

CCI CONSTRUÇÕES LTDA.

Demonstrações contábeis individuais e
consolidadas acompanhadas do Relatório dos
Auditores Independentes em 31 de dezembro de
2021

CCI CONSTRUÇÕES LTDA.

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 INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS CONTÁBEIS

Aos Acionistas e Administradores da
CCI CONSTRUÇÕES LTDA.
São Paulo - SP

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis individuais e consolidadas da CCI Construções Ltda. (“Empresa”) identificadas como “Controladora” e “Consolidado” respectivamente 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 individuais e consolidadas acima referidas apresentam adequadamente em todos os aspectos relevantes a posição patrimonial e financeira individual e consolidada da CCI Construções Ltda. em 31 de dezembro de 2021 o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa individuais e 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 individuais e consolidadas”.

Somos independentes em relação à Empresa 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 (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.

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 individuais e consolidadas 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 da Empresa continuar operando divulgando quando aplicável os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis individuais e consolidadas a não ser que a Administração pretenda liquidar a Empresa ou cessar suas operações ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Empresa são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis individuais e consolidadas.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis individuais e 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 às circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Empresa;
- 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 Empresa. Se concluirmos que existe 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 Empresa a não mais se manter 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, conseqüentemente, 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 importantes nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

São Paulo, 28 de abril de 2022.

Pemom Auditoria e Consultoria Ltda.
CRC 2 SP 030.181/O-6



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



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

CCI CONSTRUÇÕES LTDA.

Balanços patrimoniais
em 31 de dezembro de 2021 e de 2020
(Em milhares de Reais - R\$)

ATIVO	Notas	Controladora		Consolidado
		2021	2020	2021
Ativo circulante				
Caixa e equivalentes de caixa	5	89	109	91
Contas a receber	6	17.016	16.769	17.016
Tributos a recuperar	-	95	108	101
Partes relacionadas	7	-	4.469	-
Créditos com terceiros	8	90	101	90
Despesas pagas antecipadamente	-	9	17	9
Total do ativo circulante		17.299	21.573	17.307
Ativo não circulante				
Contas a receber	6	78.082	76.997	78.082
Partes relacionadas	7	19.415	18.241	19.415
Tributos diferidos	11	3.109	3.085	3.109
Outros ativos	-	389	414	389
Investimentos	9.1	243.248	224.880	245.226
Imobilizado líquido	10	775	1.217	775
Total do ativo não circulante		345.018	324.834	346.996
Total do ativo		362.317	346.407	364.303

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis individuais e consolidadas.

CCI CONSTRUÇÕES LTDA.

Balanços patrimoniais
em 31 de dezembro de 2021 e de 2020
(Em milhares de Reais - R\$)

PASSIVO

	Notas	Controladora		Consolidado
		2021	2020	2021
Passivo circulante				
Fornecedores	-	385	356	385
Adiantamento de clientes	-	44	14	44
Obrigações trabalhista e tributárias	-	258	501	258
Outras contas a pagar	-	8	17	8
Total do passivo circulante		695	888	695
Passivo não circulante				
Partes relacionadas	7	50.198	14.529	50.198
Provisão para demandas judiciais	12	9.146	9.075	9.146
Provisão para perdas em investimentos	9.2	1.052	775	1.052
Total do passivo não circulante		60.396	24.379	60.396
Patrimônio líquido				
Capital social	13	80.000	120.125	80.000
Reserva de lucros	-	80.000	120.125	80.000
Reserva de lucros a realizar	-	141.226	79.135	141.226
Patrimônio líquido de controladores antes do AFAC		301.226	319.385	301.226
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	-	-	1.755	1.983
Patrimônio líquido de controladores e AFAC		301.226	321.140	303.209
Participação de não controladores	-	-	-	3
Total do patrimônio líquido		301.226	321.140	303.212
Total do passivo e patrimônio líquido		362.317	346.407	364.303

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis individuais e consolidadas.

CCI CONSTRUÇÕES LTDA.

Demonstrações do resultado
para os exercícios encerrados em 31 de dezembro de 2021 e de 2020
(Em milhares de Reais - R\$)

	Notas	Controladora		Consolidado
		2021	2020	2021
Receita líquida de serviços	14	725	6.982	725
Custos dos serviços prestados	15	(604)	(621)	(604)
Resultado bruto		121	6.361	121
Receitas (despesas) operacionais				
Despesas administrativas	16	(889)	(377)	(889)
Resultado de equivalência patrimonial	9.2	21.201	13.627	21.201
Outras receitas e despesas operacionais	17	403	6.786	403
Lucro antes do resultado financeiro		20.836	26.397	20.836
Despesas financeiras	18	(127)	(92)	(127)
Receitas financeiras	18	1.398	652	1.398
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social		22.107	26.957	22.107
Provisão para imposto de renda e contribuição social - corrente e diferidos	-	(141)	1.356	(141)
Lucro antes da participação dos acionistas não controladores		21.966	28.313	21.966
Participação de não controladores	-	-	-	-
Lucro líquido do exercício		21.966	28.313	21.966

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis individuais e consolidadas.

CCI CONSTRUÇÕES LTDA.

Demonstrações do resultado abrangente
para os exercícios encerrados em 31 de dezembro de 2021 e de 2020
(Em milhares de Reais - R\$)

	Controladora		Consolidado
	2021	2020	2021
Lucro líquido do exercício	21.966	28.313	21.966
Ganho reflexo na alienação de ações em tesouraria em investida	-	2.978	-
Total dos resultados abrangentes	21.966	31.291	21.966
Atribuído a controlador			21.966
Atribuído a não controladores			-

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis individuais e consolidadas.

CCI CONSTRUÇÕES LTDA.

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido
para os exercícios encerrados em 31 de dezembro de 2021 e de 2020
(Em milhares de Reais - R\$)

	Capital social	Reserva de lucros	Reserva de lucros a realizar	Total do patrimônio líquido antes do AFAC	Adiantamento para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	Total do patrimônio líquido da controladora e AFAC	Adiantamento para Futuro Aumento de Capital (AFAC) de não controladores	Participação de não controladores	Total do patrimônio líquido consolidado
Saldo em 31 de dezembro de 2019	120.125	167.969	-	288.094	6.086	294.180	-	-	294.180
Adiantamento para futuro aumento de capital (AFAC)	-	-	-	-	(4.331)	(4.331)	-	-	(4.331)
Outros resultados abrangentes	-	2.978	-	2.978	-	2.978	-	-	2.978
Constituição de reserva de lucros a realizar	-	(79.135)	79.135	-	-	-	-	-	-
Lucro líquido do exercício	-	28.313	-	28.313	-	28.313	-	-	28.313
Saldo em 31 de dezembro de 2020	120.125	120.125	79.135	319.385	1.755	321.140	-	-	321.140
Participação de não controladores pela aquisição de investimentos	-	-	-	-	-	-	-	3	3
Devolução de Adiantamento para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	-	-	-	-	(1.755)	(1.755)	-	-	(1.755)
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	-	-	-	-	-	-	1.983	-	1.983
Redução de capital social excessivo	(40.125)	-	-	(40.125)	-	(40.125)	-	-	(40.125)
Constituição de reserva de lucros a realizar	-	(62.091)	62.091	-	-	-	-	-	-
Lucro líquido do exercício	-	21.966	-	21.966	-	21.966	-	-	21.966
Saldo em 31 de dezembro de 2021	80.000	80.000	141.226	301.226	-	301.226	1.983	3	303.212

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis individuais e consolidadas.

CCI CONSTRUÇÕES LTDA.

Demonstrações dos fluxos de caixa
para os exercícios encerrados em 31 de dezembro de 2021 e de 2020 - método indireto
(Em milhares de Reais - R\$)

	Controladora	
	2021	2020
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social	22.107	26.957
Ajustes para reconciliar o lucro antes dos impostos com o caixa gerado pelas atividades operacionais		
Resultado de equivalência patrimonial	(21.201)	(13.627)
Provisão para demandas judiciais	71	93
Depreciação e amortização	442	442
Mais valia na aquisição de investimento	-	(6.858)
Prejuízo antes do imposto de renda e contribuição social - ajustado	1.419	7.007
Redução (Aumento) nos ativos operacionais	(1.275)	(865)
Contas a receber	(1.332)	(938)
Tributos a recuperar	13	90
Créditos com terceiros	11	101
Outros ativos	33	(118)
(Redução) aumento nos passivos operacionais	(193)	(6.397)
Fornecedores	29	(499)
Adiantamentos de clientes	30	(5.823)
Obrigações trabalhista e tributárias	(243)	263
Outras contas a pagar	(9)	(338)
Conta corrente com terceiros		
Imposto pago	(165)	(872)
Caixa líquido gerado nas atividades operacionais	(214)	(1.127)
Fluxo de caixa das atividades de investimento		
Aquisição de imobilizado	-	(9)
Dividendos recebidos	3.115	3.560
Aquisição de investimentos	(5)	(30)
Caixa líquido proveniente das (aplicado nas) atividades de investimento	3.110	3.521
Fluxo de caixa das atividades de financiamento		
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	(1.755)	(4.331)
Partes relacionadas	38.964	1.869
Redução de capital social excessivo	(40.125)	-
Caixa líquido (aplicado nas) proveniente das atividades de financiamento	(2.916)	(2.462)
Aumento (Diminuição) líquido de caixa e equivalentes de caixa	(20)	(68)
Caixa e equivalentes de caixa		
No início do exercício	109	177
No fim do exercício	89	109
Aumento (Diminuição) líquido de caixa e equivalentes de caixa	(20)	(68)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis individuais e consolidadas.

CCI CONSTRUÇÕES LTDA.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas para os exercícios encerrados 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 CCI Construções Ltda. (“Empresa”) foi constituída em 12 de agosto de 1974 sob a denominação Dos Arroyos S/A Industrial e Comercial, em 18 de julho de 1990 passa a nova razão social Dos Arroios S.A., em 14 de abril de 1999 passa a nova denominação CCI Construções S.A. e por fim em 30 de dezembro de 2008 tem como razão social CCI Construções Ltda., a Empresa tem por objetivo social:

- Explorar a indústria de construção civil e quaisquer de seus afins;
- A execução de obras de terraplenagem, pavimentação, estrada de ferro, portos, rios e canais, viadutos, pontes e outras obras de arte;
- A execução de obras de qualquer natureza por conta própria e de terceiros;
- O comércio, importação e a representação de materiais de construção, bem como materiais e equipamentos necessários à sua atividade;
- A prestação de serviços de locação de máquinas e equipamentos de pavimentação, terraplenagem e afins e demais atividades relacionadas ao ramo de engenharia civil ou correlatos;
- Participar em privatizações e concessões de serviços e Parceria Pública Privada (PPP);
- Participação em outras sociedades congêneres ou não na qualidade de acionista ou quotista;
- Participar em outras sociedades ou consórcios de objetos relacionados com quaisquer das atividades da sociedade;
- Em 01 de dezembro de 2021 a controladora CCI Concessões e Construções de Infraestrutura S/A retirou-se da CCI Concessões Ltda. mediante cessão e transferência a título oneroso de 1.750 quotas de sua propriedade a sua controladora Estrela do Mar Participações e Administração de Bens Ltda. e 3.250 quotas de sua propriedade a sua controlada CCI Construções Ltda..

2. Apresentação das demonstrações contábeis

a) Declaração de conformidade

As demonstrações contábeis são 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).

A Diretoria da Empresa autorizou a conclusão da elaboração das demonstrações contábeis em 28 de abril de 2022.

b) Base de mensuração

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

CCI CONSTRUÇÕES LTDA.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas para os exercícios encerrados em 31 de dezembro de 2021 e de 2020 (Valores expressos em Milhares de Reais – R\$ exceto quando expressamente mencionado em contrário)

Moeda funcional e moeda de apresentação

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

c) Impactos da pandemia provocado pelo novo corona vírus (Covid-19)

Em março de 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 2022, 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 são elaboradas com apoio 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 suporte no julgamento da Administração para determinação do valor adequado a ser registrado nas demonstrações contábeis.

Itens significativos sujeitos a estas estimativas e premissas incluem avaliação dos ativos financeiros pelo valor justo e pelo método de Ajuste a Valor Presente (AVP), análise do risco de crédito para determinação da Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa (PCLD) e análise dos demais riscos para determinação de outras provisões inclusive para contingências.

A liquidação das transações envolvendo estas estimativas poderá resultar valores significativamente divergentes dos registros 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.

As práticas contábeis descritas em detalhes a seguir têm sido aplicadas de maneira consistente a todos os exercícios apresentados nessas demonstrações contábeis.

CCI CONSTRUÇÕES LTDA.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas para os exercícios encerrados em 31 de dezembro de 2021 e de 2020 (Valores expressos em Milhares de Reais – R\$ exceto quando expressamente mencionado em contrário)

3.1. Apuração do resultado

O resultado das operações (receitas, custos e despesas) é apurado em conformidade com o regime contábil de competência dos exercícios.

3.2. Receita de prestação de serviços

A receita de serviços prestados é reconhecida no resultado em função de sua realização.

Uma receita não é reconhecida se há uma incerteza significativa na sua realização.

3.3. Receitas e despesas financeiras

Receitas financeiras compreendem basicamente os juros de aplicação financeira e os juros cobrados de clientes inadimplentes, consequentemente, classificação destes como mudanças no valor justo de ativos financeiros, os quais sejam registrados por meio do resultado do exercício.

Receitas com juros são reconhecidas no resultado do exercício utilizando-se a metodologia de taxa efetiva de juros.

As despesas financeiras compreendem basicamente juros passivos, despesas de IOF e as tarifas bancárias, consequentemente, classificação destes como mudanças no valor justo de ativos financeiros mensurados ao Valor Justo através do Resultado (VJR).

3.4. 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)”.

3.5. Contas a receber

As contas a receber de clientes são registradas pelo valor faturado. A Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa (PCLD) é constituída quando necessária e em montante considerado suficiente pela Administração para fazer face às eventuais perdas na realização dos créditos.

A Empresa avaliou o efeito do Ajuste a Valor Presente (AVP) e pelo fato dos saldos a receber se encontrarem em condições praticadas no mercado não houve apuração de valores para fins de contabilização.

3.6. Partes relacionadas

Relativa, exclusivamente, as operações de conta corrente de aporte com consórcios e empresas sob mesmo domínio econômico.

CCI CONSTRUÇÕES LTDA.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas para os exercícios encerrados em 31 de dezembro de 2021 e de 2020 (Valores expressos em Milhares de Reais – R\$ exceto quando expressamente mencionado em contrário)

3.7. Imobilizado líquido

Itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou construção deduzido da depreciação acumulada.

A depreciação dos ativos é calculada pelo método linear com base nas taxas mencionadas na Nota Explicativa nº 9. e leva em consideração o tempo de vida útil estimado dos bens.

3.8. Redução ao valor recuperável - teste de *impairment*

a) Ativos financeiros

Um ativo financeiro não mensurado pelo Valor Justo por meio do Resultado (VJR) é avaliado a cada data de apresentação para apurar se há evidência objetiva de que tenha ocorrido perda no seu valor recuperável.

Um ativo tem perda no seu valor recuperável se uma evidência objetiva indica que um evento de perda ocorreu após o reconhecimento inicial do ativo e que aquele evento de perda teve um efeito negativo nos fluxos de caixa futuros projetados que podem ser estimados de uma maneira confiável.

Uma redução do valor recuperável com relação a um ativo financeiro medido pelo Custo Amortizado (CA) é calculada como a diferença entre o valor contábil e o valor presente dos futuros fluxos de caixa estimados descontados à taxa de juros efetiva original do ativo.

As perdas são reconhecidas no resultado e refletidas em uma conta de provisão contra recebíveis. Os juros sobre o ativo que perdeu valor continuam sendo reconhecidos por meio da reversão do desconto.

Quando um evento subsequente indica reversão da perda de valor a diminuição na perda de valor é revertida e registrada no resultado.

b) Ativos não financeiros

Os ativos com vida útil definida têm o seu valor recuperável testado no mínimo anualmente caso haja indicadores de perda de valor.

A Administração da Empresa não identificou nenhum indicativo que justificasse a constituição de uma provisão sobre seus ativos.

Empréstimos e financiamentos

Os empréstimos e financiamentos são inicialmente reconhecidos a valor justo no recebimento dos recursos, líquido dos custos de transação.

Em seguida são apresentados pelo Custo Amortizado (CA), isto é, acrescidos de encargos e juros proporcionais ao período incorrido (“*pro rata temporis*”).

Os juros e demais financeiros incorridos são alocados na rubrica “Ativo financeiro - complexo penitenciário” durante a construção do complexo.

CCI CONSTRUÇÕES LTDA.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas para os exercícios encerrados em 31 de dezembro de 2021 e de 2020 (Valores expressos em Milhares de Reais – R\$ exceto quando expressamente mencionado em contrário)

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 Empresa e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança.

Um passivo é reconhecido no balanço patrimonial quando a Empresa 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.

c) 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, de processos em que a Empresa questionou a inconstitucionalidade de tributos.

Imposto de renda e contribuição social corrente

A despesa com imposto de renda e contribuição social compreende os impostos de renda correntes e diferidos e são reconhecidos no resultado.

O tributo corrente é o imposto a pagar esperado sobre o lucro tributável do período/exercício, a taxas de impostos decretadas ou substantivamente decretadas na data de apresentação das informações contábeis intermediárias e qualquer ajuste aos impostos a pagar com relação aos exercícios anteriores.

Regime de lucro real: em 2021 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.

CCI CONSTRUÇÕES LTDA.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas para os exercícios encerrados em 31 de dezembro de 2021 e de 2020 (Valores expressos em Milhares de Reais – R\$ exceto quando expressamente mencionado em contrário)

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

Regime de lucro presumido: em 2020 a Sociedade optou pelo regime de tributação do lucro presumido aplicável às sociedades cujo faturamento anual do exercício imediatamente anterior tenha sido inferior a R\$ 78.000. Nesse contexto, a base de cálculo do imposto de renda e a contribuição social são calculadas à razão de 8% e 12% respectivamente sobre as receitas brutas (32% quando a receita for proveniente de aluguéis e prestação de serviços e 100% quando for proveniente de receitas financeiras) sobre as quais se aplicam as alíquotas regulares dos respectivos impostos e contribuição.

Imposto de renda e contribuição social diferidos

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 nem o lucro ou prejuízo fiscal.

Instrumentos financeiros - ativos financeiros não derivativos

A Empresa reconhece os empréstimos e recebíveis inicialmente na data em que foram originados.

Todos os outros ativos financeiros (incluindo os ativos designados pelo Valor Justo por meio do Resultado - VJR) são reconhecidos inicialmente na data da negociação na qual a Empresa se torna uma das partes das disposições contratuais do instrumento.

A Empresa não reconhece um ativo financeiro quando os direitos contratuais aos fluxos de caixa do ativo expiram ou quando a Empresa transfere os direitos ao recebimento dos fluxos de caixa contratuais sobre um ativo financeiro em uma transação na qual essencialmente todos os riscos e benefícios da titularidade do ativo financeiro são transferidos.

Eventual participação que seja criada ou retida pela Empresa nos ativos financeiros é reconhecida como um ativo ou passivo individual.

A Empresa classifica os ativos financeiros não derivativos nas seguintes categorias: ativos financeiros registrados pelo Valor Justo por meio do Resultado (VJR) e empréstimos e recebíveis.

Ativos financeiros registrados pelo Valor Justo por meio do Resultado (VJR)

Um ativo financeiro é classificado pelo Valor Justo por meio do Resultado (VJR) caso seja classificado como mantido para negociação, ou seja, assim designado no momento do reconhecimento inicial.

CCI CONSTRUÇÕES LTDA.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas para os exercícios encerrados em 31 de dezembro de 2021 e de 2020 (Valores expressos em Milhares de Reais – R\$ exceto quando expressamente mencionado em contrário)

Os ativos financeiros são designados pelo Valor Justo por meio do Resultado (VJR) se a Empresa gerencia esses investimentos e toma decisões de compra e venda baseadas em seus valores justos de acordo com a gestão de riscos documentada e a estratégia de investimentos da Empresa.

Empréstimos e recebíveis

Empréstimos e recebíveis são ativos financeiros com pagamentos fixos ou calculáveis que não são cotados no mercado ativo.

Esses ativos são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis.

Após o reconhecimento inicial os empréstimos e recebíveis são medidos pelo Custo Amortizado (CA) por meio do método dos juros efetivos decrescidos de qualquer perda por redução ao valor recuperável.

Passivos financeiros não derivativos

Todos os passivos financeiros são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis.

Após o reconhecimento inicial esses passivos financeiros são medidos pelo Custo Amortizado (CA) por meio do método dos juros efetivos.

4. Base de consolidação

i) Controladas

As demonstrações contábeis de controladas são incluídas nas demonstrações contábeis consolidadas a partir da data em que o controle se inicia até a data em que o controle deixa de existir.

Nas demonstrações contábeis individuais da Empresa as informações financeiras de controladas e coligadas são reconhecidas por meio do método de equivalência patrimonial salvo nas coligadas que a Empresa não tem poder de decisão ou influência na Administração, estas estão registradas a custo.

ii) Processo de consolidação

O processo de consolidação das contas patrimoniais e de resultado corresponde à soma horizontal dos saldos das contas do ativo, do passivo, das receitas e despesas segundo a sua natureza complementada com as seguintes eliminações:

- a)** Das participações no capital, reservas e resultado acumulado cabendo ressaltar que não existem participações recíprocas;
- b)** Dos saldos de contas correntes e outras contas integrantes do ativo e/ou passivo mantidos entre as Entidades cujas demonstrações contábeis foram consolidadas;
- c)** Dos efeitos decorrentes das transações significativas realizadas entre as Entidades controladas e controladora.

CCI CONSTRUÇÕES LTDA.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas para os exercícios encerrados em 31 de dezembro de 2021 e de 2020 (Valores expressos em Milhares de Reais – R\$ exceto quando expressamente mencionado em contrário)

4.1. Demonstrações contábeis consolidadas

As demonstrações contábeis consolidadas consideram a seguinte Entidade controlada:

Controladas	Participações	
	2021	2020
CCI Concessões Ltda.	65,00%	0,00%

Conforme mencionado na Nota Explicativa 1. em 01 de dezembro de 2021 a Empresa tornou-se controladora da CCI Concessões Ltda., portando, consolidando a partir dessa data.

5. Caixa e equivalentes de caixa

	Controladora		Consolidado 2021
	2021	2020	
Bancos conta movimento	89	109	91

Aplicações financeiras de curto prazo, de alta liquidez que são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor.

6. Contas a receber – controladora e consolidado

	2021	2020
Circulante		
Valores a receber – PM Guarulhos (a)	17.016	16.769
Não circulante		
Valores a receber – PM Guarulhos (b)	66.854	65.840
Valores a receber – PM São Paulo (c)	27	27
Valores a receber – obras Sabesp (d)	4.178	4.178
Valores a receber – PM Santo André (e)	6.372	6.281
Valores a receber – PM Taboão da Serra (f)	384	404
Valores a receber – outros	267	267
	78.082	76.997
	95.098	93.766

Os recebíveis estão compostos conforme a seguir:

- a) Serviços executados por meio dos boletins de medição em períodos anteriores à Prefeitura Municipal de Guarulhos que ainda não foram faturados. Com base nas informações dos advogados de acordo com o Processo nº 161/96 da 2ª Vara Cível do Foro de Guarulhos para a qual existe precatório emitido de nº 3.664/05 e está sendo feito o pedido de sequestro, no qual esses afirmam que a chance de ocorrência de perda é improvável. Os valores estão devidamente atualizados de acordo com os cálculos apurados em 31 de dezembro de 2021;

CCI CONSTRUÇÕES LTDA.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas para os exercícios encerrados em 31 de dezembro de 2021 e de 2020 (Valores expressos em Milhares de Reais – R\$ exceto quando expressamente mencionado em contrário)

- b)** Serviços executados e faturados anteriores à Prefeitura Municipal de Guarulhos. Com base nas informações dos advogados de acordo com o Processo nº 454/00 da 8ª Vara Cível do Foro de Guarulhos para a qual existe precatório emitido de nº 3.387/05, no qual esses afirmam que as chances de ocorrência de perda são improváveis. Os valores estão devidamente atualizados de acordo com os cálculos apurados em 31 de dezembro de 2021;
- c)** Serviços executados e faturados anteriores à Prefeitura de São Paulo. Com base nas informações dos advogados de acordo com o Processo nº 4.129/05 da Vara do Setor de Execução contra a prefeitura para a qual existe precatório emitido de nº 3.703/74, no qual esses afirmam que as chances de ocorrência de perda são improváveis. Os valores estão devidamente atualizados de acordo com os cálculos apurados em 31 de dezembro de 2021;
- d)** Ação de cobrança contra a Companhia de Saneamento Básico do Estado de São Paulo (SABESP) visando o recebimento de valores devidos de execução de serviços de engenharia através de consórcio referente ao contrato para a execução das obras complementares envolvidas no Projeto Tietê 2ª etapa, concorrência Internacional Sabesp CSO-24.458/04. Os valores estão devidamente atualizados de acordo com os cálculos apurados em 31 de dezembro de 2021;
- e)** Ação de cobrança contra a Prefeitura Municipal de Santo André visando o recebimento de valores devidos em razão da execução de serviços extraordinários incluídos no Contrato nº 011/96 originalmente firmado com a Municipalidade de Santo André tendo ela se recusado a firmar o competente aditamento contratual. Os valores estão devidamente atualizados de acordo com os cálculos apurados em 31 de dezembro de 2021;
- f)** Ação de cobrança contra a Prefeitura Municipal de Taboão da Serra visando o recebimento de valores devidos. Os valores estão devidamente atualizados de acordo com os cálculos apurados em 31 de dezembro de 2021.

7. Partes relacionadas – controladora e consolidado

Os valores referem-se a créditos entre as empresas do Grupo e conta corrente de consórcios e utilizados basicamente para a manutenção de capital de giro.

	2021	2020
Ativo		
Consórcio Nova Subida da Serra	11.052	12.802
GPA - Gestores Prisionais Associados S/A	-	4.469
CCI Construcciones do Brasil S.A.	2.671	2.671
SCP (GEL) Construcciones	2.633	2.633
SCP Remotia Infraestrutura Energética	3.059	135
	19.415	22.710
Circulante	-	4.469
Não circulante	19.415	18.241
	19.415	22.710

CCI CONSTRUÇÕES LTDA.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas para os exercícios encerrados em 31 de dezembro de 2021 e de 2020 (Valores expressos em Milhares de Reais – R\$ exceto quando expressamente mencionado em contrário)

	2021	2020
Passivo		
Consórcio Nova Subida da Serra	10.680	11.205
Consórcio Construtor dos Presídios (MG)	7	7
Consórcio BR 040	49	49
SCP (GEL) CCI Construções Ltda.	3.268	3.268
CCI Concessões Construções Infraestrutura S/A	36.194	-
	50.198	14.529

8. Créditos com terceiros – controlador e consolidado

Composto por:

Ativo	2021	2020
Bioenergética Vale do Paracatu S.A.	71	91
Urbanizadora Serviobras Ltda.	10	10
Outros	9	-
	90	101

CCI CONSTRUÇÕES LTDA.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas
para os exercícios encerrados em 31 de dezembro de 2021 e de 2020

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

9. Investimentos

9.1. Composição dos investimentos

	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
Investimentos em participações societárias	243.248	224.880	245.226	-

9.2. Composição e movimentação dos investimentos - Controladora

	Investimentos						Total líquido
	SCP Sabesp Curitiba	GPA	SCP Remotia	CCI Concessões	Total	Provisão perdas para investimentos (a e b)	
Saldo em 31 de dezembro de 2019	8.385	196.518	-	-	204.903	(731)	204.172
Aquisição de ações	-	6.888	-	-	6.888	-	6.888
Equivalência patrimonial	-	13.671	-	-	13.671	(44)	13.627
Dividendos recebidos	-	(3.560)	-	-	(3.560)	-	(3.560)
Outros resultados abrangentes (b)	-	2.978	-	-	2.978	-	2.978
Saldo em 31 de dezembro de 2020	8.385	216.495	-	-	224.880	(775)	224.105
Aquisição de quotas de capital	-	-	-	5	5	-	5
Equivalência patrimonial	-	21.471	7	-	21.478	(277)	21.201
Dividendos recebidos	-	(3.115)	-	-	(3.115)	-	(3.115)
Saldo em 31 de dezembro de 2021	8.385	234.851	7	5	243.248	(1.052)	242.196

- SCP SABESP Curitiba, sociedade que tem por objetivo participar da execução das obras complementares promovida pela Companhia de Saneamento Básico do Estado de São Paulo incluindo estação de tratamento de esgoto, interceptor, coletores troncos e redes coletoras;
- Gestores Prisionais Associados S.A. – GPA (“Companhia ou Concessionária”) é uma sociedade por ações de capital fechado, que tem por objeto social único e exclusivo a concepção, implantação e gestão, em regime de concessão administrativa do Complexo Prisional na região Metropolitana de Belo Horizonte/MG. A Companhia foi revisada por outros auditores independentes que emitiram relatório em 08 de abril de 2022 sem modificação;

CCI CONSTRUÇÕES LTDA.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas
para os exercícios encerrados em 31 de dezembro de 2021 e de 2020

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

- SCP Remotia Infraestrutura Energética, sociedade que tem por objetivo construir e explorar economicamente uma usina de energia solar fotovoltaica de 3,6MW, em Sacramento, Minas Gerais civil;
- CCI Concessões Ltda., sociedade que tem por objetivo participar no capital social de outras empresas, em 01 de dezembro de 2021 a controladora CCI Concessões e Construções de Infraestrutura S/A retirou-se da CCI Concessões Ltda. mediante cessão e transferência a título oneroso de 1.750 quotas de sua propriedade a sua controladora Estrela do Mar Participações e Administração de Bens Ltda. e 3.250 quotas para a sua controlada CCI Construções Ltda.;
- SCP IMPEC Construções e Empreendimentos, sociedade que tem por objetivo participar no capital social de outras empresas e prestar serviços técnicos de engenharia civil;
- OSG Operadora de Serviços Gerais Ltda. que tem por objetivo participar no capital social de outras empresas e prestar serviços de gerenciamento e administração. Em 18/12/2019 a Empresa adquiriu a participação societária de 45,29% na Operadora de Serviços Gerais (OSG) mediante cessão e transferência a título gratuito da totalidade de quotas de capital detidas pela CCI Concessões Ltda. na OSG.

(a) O montante de R\$ 1.052 (R\$ 775 em 2020) representa a constituição de provisões para perdas nas seguintes investidas: OSG, SCP IMPEC, SCP MACAE e SCP SJC;

(b) Em janeiro de 2020 a investida GPA alienou as ações em tesouraria e com efeito gerou ganho reflexo na investidora.

9.3. Composição e movimentação dos investimentos - Consolidado

	Investimentos					Provisão perdas para investimentos (a e b)	Total líquido
	SCP Sabesp Curitiba	GPA	SCP Remotia	Remotia S/A	Total		
Saldo em 31 de dezembro de 2019	8.385	196.518	-	-	204.903	(731)	204.172
Aquisição de ações	-	6.888	-	-	6.888	-	6.888
Equivalência patrimonial	-	13.671	-	-	13.671	(44)	13.627
Dividendos recebidos	-	(3.560)	-	-	(3.560)	-	(3.560)
Outros resultados abrangentes (b)	-	2.978	-	-	2.978	-	2.978
Saldo em 31 de dezembro de 2020	8.385	216.495	-	-	224.880	(775)	224.105
Aquisição de quotas de capital	-	-	-	1.983	1.983	-	1.983
Equivalência patrimonial	-	21.471	7	-	21.478	(277)	21.201
Dividendos recebidos	-	(3.115)	-	-	(3.115)	-	(3.115)
Saldo em 31 de dezembro de 2021	8.385	234.851	7	1.983	245.226	(1.052)	244.174

CCI CONSTRUÇÕES LTDA.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas

para os exercícios encerrados em 31 de dezembro de 2021 e de 2020

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

- SCP SABESP Curitiba, sociedade que tem por objetivo participar da execução das obras complementares promovida pela Companhia de Saneamento Básico do Estado de São Paulo incluindo estação de tratamento de esgoto, interceptor, coletores troncos e redes coletoras;
- Gestores Prisionais Associados S.A. – GPA (“Companhia ou Concessionária”) é uma sociedade por ações de capital fechado, que tem por objeto social único e exclusivo a concepção, implantação e gestão, em regime de concessão administrativa do Complexo Prisional na região Metropolitana de Belo Horizonte/MG. A Companhia foi revisada por outros auditores independentes que emitiram relatório em 08 de abril de 2022 sem modificação;
- SCP Remotia Infraestrutura Energética, sociedade que tem por objetivo construir e explorar economicamente uma usina de energia solar fotovoltaica de 3,6MW, em Sacramento, Minas Gerais civil;
- Remotia Infraestrutura Energética S/A, sociedade anônima de capital fechado que tem por objetivo participar no capital social de outras empresas e executar atividades de coordenação e controle da operação da geração e transmissão de energia elétrica, consultoria em gestão empresarial, intermediação e agenciamento de serviços e negócios em geral e aluguel de outras máquinas e equipamentos comerciais e industriais, em 31 de dezembro de 2021 sua controlada CCI Concessões Ltda. adquiriu de sua sócia quotista Estrela do Mar Participações e Administração de Bens Ltda. a totalidade das 500 ações que a mesma detinha na coligada Remotia S/A a valor patrimonial (R\$ 1.983) mediante Adiantamento para Futuro Aumento de Capital Social (AFAC);
- SCP IMPEC Construções e Empreendimentos, sociedade que tem por objetivo participar no capital social de outras empresas e prestar serviços técnicos de engenharia civil;
- OSG Operadora de Serviços Gerais Ltda. que tem por objetivo participar no capital social de outras empresas e prestar serviços de gerenciamento e administração. Em 18/12/2019 a Empresa adquiriu a participação societária de 45,29% na Operadora de Serviços Gerais (OSG) mediante cessão e transferência a título gratuito da totalidade de quotas de capital detidas pela CCI Concessões Ltda. na OSG.

(a) O montante de R\$ 1.052 (R\$ 775 em 2020) representa a constituição de provisões para perdas nas seguintes investidas: OSG, SCP IMPEC, SCP MACAE e SCP SJC;

(b) Em janeiro de 2020 a investida GPA alienou as ações em tesouraria e com efeito gerou ganho reflexo na investidora.

CCI CONSTRUÇÕES LTDA.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas para os exercícios encerrados em 31 de dezembro de 2021 e de 2020 (Valores expressos em Milhares de Reais – R\$ exceto quando expressamente mencionado em contrário)

9.4. Dados sobre as investidas - Controladora

9.4.1. Informações de 31 de dezembro de 2021

Empresas	SCP Sabesp	GPA	SCP Remotia	CCI Concessões
Participação	50,00%	44,50%	20,00%	65,00%
Ativo circulante	17.423	73.658	7.543	8
Ativo não circulante	74	480.726	14.715	1.983
Total do ativo	17.497	554.384	22.258	1.991
Passivo circulante	727	18.380	11.281	-
Passivo não circulante	-	8.249	10.941	-
Patrimônio líquido	16.770	527.755	36	1.991
Total do passivo	17.497	554.384	22.258	1.991
Receitas	-	125.256	102	151
Despesas	-	(77.007)	(67)	(85)
Lucro/ (prejuízo)	-	48.249	35	66
Equivalência patrimonial	-	21.471	7	-

9.4.2. Informações de 31 de dezembro de 2020

Empresas	SCP Sabesp	GPA
Participação	50,00%	44,50%
Ativo circulante	17.423	78.084
Ativo não circulante	74	456.088
Total do ativo	17.497	534.172
Passivo circulante	727	30.484
Passivo não circulante	-	17.182
Patrimônio líquido	16.770	486.506
Total do passivo	17.497	534.172
Receitas	-	107.510
Despesas	-	(76.788)
Lucro/ (prejuízo)	-	30.722
Equivalência patrimonial	-	13.671

9.4.3. Aquisição de ações da GPA e compra vantajosa

Em 31 de janeiro de 2020 a CCI Construções adquiriu 2.946.111 ações que GPA mantinha em tesouraria pelo valor de R\$ 0,01 (valor expresso em Real) cada totalizando o montante de R\$ 30.

CCI CONSTRUÇÕES LTDA.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas para os exercícios encerrados em 31 de dezembro de 2021 e de 2020 (Valores expressos em Milhares de Reais – R\$ exceto quando expressamente mencionado em contrário)

Conforme laudo de avaliação do patrimônio líquido contábil, o valor do patrimônio líquido em 31 de dezembro de 2019 era de R\$ 457.090 o que equivale a R\$ 6.888 pelas ações adquiridas pela CCI.

A seguir demonstramos o saldo referente ao valor apurado na compra vantajosa:

	R\$
Valor patrimonial das ações	6.888
Valor pago	(30)
Ativo circulante	6.858

10. Imobilizado líquido – controladora e consolidado

	Movimentação de 2021				
	% - Taxas anuais de amortização	Saldos em 2020	Adições	Baixas	Saldos em 2021
Instalações	10,00%	8	-	-	8
Veículos leves	20,00%	100	-	-	100
Veículos pesados	25,00%	2.258	-	(606)	1.652
Máquinas	10,00%	-	-	-	-
Computadores	20,00%	21	-	-	21
Imobilizados (CNSS)	-	184	-	-	184
Depreciação acumulada	-	(1.354)	(442)	606	(1.190)
Imobilizado líquido	-	1.217	(442)	-	775

	Movimentação de 2020				
	% - Taxas anuais de amortização	Saldos em 2019	Adições	Baixas	Saldos em 2020
Instalações	10,00%	8	-	-	8
Veículos leves	20,00%	128	-	(28)	100
Veículos pesados	25,00%	2.792	-	(534)	2.258
Máquinas	10,00%	325	-	(325)	-
Computadores	20,00%	12	9	-	21
Imobilizados (CNSS)	-	184	-	-	184
Depreciação acumulada	-	(1.799)	(442)	887	(1.354)
Imobilizado líquido	-	1.650	(433)	-	1.217

O ativo imobilizado tem o seu valor recuperável analisado no mínimo anualmente caso haja indicadores de perda de valor.

Para os exercícios encerrados em 31 de dezembro de 2021 e 2020 não houve a necessidade de constituição de provisão.

CCI CONSTRUÇÕES LTDA.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas para os exercícios encerrados em 31 de dezembro de 2021 e de 2020 (Valores expressos em Milhares de Reais – R\$ exceto quando expressamente mencionado em contrário)

11. Tributos diferidos – controladora e consolidado

	2021	2020
Ativo		
Imposto de renda	2.286	2.268
Contribuição social	823	817
	3.109	3.085

O valor de tributos a recuperar registrados no ativo circulante e não circulante referem-se ao IRPJ e CSLL diferidos sobre honorários judiciais e provisões de contingências a pagar.

12. Provisão para demandas judiciais – controladora e consolidado

A Empresa é parte em ações judiciais e processos administrativos perante vários tribunais e órgãos governamentais decorrentes do curso normal das operações envolvendo questões trabalhistas, aspectos cíveis e outros assuntos.

A Administração com base em informações de seus assessores jurídicos, análise das demandas judiciais pendentes e quanto às ações trabalhistas com suporte na experiência anterior referente às quantias reivindicadas constituiu provisão em montante considerado suficiente para cobrir as prováveis perdas estimadas com as ações em curso como demonstrado a seguir:

	2021	2020
Cíveis	9.146	9.075

As contingências cíveis referem-se basicamente ao valor dos honorários advocatícios a serem pagos quando dos recebimentos dos valores a receber da Prefeitura Municipal de Guarulhos como descrito na Nota Explicativa nº 5..

13. Patrimônio líquido

13.1. Capital social

O capital social totalmente subscrito e integralizado em 31 de dezembro de 2021 é de R\$ 80.000 e 2019 (era de R\$ 120.125) e é composto por 80.000.000 quotas no valor nominal de R\$ 1 (valor expresso em Reais – R\$) cada.

Conforme arquivamento de alteração contratual de redução de capital social firmada em 30/12/2021 e registrada na JUCESP NUM. DOC: 085.020/22-9 em SESSÃO de 10/02/2022 a participação societária se apresenta como segue:

	2021		2020	
	\$	%	\$	%
CCI Concessões e Construções de Infraestrutura S.A.	80.000	100,00%	120.125	100,00%

Em 30 de dezembro de 2021 o sócio da Empresa decidiu reduzir o capital da Empresa em R\$ 40.125 com o cancelamento de 40.125.000 cotas.

CCI CONSTRUÇÕES LTDA.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas para os exercícios encerrados em 31 de dezembro de 2021 e de 2020 (Valores expressos em Milhares de Reais – R\$ exceto quando expressamente mencionado em contrário)

14. Receita líquida de serviços – controladora e consolidado

	2021	2020
Receita bruta de serviços	807	7.121
Tributos sobre faturamento	(82)	(139)
	725	6.982

A Empresa participa de diversos projetos de infraestrutura urbana e rodoviária em parceria com outras empresas do setor de construção.

O faturamento bruto é composto da receita bruta operacional e da participação em Consórcios.

15. Custos dos serviços prestados – controladora e consolidado

	2021	2020
Custos com pessoal e encargos sociais	(158)	(109)
Contratação de subempregados	(35)	(52)
Materiais aplicados na obra	(1)	(11)
Depreciação de máquinas e equipamentos	(402)	(442)
Custos indiretos de produção	(8)	(7)
	(604)	(621)

16. Despesas administrativas – controlador e consolidado

	2021	2020
Conservação e manutenção	(52)	-
Despesas com pessoal e encargos sociais	(305)	(213)
Serviços de terceiros pessoa jurídica	(395)	(104)
Despesas com telefonia	(6)	-
Material de higiene e limpeza	(3)	-
Associações de classe	(9)	-
Impostos, taxas e contribuições	(101)	(54)
Outros	(18)	(6)
	(889)	(377)

17. Outras receitas e despesas operacionais – controladora e consolidado

	2021	2020
Ganho por compra vantajosa (a)	-	6.858
Constituição da (provisão) para honorários judiciais	(221)	(92)
Reversão da provisão para demandas judiciais	57	-
Doação em espécie	(25)	-
Ganho de capital na alienação de ativo imobilizado	210	268
Reversão de perdas decorrentes de <i>impairment</i>	374	401
Perdas estimadas decorrentes de <i>impairment</i>	(73)	(682)
Outras receitas (despesas) operacionais	81	33
	403	6.786

(a) Valor referente a ganho na compra vantajosa conforme demonstrado na Nota Explicativa 8.3.

CCI CONSTRUÇÕES LTDA.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas para os exercícios encerrados em 31 de dezembro de 2021 e de 2020 (Valores expressos em Milhares de Reais – R\$ exceto quando expressamente mencionado em contrário)

18. Resultado financeiro – controladora e consolidado

	2021	2020
Despesas financeiras		
Juros passivos	(124)	(89)
Tarifas bancárias	(3)	(3)
	(127)	(92)
Receitas financeiras		
Variação monetária ativa	1.332	474
Juros ativos	66	178
	1.398	652
Resultado financeiro líquido		
	1.271	560

19. Gerenciamento de risco financeiro

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

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

19.1. Risco de crédito

Risco de crédito é o risco de prejuízo financeiro da Empresa caso um cliente ou contraparte em um instrumento financeiro falhe em cumprir com suas obrigações contratuais.

A exposição da Empresa ao risco de crédito é influenciada principalmente pelas características individuais de cada cliente.

A Empresa estabeleceu uma política de crédito sob a qual todo o novo cliente tem sua capacidade de crédito analisada individualmente antes dos termos e das condições padrão de pagamento.

19.2. Risco de liquidez

Risco de liquidez é gerenciado pela Empresa que possui em um modelo apropriado de gestão de risco e liquidez para o gerenciamento das necessidades de captação e gestão de liquidez no curto, médio e longo prazo.

19.3. Risco de mercado

Risco de mercado é o risco de alterações nos preços de mercado como as taxas de câmbio e taxas de juros que podem impactar nos negócios da Empresa.

A Empresa está sujeita ao risco de moeda nas compras em uma moeda diferente daquela moeda funcional.

CCI CONSTRUÇÕES LTDA.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas para os exercícios encerrados em 31 de dezembro de 2021 e de 2020 (Valores expressos em Milhares de Reais – R\$ exceto quando expressamente mencionado em contrário)

19.4. 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 Empresa 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 Empresa é administrar o risco operacional para evitar a ocorrência de prejuízos financeiros e danos à reputação da Empresa.

O cumprimento com as normas da Empresa é apoiado por um programa de análises periódicas de responsabilidade interna.

Os resultados das análises internas são discutidos com a Administração.

19.5. Gestão do capital

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

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

20. Instrumentos financeiros

Em 31 de dezembro de 2021 e de 2020 a Empresa possuía instrumentos financeiros representados substancialmente por aplicações financeiras, contas a receber de clientes e fornecedores.

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

A Empresa não possui instrumentos financeiros derivativos.

Todas as operações com instrumentos financeiros estão classificadas e reconhecidas nas demonstrações contábeis da Empresa conforme descrito a seguir:

- Aplicações financeiras

São definidas como ativos mensurados pelo Valor Justo por meio do Resultado (VJR) sendo o valor justo idêntico ao valor contábil em função do curto prazo de vencimento dessas operações.

- Contas a receber de clientes, partes relacionadas ativas e fornecedores

São classificadas como empréstimos e recebíveis e mensuradas pelo método do Custo Amortizado (CA).

CCI CONSTRUÇÕES LTDA.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas para os exercícios encerrados em 31 de dezembro de 2021 e de 2020 (Valores expressos em Milhares de Reais – R\$ exceto quando expressamente mencionado em contrário)

21. Lei Geral de Proteção de Dados (LGPD)

Em plena observância aos princípios éticos de governança corporativa e *compliance*, em face dos dispostos da Lei nº 12.846/2013 que disciplina a responsabilidade administrativa e civil de pessoas jurídicas pela prática de atos contra a administração pública, bem como considerando o que dispõe a Lei Geral de Proteção de Dados (LGPD) de 14 de agosto de 2018 instituída para regular a coleta, armazenamento, tratamento e compartilhamento de dados pessoais visando à proteção dos dados sensíveis.

Neste sentido foram incorporadas práticas de condutas internas com o intuito de estar em *compliance* com o ordenamento jurídico e com a ética profissional, assim como promover a proteção da privacidade e das informações, bem como a conscientização e permanente atualização dos colaboradores, fornecedores e prestadores de serviços.