

ATA DA 01ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO CONGLOMERADO DA SC PARTICIPAÇÕES E PARCERIAS – SCPAR

1. Data, Hora e Local

- 1.1 **Data:** 07 de fevereiro de 2022
- 1.2 **Hora:** 09h às 12h
- 1.3 **Local:** Reunião realizada por videoconferência em razão das medidas de prevenção e enfrentamento à pandemia de COVID-19, com base no art. 12, §1º do RICAE.

2. Presenças

- 2.1 Bruno Bartelle Basso, Carlos Rocha Velloso e Paulo Roberto Reichelt Ayres, membros do CAE.
- 2.2 Jucemar Fernandes da Silva, Coordenador Contábil da SCPAR *Holding*, Elivelton Luiz Doré, Contador da SCPAR Porto de Imbituba S.A., Marcelo Silvy, Contador da SCPAR Porto de São Francisco do Sul S.A., Paulo Sergio da Silva e Marlos Nanoni, representantes da Consult Auditores Independentes e Lourival Amorim representante da VGA Auditoria Independente.

3. Ordem do Dia

- 3.1. Tomar conhecimento dos resultados do terceiro trimestre de 2021 da *Holding* e subsidiárias;
- 3.2. Tomar conhecimento do plano de trabalho das auditorias independentes da *Holding* e subsidiárias;

4. Desenvolvimento dos Trabalhos

- 4.1. Ao iniciar a reunião, o CAE solicita informações sobre a finalização da licitação para a auditoria independente. O Sr Jucemar informa que o contrato foi homologado no dia 27 de dezembro de 2021, e a vencedora foi à empresa Consult Auditores Independentes, que já são auditores independentes da SCPAR Porto de Imbituba. Discorre que foi realizada uma conversa inicial, com os novos auditores para o planejamento dos trabalhos de auditoria, enviada toda a documentação solicitada pelos auditores e que a auditoria irá iniciar os trabalhos ainda neste

mês de fevereiro. Após, fez uma apresentação das demonstrações financeiras do 3º trimestre de 2021 e informou que os resultados foram aprovados por unanimidade pelo Conselho Fiscal e Conselho de Administração. Ao ser consultado sobre a visão da controladora em relação ao excesso de lucros em proporção ao capital social na investida SCPar Porto de Imbituba, o Sr. Jucemar informa que a SCPar deve considerar tão somente os aportes de capital efetivamente realizados, e desconsiderar valores e bens afetos à atividades portuária, uma vez que, conforme a legislação portuária, estes são indisponíveis à SCPar.

- 4.2.** O Sr. Elivelton apresentou as demonstrações financeiras pontuando alguns destaques do trimestre: Aumento em 15% na movimentação geral em relação ao período anterior; Lucro líquido acumulado do ano em R\$8,1 Milhões; Aumento das Receitas Totais em 25%, se comparado ao mesmo período do ano anterior; No que diz respeito às demonstrações financeiras mencionou que até a data de 30/09 a companhia possuía em torno de R\$90 milhões disponíveis em caixa, e depositado em juízo cerca de R\$ 20 milhões. Respondendo à consulta sobre contratos vigentes, mencionou que durante o terceiro trimestre do ano foi realizada a celebração de 27 novos contratos. Informou que as demonstrações foram aprovadas pelo Conselho Fiscal e Conselho de Administração por unanimidade. Em relação à auditoria independente, foi aprovado sem ressalvas, mas com duas ênfases: Santos Brasil, atinente à Movimentação Mínima Contratual (MMC) e ênfase sobre Patrimônio Líquido – saldo de Reservas de Lucros, onde sugere o aumento do Capital Social, conforme a Lei 6.404/1976.
- 4.3.** Na etapa seguinte da reunião, o Sr Marcelo Silvy informou que nos três primeiros trimestres não houve apontamentos pela auditoria independente. Todos os procedimentos estão de acordo com as práticas contábeis vigentes. Ao ser consultado sobre a questão de caução de cliente, Sr Marcelo explica que essas cauções de clientes foram depositadas quando da assinatura do contrato da utilização do terminal graneleiro pela Soim e pela Litoral e que os mesmos foram judicializados, sendo devolvidos em agosto de 2021, após despacho do juiz.
- 4.4.** No início da reunião com a Consult Auditoria Independente, responsável pela Holding e SCPar Porto de Imbituba S.A., o CAE informou sobre a criação do CAE Conglomerado vinculado ao CONSAD da Holding, desta forma atuando com maior proximidade em relação as subsidiárias. Após solicita, inicialmente, informações sobre o contrato com a SCPar Holding. O Sr. Paulo Sergio da Silva e o Sr. Marlos Nanoni, auditores independentes vinculados à Consult Auditores, informaram que após uma primeira reunião, foi passado para a Contabilidade da Holding relação de documentos que devem ser disponibilizados e que irão iniciar os trabalhos

dia 21/02. Esclareceram que irão analisar todos os trimestres e o relatório será de encerramento de exercício. Após, tratou-se sobre a SCPAR Porto de Imbituba. Informou que os trabalhos da auditoria independente tiveram como escopo a validação dos controles internos, bem como as demonstrações financeiras do terceiro trimestre da organização cuja data-base é 30 de setembro de 2021. Após esclarecer que as demonstrações intermediárias foram estruturadas pela primeira vez pela companhia atendendo a recomendação da auditoria, apresentou as duas ênfases descritas no relatório dos auditores independentes sobre a revisão das informações contábeis intermediárias do 3º/TRIM/2021. A ênfase referente a Clientes– Santos Brasil Participações S.A está relacionada a um processo administrativo junto ao Ministério da Infraestrutura, no qual a Companhia solicita a recomposição do equilíbrio econômico financeiro do contrato de arrendamento do Tecon Imbituba. Tal processo encontra-se em análise aguardando julgamento definitivo e a empresa Santos Brasil dispõe de liminar que viabilizou a interrupção do pagamento atinente à Movimentação Mínima Contratual (MMC), no valor de cerca de 40 milhões de reais ao ano. A outra ênfase trata do Patrimônio Líquido-Saldo de Reservas de Lucros, pois, contabilmente, a SCPAR Porto de Imbituba possui um saldo de reserva de lucros excedente ao valor do Capital Social, em desacordo ao previsto no art.199 da Lei nº 6.404/76. Informa que o trabalho foi finalizado de maneira presencial e que neste momento estão terminando um trabalho operacional nos estoques. Consultada sobre a cobertura de seguro patrimonial, a Consult informa que o porto ainda não conseguiu fazer a contratação, alegando que as seguradoras não têm interesse.

4.5. No início da reunião com a VGA Auditoria Independente, responsável pela SCPAR Porto de São Francisco do Sul S.A., o CAE informou sobre a criação do CAE Conglomerado, vinculado ao CONSAD da Holding, de forma a atuar com maior proximidade em relação as subsidiárias. Após, a VGA Auditoria Independente realizou uma apresentação de relatório em relação ao terceiro trimestre e informou não haver recomendações. Ao ser consultado sobre a realização de auditorias no setor de TI e setor de contratos, o sr Amorim informa que estão previstas para o 4º trimestre.

5. Encerramento

5.1 Nada mais havendo a tratar, o Coordenador do Comitê deu por encerrada a reunião, sendo confeccionada esta ata que foi lida e, excepcionalmente, em razão das medidas de prevenção e

enfrentamento à pandemia de COVID-19, foi assinada digitalmente por meio do Sistema de Gestão de Protocolo Eletrônico de SC.

Florianópolis/SC, 07 de fevereiro de 2022.

Bruno Bartelle Basso
Coordenador

Carlos Rocha Velloso
Membro

Paulo Roberto Reichelt Ayres
Membro

Bruna Eva M. dos Anjos
Secretária Geral



Assinaturas do documento



Código para verificação: **YSFU1475**

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



BRUNA EVA DOS ANJOS (CPF: 009.XXX.829-XX) em 30/05/2022 às 15:39:49

Emitido por: "SGP-e", emitido em 08/03/2019 - 18:14:20 e válido até 08/03/2119 - 18:14:20.

(Assinatura do sistema)



BRUNO BARTELLE BASSO (CPF: 011.XXX.011-XX) em 30/05/2022 às 18:35:32

Emitido por: "SGP-e", emitido em 12/03/2021 - 13:56:51 e válido até 12/03/2121 - 13:56:51.

(Assinatura do sistema)



PAULO ROBERTO REICHELDT AYRES (CPF: 632.XXX.440-XX) em 05/06/2022 às 20:21:32

Emitido por: "SGP-e", emitido em 04/02/2021 - 15:58:48 e válido até 04/02/2121 - 15:58:48.

(Assinatura do sistema)



CARLOS ROCHA VELLOSO (CPF: 160.XXX.967-XX) em 06/06/2022 às 12:14:25

Emitido por: "SGP-e", emitido em 04/02/2021 - 15:59:31 e válido até 04/02/2121 - 15:59:31.

(Assinatura do sistema)

Para verificar a autenticidade desta cópia, acesse o link <https://portal.sgpe.sea.sc.gov.br/portal-externo/conferencia-documento/U0NQVJfMTA1NDJfMDAwMDA2MTNfNjEzXzlwMjJfVWVNGVTE0NzU=> ou o site

<https://portal.sgpe.sea.sc.gov.br/portal-externo> e informe o processo **SCPAR 0000613/2022** e o código **YSFU1475** ou aponte a câmera para o QR Code presente nesta página para realizar a conferência.