vencimento ou com expectativa de realização superior a 12 meses são classificados como itens não circulantes.

Dentre os principais procedimentos contábeis adotados para a elaboração das Demonstrações Financeiras, cabe ressaltar:

2.1. Ativo Circulante

Conforme mencionado, são ativos com expectativa de realização dentro dos próximos 12 meses.

2.1.1. Caixa e Equivalentes de Caixa

Caixa e Equivalentes de Caixa incluem o caixa, depósitos à vista, outros investimentos de curto prazo de alta liquidez prontamente conversíveis em caixa. Conforme evidenciado na nota explicativa n. 11, parte dos saldos registrados nesta conta estão vinculados à aplicação da Lei nº 9.277, de 10 de maio de 1996.

2.1.2. Contas a Receber de Clientes

As Contas a Receber de Clientes correspondem aos valores a receber da atividade portuária, referente à administração e exploração do Porto Organizado de Laguna, e estão registrados pelos seus valores originais. Em razão do histórico de ausência de inadimplência, a Companhia não registra perdas estimadas com créditos de liquidação duvidosa, revisando anualmente a citada política.

2.1.3. Tributos a Recuperar

A Companhia optou pelo Lucro Real – Estimativa Mensal, com Balancetes de Suspensão e Redução. Os valores que constam na conta de Tributos a Recuperar referem-se ao Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro Líquido que compõem a base negativa e Pis e Cofins a recuperar.

2.2. Ativo Não Circulante

São valores com expectativa de realização superior a 12 meses.

2.2.1. Realizável a Longo Prazo

- **Fundo de Investimento:** Saldo composto pela participação da SCPAR no Fundo de Investimento em Empresas Emergentes Inovadas – FUNDO SC, administrado pela FIR Capital BZPLAN de Investimentos S.A., atualizado mensalmente.

No mês de janeiro de 2023 o Fundo SC encerrou suas atividades (31.01.2023), com isso, consta em andamento o processo de auditoria referente ao exercício 2022 e de encerramento que devem acontecer em até 150 dias. A comunicação do Fundo na CVM para o procedimento da baixa será somente com o parecer da auditoria, com prazo até junho 2023.

- **Créditos a Receber do Acionista:** Créditos remanescente de R\$4.070.328,33 (quatro milhões e setenta mil e trezentos e vinte oito reais e trinta e três centavos), decorrentes de convênios firmados com governo do Estado, conforme ata da AGE de 04/08/2016 e atas da AGE e Diretoria de 21/12/2016.

- **Convênio Prefeitura Municipal de Lages nº 02/2012:** Convênio para a aquisição de Imóveis e de obras de infraestrutura necessárias à implantação do Parque Industrial de Lages, repassados a Prefeitura Municipal de Lages o valor de R\$7.047.557,91 (sete milhões, quarenta e sete mil e quinhentos e cinquenta e sete reais e noventa um centavo)

O acordo ficou inviabilizado nos termos para os quais foi celebrado, pois a principal empresa que iria utilizar o Imóvel informou ao Município de Lages mudanças em seu plano de negócios. Assim culminou com o desinteresse da empresa em usar o Imóvel.

A SCPAr notificou a Prefeitura de Lages, mediante ofício nº 113/2016, na data de 16 de dezembro de 2016, solicitando ressarcimento dos valores repassados. Ato contínuo, foram abertos os processos SCC 00003754/2017 e SCPAr nº 99/2018, referente solicitação do ressarcimento à SCPAr, dos valores que lhe foram transferidos, incluído atualização monetária pelo IPCA.

Com os desdobramentos dos Ofícios nºs 113/2016/SCPAr, 227/2017/GABPRE e 116/2019/GAPRE, que culminaram no Termo Aditivo(T.A.) ao Acordo de Cooperação Técnico Institucional nº 002/2012, celebrado entre o Estado de Santa Catarina, por meio da Secretaria de Estado da Fazenda(SEF), a SC Participações e Parcerias S.A.(SCPAr) e o Município de Lages, assinado em 18/12/2020, processo SCC 3754/207.

O ressarcimento será devolvido à SCPAr em 180 parcelas mensais e sucessivas e observadas a atualização monetária de cada parcela com base no IPCA por meio da retenção da parte da receita de ICMS devida ao Município de Lages; e a transferência direta dos recursos retidos, pela SEF, à SCPAr. Atualmente já foram efetuados os pagamentos até a 25ª parcela do ressarcimento, com data para pagamento da última parcela em fevereiro/2036.

2.2.2. Investimentos

Participações Societárias: Os Valores dos investimentos referentes às participações da SCPAr nas empresas foram avaliados pelo método de Custo ou pelo Método da Equivalência Patrimonial – MEP, conforme o caso.

2.2.3. Outros Investimentos

Terreno situado em Blumenau registrado como investimento conforme plano da Administração, no valor de R\$2.165.163,13 (dois milhões, cento e sessenta e cinco mil, cento e sessenta e três reais e treze centavos), foi transferido pelo Governo do Estado de Santa Catarina para a SCPAr, conforme Decreto Estadual nº 4.274 de 28 de abril de 2006 com finalidade de integralização de capital.

2.2.4. Imobilizado

O Ativo Imobilizado da Companhia é composto basicamente por imobilizações administrativas segregadas em classes bem definidas e com controle individual por bem, deduzido das respectivas depreciações. Para o cálculo da depreciação foi utilizado o método linear, tomando-se por base as taxas definidas pela Administração.

2.2.5. Intangível

A Companhia reconhece como ativo intangível o direito vinculado ao convênio de delegação para exploração do Porto Organizado de Laguna junto à União de cobrar dos usuários dos serviços públicos portuários o uso de sua infraestrutura portuária. O prazo iniciou-se 19/09/2019, com vigência de 25 (vinte e cinco) anos a partir da data de sua assinatura. A administração da Companhia entende que o exercício deste direito terá fim em 18 de setembro de 2044, caso não ocorra prorrogação do referido Convênio.

Os bens adquiridos pela Companhia reverterão ao poder concedente ao término deste convênio, portanto tais valores são registrados sem contrapartida de ativo intangível, representando o direito de cobrar de seus usuários pela utilização do serviço público. De acordo com o OCPC 05 – item 42, o ativo intangível deve ser amortizado dentro do prazo de concessão.

2.3. Passivo Circulante

Conforme mencionado, são obrigações com expectativa de realização dentro dos próximos 12 meses.

2.3.1. Fornecedores

Fornecedores a pagar, não ultrapassando o prazo de trinta dias, relativo a gastos com as atividades operacionais e administrativas da Companhia.

3. Apuração do Resultado do Exercício

O resultado foi apurado pelo regime de competência para as Receitas e Despesas.

4. Caixa e Equivalentes de Caixa

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021 a conta Caixa e Equivalentes de Caixa apresenta os seguintes saldos:

	2022	2021
	42.095.791,33	44.400.190,14
Bens Numerários	1.860,62	1.938,80
Bancos Conta Movimento	3.416.512,01	152.344,38
Aplicação Financeira de Liquidez Imediata	38.677.418,70	44.245.906,96

Destaca-se que em 2022, do total registrado em caixa e equivalente de caixa de R\$ 42.095.791,33 (R\$ 44.400.190,14 em 2021), R\$ 30.719.229,83 (R\$ 31.032.897,27 em 2021) refere-se a saldo oriundo de dividendos recebidos pela SCPAR Porto de Imbituba, e R\$ 233.389,76 (R\$ 211.841,60 em 2021) da SCPAR Porto de São Francisco. Por se tratar de convênios de delegação, que envolve a administração dos portos por meio da legislação específica, Lei nº 9.277/1996, o Convênio de Delegação atrela a utilização dos resultados financeiros exclusivamente na atividade portuária estando indisponíveis à SCPAR para outras finalidades.

5. Crédito a Receber

Dividendos a Receber de 2021 e 2022 da SCPAR Porto de Imbituba S.A. e da SCPAR Porto de São Francisco do Sul S.A.

O valor que consta na conta Teplan Soluções Contábeis & Empresariais, refere-se ao título executivo nº 9597/2022 - TCE (Certidão de débito), registro efetuado conforme art. 10 da resolução N. TC-0112/2015, processo @TCE 14/00557892, oriundo de imputação de débito constante do Acórdão n.429/2019.

	2022	2021
	7.319.540,00	4.098.975,50
SCPAr Porto de Imbituba S.A.	5.815.911,40	2.595.346,90
SCPAr Porto de São Francisco do Sul S.A.	-	1.503.628,60
Soluções Contábeis & Empresariais	1.406.092,57	-

6. Contas a Receber de Clientes

As contas a receber de Clientes representam os valores a serem realizados em caixa relativos às receitas oriundas da atividade portuária, referente à administração e exploração do Porto Organizado de Laguna. Os títulos vencidos, quando de seu efetivo recebimento são acrescidos de 2% (dois por cento) de multa moratória, assim como a aplicação de juros moratórios de 1% (um por cento) ao mês.

	2022	2021
	93.105,35	45.110,44
Vencidos a mais de 60 dias	32.461,52	6.757,69
Vencidos a menos de 60 dias	6.928,33	91,62
Vencidos a menos de 30 dias	16.719,06	5.233,79
A vencer em até 30 dias	36.996,44	33.027,34

Em razão do histórico de ausência de inadimplência, a Companhia não registra perdas estimadas com créditos de liquidação duvidosa, revisando anualmente a citada política.

7. Convênios

	2022	2021
	469.837,15	469.837,17
Convênio Prefeitura Municipal de Lages nº 02/2012	469.837,15	469.837,17

Saldos referentes à quitação de parcelas do Termo aditivo ao acordo de cooperação técnico- Institucional nº 002/2012, conforme descrito no item 2.2.1, cujo vencimento ocorrerá no próximo exercício.

8. Tributos a Recuperar

Os valores que constam na conta de tributos a recuperar referem-se ao Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro Líquido que compõem a base negativa, e Pis e Cofins a recuperar. Contém ainda valores decorrentes de estimativa de Imposto de Renda a ser retido no resgate das aplicações financeiras com valor disponível para Companhia.

Tributos a Recuperar				
Ano	Tributos	2022	2021	Pedido de Restituição/Compensação
2012	IRPJ	32.951,68	30.021,25	Sim
2017	IRPJ	2.193,61	1.884,71	Sim
2018	IRPJ	28.703,81	11.629,59	Sim
2019	CSLL	1.953,90	1.684,37	Não
2019	IRPJ	5.078,40	4.412,18	Não
2020	CSLL	4.789,72	4.111,76	Não
2020	IRPJ	3.107,36	2.659,11	Não
2019/2022	PIS	1.207,78	2.238,56	Não
2019/2022	COFINS	5.575,65	10.323,66	Não
2020	FGTS	310,85	310,85	Sim
2021	IRRF - folha	695,32	695,32	Não
2021	IRPJ	421.440,49	377.191,43	Não
2022	CSLL	16.045,18		Não
2022	IRPJ	1.040.700,42	-	Não
2022	Lei 10833	64,87		Não
	IRRF - Apropriação	228.993,75	352.071,69	Não
	Total	1.793.812,79	799.234,48	-

9. Outros Créditos– Ativo Circulante

Valores referentes seguintes créditos:

	2021	2021
	362.142,22	146.678,92
Seguros a Apropriar	1.553,01	2.410,64
Assinatura a Apropriar	1.097,50	1.317,00
Créditos do Processo SCPAr nº 69/2012	2.366,72	3.250,05
Fundação Escola de Governo - Ena	1.350,00	-
Adiantamento a Terceiros	255.252,06	36.683,77
Depósito Judicial Trabalhista	67.738,08	60.891,13
Créditos de Funcionários	32.784,85	42.126,33

10. Realizável a Longo Prazo

Conforme descrito no item 2.2.1., registra os saldos a seguir demonstrados:

	2022	2021
	9.887.647,70	10.703.600,13
Fundo de Investimento	100.966,81	447.082,06
Créditos a Receber do Acionista	4.070.328,33	4.070.328,33
Convênio Prefeitura Municipal de Lages	5.716.352,56	6.186.189,74

11. Investimentos

11.1. Participações Societárias

Saldo da Composição das Participações Societárias e outros investimentos.

Investimentos	2022			2021
	Saldos	Equivalência Patrimonial	Redução de Capital	Saldos
Participações Societárias	134.701.856,73	16.250.461,14		135.942.789,58
Tecnologia Automotiva Catarinense S.A - TAC	6.175.212,00			6.175.212,00
Sapiens Parque S.A	134.251.856,73	16.250.461,14		118.001.395,59
Companhia Cat de Águas e Saneamento S.A - Ca	(0,00)		(17.491.393,99)	17.491.393,99
Rossin Automotiva S.A	2.500.000,00			2.500.000,00
Proeza Automotiva S.A	400.000,00			400.000,00
SCPar Porto de Imbituba S.A	50.000,00			50.000,00
SCPar Porto São Francisco do Sul	50.000,00			50.000,00
InveSC	350.000,00			350.000,00
(-) Provisão p/ perda na Realização dos Inve	(9.075.212,00)			(9.075.212,00)
Tecnologia Automotiva Catarinense S.A - TAC	(6.175.212,00)			(6.175.212,00)
Rossin Automotiva S.A	(2.500.000,00)			(2.500.000,00)
Proeza Automotiva S.A	(400.000,00)			(400.000,00)
Outros Investimentos	2.165.163,13			2.165.163,13
Terrenos	2.165.163,13			2.165.163,13
Total	136.867.019,86			138.107.952,71

As participações societárias nas investidas SCPAR Porto de Imbituba e SCPAR Porto de São Francisco S.A. são registradas pelo método de custo, pois estão respaldadas pelos “Convênios de Delegação”, firmado entre a união e o Estado de Santa Catarina. (Secretaria dos Portos da Presidência da República, Antaq e SCPAR.). Em especial, por se tratar de convênios de delegação, que envolve a administração dos portos por meio da legislação específica, a Lei nº 9.277, de 10 de maio de 1996, que autoriza a União delegar aos Municípios Estados da Federação e ao Distrito Federal a administração e exploração de rodovias e portos federais, bem como o Convênio de Delegação atrela a utilização dos resultados financeiros exclusivamente na atividade portuária e indisponíveis à SCPAR.

Na AGE de 29/09/2021, foi efetuada a redução do Capital Social da SCPAR, considerando proposta do Acionista Majoritário e em conformidade com o art. 173 da lei nº 6.404/76. Os acionistas deliberaram sobre a redução do Capital Social da SCPAR por meio de devolução de ações que a Companhia possuía na Companhia Catarinense de Águas e Saneamento – CASAN, ao acionista Estado de Santa Catarina.

Porém com a decisão da AGO da CASAN para reinvestimento dos dividendos, a SCPAR passou a ter nova posição acionária com 142.171.208 (cento e quarenta e dois milhões, cento e setenta e um mil e duzentos e oito) ações, representando 16,25% do capital da CASAN, uma vez que tais dividendos, de titularidade da SCPAR, estavam retidos na CASAN para aumento de capital, o que resultou num acréscimo de 9.153.358 (nove milhões, cento e cinquenta e três mil trezentos e cinquenta e oito) ações a serem devolvidas ao acionista majoritário. Com isto, foi efetuada a equivalência patrimonial

nas demonstrações financeiras da CASAN. Assim, restou um saldo de R\$17.491.393,99 (dezesete milhões, quatrocentos e noventa e um mil e trezentos e noventa três reais e noventa e nove centavos). Pelo exposto na AGE 29/04/2022 da SCPAR, os acionistas, por unanimidade, decidiram pela devolução das ações remanescentes, que a SCPAR possuía junto à CASAN, ao acionista Estado de Santa Catarina.

11.2 - Outros Investimentos

Terreno–Blumenau - SC

Terreno urbano localizado na cidade de Blumenau/SC, Bairro Progresso, registrado como investimento conforme plano da Administração, contendo área única de 105.247,41 m². O imóvel foi recebido como parte de integralização do capital social pelo acionista majoritário, Governo do Estado de Santa Catarina, por meio do Decreto Estadual nº 4.274 de 28 de abril de 2006.

Considerando o interesse público na utilização dos imóveis, objeto do investimento, a administração optou pela mensuração subsequente do investimento pelo custo.

12. Imobilizado

O Imobilizado da Companhia encontra-se composto conforme descrito no item 2.2.4., apresentando as seguintes mutações no período:

	Saldo em 2021	Adições	Baixas	Taxas	Depreciação	Saldo em 2022
Imobilizado Líquido	136.598,65	327.897,55	-	-	75.195,84	389.300,36
Máquinas e Equipamentos	2.374,74	-	-	10%	798,00	1.576,74
Móveis e Utensílios	1.854,46	9.277,00	-	10%	1.415,23	9.716,23
Veículos	-	267.800,00	-	20%	43.337,58	224.462,42
Sistema de Refrigeração	7.692,81	2.820,55	-	10%	2.108,80	8.404,56
Equipamentos de Informática	5.330,90	48.000,00	-	20%	3.011,20	50.319,70
Outros Bens	7,25	-	-	10%	7,25	-
Benfeitorias	119.338,49	-	-	10%	24.517,78	94.820,71

13. Intangível

A movimentação das amortizações no período de 2022 estão compreendidas abaixo, considerando o saldo inicial detalhado do período, sua amortização ao longo do exercício e seu saldo final ao término do exercício social. O demonstrativo líquido do ativo intangível, já considerando a dedução da amortização acumulada ao longo do período é apresentado a seguir:

	Saldo em 2021	Adições	(-) Amortização do período	Saldo em 2022
Intangível Líquido	198.650,18	1.398.008,61	45.644,64	1.551.014,15
Infraestrutura Marítima	61.367,77	25.070,00	3.085,20	83.352,57
Infraestrutura Terrestre	124.297,70	1.311.045,31	41.300,51	1.394.042,50
Administração	12.984,71	61.893,30	1.258,93	73.619,08

14. Obrigações Sociais

Representam valores de contribuições federais a serem recolhidos no exercício seguinte, segregados conforme abaixo:

	2022	2021
	216.542,29	179.979,45
INSS a Recolher	152.327,60	125.187,80
FGTS	52.351,13	41.123,33
INSS de Terceiros a Recolher	11.863,56	13.668,32

15. Obrigações Tributárias

Representam valores de impostos e contribuições federais e municipais a serem recolhidos no exercício seguinte, compreendendo tributos próprios e de terceiros, segregados conforme abaixo:

	2022	2021
	193.294,16	164.408,46
COFINS a Recolher	26.479,14	20.459,79
IRRF dos Funcionários	142.399,71	115.291,90
PIS a Recolher	4.547,77	3.636,55
IRRF de Terceiros a Recolher	2.595,78	3.135,35
ISS a Recolher	7.921,61	10.562,39
Tributos a Recolher Lei Federal nº 10.833/2003	9.350,15	11.322,48

16. Fornecedores

Registram saldos a pagar à fornecedores na data base de 31/12/2022, conforme descrito no item 2.3.1, e a seguir representado:

	2022	2021
Fornecedores	305.646,83	360.647,77
	305.646,83	360.647,77

17. Obrigações Trabalhistas

Constituem as obrigações de Férias a Pagar, FGTS sobre Férias a Pagar e INSS sobre Férias a Pagar, que são apropriados mensalmente.

	2022	2021
Férias a Pagar	632.170,02	543.231,89
FGTS sobre Férias a Pagar	468.968,84	402.991,02
INSS sobre Férias a Pagar	37.517,53	32.239,26
	125.683,65	108.001,61

18. Obrigações Operacionais

O valor que consta na conta Teplan Soluções Contábeis & Empresariais, refere-se ao título executivo nº 9597/2022 - TCE (Certidão de débito), registro efetuado conforme art. 10 da resolução N. TC-0112/2015, processo @TCE 14/00557892, oriundo de imputação de débito constante do Acórdão n.429/2019.

	2022	2021
Valores recebidos de Clientes	1.411.479,57	1.326,59
Teplan Soluções Contábeis & Empresariais	5.387,00	1.326,59
	1.406.092,57	0,00

19. Obrigações a Longo Prazo

A Provisão para Contingência Trabalhista foi efetuada para as ações com grau de risco de perda provável, em valores estimados de acordo com a Assessoria Jurídica da SCPAR.

	2022	2021
Provisão para Contingência Trabalhista	55.000,00	55.000,00
	55.000,00	55.000,00

Em 31 de dezembro de 2022 as ações judiciais enquadradas pela área jurídica da Companhia cujo grau de risco foi classificado como possíveis somam R\$1.438.314,75 (R\$ 1.391.314,75 em 2021).

20. Patrimônio Líquido

20.1. Capital Social

O Capital Social Autorizado da SCPAR é de R\$1.000.000.00,00 (um bilhão de reais), dos quais já foram realizados R\$ 227.208.991,76 (duzentos e vinte e sete milhões, duzentos e oito mil e novecentos e noventa e um reais e setenta e seis centavos), sendo que no exercício de 2022 houve uma redução de capital de R\$ R\$17.491.393,99 (dezessete milhões, quatrocentos e noventa e um mil e trezentos e noventa três reais e noventa e nove centavos), através da devolução das ações remanescentes da Companhia Catarinense de Águas e Saneamento – CASAN para o acionista majoritário (vide nota 11) e integralização de R\$ 5.528.686,28 (cinco milhões, quinhentos e vinte oito mil e seiscentos e oitenta e seis reais e vinte oito centavos), conforme segue:

Especificação	Redução de Capital	Capital
Saldo anterior		239.171.699,47
Redução de Capital conforme AGE de 29/04/2022	17.491.393,99	
Subtotal		221.680.305,48
Integralização de capital, processos SGP-e 161/2021 e 173/2022		5.528.686,28
Total		227.208.991,76

O Capital Social está dividido em 227.208.991,76 ações ordinárias nominativas, onde o Estado de Santa Catarina detém 99,999997843% do capital social integralizado, uma vez que 1 (uma) única ação está vinculada ao cargo de Presidente do Conselho de Administração da SCPAR, que representa 0,00000215726% do Capital Social.

20.2. Reserva de Lucros/Prejuízos Acumulados

No exercício de 2022 a SCPAR apresentou o Lucro de R\$ 13.581.644,16 (treze milhões, quinhentos e oitenta e um mil e seiscentos e quarenta quatro reais e dezesseis centavos). A movimentação da conta de reserva de lucros acumulados encontra-se evidenciada a seguir:

Prejuízos acumulados em 31.12.2020	(61.143.251,85)
Lucros do exercício de 2021	17.781.852,10
Prejuízos acumulados em 31.12.2021	(43.361.399,75)
Prejuízos do exercício de 2022	13.581.644,16
Prejuízos acumulados em 31.12.2022	(29.779,755,59)

20.3 Reserva Legal

A Reserva Legal é de 5% do Lucro Líquido do Exercício e não poderá exceder a 20% do Capital Social. A Reserva Legal tem por fim assegurar a integridade do Capital Social e somente poderá ser utilizada para compensar prejuízo e aumentar capital.

	2022	2021
	1.991.934,44	1.991.934,44
Reserva Legal	1.991.934,44	1.991.934,44

20.4 Dividendos

Devido ao prejuízo acumulado em 31 de dezembro de 2022, não haverá pagamento de dividendos.

21. Receitas de Serviços Prestados

As receitas auferidas pela SCPAR em 31 de dezembro de 2022 e 2021 estão apresentadas abaixo:

	2022	2021
	2.633.670,22	1.182.635,12
Serviços Portuários	1.029.151,78	1.182.635,12
Receita de Consultoria	1.604.518,44	0,00

22. Impostos Incidentes Sobre Serviços

Os impostos incidentes sobre serviços em 31 de dezembro de 2021 e 2020 estão apresentadas abaixo:

	2022	2021
	375.297,97	168.525,20
Cofins	200.158,93	89.880,10
Pis	43.455,52	19.513,46
ISS	131.683,52	59.131,64

23. Resultado Financeiro Líquido

Os valores Líquidos dos resultados financeiros apurados pela companhia durante os exercícios de 2022 e 2021 estão compostos conforme segue:

	2022	2021
Receitas Financeiras Líquidas	5.049.971,07	2.143.711,48
Receitas de Aplicação Financeiras	4.840.110,10	1.921.274,23
Juros Auferidos	6.054,89	15.314,11
Variações Monetária Ativa	445.517,33	285.928,07
Rendimentos Fundo SC	4.564,22	25.739,47
(-) Pis e Cofins sobre Receitas Financeiras	(246.275,47)	(104.544,40)
Despesas Financeiras	(357.181,34)	(18.124,19)
Tarifas Diversas	(6.501,87)	(6.273,41)
Despesas Fundo SC	(350.679,47)	(11.850,78)
Resultados Financeiros Líquidos	4.692.789,73	2.125.587,29

24. Tributos Sobre o Lucro

No exercício de 2022 não foram efetuados recolhimentos de imposto de renda e da contribuição social pela sistemática do lucro real, devido a Companhia ter apurado prejuízo fiscal, conforme relatado abaixo:

	2022	2021
Resultado antes dos Tributos	13.581.644,16	17.781.852,10
(+) Adições – Equivalência Patrimonial	0,00	0,00
(+) Adições – Convênio	0,00	0,00
(-) Exclusões – Dividendos	(3.220.564,50)	(3.119.968,69)
(-) Exclusões – Equivalência Patrimonial	(16.250.461,14)	(21.461.413,51)
(-) Prejuízo Fiscal do Exercício	(5.889.381,48)	(6.799.530,10)

25. Transações com Partes Relacionadas

As transações com partes relacionadas compreendem os dividendos a receber das Companhias SCPAR Porto de Imbituba S.A. e da SCPAR Porto de São Francisco do Sul S.A., conforme demonstrado na nota explicativa nº 5. A SCPAR mantém uma política de transações com partes relacionadas aprovada pelo Conselho de Administração da Companhia de acordo com os preceitos estabelecidos na Lei Federal nº 13.303 de 2016.

26. Seguros

De acordo com o gerenciamento de riscos operacionais estabelecidos para salvaguardar os ativos da Companhia, foram contratados os seguintes seguros e modalidades:

Modalidade	Risco Coberto	Cobertura - R\$
Veículos - Chev Cruze LT NB AT. Placa RLO3B02	Casco	100% FIPE
	Danos Materiais	150.000,00
	Danos Corporais	150.000,00
	Danos Morais	50.000,00
	Morte Acidental	150.000,00
	Invalidez Permanente	50.000,00
Veículos - Chev Cruze LT NB AT. Placa RLO2G62	Casco	100% FIPE
	Danos Materiais	150.000,00
	Danos Corporais	150.000,00
	Danos Morais	50.000,00
	Morte Acidental	150.000,00
	Invalidez Permanente	50.000,00
Veículos - Ford Fusion Tita 2.0 Gtdi Awd Aut. Placa QHK9575	Casco	100%FIPE
	Danos Materiais	200.000,00
	Danos Corporais	200.000,00
	Danos Morais	50.000,00
	Acidentes Pessoais por Passageiros	100.000,00
	Danos aos Vidros - Rede Referenciada	15.000,00
Prédio SCPAR	Incêndio, explosão e fumaça	2.000.000,00
	Danos elétricos	100.000,00
	Vendaval, granizo	50.000,00
	Roubo ou furto	20.000,00
	Quebra de vidros, anúncios luminosos e mármore	100.000,00
	Perda ou pagamento de aluguel	40.000,00
	Responsabilidade civil operações	100.000,00
	Responsabilidade Civil Empregados	100.000,00

27. Eventos subsequentes

A Administração não identificou a ocorrência de eventos subsequentes que possam impactar as Demonstrações Financeiras ora apresentadas, conforme disposto na NBC TG 24.

Florianópolis, 28 de março de 2023.

Alexandre Amin Salum Junior
Diretor Presidente
CPF: 507.331.339-91

Jeferson Machado
Diretor
CPF:983.934.809-49

Gerson Luiz Schwerdt
Diretor
CPF: 421.017.860,87

Jucemar Fernandes da Silva
Contador
CRC/SC 023.835/O-8



Assinaturas do documento



Código para verificação: **MT5441ZL**

Este documento foi assinado digitalmente pelos seguintes signatários nas datas indicadas:

- ✓ **JUCEMAR FERNANDES DA SILVA** (CPF: 854.XXX.839-XX) em 19/04/2023 às 15:39:24
Emitido por: "SGP-e", emitido em 08/03/2019 - 18:17:02 e válido até 08/03/2119 - 18:17:02.
(Assinatura do sistema)
- ✓ **JEFERSON MACHADO** (CPF: 983.XXX.809-XX) em 19/04/2023 às 17:08:32
Emitido por: "SGP-e", emitido em 28/02/2019 - 18:40:23 e válido até 28/02/2119 - 18:40:23.
(Assinatura do sistema)
- ✓ **ALEXANDRE AMIN SALUM JUNIOR** (CPF: 507.XXX.339-XX) em 19/04/2023 às 17:19:51
Emitido por: "SGP-e", emitido em 14/02/2022 - 14:15:03 e válido até 14/02/2122 - 14:15:03.
(Assinatura do sistema)
- ✓ **GERSON LUIZ SCHWERDT** (CPF: 421.XXX.860-XX) em 26/04/2023 às 18:54:21
Emitido por: "SGP-e", emitido em 20/03/2019 - 13:26:31 e válido até 20/03/2119 - 13:26:31.
(Assinatura do sistema)

Para verificar a autenticidade desta cópia, acesse o link <https://portal.sgpe.sea.sc.gov.br/portal-externo/conferencia-documento/U0NQVJfMTA1NDJfMDAwMDA0NTdfNDU3XzlwMjNftVQ1NDQxWkw=> ou o site <https://portal.sgpe.sea.sc.gov.br/portal-externo> e informe o processo **SCPAR 0000457/2023** e o código **MT5441ZL** ou aponte a câmera para o QR Code presente nesta página para realizar a conferência.