DocuSign Envelope ID: 694928B0-3E0B-45C5-8CF1-21387A99BEB4

GDPAR PARTICIPAÇÕES S.A.

CNPJ 22.538.768/0001-56

Demonstrações Contábeis Individuais e Consolidadas dos Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2021 e de 2020 - Em Milhares de Reais

Balanço Patrimonial

Ativos	Nota	Controladora Reapresentado 31/12/21	Controladora Reapresentado 31/12/20	Consolidado Reapresentado 31/12/21	Consolidado Reapresentado 31/12/20
Circulante					
Caixa e equivalentes de caixa	3b/4	15.517	133	34.389	33.366
Contas a receber	3d	–	–	10.195	7.482
Adiantamento a fornecedores		–	–	569	79
Impostos a recuperar	5	1	1	7.316	4.165
Despesas antecipadas	6	115	–	1.584	1.118
Outros ativos		115	–	696	1.909
Total do ativo circulante		**15.748**	**134**	**54.748**	**48.119**
Não circulante					
Realizável a longo prazo					
Aplicações Financeiras	3c/5	–	–	4.145	3.244
Despesas antecipadas	6	807	–	5.010	2.877
Impostos a recuperar	5	–	–	813	963
Impostos diferido	3k/21b	–	–	3.682	3.660
Depósitos judiciais		–	–	67	–
Partes relacionadas	7	571	3.101	–	1.094
Outros Ativos		–	–	311	65
Total do realizável a longo prazo		**1.378**	**3.101**	**14.027**	**11.903**
Investimentos	3e/8	**82.783**	**88.755**	**76**	**76**
Imobilizado	3f/3g/9	**–**	**–**	**214.097**	**213.618**
Intangível		**–**	**–**	**4**	**7**
Total do ativo não circulante		**84.161**	**91.856**	**228.205**	**225.604**
Total dos ativos		**99.909**	**91.990**	**282.953**	**273.723**

Passivos e patrimônio líquido	Nota	Controladora Reapresentado 31/12/21	Controladora Reapresentado 31/12/20	Consolidado Reapresentado 31/12/21	Consolidado Reapresentado 31/12/20
Circulante					
Empréstimos e financiamentos	3i/10	–	–	29.316	20.407
Fornecedores	4j	–	75	6.520	4.973
Obrigações sociais	12	–	–	4.573	4.016
Obrigações fiscais		–	5	1.261	1.090
Arrendamento mercantil	3g/11	–	–	2.045	1.970
Adiantamento de clientes	13	–	–	1.068	891
Outros passivos		–	–	891	3.699
Total do passivo circulante		**–**	**80**	**45.675**	**37.046**
Não circulante					
Empréstimos e financiamentos	3i/10	25.512	–	104.530	89.936
Arrendamento mercantil	3g/11	–	–	1.735	2.982
Partes relacionadas	7	2.173	4.807	2.173	4.632
Provisão para contingência	14	–	–	204	337
Impostos diferidos	3k/21c	–	–	51.242	46.671
Outros passivos		–	–	531	435
Total do passivo não circulante		**27.686**	**4.807**	**160.415**	**144.993**
Patrimônio líquido					
Capital social	15a	11.943	11.943	11.943	11.943
Ajuste de avaliação patrimonial	15c	85.252	86.300	85.252	86.300
Reserva de lucros	15b	150	150	150	150
Prejuízos Acumulados		(25.123)	(11.290)	(25.123)	(11.290)
Participação dos controladores		**72.223**	**87.103**	**72.223**	**87.103**
Participações dos não controladores		–	–	4.640	4.581
Total do patrimônio líquido		**72.223**	**87.103**	**76.864**	**91.684**
Total dos passivos e do patrimônio líquido		**99.909**	**91.990**	**282.953**	**273.723**

Demonstrações do Resultado

	Nota	Controladora Reapresentado 31/12/21	Controladora Reapresentado 31/12/20	Consolidado Reapresentado 31/12/21	Consolidado Reapresentado 31/12/20
Receita operacional líquida	3m/16	–	–	102.091	98.848
Custos dos serviços prestados	17	–	–	(81.697)	(74.044)
Lucro bruto		**–**	**–**	**20.394**	**24.804**
(Despesas) receitas operacionais					
Despesas com pessoal	18	–	–	(4.991)	(3.631)
Despesas administrativas	19	(232)	(326)	(8.805)	(9.360)
Despesas tributárias		(58)	(3)	(1.057)	(1.065)
Participação nos lucros - Equivalência Patrimonial		(14.357)	3.357	–	–
Outros resultados		–	–	211	342
Lucro (prejuízo) antes das receitas/despesas financeiros		**(14.647)**	**3.028**	**5.751**	**11.090**
Resultado financeiro					
Receitas financeiras		–	71	1.371	850
Despesas financeiras	20	(785)	(113)	(16.974)	(6.081)
Total		**(785)**	**(42)**	**(15.603)**	**(5.231)**
Lucro (prejuízo) antes dos tributos		**(15.432)**	**2.986**	**(9.852)**	**5.859**
Imposto de renda e contribuição social					
Imposto de Renda e Contribuição Social - correntes	3k	–	–	(276)	(1.439)
Imposto de Renda e Contribuição Social - diferidos	3k/21a	–	–	(5.099)	(1.347)
Lucro (prejuízo) líquido do exercício	4a	**(15.432)**	**2.986**	**(15.227)**	**3.073**
Atribuível a					
Controladores		(15.432)	2.986	(15.432)	2.986
Não controladores		–	–	205	87
	4a	**(15.432)**	**2.986**	**(15.227)**	**3.073**

Demonstrações do Resultado Abrangente

	Controladora Reapresentado 31/12/21	Controladora Reapresentado 31/12/20	Consolidado Reapresentado 31/12/21	Consolidado Reapresentado 31/12/20
Lucro (prejuízo) líquido do exercício	(15.432)	2.986	(15.227)	2.986
Outros resultados abrangentes (ORA)				
Realização do custo atribuído - avaliação patrimonial reflexa	(1.592)	(595)	(1.592)	(595)
Realização do imposto diferido sobre custo atribuído - avaliação patrimonial reflexa	543	2.154	543	2.154
Realização do custo atribuído - avaliação patrimonial reflexa	103	–	103	–
Realização do imposto diferido sobre custo atribuído - avaliação patrimonial reflexa	(35)	–	(35)	–
Realização do custo atribuído - baixa do imóvel	(9.965)	(24.944)	(9.965)	(24.944)
Realização do imposto diferido sobre custo atribuído - baixa do imóvel	3.388	8.481	3.388	8.481
Ajuste de avaliação patrimonial reflexa, custo atribuído imobilizado	9.863	23.404	9.863	23.404
Impostos diferidos sobre custo atribuído imobilizado - avaliação patrimonial reflexa	(3.352)	(7.957)	(3.352)	(7.957)
Resultado abrangente total	**(16.479)**	**3.529**	**(16.274)**	**3.529**
Resultado abrangente atribuível aos:				
Lucro líquido (Prejuízo) do exercício atribuído aos controladores	(16.479)	3.529	(16.479)	3.442
Lucro líquido do exercício atribuído aos não controladores	–	–	205	87
Resultado abrangente total	**(16.479)**	**3.529**	**(16.274)**	**3.529**

Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido

	Capital social	Reserva de lucros	Ajuste de avaliação patrimonial	Prejuízos acumulados	Total participação dos controladores	Participação dos não controladores	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2019	**11.943**	**150**	**85.757**	**(14.279)**	**83.570**	**4.471**	**88.041**
Lucro do exercício	–	–	–	2.986	**2.986**	87	3.073
Realização do custo atribuído - avaliação patrimonial reflexa	–	–	(595)	–	**(595)**	24	(571)
Realização do imposto diferido sobre custo atribuído - avaliação patrimonial reflexa	–	–	2.154	–	**2.154**	–	2.154
Realização do custo atribuído - baixa do imóvel	–	–	(24.944)	–	**(24.944)**	–	(24.944)
Realização do imposto diferido sobre custo atribuído - baixa do imóvel	–	–	8.481	–	**8.481**	–	8.481
Ajuste de avaliação patrimonial reflexa, custo atribuído imobilizado	–	–	23.404	–	**23.404**	–	23.404
Impostos diferidos sobre custo atribuído imobilizado - avaliação patrimonial reflexa	–	–	(7.957)	–	**(7.957)**	–	(7.957)
Bônus Adimplência fiscal	–	–	–	4	**4**	–	4
Saldos em 31 de dezembro de 2020	**11.943**	**150**	**86.300**	**(11.290)**	**87.103**	**4.581**	**91.684**
Prejuízo do exercício	–	–	–	(15.432)	**(15.432)**	205	(15.227)
Realização do custo atribuído - avaliação patrimonial reflexa	–	–	(1.592)	1.592	**–**	–	–
Realização do imposto diferido sobre custo atribuído - avaliação patrimonial reflexa	–	–	543	–	**543**	–	543
Realização do custo atribuído - avaliação patrimonial reflexa	–	–	103	–	**103**	–	103
Realização do imposto diferido sobre custo atribuído - avaliação patrimonial reflexa	–	–	(35)	–	**(35)**	–	(35)
Realização do custo atribuído - baixa do imóvel	–	–	(9.965)	–	**(9.965)**	–	(9.965)
Realização do imposto diferido sobre custo atribuído - baixa do imóvel	–	–	3.388	–	**3.388**	–	3.388
Ajuste de avaliação patrimonial reflexa, custo atribuído imobilizado	–	–	9.863	–	**9.863**	–	9.863
Impostos diferidos sobre custo atribuído imobilizado - avaliação patrimonial reflexa	–	–	(3.352)	–	**(3.352)**	(146)	(3.498)
Bônus Adimplência fiscal	–	–	–	7	**7**	–	7
Saldos em 31 de dezembro de 2021	**11.943**	**150**	**85.252**	**(25.123)**	**72.223**	**4.640**	**76.864**

Demonstrações dos Fluxos de Caixa

	Controladora Reapresentado 31/12/21	Controladora Reapresentado 31/12/20	Consolidado Reapresentado 31/12/21	Consolidado Reapresentado 31/12/20
Fluxo de caixa das atividades operacionais				
Lucro líquido (prejuízo) das operações continuadas	(15.432)	2.986	(15.227)	2.986
Ajuste de avaliação patrimonial:				
Perdas estimadas com créditos de liquidação duvidosa	–	–	25	–
Depreciações e amortizações	–	–	6.999	6.045
Amortização sobre arrendamento mercantil	–	–	2.761	1.600
Baixa na venda de imobilizado	–	–	4.704	549
Provisões para riscos trabalhistas, cíveis e fiscais	–	–	(133)	(336)
Despesa de Imposto de Renda e CSLL Diferido	–	–	5.099	680
Despesa de Imposto de Renda e CSLL Corrente	–	–	276	–
Resultado de equivalência patrimonial	14.357	(3.357)	–	–
Juros de arrendamento mercantil	–	–	248	115
Despesas de Juros sobre endividamento	781	–	15.586	4.518
Variação nos ativos operacionais:				
Contas a receber e outros recebíveis	–	–	(2.738)	(1.997)
Despesas Antecipadas	(922)	–	(2.598)	(3.685)
Adiantamento de fornecedores	–	–	(490)	72
Impostos a recuperar	–	–	(3.001)	(21)
Outros ativos	(115)	–	967	(1.058)
Aplicações Financeiras	–	–	(901)	(3.210)
Depósitos judiciais	–	–	(67)	–
Variação nos passivos operacionais:				
Benefícios a empregados	–	–	557	490
Fornecedores e outras contas a pagar	(75)	75	1.547	2.907
Passivos de contratos	–	–	177	(889)
Passivo fiscal corrente	(5)	5	(105)	252
Outros passivos	–	–	(2.712)	3.372
Caixa gerado pelas (aplicado nas) atividades operacionais	**(1.411)**	**(291)**	**10.974**	**12.390**
Juros sobre empréstimos pagos	(781)	–	(10.672)	–
Juros sobre arrendamento mercantil pagos	–	–	(248)	–
Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades operacionais	**(2.192)**	**(291)**	**55**	**12.390**
Fluxo de caixa das atividades de investimento				
Lucros recebidos de investidas avaliadas por MEP	167	–	–	359
Investimento em controlada	(8.000)	–	–	–
Aquisição de Imobilizado	–	–	(12.076)	(23.741)
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento	**(7.833)**	**–**	**(12.076)**	**(23.382)**
Fluxo de caixa das atividades de financiamento				
Recursos provenientes de novos empréstimos e financiamentos	25.512	–	48.500	88.118
Pagamentos de empréstimos e financiamentos	–	–	(31.870)	(29.368)
Pagamento de arrendamentos	–	–	(2.220)	(1.587)
Distribuição Acionistas	–	–	–	(492)
AFAC	–	(500)	–	(11.300)
Partes Relacionadas	(104)	871	(1.365)	(1.952)
Caixa líquido gerado pelas atividades de financiamento	**25.409**	**371**	**13.045**	**43.419**
Aumento líquido(a) de caixa e equivalentes de caixa	**15.384**	**79**	**1.023**	**32.427**
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	133	54	33.366	939
Caixa e equivalentes de caixa no fim do período	15.517	133	34.389	33.366
Aumento líquido(a) de caixa e equivalentes de caixa	**15.384**	**79**	**1.023**	**32.427**

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

1. Contexto operacional: A **GDPAR Participações S.A.** (a seguir denominada de **GDPAR** e/ou **Companhia**) constituída em 11/05/2015, na forma de sociedade limitada, tendo por objeto social a participação no capital de outras sociedades, como sócia quotista ou acionista, no país ou no exterior, sua sede está localizada na Rua Augusto Severo, nº 7, 12º andar, sala 6, Centro Santos - SP - Brasil. A **GDPAR** possui operações de investimento na **Dínamo Inter-Agrícola Ltda.** (a seguir denominada **Dínamo**), **Cia Tamoyo de Armazéns Gerais** (a seguir denominada **Tamoyo**), **Tóliman Transportes Ltda.** (a seguir denominada **Tóliman**) e **Compass Realty Imobiliaria Ltda.** (a seguir denominada **Compass**). Mais detalhes sobre as controladas da **GDPAR:** A **Dínamo** iniciou suas atividades em 24/11/1986 e realiza atividade de Beneficiamento de café; além das seguintes atividades secundárias: armazéns gerais - Emissão de Warrant; depósito de mercadorias para terceiros; transporte rodoviário de cargas, exceto produtos perigosos e mudança municipais; operações com terminais; armazenagem de mercadorias nacionais ou estrangeiras, nas formas previstas pelo Decreto nº 1.102/1903 e lei nº 9.973/00; rebenefício de café; aluguéis de imóveis próprios; unitização e desunitização de mercadorias; e locação de veículos automotores: caminhões, reboques, semirreboques e similares. A **Dínamo** possui capacidade estática de armazenamento de mais de 1,0 milhão de sacas de cafés e atende aos principais exportadores de cafés. As atividades no segmento cafeeiro estão instaladas na cidade de Santos/SP junto ao maior porto da América Latina, o Porto de Santos, com aproximadamente 26 mil metros quadrados de instalações, no município de Franca/SP, com aproximadamente 22 mil metros quadrados de instalações e no município de Machado/MG, onde se encontra sua matriz, sendo este o seu principal site, com aproximadamente 60 mil metros quadrados de instalações. A **Dínamo** também atua nos segmentos de Armazenagem e Logística de Cargas Gerais. A **Tamoyo** constituída em 1966, na forma de sociedade anônima, tendo por objeto principal o estabelecimento de armazéns para guarda e conservação de mercadorias em geral; emissão de títulos especiais que representem as mercadorias depositadas (conhecimentos de depósito e "*warrants*"); prática de todas as operações e serviços relacionados ao depósito; consignação de mercadorias, inclusive podendo operar como armazém alfandegado e entrepostos aduaneiros, se e quando obtida a necessária autorização governamental e locação de imóveis. A **Tóliman** iniciou suas atividades em 2011 e tem por objeto a atividade de transporte rodoviário de cargas e mercadorias de terceiros. Focada no chamado "*Door to door*", a **Tóliman** proporciona uma ampla sinergia nas operações envolvendo a **Dínamo**, buscando um atendimento diferenciado junto aos seus clientes, nas operações de Transporte de Café para Exportação. Está estabelecida na Avenida Filhas de Santana, 3.091, Sala 1, Bairro Industrial, CEP 37.750-000, na Cidade de Machado, no Estado de Minas Gerais, com filiais em Santos e Cubatão. A **Tóliman**, detêm contratos para prestação de serviços com os principais exportadores de café do Brasil, contratos estes que representam aproximadamente R$40 milhões de faturamento para os próximos 42 meses. A operação possui forte sinergia operacional com as demais empresas pertencentes ao Grupo Dínamo. A **Compass** iniciou suas atividades em novembro de 2019, trata-se da empresa Imobiliária do Grupo. A **Compass** nasce com a vocação em analisar oportunidades junto ao mercado de *Real Estate* e também atuará na compra, venda e locação de imóveis próprios. As atividades estão instaladas na cidade de Santos. **2. Apresentação das demonstrações contábeis: (a) Comitê de pronunciamentos contábeis (CPC):** As demonstrações contábeis referentes ao período findo em 31/12/2021 foram elaboradas e estão apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem a legislação societária e os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC). Na elaboração das demonstrações contábeis a Companhia obedeceu às Leis 11.638/07 e 11.941/09, que revogaram e introduziram novos dispositivos à legislação societária. As demonstrações contábeis foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor para os registros iniciais, que depois podem sofrer variação do custo histórico. A preparação das demonstrações contábeis requer a adoção de estimativas contábeis por parte da Administração da Sociedade e de suas controladas e também o exercício de julgamento no processo de aplicação das políticas contábeis. Uma vez que o julgamento da administração envolve estimativas referentes a probabilidade de ocorrência de eventos futuros, os montantes reais podem divergir dessas estimativas. A emissão dessas demonstrações contábeis foi autorizada pela Administração da **GDPAR** em 18/02/2022, estando aprovadas para divulgação. A moeda funcional da **GDPAR** é o Real, mesma moeda de preparação e apresentação de suas demonstrações contábeis. **(b) Base para consolidação:** As demonstrações contábeis consolidadas são preparadas em conformidade com os princípios de consolidação, emanados da legislação societária brasileira e de acordo com o CPC 36 - Demonstrações Consolidadas e compreendem as demonstrações contábeis da Sociedade e de suas controladas, conforme mencionadas a seguir:

Descrição	Modalidade	Participações - % 2021	Participações - % 2020
Dínamo Inter-Agrícola Ltda.	Controladas	99,99	99,99
Cia Tamoyo de Armazéns Gerais	Controladas	14,61	14,61
Tolíman Transportes Ltda.**(i)**	Controladas	10,24	99,99
Compass Realty Imobiliária Ltda.**(ii)**	Controladas	1,035	6,17

O período findo em 31/12/2021 e 2020 incluído na consolidação estão coincidentes com o da **GDPAR** e as políticas contábeis foram aplicadas de maneira uniforme nas empresas consolidadas e são consistentes com aquelas utilizadas no exercício anterior. **i.** Em 2021 os sócios da empresa **Compass** (empresa do grupo Dínamo), decidem, de forma unânime, através de assembleia, aumentar o capital social da empresa **Tôliman** no valor de R$ 26.300 mil subscritos, visando a continuidade dos investimentos na empresa, resultando na redução da participação da **GDPAR. ii.** Ainda no ano de 2021 a empresa **Dínamo** integralizou dois ativos imobiliários na empresa **Compass**, possibilitando o lastro para as operações de mercado de capitais (CRI e Debêntures), resultando na redução da participação da **GDPAR.** Em 31/12/2021 e 2020, não havia lucros não realizados entre as empresas. Os principais procedimentos de consolidação são a eliminação dos saldos das contas de ativos e passivos entre as empresas consolidadas e das participações no capital, reservas e lucros e prejuízos acumulados das empresas consolidadas. **(c) Impactos da Covid-19:** Em 11/03/2020, a Organização Mundial da Saúde (OMS) declarou oficialmente o estado de pandemia. Diante disso, informamos que as operações das empresas a partir do segundo trimestre de 2021 sofreram fortes impactos em decorrência da pandemia, ficamos expostos a um descompasso logístico, portuário e que envolve o transporte marítimo global. Este descompasso trouxe reflexos nos fluxos de contêineres, resultando numa baixa disponibilidade de equipamentos (contêineres), afetando diretamente algumas operações do grupo. Os reflexos são bastante perceptíveis nas operações junto ao porto de Santos, e nos transportes rodoviários. A Administração mantém avaliação constante dos possíveis impactos da pandemia nas operações, acreditamos que este cenário ainda deva perdurar pelos próximos 12 meses, estamos atentos a posição patrimonial e financeira da empresa, com o objetivo de implementar medidas apropriadas para mitigar os possíveis impactos do surto, nas operações. **(d) Reapresentação 2020:** No processo de maturação da governança corporativa e melhoria dos controles internos a **GDPAR** identificou ajustes em seus ativos e passivos, inclusive com efeito nos exercícios anteriores. Assim, em observância ao CPC 23 - Políticas contábeis, mudança de estimativas e retificação de erros, estes ajustes estão sendo apresentados para fins de divulgação das demonstrações contábeis de forma retrospectiva para permitir a comparabilidade com as demonstrações financeiras de 31/12/2021. Desta forma, reapresentamos as demonstrações contábeis de 31/12/2020 de forma retrospectiva. As mudanças efetuadas que resultaram em ajustes que correspondem ao arrendamento mercantil decorrente da **Dínamo** e a falta de reconhecimento do ICMS CIAP decorrente da **Tóliman**. **3. Principais práticas contábeis: a. Apuração do resultado:** O resultado foi apurado segundo o regime de competência do período para a contabilização das receitas, custos e despesas. **b. Caixa e equivalentes de caixa:** Estão representados basicamente por numerários, depósitos bancários e as aplicações financeiras são registradas ao custo, acrescido dos rendimentos auferidos até a data do balanço e não estão destinadas à negociação ou disponíveis para venda (vide nota explicativa nº 4). **c. Aplicações financeiras:** As aplicações financeiras são registradas ao custo, acrescido dos rendimentos auferidos até a data do balanço e não estão destinadas à negociação ou disponíveis para venda (vide nota explicativa nº 4). A Administração não possui intenção de resgates em curto prazo. **d. Contas a receber:** Os recebíveis referem-se a saldos com diversos clientes provenientes das operações de venda das controladas da **GDPAR.** O contas a receber de clientes são inicialmente reconhecidas pelo valor da transação e subsequentemente mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método da taxa de juros efetiva menos a perda estimada com créditos de realização duvidosa. O prazo médio de recebimento de contas a receber é aproximadamente de 30 dias. A perda estimada com créditos de liquidação duvidosa é constituída quando existe uma evidência objetiva de que as controladas não receberão todos os valores devidos de acordo com as condições originais das contas a receber. Os valores são estimados com base na análise de riscos de realização dos recebíveis, julgados pelas controladas como suficientes para cobertura das perdas financeiras. **e. Investimento:** Avaliados pela equivalência patrimonial: O investimento é registrado pelo método de equivalência patrimonial. De acordo com este método, a participação da empresa no aumento ou na diminuição do patrimônio líquido da investida, após a aquisição, em decorrência da apuração de lucro líquido ou prejuízo no período é reconhecida como receita (ou despesa) operacional (vide nota explicativa nº 8). A demonstração do resultado reflete a parcela dos resultados das operações da controlada. Quando uma mudança for diretamente reconhecida no patrimônio da controlada, a empresa reconhecerá sua parcela nas variações ocorridas e divulgará esse fato, quando aplicável, na demonstração das mutações do patrimônio líquido. Os ganhos e perdas não realizados, resultantes de transações entre a empresa e a investida, são eliminados de acordo com a participação mantida na investidora. Os movimentos cumulativos após as aquisições são ajustados contra o custo do investimento. **f. Imobilizado:** Os itens do imobilizado são demonstrados ao custo de aquisição menos o valor da depreciação acumulada, calculadas pelo método da vida útil estimada (vide nota explicativa n°9). O custo de aquisição inclui os gastos diretamente atribuíveis necessários para preparar o ativo para o uso pretendido pela administração. A administração da **GDPAR** entende que tal ativo imobilizado é plenamente recuperável por meio de fluxo de caixa de operações futuras, sendo que em 31/12/2021 e 2020 não foram identificados itens que necessitam de perdas estimadas para redução ao seu valor de recuperação. Os terrenos não são depreciáveis. A depreciação de outros ativos é calculada usando o método linear para alocar custos, menos o valor residual, durante a vida útil que é estimada como segue:

• Prédios	25 a 80 anos;
• Edificações	25 anos;
• Móveis e utensílios	10 anos;
• Máquinas e equipamentos	10 anos;
• Computadores e periféricos	5 anos;
• Veículos	5 a 10 anos;
• Instalações	10 anos;
• Ferramentas	10 anos;
• Benfeitorias	25 anos;
• Outras imobilizações	5 a 25 anos.

Os valores residuais, a vida útil e os métodos de depreciação dos ativos são revisados e ajustados, se necessário, quando existir uma indicação de mudança significativa desde a última data de balanço. O valor contábil de um ativo é imediatamente baixado para seu valor recuperável se o valor contábil do ativo for maior que seu valor recuperável estimado. Os ganhos e perdas em alienações são determinados pela comparação do valor de venda com valor contábil e são reconhecidos em "outras receitas (despesas) operacionais" na Demonstração de Resultado dos períodos apresentados. Conforme opção estabelecida pela interpretação Técnica ICPC 10 e CPC 01 Redução ao Valor Recuperável de Ativos, as controladas optaram pela atribuição de custo ao ativo imobilizado. A opção foi realizada para classes de ativos que apresentam diferença entre o valor justo e o custo residual, por motivos de desvalorização de inflação, e uso das taxas de depreciação em atendimento às regras da legislação fiscal de exercícios anteriores. Os valores atribuídos foram identificados com base em laudos de avaliação que tomaram como base as normas brasileiras de avaliação de ativos (NBR 14653). **g. Direito de uso de arrendamento:** A partir de 1º/01/2019, as Controladas adotaram inicialmente o CPC 06 (R2)/IFRS 16 Operações de Arrendamento Mercantil, que introduz um único modelo de arrendamento, substituindo o conceito de classificação entre arrendamento mercantil operacional e financeiro. Esta norma substitui as normas de arrendamento existentes, incluindo o CPC 06 (R1)/IAS 17 - Operações de Arrendamento Mercantil e o ICPC 03/IFRIC 4, SIC 15 e SIC 27 - Aspectos Complementares das Operações de Arrendamento Mercantil. O principal objetivo é definir se existe um arrendamento nos contratos ou se o contrato é uma prestação de serviço. De acordo com a norma CPC 06 (R2)/IFRS 16, todos os arrendamentos devem ser apresentados nos balanços patrimoniais através do reconhecimento de um ativo de direito de uso e um passivo de arrendamento correspondente ao valor presente dos pagamentos do arrendamento devido durante a prazo razoavelmente certo do arrendamento. A norma CPC 06 (R2)/IFRS 16 afeta, portanto, a apresentação de transações de arrendamento na demonstração do resultado (com despesa de aluguel substituída por uma despesa de depreciação e despesa de juros) e na demonstração dos fluxos de caixa (os pagamentos de arrendamento, representando pagamento de juras e pagamento do passivo em aberto, impactam o fluxo de caixa das atividades financeiras). As Controladas tomaram a decisão de fazer a transição para e CPC 06 (R2)/IFRS 16 a partir de 1º de janeiro de 2019 utilizando a abordagem retrospectiva simplificada, sem reapresentar as demonstrações financeiras para os períodos anteriores e sem reavaliar se o contrato contém ou não um componente de arrendamento na data inicial do contrato. O CPC 06 (R2)/IFRS 16 inclui duas isenções de reconhecimento para arrendatários que foram aplicadas pelas Controladas na adoção inicial em 1º/01/2019: **i.** Contratos cujo o prazo remanescente na data da adoção era igual ou inferior a 12 meses: as Controladas continuaram reconhecendo os pagamentos de arrendamento associados a esses arrendamentos como despesa em base linear ao longo do prazo do arrendamento. **ii.** Contratos para os quais os ativos subjacentes eram de baixo valor: as Controladas continuaram reconhecendo os pagamentos de arrendamento associados a esses arrendamentos como despesa de locação em base linear ao longo do prazo do arrendamento. Os ativos do direito de uso são apresentados na rubrica do ativo imobilizado no balanço patrimonial e em uma linha separada da nota explicativa (vide nota explicativa 9). Os passivos de arrendamento são apresentados na rubrica de arrendamento mercantil, no balanço patrimonial (vide nota explicativa 11). Os compromissos de arrendamento assumidos, relacionados a locações, divulgados na nota explicativa 11, foram determinados com base nos arrendamentos não canceláveis e no prazo de ativos imobiliários que leva em conta a existência de disposições legais ou contratuais para término antes do vencimento dos contratos, e portanto, não são totalmente representativos da dívida de aluguel que terá que ser reconhecida na aplicação do CPC 06 (R2) /IFRS 16. **h. Demais ativos circulantes e não circulantes:** Os demais ativos circulantes e não circulantes estão demonstrados pelos valores de custo, acrescidos ou reduzidos, quando aplicável, dos respectivos rendimentos ou estimativa de perdas. **i. Empréstimos e financiamentos:** Os empréstimos e financiamentos são atualizados pelas variações monetárias e juros incorridos até a data do balanço, apropriados às despesas financeiras e estão apresentados a valor presente (vide nota explicativa nº 10). **j. Fornecedores:** São registrados e mantidos nas demonstrações contábeis pelo valor nominal dos títulos representativos dessas obrigações e estão apresentados a valor presente. Sendo obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos no curso normal dos negócios, sendo classificadas como passivos circulantes se o pagamento for devido no período de até um ano (ou no ciclo operacional normal dos negócios, ainda que mais longo). Caso contrário, as contas a pagar são apresentadas como passivo não circulante. **k. Imposto de Renda da Pessoa Jurídica (IRPJ) e Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL) corrente e diferido:** As despesas e receitas fiscais do período compreendem o imposto de renda e contribuição social corrente e diferido. O imposto é reconhecido na Demonstração do Resultado, exceto na proporção em que estiver relacionado a itens reconhecidos diretamente no Patrimônio Líquido. Os encargos de imposto de renda e contribuição social corrente e diferido são calculados com base nas leis tributárias em vigor ou substancialmente promulgadas, na data-base das demonstrações contábeis (vide nota explicativa n° 21). O imposto de renda e contribuição social diferidos ativos são reconhecidos sobre diferenças temporárias decorrentes das bases fiscais de ativos e passivos e seus valores contábeis nas Demonstrações Contábeis, ou de prejuízos ou créditos fiscais não utilizados. O imposto de renda e contribuição social diferidos passivos são reconhecidos sobre o custo atribuído do ativo imobilizado. O valor contábil do imposto de renda e contribuição social diferidos ativos é avaliado anualmente e uma provisão para desvalorização é estabelecida. Quando não houver possibilidade de o valor contábil ser recuperado com base no lucro tributável, presente ou futuro. **l. Demais passivos circulantes e não circulantes:** Os demais passivos circulantes e não circulantes estão demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos respectivos encargos. **m. Reconhecimento da receita:** A receita compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela comercialização de serviços no curso normal das atividades das empresas investidas. A receita é apresentada líquida de impostos, abatimentos e descontos. As empresas investidas reconhecem a receita quando: (a) o valor da receita pode ser mensurado com segurança; (b) é provável que benefícios econômicos futuros fluam para a entidade; e (c) quando critérios específicos tiverem sido atendidos para cada uma das atividades (vide nota explicativa nº 16). **4. Caixa e equivalentes de caixa:**

Descrição	Controladora 2021	Controladora 2020	Consolidado 2021	Consolidado 2020
Caixa	–	–	4	54
Banco Conta Movimento				
Banco do Brasil	–	–	75	705
Banco Bradesco	–	–	90	267
Banco Itaú	83	133	522	1.410
Banco Safra	–	–	620	75
Caixa Econômica Federal	–	–	14	2
Banco Voiter	–	–	8	304
Banco Daycoval	–	–	14	–
Banco Santander	–	–	31	15
Banco ABC	–	–	71	–
Aplicação financeira				
Caixa Econômica Federal	–	–	–	787
Banco do Brasil	–	–	–	2.500
Banco ABC	–	–	600	–
Banco Daycoval	–	–	–	500
Banco Safra	–	–	–	1.007
Banco Itaú	3.400	–	20.170	6.745
Rico	–	–	2	2
Titulo de capitalização	–	–	–	550
Opea Securitizadora **(a)**	–	–	2.110	21.687
ISEC Securitizadora	12.034	–	14.102	–
XP Investimentos	–	–	100	–
Total	**15.517**	**133**	**38.533**	**36.610**
Circulante	15.517	133	34.389	33.366
Não circulante	–	–	4.145	3.244
Total	**15.517**	**133**	**38.533**	**36.610**

As aplicações em Certificados de Depósitos Bancários (CDB) são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e estão sujeitos a riscos insignificantes de mudança de valor, tendo como objetivo remunerar pela taxa de aproximadamente 100% do CDI, e pode ser resgatado a qualquer momento, sem desconto ou multa para a sociedade. **(a)** O valor em conta corrente junto a Securitizadora (Opea Securitizadora) é referente à cessão de crédito cedidos pela **Dínamo**, **Tóliman** e **Tamoyo**, empresas do grupo. Vale ressaltar ainda que a conta bancária criada para operação constitui o regime de Patrimônio Separado, o qual não se confunde com o patrimônio da Opea Securitizadora, em nenhuma hipótese. O valor encontra-se aplicado em fundos de CDB's com rendimento de 100% do CDI.

5. Impostos a recuperar - Consolidado:

Descrição	R$ Mil Reapresentado 2021	R$ Mil Reapresentado 2020
ICMS **(a)**	4.905	2.135
ICMS CIAP **(b)**	1.921	1.308
IRPJ	826	391
INSS	279	214
CSLL	149	78
IRRF s/ Aplicação Financeira	38	39
Outros	11	–
Total	**8.129**	**4.165**
Circulante	7.316	4.165
Não circulante	813	963
Total	**8.129**	**4.165**

a) Os créditos iniciaram em 2017 e começará

DocuSign Envelope ID: 694928B0-3E0B-45C5-8CF1-21387A99BEB4

continuação

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis da GDPAR Participações S.A.

10.1 Controladora:

			R$ Mil			
			Controladora			
			2021		2020	
Instituição financeira	**Modalidade**	**Taxas**	**Circulante**	**Não circulante**	**Circulante**	**Não circulante**
ISEC Securitizadora **(a)**	CRI	IPCA + 7,90% a.a.	–	25.512	–	–
Total			**–**	**25.512**	**–**	**–**

10.2 Consolidado:

			R$ Mil			
			Consolidado			
			2021		2020	
Descrição	**Modalidade**	**Taxas**	**Circulante**	**Não circulante**	**Circulante**	**Não circulante**
Banco Itaú	Capital de Giro Finame	CDI + 2,95% a.a.	3.683	7.222	4.697	12.867
ISEC Securitizadora **(a)**	CRI	IPCA + 7,90% a.a.	–	40.819	–	–
Banco Santander **(b)**	Finame	TLJ + 4% a.a.	712	662	863	1.525
Banco do Brasil **(c)**	Capital de Giro Finame	CDI + 5,35% a.a. 6,00% a.a.	1.377	3.603	839	4.939
Banco Bradesco **(d)**	Leasing	n/a	554	1.169	519	1.723
Banco Randon **(e)**	Finame	7,28% a.a.	542	1.402	421	1.944
Banco Volvo **(f)**	Finame	8,57% a.a	1.517	3.793	1.517	5.310
Banco do Brasil **(g)**	Capital de Giro Finame	CDI + 3,98% a.a. e CDI 5,25% a.a.	7.990	2.673	3.227	10.358
Banco Safra **(h)**	Capital de giro	10,03% a.a. 200% do CDI	1.565	2.551	701	1.397
Caixa Econômica **(i)**	Capital de giro	9,51% a.a.	1.360	2.698	1.071	3.929
Deustsche Sparkassen **(j)**	Leasing	4,48% a.a.	104	–	520	124
Banco Daycoval **(j)**	Leasing	CDI +7,06% a.a.	663	1.274	619	2.042
Banco Daycoval **(k)**	Capital de giro	CDI + 0,71% a.m.	289	530	193	819
Banco Voiter **(l)**	Capital de giro	CDI + 6,40% a.a.	1.118	–	744	–
Banco ABC **(m)**	Empréstimo	CDI + 5,20 % a.a.	2.000	–	–	–
Opea Securitizadora **(n)**	CRI	IPCA+ 8,75% a.a.	4.596	34.499	307	34.693
Banco Itaú **(o)**	Crédito de exportação	8,731% a.a.	653	959	3.108	6.242
Banco Scania	Finame	10,82% a.a.	–	–	378	914
Total			**28.723**	**103.854**	**19.724**	**88.826**
Consórcios			593	675	683	1.110
Total			**29.316**	**104.530**	**20.407**	**89.936**

(a) Em garantia ao empréstimo a título de CRI contratado junto à ISEC Securitizadora, foi oferecido ao credor: **(i)** Fundo de reserva no valor de R$ 600 mil. **(ii)** Alienação fiduciária, o imóvel localizado no seguinte endereço: Rua Ézio Pucci, 2901, Distrito industrial, CEP 14406-078, na cidade de Franca, estado de São Paulo. **(b)** Em garantias oferecidas para modalidade de FINAME junto à instituição financeira Banco Santander é o próprio objeto de financiamento, que neste caso são caminhões. **(c)** Em garantia aos empréstimos a título de capital de giro contratados junto à instituição financeira Banco do Brasil, cujo saldo devedor em 31/12/2021 era de R$4.980 Mil (R$5.779 Mil em 31/12/2020), foi oferecido em alienação fiduciária, o imóvel localizado na Rua Augusto Severo, 7 - Centro - Santos - SP. Referido imóvel é de propriedade do alienante (Dínamo Ínter-Agrícola Ltda.). Adicionalmente as garantias oferecidas para modalidade de FINAME é o próprio objeto de financiamento, que neste caso são caminhões. **(d)** Em garantias oferecidas para modalidade de Leasing junto à instituição financeira Banco Bradesco é o próprio objeto de financiamento, que neste caso é a empilhadeira steaker. **(e)** Em garantia aos novos financiamentos contratados junta a instituição financeira Banco Randon adquiridos em 2020, cujo saldo devedor em 31/12/2021 era de R$1.944 Mil (R$2.365 Mil em 31/12/2020), é o próprio objeto de financiamento, que neste caso são veículos semi reboque. **(f)** Em garantia aos novos financiamentos contratados junta a instituição financeira Banco Volvo adquiridos em 2020, cujo saldo devedor em 31/12/2021 era de R$5.310 Mil, (R$6.827 Mil em 31/12/2020), é o próprio objeto de financiamento, que neste caso são veículos. **(g)** Em garantia aos empréstimos contratados junto a instituição financeiras Banco do Brasil, cujo saldo devedor em 31/12/2021 era de R$10.663 Mil, (R$13.585 Mil, em 31/12/2020) foram oferecidos em alienação fiduciária, o imóvel localizado no seguinte endereço: Rua João Pessoa nº 515, na cidade de Santos. **(h)** Em garantia ao novo capital de giro contratado junta a instituição financeira Banco Safra adquirido em 2021, cujo saldo devedor em 31/12/2021 era de R$4.116 Mil, é 20% do valor da operação. **(i)** Não há garantia ao capital de giro contratado junta a instituição financeira Banco Caixa Econômica Federal adquirido em 2020, cujo saldo devedor em 31/12/2021 é de R$4.058 Mil (R$5.000, respectivamente, em 31/12/2020), o contrato é um FGI (Fundo Garantidor para Investimento). **(j)** Em garantias oferecidas para modalidade de Leasing junto as instituições financeiras Banco Deustsche e Daycoval, é o próprio objeto de financiamento, que neste caso são as empilhadeiras Steaker. **(k)** Não há garantia ao novo capital de giro contratado junta a instituição financeira Daycoval, o contrato é um FGI (Fundo Garantidor para Investimento). **(l)** Em garantia ao capital de giro contratado junto a instituição financeira Banco Voiter, adquirido em 2020, cujo saldo devedor em 31/12/2021 era de R$ 1.118 Mil, (R$ 744 Mil em 31/12/2020) fora concedido uma cessão fiduciária do cliente Voiter. **(m)** Em garantia ao novo empréstimo contratado junta a instituição financeira Banco ABC do Brasil, adquirido em 2021, cujo saldo devedor em 31/12/2021 era de R$2.000 Mil, é uma aplicação no valor de R$ 600 Mil. **(n)** Em garantia ao empréstimo a título do CRI contratado junto à Opea Securitizadora, foi oferecido ao credor: **(iii)** Fundo de liquidez para eventuais inadimplências ou despesas extraordinárias no montante de duas PMT; **(iv)** Alienação fiduciária, os imóveis localizados nos seguintes endereços: Rodovia BR 267, km 01, número 1321, CEP 37750-00, na cidade de Machado, estado de Minas Gerais e Avenida Marginal da Via Anchieta, 2775, Jardim São Manoel, CEP 11090-001, na cidade de Santos, estado de São Paulo. **(o)** Em garantia aos empréstimos contratados junta a instituição financeira Banco Itaú adquiridos em 2020, cujo saldo devedor em 31/12/2021 era de R$1.612 Mil, (R$9.350 Mil em 31/12/2020), é FGI (Fundo Garantidor para Investimento). **(p)** Em garantia ao empréstimo a título de CRI contratado junto à ISEC Securitizadora, foi oferecido ao credor: **(v)** Fundo de reserva no valor de R$ 600 mil. **(vi)** Alienação fiduciária, o imóvel localizado no seguinte endereço: Rua Ézio Pucci, 2901, Distrito industrial, CEP 14406-078, na cidade de Franca, estado de São Paulo. **11. Arrendamento mercantil - Consolidado:** As Controladas reconhecem o direito de uso e o passivo de arrendamento na data de início do contrato. O direito de uso, no reconhecimento inicial, é mensurado ao seu valor de custo e posteriormente ao seu valor de custo ajustado menos a depreciação acumulada, perdas por *impairment*, ajustes do passivo de arrendamento. O passivo de arrendamento e inicialmente mensurado pelo valor presente das parcelas não pagas no reconhecimento inicial, utilizando-se geralmente a taxa de juros de empréstimo incremental das Controladas, a não ser que a taxa desconto implícita no contrato possa ser determinada confiavelmente. O passivo de arrendamento é subsequente acrescido do custo dos juros incorridos e reduzido pelos pagamentos das contraprestações de arrendamento pagas. O passivo de arrendamento também pode ser alterado quando há alterações em indexadores de inflação de contrato, alterações nas taxas contratuais, mudanças em opções de compras ou na expectativa da Administração de exercer ou não opções de saída ou renovação do contrato. As Controladas aplicam o julgamento para determinar a aplicação ou não da opção de renovação ou saída antecipada de determinados contratos. Este julgamento é feito levando em consideração o período de tempo para o qual as Controladas possuem razoável certeza sobre esses exercícios, que podem impactar significantemente o valor dos ativos e passivos de arrendamento. As Controladas não reconhecem o direito de uso e o passivo de arrendamento de contratos de arrendamento de bens de baixo valor ou de contratos com duração inferior a doze meses. Para estes contratos, a despesa de arrendamento reconhecida de forma linear ao longo do período do contrato. Os contratos de arrendamento das Controladas refere-se a contratos de locação de imóvel, a distribuição é demonstrada a seguir:

	R$ Mil	
	Reapresentado	
Descrição	**2021**	**2020**
Arrendamento mercantil - Passivo circulante	2.045	1.970
Arrendamento mercantil - Passivo não circulante	1.735	2.982

Os contratos de arrendamento de ativos imobiliários têm uma duração de 3 a 4 anos podendo ocorrer a renovação.

12. Obrigações sociais - Consolidado:

	R$ Mil	
Descrição	**2021**	**2020**
Férias e encargos sociais	2.606	2.460
Salários	958	794
INSS	457	523
Processos Trabalhistas a pagar	228	–
FGTS	182	169
Assistência médica	11	13
Outras	131	57
Total	**4.573**	**4.016**

13. Adiantamento de clientes - Consolidado: Saldo é referente a contrato de prestação de serviços onde foi realizado um adiantamento para estruturação para o atendimento do contrato, que vem sendo pago de acordo com a prestação de serviço.

	R$ Mil	
Descrição	**2021**	**2020**
Adiantamento de clientes	1.068	891
Total	**1.068**	**891**

14. Provisão para contingências - Consolidado: A provisão para contingência no montante de R$204 Mil em 31/12/2021 (R$337 em 31/12/2020) foi constituída com base na opinião dos consultores jurídicos. Esse montante é considerado suficiente para cobrir eventuais perdas que possam advir do desfecho dos processos em andamento (de natureza trabalhista) classificados pela Administração como perdas "prováveis" baseado na opinião dos consultores jurídicos responsáveis. Em 31/12/2021, a **GDPAR** está envolvida em processos judiciais de natureza trabalhista envolvendo riscos de perda no valor de R$202 Mil, classificados pela administração como perdas "possíveis" (R$145 Mil em 31/12/2020), baseado na opinião dos consultores jurídicos responsáveis, para os quais nenhuma provisão foi constituída, tendo em vista que as práticas contábeis adotadas no Brasil não requerem sua contabilização. **15. Patrimônio líquido: a. Capital social:** O Capital social da companhia em 31/12/2021 e de 2020 era de R$11.943 mil, totalmente integralizado, representado por 11.943 mil quotas, no valor nominal de R$ 1,00 (um real) cada uma. A composição dos sócios da Companhia pode ser assim demonstrada:

Capital Social

Descrição	**R$ Mil**	**Quotas**	**%**
Luiz Alberto Levy Júnior	4.181	4.180.189	35,00%
Luiz Alberto Azevedo Levy	3.881	3.881.489	32,50%
Beatriz Azevedo Levy Lopes	3.881	3.881.489	32,50%
Total	**11.943**	**11.943.167**	**100,00%**

b. Reservas de lucros: A **GDPAR** reconhece nessa rubrica, valores oriundos de incentivos fiscais, bônus de adimplência fiscal, sendo ele 1% (um por cento) da base de cálculo da CSLL determinada pelo art. 38 da Lei 10.637, onde as normas estabelecidas são aplicadas para as pessoas jurídicas submetidas ao regime de apuração com base no lucro presumido. **c. Outros resultados abrangentes - Ajuste de avaliação patrimonial - reflexa:** A **GDPAR** reconhece nessa rubrica o efeito dos ajustes por adoção do custo atribuído ao ativo imobilizado das suas controladas (vide nota explicativa nº 9). Os valores registrados em ajustes de avaliação patrimonial são reconhecidos em seu patrimônio líquido de forma reflexa e são reclassificados para o resultado do exercício integral ou parcialmente, quando da alienação dos ativos a que elas se referem. No que se trata da realização do custo atribuído ao ativo imobilizado registrado em ajuste de avaliação patrimonial, sua realização ocorre de acordo com a depreciação do custo atribuído no ativo imobilizado, contra a rubrica de lucros acumulados (conforme item 26 da Interpretação Técnica ICPC 10).

16. Receita operacional líquida - consolidado:

	R$ Mil	
	Reapresentado	
Descrição	**2021**	**2020**
Receita com frete rodoviário	55.610	52.143
Receita com prestação de serviços	57.828	57.572
Receita com aluguéis	2.614	3.581
ICMS	(86)	(1.557)
PIS	(1.930)	(1.816)
COFINS	(8.894)	(8.363)
ISS	(2.145)	(1.772)
Outros	(906)	(940)
Total	**102.091**	**98.848**

17. Custos dos serviços prestados - Consolidado:

	R$ Mil	
	Reapresentado	
Descrição	**2021**	**2020**
Combustível e lubrificante	15.136	10.902
Salários	12.640	15.809
Frete de terceiros	5.649	7.624
Depreciação	6.336	4.969
Pedágio	5.861	5.079
INSS	4.474	3.520
Vale Refeição	4.157	3.122
Manutenção/reparos e reposição	3.940	3.517
Serviços prestados - PJ	3.141	1.400
Horas extras	2.279	1.901
Serviço de vigilância e portaria	2.249	1.796
Provisão de férias e 13º salário	2.172	879
FGTS	1.826	1.072
Aluguéis diversos	1.729	3.140
Mão de obra temporário	1.644	2.086
Energia Elétrica	1.540	1.452
Pneus	1.319	404
Seguros	1.150	779
Material de uso e consumo	979	1.256
Plano de saúde	757	543
Oxigênio e gás	698	571
Processo Trabalhista	383	470
Vale Transporte	211	192
Outros	1.427	1.561
Total	**81.697**	**74.044**

18. Despesas com pessoal - Consolidado:

	R$ Mil	
Descrição	**2021**	**2020**
Salários	1.813	1.626
Pro labore	507	498
INSS	442	412
Cursos e Treinamentos	434	–
Provisão de 13º salário e encargos	417	233
FGTS	384	222
Férias e encargos	284	–
Horas extras	156	113
Vale refeição	150	298
Seguro de vida	143	18
Plano de saúde	66	146
Outros	195	65
Total	**4.991**	**3.631**

19. Despesas gerais e administrativas:

	R$ Mil			
	Controladora		Consolidado	
	Reapresentado			
Descrição	**2021**	**2020**	**2021**	**2020**
Corporativas	–	–	1.119	2.614
Serviços profissionais	–	–	1.373	1.128
Segurança patrimonial	–	–	747	1.108
Seguros e reembolsos	–	–	1.440	838
Informática	–	–	1.167	601
Consultoria e assessoria	14	–	749	406
Licenciamento de frota	–	–	376	394
Cartório e registro	66	–	82	327
Provisão para contingências	–	–	47	283
Provisão para devedores duvidosos	–	–	25	174
Aluguel de equipamentos	–	–	137	123
Despesa com condomínio	–	–	87	79
Cartão de crédito gerencia	–	–	151	55
Outras	152	326	1.305	1.230
Total	**232**	**326**	**8.805**	**9.360**

20. Despesas financeiras:

	R$ Mil			
	Controladora		Consolidado	
Descrição	**2021**	**2020**	**2021**	**2020**
Juros passivos	781	110	8.537	5.095
Juros s/Operação CRI	–	–	8.072	–
Despesas bancárias	4	3	161	238
IOF	–	–	2	32
Outros	–	–	202	716
Total	**785**	**113**	**16.974**	**6.081**

21. Imposto de Renda da Pessoa Jurídica (IRPJ) e Contribuição Social Sobre o Lucro Líquido (CSLL) - Diferido: a) Apuração dos impostos diferidos ativos - Consolidado: O valor do IRPJ e da CSLL diferidos ativos foram constituídos sobre as diferenças temporárias e prejuízos fiscais cuja dedutibilidade ocorrerá em períodos futuros. No quadro abaixo está demonstrado o efeito do IRPJ e CSLL diferidos ativos:

	Diferido Ativo - R$ Mil	
Descrição	**2021**	**2020**
Prejuízo fiscal e base negativa	11.371	10.484
Depreciação societária x fiscal	(780)	–
Provisão para contingências	158	223
Perda estimada com crédito de liquidação duvidosa	80	58
Total base de cálculo para apuração do IRPJ e CSLL diferido	**10.829**	**10.765**
Contribuição social à alíquota nominal (9%)	975	969
Imposto de renda à alíquota nominal (25%)	2.707	2.691
Total do IRPJ E CSLL diferido ativo	**3.682**	**3.660**
Valor constituído no exercício anterior	(3.660)	(4.179)
Variação registrada no resultado decorrente do passivo	(5.121)	(828)
Efeito líquido no resultado de IRPJ e CSLL diferido	**(5.099)**	**(1.347)**

b) Apuração dos impostos diferidos passivos - Consolidado: O valor do IRPJ e da CSLL diferidos passivos foram constituídos sobre o ajuste de avaliação patrimonial do ativo imobilizado. No quadro a seguir está demonstrado o efeito do IRPJ e CSLL diferidos passivos:

	Diferido Passivo - R$ Mil	
Descrição	**2021**	**2020**
Ajuste de avaliação patrimonial - Custo atribuído - Imobilizado	143.863	144.184
Realização do custo atribuído - Depreciação	(11.265)	(10.239)
Efeito líquido da depreciação societária versus fiscal	17.991	11.930
Provisão para contingências	(45)	(114)
Prejuízo fiscal e base negativa	–	(8.957)
Total base de cálculo para apuração do IRPJ e CSLL diferido	**150.544**	**136.804**
Contribuição social à alíquota nominal (9%)	13.549	12.312
Imposto de renda à alíquota nominal (25%)	37.637	34.201
Efeito sobre ajuste de avaliação patrimonial	56	158
Total do IRPJ E CSLL diferido passivo	**51.242**	**46.671**

22. Divulgação do LAJIDA (EBITDA): A Companhia aderiu a divulgação voluntária de informações de natureza não contábil como informação adicional agregada em sua demonstração contábil, apresentando o LAJIDA (EBITDA) - Lucros Antes dos Juros, Impostos sobre Renda incluindo Contribuição Social sobre o Lucro (Prejuízo) Líquido, Depreciação e Amortização, para os exercícios findos em 31/12/2021 e 2020. Em linhas gerais, o LAJIDA (EBITDA) representa a geração operacional de caixa da Companhia, correspondente ao quanto à empresa gera de recursos apenas em suas atividades operacionais, sem levar em consideração os efeitos financeiros e de impostos. Ressalva-se que este não representa o fluxo de caixa para os exercícios apresentados, não devendo ser considerado obrigatoriamente como base para distribuição de dividendos, alternativa para o lucro líquido, ou ainda, como indicador de liquidez.

	R$ Mil			
	Controladora		Consolidado	
Descrição	**2021**	**2020**	**2021**	**2020**
(=) Lucro (prejuízo) líquido do período	(15.432)	2.986	(15.227)	3.073
(+) Imposto de renda e contribuição social	–	–	5.375	2.786
(+) Amortização, depreciação e exaustão no resultado	–	–	9.760	7.645
(+/–) Resultado financeiro líquido	785	42	15.603	5.231
LAJIDA (EBITDA)	**(14.647)**	**3.028**	**15.511**	**18.735**
(+/–) Equivalência patrimonial **(i)**	14.357	(3.357)	–	–
LAJIDA (EBITDA) - ajustado (excluindo efeitos não recorrentes)	**(290)**	**(329)**	**15.511**	**18.735**
Receita líquida	–	–	102.091	98.848
LAJIDA (EBITDA) - %	**0%**	**0%**	**15%**	**19%**

(i) Equivalência patrimonial e LAJIDA (EBITDA) de controlada em conjunto. A equivalência patrimonial contida no resultado consolidado da Companhia reflete o lucro/prejuízo auferido pela controlada, calculado de acordo com seu percentual de participação na investida. O lucro/prejuízo da controlada em conjunto está influenciado com itens que são excluídos do cálculo do LAJIDA (EBITDA), tais como: resultado financeiro líquido, imposto de renda e contribuição social, amortização, depreciação e exaustão e variação do valor justo dos ativos biológicos. Por este motivo, o resultado de equivalência patrimonial é excluído do cálculo, sendo adicionado o LAJIDA (EBITDA) gerado na controlada em conjunto proporcional a participação da Companhia e calculado de maneira consistente com os critérios acima. **23. Cobertura de seguros - não auditado:** O escopo dos trabalhos de nossos auditores independentes não inclui a revisão sobre a suficiência da cobertura de seguros, a qual foi determinada pela Administração da controlada e que considera suficiente para cobrir eventuais sinistros. As controladas mantêm política de efetuar a cobertura de seguros em montante considerado suficiente, segundo a opinião de nossos assessores especialistas em seguros, para assegurar em caso de sinistros, a reposição dos bens e a sua respectiva continuidade. **24. Eventos subsequentes:** Até a data da elaboração e preparação destas Demonstrações Contábeis, não foram constatadas e nem é de conhecimento da Administração da entidade, a deflagração ou existência de nenhum evento subsequente que eventualmente pudesse gerar quaisquer impactos econômicos e Financeiros de mudanças significativas nestas demonstrações contábeis.

Diretoria
Luiz Alberto Azevedo Levy
Luiz Alberto Azevedo Levy Júnior
Contador
Carlos Alexandre Venancio Baticioto - CRC: 1SP238587/O-6

Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Contábeis

Aos Administradores e Quotistas da **GDPAR Participações S.A.** Examinamos as demonstrações contábeis individuais e consolidadas da **GDPAR Participações S.A.** (Companhia) e suas controladas, que compreendem o balanço patrimonial individual e consolidado em 31/12/2021 e as respectivas demonstrações individuais e consolidadas 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 contábeis individuais e consolidadas acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **GDPAR Participações S.A.** e suas controladas em 31/12/2021, o desempenho individual e consolidado de suas operações e os seus fluxos de caixa consolidados para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil. **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 contábeis". Somos independentes em relação à Companhia e suas controladas, 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 31/12/2020, apresentados para fins de comparação, foram anteriormente por nós auditados onde emitimos relatório datado de 01/03/2021. **Outras informações que acompanham as demonstrações contábeis e o relatório do auditor:** A Administração da Companhia é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração. Nossa opinião sobre as demonstrações contábeis não abrange o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório. Em conexão com a auditoria das Demonstrações Contábeis, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as Demonstrações Contábeis ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no Relatório da Administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito. **Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis individuais e consolidadas:** A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis individuais e consolidadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro. Na elaboração das demonstrações contábeis individuais e consolidadas, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações individuais e contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a Companhia e suas controladas ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações. Os responsáveis pela governança da Companhia e suas controladas são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis. **Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis consolidadas:** Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis individuais e consolidadas, tomadas em conjunto, estão 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 contábeis individuais e consolidadas. 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 contábeis individuais e consolidadas, 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 companhia e suas controladas. • Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração. • Concluímos 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 Companhia e suas controladas. Se concluirmos que existe uma incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis individuais e consolidadas 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 Companhia e suas controladas a não mais se manterem em continuidade operacional. • Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis individuais e consolidadas, inclusive as divulgações, e se as demonstrações contábeis individuais e consolidadas representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada. • Obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente referente às informações financeiras das entidades ou atividades de negócio do grupo para expressar uma opinião sobre as demonstrações contábeis individuais e consolidadas. Somos responsáveis pela direção, supervisão e desempenho da auditoria do grupo e, consequentemente, pela opinião de auditoria. 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. Fornecemos também aos responsáveis pela governança declaração de que cumprimos com as exigências éticas relevantes, incluindo os requisitos aplicáveis de independência, e comunicamos todos os eventuais relacionamentos ou assuntos que poderiam afetar, consideravelmente, nossa independência, incluindo, quando aplicável, as respectivas salvaguardas. Dos assuntos que foram objeto de comunicação com os responsáveis pela governança, determinamos aqueles que foram considerados como mais significativos na auditoria das demonstrações contábeis do exercício corrente e que, dessa maneira, constituem os principais assuntos de auditoria. Descrevemos esses assuntos em nosso relatório de auditoria, a menos que lei ou regulamento tenha proibido divulgação pública do assunto, ou quando, em circunstâncias extremamente raras, determinarmos que o assunto não deve ser comunicado em nosso relatório porque as consequências adversas de tal comunicação podem, dentro de uma perspectiva razoável, superar os benefícios da comunicação para o interesse público. São Caetano do Sul, 18/02/2022. **Athros Auditores Independentes -** CRC 2SP020432/O-4; **Pedro Cesar da Silva -** Sócio Contador - CRC 1SP187369/O-8; **Rodrigo Soldati Oliva -** Sócio Contador - CRC 1SP268153/O-7.

DocuSigned by:
Jornal Diário do Litoral Ltda EPP
Assinado por: JORNAL DIARIO DO LITORAL EIRELI:03131150000122
CPF: 02252091959
Data/Hora da Assinatura: 28/04/2022 16:32:39 BRT
ICP Brasil
F752BCF3C08E4CC89D8DD24FBEE0F556

Documento assinado digitalmente conforme MP nº 2.200-2 de 24/08/2021, que institui a Infraestrutura da Chaves Públicas Brasileira- ICP-Brasil.

Esta publicação foi feita de forma 100% digital pela empresa Diário do Litoral em seu site de notícias.
AUTENTICIDADE DA PÁGINA. A autenticidade deste documento pode ser conferida através do QR Code ao lado ou pelo link *http://publicidadelegal.diariodolitoral.com.br*