

GSMP S/A

Demonstrações contábeis acompanhadas do
Relatório dos Auditores Independentes 31 de
dezembro de 2021

GSMP S/A

Demonstrações contábeis
31 de dezembro de 2021

Índice

Relatório dos Auditores Independentes sobre as demonstrações contábeis	3
Balanços patrimoniais	6 e 7
Demonstrações do resultado.....	8
Demonstrações do resultado abrangente	9
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido	10
Demonstrações dos fluxos de caixa.....	11
Notas explicativas às demonstrações contábeis	12

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos Acionistas e Administradores da
GSMP S/A
São Paulo - SP

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da GSMP S/A (“Companhia”) que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2021 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente em todos os aspectos relevantes a posição patrimonial e financeira da GSMP S/A em 31 de dezembro de 2021, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

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 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 (CFC) 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.

Ênfase

Incerteza relevante relacionada com a continuidade operacional

Conforme mencionado na Nota Explicativa nº 1 a Companhia está operando em função do recebimento dos valores depositados na *Escrow Account*. A Companhia está realizando pesquisas e analisando oportunidades de investimento em outros negócios para continuidade operacional. Esse fator indica a existência de incerteza relevante que pode levantar dúvida significativa quanto à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Nossa opinião não contém ressalva relacionada a esse assunto.

Responsabilidades da Administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A Administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis 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 a Administração é responsável pela avaliação da capacidade da Companhia continuar operando divulgando quando aplicável os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis a não ser que a Administração pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

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

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis 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.

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 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 às circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia;

- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela Administração;
- Concluimos sobre a adequação do uso pela Administração da base contábil de continuidade operacional e com base nas evidências de auditoria obtidas se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis 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 a não mais se manter em continuidade operacional;
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

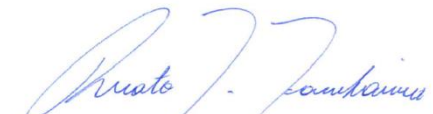
Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito entre outros aspectos do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações relevantes de auditoria inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

São Paulo, 22 de março de 2022.

Pemom Auditores Independentes Ltda.
CRC 2 SP 031.056/O-2



Emerson Fabri
Contador CRC 1SP-236.656/O-6



Renato Tsunezo Tanikawa
Contador CRC-1SP-270.926-O

GSMP S/A

Balancos patrimoniais em 31 de dezembro de 2021 e de 2020
(Em Milhares de Reais - R\$ exceto quando expressamente mencionado)

ATIVO

	<u>Notas</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Ativo circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	2.266	4.789
Impostos e contribuições a recuperar	5	<u>201</u>	<u>173</u>
Total do ativo circulante		2.467	4.962
Ativo não circulante			
Títulos e valores mobiliários	6	<u>1.019</u>	<u>9.510</u>
Total do ativo não circulante		1.019	9.510
Total do ativo		<u>3.486</u>	<u>14.472</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

GSMP S/A

Balancos patrimoniais em 31 de dezembro de 2021 e de 2020

(Em Milhares de Reais - R\$ exceto quando expressamente mencionado)

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

	<u>Notas</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Passivo circulante			
Dividendos a pagar	-	-	3.016
Contas a pagar	-	7	17
Total do passivo circulante		<u>7</u>	<u>3.033</u>
Passivo não circulante			
Tributos diferidos	8	285	2.093
Total do passivo não circulante		<u>285</u>	<u>2.093</u>
Patrimônio líquido			
Capital social	7	2.200	2.200
Reserva legal	7a	440	440
Reserva para contingências	7c	554	4.063
Reserva de lucros	-	-	2.643
Patrimônio líquido		<u>3.194</u>	<u>9.346</u>
Total do passivo e patrimônio líquido		<u>3.486</u>	<u>14.472</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

GSMP S/A

Demonstrações do resultado para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e de 2020

(Em Milhares de Reais - R\$ exceto lucro por ação)

	<u>Notas</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Receitas/(despesas) operacionais			
Despesas administrativas e tributárias	9	(476)	(452)
Lucro (prejuízo) antes do resultado financeiro		(476)	(452)
Despesas financeiras	-	(24)	(19)
Receitas financeiras	10	118	648
Lucro (prejuízo) antes do imposto de renda e da contribuição social		(382)	177
Imposto de renda e contribuição social (corrente e diferido)	8	230	(10)
Lucro líquido (prejuízo) do exercício		(152)	167
Quantidade de ações	7	100.000	100.000
Lucro (prejuízo) por ação (valor expresso em Reais - R\$)		(1,52)	1,67

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

GSMP S/A

**Demonstrações do resultado abrangente para os exercícios findos em
31 de dezembro de 2021 e de 2020
(Em Milhares de Reais - R\$ exceto quando expressamente mencionado)**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Lucro líquido (prejuízo) do exercício	<u>(152)</u>	<u>167</u>
Outros resultados abrangentes	-	-
Resultado abrangente do exercício	<u><u>(152)</u></u>	<u><u>167</u></u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

GSMP S/A

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido
para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e de 2020
(Em Milhares de Reais - R\$ exceto quando expressamente mencionado)

	<u>Notas</u>	<u>Capital social</u>	<u>Reserva legal</u>	<u>Reserva para contingências</u>	<u>Reserva de lucros</u>	<u>Total</u>
Em 31 de dezembro de 2019		2.200	440	11.260	779	14.679
Distribuição de resultado	7b	-	-	-	(5.500)	(5.500)
Lucro líquido do exercício	-	-	-	-	167	167
Reversão de reserva para contingências	7c	-	-	(7.197)	7.197	-
Em 31 de dezembro de 2020		2.200	440	4.063	2.643	9.346
Distribuição de resultado	7b	-	-	-	(6.000)	(6.000)
Prejuízo do exercício	-	-	-	-	(152)	(152)
Reversão de reserva para contingências	7c	-	-	(3.509)	3.509	-
Em 31 de dezembro de 2021		2.200	440	554	-	3.194

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

GSMP S/A

Demonstrações dos fluxos de caixa - método indireto para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e de 2020

(Em Milhares de Reais - R\$ exceto quando expressamente mencionado)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Lucro (prejuízo) antes do imposto de renda e contribuição social	(382)	177
Ajustes para reconciliar o lucro líquido do exercício com o caixa gerado pelas atividades operacionais		
Lucro líquido (prejuízo) ajustado	(382)	177
Aumento nos ativos operacionais		
Impostos e contribuições a recuperar	(28)	813
Títulos e valores mobiliários	8.491	7.571
Aumento (redução) nos passivos operacionais		
Contas a pagar	(10)	4
Tributos pagos	(1.578)	(2.211)
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	<u>6.493</u>	<u>6.354</u>
Fluxo de caixa das atividades de financiamento		
Distribuição de resultado	(9.016)	(2.484)
Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamento	<u>(9.016)</u>	<u>(2.484)</u>
Aumento (Redução) líquido de caixa e equivalentes de caixa	<u>(2.523)</u>	<u>3.870</u>
Caixa e equivalentes de caixa		
No início do exercício	4.789	919
No fim do exercício	2.266	4.789
Aumento (Redução) de caixa e equivalentes de caixa	<u>(2.523)</u>	<u>3.870</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

GSMP S/A

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e de 2020

(Valores expressos em Milhares de Reais – R\$ exceto quando expressamente mencionado em contrário)

1. Contexto operacional

A GSMP S/A (“Companhia”) Sociedade Anônima de capital fechado foi constituída em 30 de agosto de 2004.

A Companhia tem por objeto social a participação no capital social em empresas nacionais ou estrangeiras como sócia, acionista ou quotista.

Tinha como seu principal investimento a participação de 8,34% na coligada Serviços e Tecnologia de Pagamentos S.A. (“STP”). STP é uma holding que detinha 99,9% da CGMP - Centro de Gestão de Meios de Pagamento S.A. e de 99,9% na SGMP - Sociedade de Gestão de Meios de Pagamento Ltda..

As empresas controladas pela STP têm como objetivo a prestação de serviços de implantação e administração de pagamento eletrônico de pedágios em rodovias e estacionamentos em todo território nacional.

Em 31 de agosto de 2016 ocorreu a venda da participação da Companhia na STP. A venda foi aprovada pelos acionistas em assembleia geral extraordinária pelo valor bruto de R\$ 344.997.

Conforme contrato de compra e venda das ações, 10% do valor da venda equivalente a R\$ 34.499 não ficou disponível à Companhia no ato de fechamento. Tal montante foi depositado pela Compradora em uma conta vinculada (*Escrow Account*) e será utilizado para o pagamento de eventuais passivos trabalhistas, ambientais, tributários ou cíveis conforme previstos em contrato de compra e venda.

Após o pagamento das referidas contingências o saldo do montante depositado se houver será liberado em favor da Companhia em parcelas anuais conforme condições do contrato de compra e venda.

Considerando esta condição a Administração constituiu reserva para contingência em 31 de dezembro de 2016, a qual foi aprovada em assembleia geral ordinária realizada no dia 29 de abril de 2017, uma vez que os referidos recursos não poderão ser distribuídos aos acionistas por condições contratuais.

A Companhia está operando em função do recebimento dos valores depositados na *Escrow Account*. A Companhia está pesquisando e analisando oportunidades de investimento em outras empresas e assim manter a continuidade operacional.

1.1. Aprovação das demonstrações contábeis

As demonstrações contábeis da Companhia foram aprovadas pela diretoria em 22 de março de 2022.

GSMP S/A

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e de 2020

(Valores expressos em Milhares de Reais – R\$ exceto quando expressamente mencionado em contrário)

2. Apresentação das demonstrações contábeis e principais práticas contábeis

2.1. Base de apresentação

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem a legislação societária, os Pronunciamentos, as Orientações e as Interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e as normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

As demonstrações contábeis foram preparadas com base no custo histórico com exceção dos instrumentos financeiros não derivativos mensurados pelo Valor Justo por meio do Resultado (VJR).

A moeda funcional da Companhia é o Real (R\$). As demonstrações contábeis estão sendo apresentadas em Milhares de Reais (R\$) exceto quando expressamente mencionado em contrário.

2.2. Impactos da pandemia provocada pelo novo corona vírus (Covid-19)

Em 11/03/2020 a Organização Mundial da Saúde (OMS) caracterizou a propagação da Covid-19, doença causada pelo novo corona vírus como pandemia fazendo com que os países adotassem abordagens que possibilitem a prevenção de infecções, a preservação da vida e a minimização dos impactos decorrentes da referida doença.

Em decorrência da pandemia foram tomadas medidas restritivas no sentido de determinar o distanciamento social e o fechamento de estabelecimentos comerciais, além da paralisação da indústria. Estas medidas resultaram em desaceleração da cadeia de suprimentos e significativo impacto na economia global.

A Companhia está analisando novos negócios e oportunidades. Não tendo operações em 2021 a Companhia não apurou impactos significativos decorrentes da pandemia em suas demonstrações contábeis.

3. Principais práticas contábeis aplicadas na elaboração destas demonstrações contábeis

As demonstrações contábeis foram elaboradas com base em diversas bases de avaliação utilizadas nas estimativas contábeis.

As estimativas contábeis envolvidas na preparação das demonstrações contábeis foram baseadas em fatores objetivos e subjetivos com base no julgamento da Administração para determinação do valor adequado a ser registrado nas demonstrações contábeis.

GSMP S/A

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e de 2020

(Valores expressos em Milhares de Reais – R\$ exceto quando expressamente mencionado em contrário)

Itens significativos sujeitos a estas estimativas e premissas incluem a avaliação dos ativos financeiros pelo valor justo e pelo método de Ajuste a Valor Presente (AVP) e análise dos demais riscos para determinação de outras provisões inclusive para contingências.

A liquidação das transações envolvendo estas estimativas poderá resultar em valores significativamente divergentes dos registrados nas demonstrações contábeis devido ao tratamento probabilístico inerente ao processo de estimativa.

A Administração monitora e revisa periódica e tempestivamente estas estimativas e suas premissas.

3.1. Caixa e equivalentes de caixa

Incluem bancos conta movimento e aplicações financeiras com liquidez imediata e com risco insignificante de mudança de seu valor de mercado.

As aplicações contábeis incluídas nos equivalentes de caixa são classificadas na categoria: “Ativos financeiros ao Valor Justo por meio do Resultado (VJR)”.

3.2. Títulos e valores mobiliários

Refere-se à conta vinculada (*Escrow Account*) mencionada na Nota Explicativa nº 1 cujos valores estão aplicados no Banco Safra e registrados ao valor de custo acrescido dos respectivos rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis.

Estas aplicações financeiras referem-se substancialmente aos Fundos de Investimentos Renda Fixa, remunerados à taxa média de 2% ao ano. A Companhia procedeu ao cálculo do valor justo das aplicações financeiras com base nas taxas de mercado nas respectivas datas apurando o valor de mercado próximo ao valor contabilizado.

O montante inicial foi depositado pela Compradora de acordo com a venda mencionada na Nota Explicativa nº 1 e será utilizado para o pagamento de eventuais passivos trabalhistas, ambientais, tributários ou cíveis conforme previsto em contrato de compra e venda.

Após o pagamento das referidas contingências o saldo do montante depositado se houver será liberado em favor da Companhia em parcelas anuais de acordo com as condições do contrato de compra e venda.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e de 2020

(Valores expressos em Milhares de Reais – R\$ exceto quando expressamente mencionado em contrário)

3.3. Outros ativos e passivos (circulantes e não circulantes)

Um ativo é reconhecido no balanço patrimonial quando for provável que seus benefícios econômico-futuros serão gerados em favor da Sociedade e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança.

Um passivo é reconhecido no balanço patrimonial quando a Sociedade possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo.

São acrescidos quando aplicável dos correspondentes encargos e das variações monetárias ou cambiais incorridas. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação é provável que ocorra nos próximos 12 meses caso contrário são demonstrados como não circulantes.

3.4. Imposto de renda e contribuição social

3.4.1. Imposto de renda e contribuição social corrente

O imposto de renda e a contribuição social do exercício corrente são calculados com base na alíquota de 15% acrescida do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente de R\$ 240 ao ano para imposto de renda e 9% sobre o lucro tributável para contribuição social sobre o lucro líquido.

As despesas com o imposto de renda e contribuição social compreendem os impostos correntes e são reconhecidas no resultado.

3.4.2. Imposto de renda e contribuição social diferidos

O imposto de renda e contribuição social diferidos são gerados por diferenças temporárias nas datas dos balanços entre as bases fiscais dos ativos e passivos e seus valores contábeis.

São reconhecidos o imposto de renda e a contribuição social diferidos ativos referente a todas as diferenças temporárias dedutíveis e prejuízos fiscais não utilizados, na medida em que seja provável que haverá lucro tributável contra o qual se possa deduzir as diferenças temporárias e prejuízos fiscais não utilizados exceto quando o imposto de renda e contribuição social diferido ativo referente à diferença temporária dedutível resulte do reconhecimento inicial de um ativo ou passivo em uma operação que não seja uma combinação de negócios e que no momento da operação não afete o lucro contábil, bem como o lucro ou prejuízo fiscal.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e de 2020

(Valores expressos em Milhares de Reais – R\$ exceto quando expressamente mencionado em contrário)

São reconhecidos o imposto de renda e a contribuição social diferidos passivos referentes a todas as diferenças temporárias tributáveis exceto quando o passivo fiscal diferido resultar do reconhecimento inicial de ágio ou de um ativo ou passivo em uma operação que não seja uma combinação de negócios e que no momento da operação não afete o lucro contábil ou o lucro ou prejuízo fiscal.

3.5. Ativos e passivos contingentes e obrigações legais

As práticas contábeis para registro e divulgação de ativos e passivos contingentes e obrigações legais são as seguintes:

- (i) Ativos contingentes são reconhecidos somente quando há garantias reais ou decisões judiciais favoráveis transitadas em julgado. Os ativos contingentes com êxitos prováveis são apenas divulgados em nota explicativa;
- (ii) Passivos contingentes são provisionados quando as perdas forem avaliadas como prováveis e os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança.
Os passivos contingentes avaliados como de perdas possíveis são apenas divulgados e os passivos contingentes avaliados como de perdas remotas não são provisionados e tampouco divulgados;
- (iii) Obrigações legais são registradas como exigíveis independente da avaliação sobre as probabilidades de êxito e de processos em que a Companhia questionou a inconstitucionalidade de tributos.

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020 a Companhia não possuía passivos contingentes.

3.6. Instrumentos financeiros

Os instrumentos financeiros somente são reconhecidos a partir da data em que a Companhia se torna parte das disposições contratuais dos instrumentos financeiros.

Quando reconhecidos são inicialmente registrados ao seu valor justo acrescido dos custos de transação que sejam diretamente atribuíveis à sua aquisição ou emissão (quando aplicável).

Sua mensuração subsequente ocorre a cada data de balanço de acordo com as regras estabelecidas para cada tipo de classificação de ativos e passivos financeiros conforme demonstrado na Nota Explicativa nº 11.

3.7. Lucro por ação

É calculado com base na quantidade de ações em circulação do capital integralizado na data do balanço e é apresentado em Reais (R\$) e não em Milhares.

GSMP S/A

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e de 2020

(Valores expressos em Milhares de Reais – R\$ exceto quando expressamente mencionado em contrário)

3.8. Pronunciamentos emitidos que ainda não estavam em vigor em 31 de dezembro de 2021

CPC/IFRS	Tema
CPC 06	Benefícios relacionados à COVID-19 concedidos para arrendatários em contratos de arrendamento após 30 de junho de 2021
CPC 25	Contratos Onerosos – Custos para cumprir um contrato
CPC 27	Imobilizado: Receitas antes do uso pretendido
CPC 15	Referências à estrutura conceitual
CPC 16 e 23	Classificação de passivos como circulante ou não circulante
IFRS 17	Contratos de Seguros
CPC 32	Imposto diferido relacionado a ativos e passivos decorrentes de uma única transação
CPC 26	Divulgação de Políticas Contábeis
CPC 23	Definição de estimativa contábil

A Companhia não espera que a adoção dessas normas tenha um impacto relevante sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas em períodos futuros.

4. Caixa e equivalentes de caixa

	2021	2020
Bancos conta movimento	32	5
Aplicações financeiras	2.234	4.784
	2.266	4.789

As aplicações financeiras de curto prazo (CDB com rendimento de 100% do CDI) de alta liquidez que são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor.

5. Impostos e contribuições a recuperar

	2021	2020
Base negativa IRPJ	177	149
Créditos parcelamento PERT a recuperar	24	24
	201	173

6. Títulos e valores imobiliários

O montante de R\$ 1.019 (R\$ 9.510 em 2020) é representado substancialmente por aplicações financeiras em fundos de investimentos renda fixa e remunerados à taxa média de 9,25% ao ano.

Tal montante está depositado em uma conta vinculada (*Escrow Account*) e será utilizado para o pagamento de eventuais passivos trabalhistas, ambientais, tributários ou cíveis conforme previsto em contrato de compra e venda.

GSMP S/A

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e de 2020

(Valores expressos em Milhares de Reais – R\$ exceto quando expressamente mencionado em contrário)

Após o pagamento das referidas contingências o saldo do montante depositado se houver será liberado em favor da Companhia em parcelas anuais conforme condições do contrato de compra.

7. Patrimônio líquido

7.1. Capital social

O capital social subscrito e integralizado no valor de R\$ 2.200 é representado por 100.000 ações ordinárias todas nominativas e sem valor nominal distribuídas da seguinte forma:

Acionistas	Capital social	Quantidade de ações	%
CCI Concessões e Construções de Infraestrutura S/A	1.206	54.830	54,83%
5 Vias Participações Ltda.	758	34.440	34,44%
Heber Participações Ltda.	118	5.365	5,37%
Acionistas pessoas físicas	118	5.365	5,36%
	2.200	100.000	100,00%

(a) Reserva legal

É constituída a razão de 5% do lucro líquido apurado em cada exercício social nos termos do art. 193 da Lei nº 6.404/76 até o limite de 20% do capital social.

A reserva legal atingiu o limite em 31 de dezembro de 2010.

(b) Remuneração dos acionistas

O fluxo de distribuição e pagamentos dos dividendos está demonstrado da seguinte forma:

Período	2021	2020
Setembro	6.000	5.500

(c) Reserva para contingência

Conforme informado na Nota Explicativa nº 1 a Administração propôs em 31 de dezembro de 2016 e foi aprovada em assembleia geral de 29 de abril de 2017 a constituição de reserva para contingência destinando parte do lucro para fazer frente a eventuais passivos trabalhistas, ambientais, tributários ou cíveis originários da venda do seu investimento no montante de R\$ 554 em 31 de dezembro de 2021 (R\$ 4.063 em 31 de dezembro de 2020).

Sendo que em 2021 ocorreu a reversão de R\$ 3.509 (R\$ 7.197 em 2020) em função da liberação dos referidos recursos conforme previsto no contrato de compra e venda mencionado na Nota Explicativa nº 1.

GSMP S/A

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e de 2020

(Valores expressos em Milhares de Reais – R\$ exceto quando expressamente mencionado em contrário)

8. Imposto de renda e contribuição social

8.1. Composição das despesas de Imposto de Renda Pessoa Jurídica (IRPJ) e da Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL)

	31/12/2021	31/12/2020
Imposto de renda – diferido	(210)	(1.539)
Contribuição social – diferido	(75)	(554)
Total diferido	(285)	(2.093)

8.2. Reconciliação das despesas de IRPJ e CSLL – correntes

	31/12/2021	31/12/2020
Resultado antes das provisões tributárias	(382)	177
Imposto de renda e contribuição social correntes - alíquota - 34%	130	(60)
<i>Escrow</i>	(1.751)	(2.201)
Diferenças permanentes	(10)	(14)
Diferenças temporárias	1.751	2.201
Outras diferenças	80	24
Benefício fiscal	30	40
(=) Total da provisão para imposto de renda e contribuição social	230	(10)
Imposto de renda e contribuição social - correntes	(1.521)	(2.211)
Imposto de renda e contribuição social - diferidos	1.751	2.201
(=) Total da provisão para imposto de renda e contribuição social	230	(10)

9. Despesas administrativas e tributárias

	2021	2020
Indenizações e acordos	(260)	(159)
Serviços profissionais	(143)	(136)
Aluguel de imóveis	(24)	(66)
Anúncios e publicações	(10)	(9)
Doações e patrocínios (a)	(30)	(40)
Tributos federais sobre outras receitas	(9)	(42)
	(476)	(452)

(a) O referido valor consiste em doações para projetos culturais incentivados pela Lei Rouanet.

10. Receitas financeiras

	2021	2020
Juros ativos	6	2
Rendimento de títulos e valores mobiliários	112	646
	118	648

11. Gerenciamento de risco financeiro

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

- Risco de liquidez;
- Risco de mercado;
- Risco operacional.

11.1. Risco de liquidez

Risco de liquidez é o risco em que a Companhia encontrará dificuldades em cumprir com as obrigações associadas com seus passivos financeiros que são liquidados com pagamentos à vista ou com outro ativo financeiro.

A abordagem da Companhia na administração de liquidez é de garantir o máximo possível que sempre tenha liquidez suficiente para cumprir com suas obrigações ao vencerem sob condições normais sem causar perdas inaceitáveis ou com risco de prejudicar a reputação da Companhia.

Tipicamente a Companhia garante que possui caixa à vista suficiente para cumprir com despesas operacionais esperadas para um período de 60 dias incluindo o cumprimento de obrigações financeiras, isto exclui o impacto potencial de circunstâncias extremas que não podem ser razoavelmente previstas como desastres naturais.

11.2. Risco de mercado

Risco de mercado é o risco de alterações nos preços de mercado tais como: as taxas de juros podem impactar nos negócios da Companhia.

11.3. Risco operacional

Risco operacional é o risco de prejuízos diretos ou indiretos decorrentes de uma variedade de causas associadas a processos, pessoal, tecnologia e infraestrutura da Companhia e suas controladas e de fatores externos exceto riscos de crédito, mercado e liquidez como aqueles decorrentes de exigências legais e regulatórias e de padrões geralmente aceitos de comportamento empresarial.

O objetivo da Companhia e suas controladas é administrar o risco operacional para evitar a ocorrência de prejuízos financeiros e danos à reputação da Companhia e suas controladas.

O cumprimento com as normas da Companhia e sua controlada é apoiado por um programa de análises periódicas de responsabilidade da auditoria interna.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e de 2020

(Valores expressos em Milhares de Reais – R\$ exceto quando expressamente mencionado em contrário)

Os resultados das análises da auditoria interna são discutidos com a Administração da unidade de negócios relacionada.

11.4. Gestão do capital

A política da Administração é garantir uma sólida base de capital para manter a confiança do investidor, credor e mercado e desenvolvimento futuro do negócio.

A Administração monitora os retornos sobre capital, o nível de dividendos para acionistas e procura garantir um equilíbrio entre os mais altos retornos possíveis mantendo uma posição de capital saudável.

11.5. Instrumentos financeiros

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020 a Companhia possuía instrumentos financeiros representados substancialmente por aplicações financeiras e títulos e valores mobiliários.

Os valores desses instrumentos reconhecidos no balanço patrimonial não diferem dos valores justos.

A Companhia não operou em 2021 e 2020 com instrumentos derivativos