

**GEMPAR - GIMENEZ EMPREENDIMENTOS E
PARTICIPAÇÕES S/A.**

**Demonstrações contábeis em
31 de dezembro de 2021 e 2020**

GEMPAR - GIMENEZ EMPREENDIMENTOS E PARTICIPAÇÕES S/A.

Demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020

Conteúdo

Balancos patrimoniais

Demonstrações do resultado

Demonstrações do resultado abrangente

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Demonstrações dos fluxos de caixa

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

GEMPAR - GIMENEZ EMPREENDIMENTOS E PARTICIPAÇÕES S/A.

Balancos patrimoniais Em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (Valores expressos em reais)

Ativo		31/12/21	31/12/20
Circulante	Notas		
Caixa e equivalentes de caixa	4	24.665.832	10.428.696
Outros créditos	5	-	1.046
Estoques	6	6.559.859	10.373.420
Total do Ativo Circulante		31.225.691	20.803.162
Não circulante			
Outros créditos	7	2.905.908	771.908
Investimentos	8	5.611.921	5.623.252
Imobilizado	9	-	-
Total do ativo não circulante		8.517.829	6.395.160
Total do ativo		39.743.520	27.198.322

Gempar – Gimenez Empreend. e Participações S/A
Osvaldo Gimenez Junior

Fellipe Simões Peppe
Contador CRC 1SP 257759/O-5

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

GEMPAR - GIMENEZ EMPREENDIMENTOS E PARTICIPAÇÕES S/A.

Balancos patrimoniais Em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (Valores expressos em reais)

Passivo		31/12/21	31/12/20
Circulante			
Empréstimo	10	823.870	-
Fornecedores	11	5.230	4.946
Obrigações Sociais e Fiscais	12	2.046	1.944
Obrigações Tributárias	13	356.661	61.724
Outras obrigações	14	336.000	-
Total do Passivo Circulante		1.523.807	68.614
Não circulante			
Mutuo	15	19.586.494	23.956.494
Total do passivo não circulante		19.586.494	23.956.494
Patrimônio Líquido	16		
Capital Social Realizado		10.000	10.000
Reservas de Lucros		18.623.219	3.163.214
Total do Patrimônio Líquido		18.633.219	3.173.214
Total do passivo e patrimônio líquido		39.743.520	27.198.322

Gempar – Gimenez Empreend. E Participações S/A
Oswaldo Gimenez Junior

Fellipe Simões Peppe
Contador CRC 1SP 257759/O-5

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

GEMPAR - GIMENEZ EMPREENDIMENTOS E PARTICIPAÇÕES S/A.

Demonstrações de Resultados Em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (Valores expressos em reais)

	Notas	31/12/2021	31/12/2020
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	17	23.127.806	1.710.063
CMV		(3.813.561)	(521.684)
LUCRO BRUTO		19.314.245	1.188.379
DESPESAS OPERACIONAIS			
Gerais e Administrativas	18	(869.433)	(598.735)
Tributárias	19	(138.947)	(79.465)
Outros Resultados operacionais	20	6.514	59.041
		(1.001.866)	(619.159)
Lucro antes do resultado Financeiro		18.312.379	569.220
Receitas Financeiras	21	1.128.405	163.458
Despesas Financeira	22	(533.468)	(71.623)
		594.937	91.835
RESULTADO ANTES IRPJ E CSLL		18.907.316	661.055
Provisão p/ Imposto Renda/CSLL	23		
(-) Provisão p/ Contribuição Social		(391.520)	(53.429)
(-) Provisão p/ Imposto de Renda		(840.704)	(113.693)
LUCRO EXERCICIO		17.675.092	493.933

Gempar – Gimenez Empreend. E Participações S/A
Oswaldo Gimenez Junior

Fellipe Simões Peppe
Contador CRC 1SP 257759/O-5

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

GEMPAR - GIMENEZ EMPREENDIMENTOS E PARTICIPAÇÕES S/A.

Demonstrações dos resultados abrangentes Em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (Valores expressos em reais)

	<u>31/12/21</u>	<u>31/12/20</u>
Resultado do Exercício	17.675.092	493.933
Resultado Abrangente do Exercício	<u><u>17.675.092</u></u>	<u><u>493.933</u></u>

Gempar – Gimenez Empreend. e Participações S/A
Oswaldo Gimenez Junior

Fellipe Simões Peppe
Contador CRC 1SP 257759/O-5

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

GEMPAR - GIMENEZ EMPREENDIMENTOS E PARTICIPAÇÕES S/A.

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido Em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (Valores expressos em reais)

	RESERVAS DE LUCROS			
	CAPITAL SOCIAL	RESERVA DE LUCROS	LUCROS E (PREJUÍZOS) ACUMULADOS	TOTAL
Saldos em 31 de dezembro de 2019	10.000	2.000	2.726.612	2.738.612
Resultado do Exercício	-	-	493.933	493.933
Distribuição de Dividendos	-	-	(59.331)	(59.331)
Saldos em 31 de dezembro de 2020	10.000	2.000	3.161.214	3.173.214
Resultado do Exercício	-	-	17.675.092	17.675.092
Distribuição de Dividendos	-	-	(2.215.087)	(2.215.087)
Saldos em 31 de dezembro de 2021	10.000	2.000	18.621.219	18.633.219

Gempar – Gimenez Empreend. E Participações S/A
Osvaldo Gimenez Junior

Fellipe Simões Peppe
Contador CRC 1SP 257759/O-5

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

GEMPAR - GIMENEZ EMPREENDIMENTOS E PARTICIPAÇÕES S/A.

Demonstrações dos fluxos de caixas Em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (Valores expressos em reais)

	31/12/21	31/12/20
Das atividades operacionais		
Resultado antes do imposto de Renda e Contribuição Social	18.907.316	661.055
Ajustes para conciliar o resultado as disponibilidades geradas pelas atividades operacionais		
Depreciações e amortizações	-	-
Decréscimo (acrécimo) em ativos		
Outros créditos	1.046	5.111
Estoques	3.813.561	521.684
(Decréscimo) acréscimo em passivos		
Empréstimos	823.870	-
Fornecedores	284	(138)
Obrigações Trabalhistas	102	87
Obrigações tributária e previdenciárias	294.937	34.344
Outras Obrigações	336.000	-
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	24.177.116	1.222.143
Imposto de renda e contribuição social pagos	(1.232.224)	(167.122)
Caixa líquido gerado nas atividades operacionais	22.944.892	1.055.021
Fluxo de caixa das atividades de investimento		
Investimentos	11.331	15.868
Créditos de Coligadas	(2.134.000)	(626.908)
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento	(2.122.669)	(611.040)
Contas a pagar terceiros	(4.370.000)	4.520.000
Distribuição de dividendos	(2.215.087)	(67.944)
Caixa líquido utilizado pelas atividades de financiamentos com acionista:	(6.585.087)	4.452.056
Aumento ou (redução) líquido de caixa e equivalentes de caixa	14.237.136	4.896.037
No início do exercício	10.428.696	5.532.659
No final do exercício	24.665.832	10.428.696
Aumento líquido de caixa e equivalentes	14.237.136	4.896.037

Gempar – Gimenez Empreend. e Participações S/A
Oswaldo Gimenez Junior

Fellipe Simões Peppe
Contador CRC 1SP 257759/O-5

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

GEMPAR - GIMENEZ EMPREENDIMENTOS E PARTICIPAÇÕES S/A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (Valores expressos em reais)

1. Contexto operacional

A Gempar Empreendimentos e Participações S/A, é uma sociedade empresarial, atualmente tributada pelo Lucro Presumido, suas atividades estão voltadas as holdings de instituições não-financeiras. Suas atividades estão concentradas na compra e venda de bens próprios e participação em outras empresas; sua atividade preponderante estão voltadas para o segmento “holdings de instituições não-financeiras”. A Empresa tem sede social estabelecida, Rua Augusta, nº 101, 10º andar, conjunto 1016, sala 1, bairro da Consolação, CEP 01305-000 na Capital do Estado de São Paulo, inscrita no CNPJ - MF sob o nº 13.040.962/0001-16.

2. Base de elaboração e apresentação das demonstrações contábeis

As demonstrações contábeis da Companhia para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil que compreendem os pronunciamentos do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

As demonstrações contábeis da Companhia foram elaboradas 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. Os itens significativos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem a seleção de vidas úteis do ativo imobilizado e de sua recuperabilidade nas operações, avaliação dos ativos financeiros pelo valor justo e pelo método de ajuste a valor presente, análise do risco de crédito para determinação da provisão para redução ao valor recuperável, assim como da análise dos demais riscos para determinação de outras provisões, inclusive para demandas judiciais e administrativas.

A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores divergentes dos registrados nas demonstrações contábeis devido ao tratamento probabilístico inerente ao processo de mensuração das estimativas e premissas pelo menos anualmente.

GEMPAR - GIMENEZ EMPREENDIMENTOS E PARTICIPAÇÕES S/A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (Valores expressos em reais)

As demonstrações contábeis foram aprovadas pela Diretoria da Companhia em 15 de maio de 2022, considerando os eventos subsequentes ocorridos até essa data, que tiveram efeito sobre as divulgações das referidas demonstrações.

Moeda funcional

A moeda funcional da Companhia apresentada nas demonstrações contábeis é o Real.

3. Sumário das principais práticas contábeis

a) Reconhecimento de receita custos e despesas

A receita é reconhecida na extensão em que for provável que benefícios econômicos serão gerados para a Companhia e quando possa ser mensurada de forma confiável. A receita é mensurada com base no valor justo da contraprestação recebida, excluindo descontos, abatimentos e impostos ou encargos sobre vendas.

As receitas são apresentadas nos resultados dos exercícios pelo seu valor líquido, ou seja, excluem os impostos incidentes sobre elas e são reconhecidas com base nos serviços prestados, na sua efetiva prestação.

O resultado das operações é apurado em conformidade com o regime contábil de competência, as despesas são compostas por despesas com pessoal, encargos sociais, alugueis e arrendamentos, depreciações e amortizações de ativos entre outras despesas gerais relacionados às operações da Companhia.

b) Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem dinheiro em caixa, depósitos bancários de alta liquidez e aplicações financeiras. A Companhia considera equivalentes de caixa uma aplicação financeira de conversibilidade imediata em um montante conhecido de caixa e estando sujeita a um insignificante risco de mudança de valor.

GEMPAR - GIMENEZ EMPREENDIMENTOS E PARTICIPAÇÕES S/A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (Valores expressos em reais)

c) Contas a receber de clientes

Estão apresentadas a valores de realização e, quando necessário, serão constituídas provisões para perdas com base na análise dos riscos de realização, em montante considerado suficiente pela Administração para cobrir eventuais perdas na realização dos recebíveis.

d) imobilizado

O imobilizado é registrado pelo custo de aquisição. As depreciações são computadas pelo método linear e reconhecidas no resultado do exercício de acordo com as taxas mencionadas na Nota Explicativa nº 6 e leva em consideração o tempo da vida útil-econômica estimada dos bens. Um item do imobilizado é baixado quando vendido ou quando nenhum benefício econômico futuro for esperado do seu uso ou venda. Eventual ganho ou perda resultante da baixa do ativo (calculado como sendo a diferença entre o valor líquido da venda e o valor contábil do ativo) é incluído na demonstração do resultado, no exercício em que o ativo for baixado.

e) Avaliação do valor recuperável de ativos (teste de “impairment”)

A Administração revisa anualmente o valor contábil líquido de seus principais ativos, com o objetivo de avaliar eventos ou mudanças nas circunstâncias econômicas, operacionais ou tecnológicas, que possam indicar deterioração ou perda de seu valor recuperável. Quando essas evidências são identificadas e o valor contábil líquido excede o valor recuperável, é constituída provisão para deterioração, ajustando o valor contábil líquido ao valor recuperável.

f) Tributação

Impostos sobre as vendas

As receitas de vendas de serviços estão sujeitas aos seguintes impostos e contribuições pelas seguintes alíquotas básicas:

Lucro Presumido

- Programa de Integração Social (PIS) - alíquota 0,65%;
- Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social (COFINS) - alíquota 3,00%.

GEMPAR - GIMENEZ EMPREENDIMENTOS E PARTICIPAÇÕES S/A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (Valores expressos em reais)

Para o exercício de 2021 e 2020 o regime de tributação da Companhia foi o lucro Presumido.

g) Julgamentos, estimativas e premissas contábeis significativas

A preparação das demonstrações contábeis da Companhia requer que a Administração faça julgamentos e estimativas e adote premissas que afetam os valores apresentados de receitas, despesas, ativos e passivos, bem como as divulgações de passivos na data-base das demonstrações contábeis. Contudo, a incerteza relativa a essas premissas e estimativas poderiam levar a resultados que requeiram ajustes ao valor contábil do ativo ou passivo afetado em períodos futuros.

h) Empréstimos e financiamentos

Os empréstimos e financiamentos estão sujeitos à atualização monetária, segundo os índices contratuais. Os juros incorridos são reconhecidos “*pro rata temporis*”.

i) ativos contingentes e provisão para demandas judiciais e administrativas

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

- **Ativos contingentes:** são reconhecidos somente quando há garantias reais ou decisões judiciais favoráveis, transitadas em julgado. Os ativos com êxitos prováveis são apenas divulgados em nota explicativa;
- **Passivos:** são provisionados quando as perdas forem avaliadas como prováveis de desembolso de caixa futuro e os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança. Os passivos avaliados como sendo de perdas possíveis, são apenas divulgados em nota explicativa, e os passivos avaliados como de perdas remotas, não são provisionados e, tampouco, divulgados.

j) outros ativos e passivos (circulantes e não circulantes)

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

GEMPAR - GIMENEZ EMPREENDIMENTOS E PARTICIPAÇÕES S/A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (Valores expressos em reais)

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.

k) Instrumentos financeiros

(i) Reconhecimento inicial e mensuração

Os instrumentos financeiros somente são reconhecidos a partir da data em que a Companhia se torna parte das disposições contratuais destes. No momento do reconhecimento inicial, os ativos financeiros são classificados como ativos financeiros a valor justo por meio do resultado, empréstimos e recebíveis, investimentos mantidos até o vencimento, ativos financeiros disponíveis para venda e os passivos financeiros são classificados como passivo financeiro a valor justo por meio do resultado.

(ii) Mensuração subsequente

A mensuração subsequente dos instrumentos financeiros depende da classificação de ativos e passivos financeiros, que pode ser da seguinte forma:

- **Ativos financeiros:** os principais ativos financeiros reconhecidos pela Companhia são caixa e equivalentes de caixa, contas a receber de clientes e outros ativos. São classificados de acordo com o propósito para os quais foram adquiridos.

Ativos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado

Incluem ativos financeiros mantidos para negociação e ativos designados no reconhecimento inicial ao valor justo por meio do resultado. A cada data do balanço são mensurados pelo seu valor justo. Os juros, correção monetária, a variação cambial e as variações decorrentes da avaliação ao valor justo são reconhecidos no resultado quando incorridos, na data contábil de receitas e despesas financeiras.

- **Passivos financeiros:** os principais passivos financeiros reconhecidos pela Companhia são contas a pagar de fornecedores, empréstimos e financiamentos e saldos com partes relacionadas. São classificados de acordo com a natureza dos instrumentos financeiros contratados:

GEMPAR - GIMENEZ EMPREENDIMENTOS E PARTICIPAÇÕES S/A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (Valores expressos em reais)

- (i) **Passivos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado:** incluem passivos financeiros usualmente negociados antes do vencimento, passivos designados no reconhecimento inicial ao valor justo por meio do resultado. A cada data do balanço são mensurados pelo seu valor justo. Os juros, correção monetária, a variação cambial e as variações decorrentes da avaliação ao valor justo, são reconhecidos no resultado quando incorridos, na data contábil de receitas e despesas financeiras;
- (ii) **Empréstimos e financiamentos:** após reconhecimento inicial, os empréstimos e financiamentos estão sujeitos a juros e são mensurados subsequentemente pelo custo amortizado, utilizando o método da taxa efetiva de juros. Ganhos e perdas são reconhecidos na demonstração do resultado no momento da baixa dos passivos, bem como durante o processo de amortização pelo método da taxa efetiva de juros;
- (iii) **outros passivos financeiros:** os juros, atualização monetária e variação cambial, quando aplicáveis, são reconhecidos no resultado quando incorridos, na conta contábil de receitas ou despesas financeiras. A Companhia classifica nessa categoria os passivos relativos a fornecedores e contas a pagar e outras obrigações.
- (iv) **Redução ao valor recuperável de ativos financeiros:** A Companhia avalia na data do encerramento do exercício se há alguma evidência objetiva que determine se o ativo financeiro ou grupo de ativos financeiros não é recuperável. Um ativo financeiro ou grupo de ativos financeiros é considerado como não recuperável se, e somente se, houver evidência objetiva de ausência de recuperabilidade como resultado de um ou mais eventos que tenham acontecido depois do reconhecimento inicial do ativo, e este evento de perda tenha impacto no fluxo de caixa futuro estimado do ativo financeiro ou do grupo de ativos financeiros que possa ser razoavelmente estimado.

GEMPAR - GIMENEZ EMPREENDIMENTOS E PARTICIPAÇÕES S/A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (Valores expressos em reais)

4. Caixa e Equivalentes

	<u>31/12/21</u>	<u>31/12/20</u>
DEPOSITOS BANCARIOS	12.813	1
APLICACAO DE LIQUEZ IMEDIATA	3.400.531	2.222.352
FUNDO INVESTIMENTO RENDA FIXA	13.916.049	1.192.499
FUNDO INVESTIMENTO PRIVATE BANK	2.285.719	1.008.000
FUNDO INVESTIMENTO RENDA VARIAVEL	957.181	3.714.286
FUNDO INVESTIMENTO MULTIMERCADO	1.616.326	2.291.558
AÇÕES BOLSA DE VALORES	715.988	-
FUNDOS IMOBILIARIOS	1.761.225	-
	<u>24.665.832</u>	<u>10.428.696</u>

Os saldos de caixa e equivalente de caixa são prontamente conversíveis em um montante conhecido e estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor.

As aplicações financeiras referem-se a Letras Financeiras Simples e Pre, bem como aplicações em Fundos de Investimentos, operações compromissadas que se caracterizam pela venda de um título com o compromisso, por parte do vendedor (Banco), de comprá-lo e, do comprador, de revendê-lo no futuro.

5. Outros Créditos

	<u>31/12/21</u>	<u>31/12/20</u>
PARTES RELACIONADAS	-	1.046
	<u>-</u>	<u>1.046</u>

6. Estoques

	<u>31/12/21</u>	<u>31/12/20</u>
CEPAC – CERT. POTENCAIL	928.000	928.000
COND. LLE SOLEIL	2.000.000	2.000.000
IMOVEL GUARUJA	-	2.300.000
IMOVEL RUA LAGOA 463	1.529.800	1.529.800
IMOVEL RUA LAGOA 485	1.530.200	1.530.200
CONSTRUÇOES EM ANDAMENTO	-	2.085.420
APTO N° 12 COND ED ASIA LISBOA	174.588	-
APTO N° 21 COND ED ASIA LISBOA	172.577	-
APTO N° 36 COND ED ASIA LISBOA	50.106	-
APTO N° 52 COND ED ASIA LISBOA	174.588	-
	<u>6.559.859</u>	<u>10.373.420</u>

7. Outros Créditos

	<u>31/12/21</u>	<u>31/12/20</u>
THE SUN	2.905.908	771.908
	<u>2.905.908</u>	<u>771.908</u>

GEMPAR - GIMENEZ EMPREENDIMENTOS E PARTICIPAÇÕES S/A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (Valores expressos em reais)

8. Investimentos

	<u>31/12/21</u>	<u>31/12/20</u>
AV ANGELICA 2546 SALA 91/92	1.733.137	1.733.137
EDIFICIO ETRE PERDIZES 144	585.200	585.200
IMÓVEL RUA LAGOA 431	503.985	503.985
SCP ESSER	351.624	351.624
SCP THE SUN	2.437.975	2.449.306
	<u>5.611.921</u>	<u>5.623.252</u>

9. imobilizado

<u>Descrição</u>	<u>Período de depreciação</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Veículos	5 anos	363.241	363.241
Subtotal custo do ativo imobilizado		<u>363.241</u>	<u>363.241</u>
Depreciação/Amortização acumulada		<u>(363.241)</u>	<u>(363.241)</u>
Ativo imobilizado líquido		<u>-</u>	<u>-</u>

Taxas de depreciação

A Companhia efetuou a revisão da vida útil de seus principais ativos e concluiu que não existem diferenças relevantes na taxa de depreciação utilizadas atualmente.

10. Empréstimos

	<u>31/12/21</u>	<u>31/12/20</u>
ORAMA – OPÇÃO DE COMPRA AÇÕES	823.870	-
	<u>823.870</u>	<u>-</u>

11. Fornecedores

	<u>31/12/21</u>	<u>31/12/20</u>
PLANESP CONSULTORIA CONTABIL	5.230	3.219
ELEKTRO ELETRICIDADE	-	868
XP ADVISORY GESTAÇÃO	-	859
	<u>5.230</u>	<u>4.946</u>

GEMPAR - GIMENEZ EMPREENDIMENTOS E PARTICIPAÇÕES S/A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (Valores expressos em reais)

12. Obrigações Trabalhistas

	<u>31/12/21</u>	<u>31/12/20</u>
INSS A RECOLHER	2.046	1.944
	<u>2.046</u>	<u>1.944</u>

13. Obrigações Tributárias

	<u>31/12/21</u>	<u>31/12/20</u>
PROVISÃO CSLL	111.967	19.913
PROVISÃO IRPJ	201.054	36.056
PIS A RECOLHER	7.645	998
COFINS A RECOLHER	35.285	4.604
IR RETIDO NA FONTE A RECOLHER	126	-
PCC RETIDO A RECOLHER	412	20
IRRS SOBRE TRABALHO ASSALARIADO	172	133
	<u>356.661</u>	<u>61.724</u>

14. Outras Obrigações

	<u>31/12/21</u>	<u>31/12/20</u>
ADIANTAMENTO DE CLIENTES	336.000	-
	<u>336.000</u>	<u>-</u>

15. Mútuos Passivos

<u>Descrição</u>	<u>Prazo</u>	<u>31/12/21</u>	<u>31/12/20</u>
OSVALDO GIMENEZ JUNIOR	4 anos	19.586.494	23.956.494
		<u>19.586.494</u>	<u>23.956.494</u>

16. Patrimônio Líquido

	<u>31/12/21</u>	<u>31/12/20</u>
CAPITAL SOCIAL SUBSCRITO	10.000	10.000
RESERVAS DE LUCROS	18.623.219	3.161.214
	<u>18.633.219</u>	<u>3.171.214</u>

GEMPAR - GIMENEZ EMPREENDIMENTOS E PARTICIPAÇÕES S/A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (Valores expressos em reais)

Capital social

O capital social subscrito em 31 de dezembro de 2021 é de R\$ 10.000 (dez mil reais) e está representado por 10.000 (dez mil) ações ordinárias nominativas de valor unitário de R\$ 1 (um Real), inteiramente subscrito e integralizado. Assim distribuídas as ações entre os acionistas:

Sócios	Nº de Ações	Valor (R\$)	Percentual
MOARA CAMPIANI GIMENEZ	5.000	5.000	50.00%
ANNA MALKA CAMPIANI GIMENEZ	5.000	5.000	50.00%
Total	10.000	10.000	100%

17. Receitas Operacional Líquida

	31/12/21	31/12/20
VENDAS DE PRODUTOS	22.285.150	1.072.000
RECEITA DE SERVICOS	1.718.800	702.845
DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	(876.144)	(64.782)
	23.127.806	1.710.063

18. Despesas Administrativas

	31/12/21	31/12/20
DESPESAS COM PESSOAL	(95.040)	(90.245)
ALUGUEIS E ARRENDAMENTOS	(621.995)	(449.199)
DESPESAS GERAIS ADM	(152.398)	(59.291)
	(869.433)	(598.735)

19. Despesas Tributárias

	31/12/21	31/12/20
TAXAS MUNIC. ESTAD. E FEDERAIS	(22.157)	(179)
IPTU	(113.764)	(74.690)
IPVA	(3.026)	(4.596)
	(138.947)	(79.465)

20. Outra Resultados

	31/12/21	31/12/20
VENDA ATIVO IMOBILIZADO	-	77.000
MEP – THE SUN	(11.331)	(17.959)
DIVIDENDOS RECEBIDOS	17.846	-
	6.515	59.041

GEMPAR - GIMENEZ EMPREENDIMENTOS E PARTICIPAÇÕES S/A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (Valores expressos em reais)

21. Receitas Financeiras

	<u>31/12/21</u>	<u>31/12/20</u>
REND DE APLICACÕES RENDA FIXA	713.822	161.935
REND DE APLICACÕES MERC ABERTO	379.732	-
JUROS RECEBIDO	29.832	-
OUTRAS RECEITAS	4.140	1.523
DESCONTOS OBTIDOS	879	-
	<u>1.128.405</u>	<u>163.458</u>

22. Despesas Financeiras

	<u>31/12/21</u>	<u>31/12/20</u>
COMISSOES E DESPESAS BANCARIA	(1.315)	(544)
JUROS PASSIVOS	(2.425)	-
IOF	(6.223)	-
PERDAS COM INVES E APLICAÇÃO	(514.954)	(71.079)
MUTAS DEDUTIVEIS	(8.551)	-
	<u>(533.468)</u>	<u>(71.623)</u>
RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO	<u>594.937</u>	<u>91.835</u>

23. Provisão I. Renda e C. Social

	<u>31/12/21</u>	<u>31/12/20</u>
PROVISÃO PARA CSL	(391.520)	(53.429)
PROVISÃO PARA IRPJ	(840.704)	(113.693)
	<u>(1.232.224)</u>	<u>(167.122)</u>

(23.1) - Para o exercício 2021 e 2020, a Companhia adotou o lucro presumido tributando as receitas auferidas por regime de competência, observando os critérios estabelecidos pela legislação fiscal vigente e pelas alíquotas regulares de 15%, acrescida de adicional de 10% para o Imposto de Renda e de 9% para a Contribuição Social, conforme facultado pela legislação tributária.

GEMPAR - GIMENEZ EMPREENDIMENTOS E PARTICIPAÇÕES S/A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (Valores expressos em reais)

24. Aprovação das Demonstrações Contábeis

Estas Demonstrações Contábeis foram aprovadas pela Administração da Gepar - Gimenez Empreendimentos e Participações S/A, e autorizadas para emissão em 15 de maio de 2022.

Oswaldo Gimenez Junior
Diretor Presidente
CPF: 791.790-378-87

Fellipe Simões Peppe
Contador CRC 1SP
257759/O-5