

CCI CONCESSÕES E CONSTRUÇÕES DE INFRA- ESTRUTURA S.A.

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

CCI CONCESSÕES E CONSTRUÇÕES DE INFRA-ESTRUTURA S.A.

Demonstrações contábeis
31 de dezembro de 2021

Índice

Relatório dos Auditores Independentes sobre as demonstrações contábeis	03
Balanços patrimoniais	06 e 07
Demonstrações do resultado.....	08
Demonstrações do resultado abrangente	09
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
CCI Concessões e Construções de Infra-Estrutura S.A.
São Paulo - SP

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis individuais e consolidadas, identificadas como controladora e consolidado, respectivamente da CCI Concessões e Construções de Infra-Estrutura 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 individuais e consolidadas acima referidas apresentam adequadamente em todos os aspectos relevantes a posição patrimonial e financeira individual e consolidadas da CCI Concessões e Construções de Infra-Estrutura S.A. em 31 de dezembro de 2021, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa individuais e consolidadas 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.

Responsabilidades da Administração e da governança pelas demonstrações contábeis

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 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 individuais e consolidadas, 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 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 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 individuais e consolidadas ou incluir modificação em nossa opinião se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia 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.

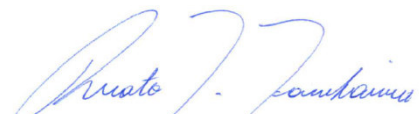
Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito entre outros aspectos do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

São Paulo, 28 de abril de 2022.

Pemom Auditoria e Consultoria S.S.
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 CONCESSÕES E CONSTRUÇÕES DE INFRAESTRUTURA S.A.

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

ATIVO	Notas	Controladora		Consolidado	
		2021	2020	2021	2020
Ativo circulante					
Caixa e equivalentes de caixa	5	32.462	30.232	34.819	35.221
Contas a receber	6	-	-	17.016	16.769
Partes relacionadas	7.1	-	3.016	-	4.524
Tributos a recuperar	-	1.117	682	1.419	1.022
Outros créditos	9	261	2	360	120
Total do ativo circulante		33.840	33.932	53.614	57.656
Ativo não circulante					
Títulos e valores mobiliários	8	-	-	1.019	9.510
Contas a receber	6	11.301	16.925	89.383	93.922
Partes relacionadas	7.1	36.194	-	19.415	18.241
Tributos diferidos	13	-	-	3.109	3.085
Outros créditos	9	-	-	389	2.088
Investimentos	10.1	302.977	328.143	245.226	224.880
Imobilizado	11	11	-	786	1.217
Total do ativo não circulante		350.483	345.068	359.327	352.943
Total do ativo		384.323	379.000	412.941	410.599

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

CCI CONCESSÕES E CONSTRUÇÕES DE INFRAESTRUTURA S.A.

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

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

	Notas	Controladora		Consolidado	
		2021	2020	2021	2020
Passivo circulante					
Fornecedores	-	31	6	416	362
Obrigações trabalhista e tributárias	-	41	41	299	542
Dividendos a pagar	12	6.331	17.796	6.331	17.796
Adiantamentos de clientes	-	-	-	44	14
Outras contas a pagar	-	35	12	50	46
Total do passivo circulante		6.438	17.855	7.140	18.760
Passivo não circulante					
Partes relacionadas	7.2	-	-	14.004	14.529
Tributos diferidos	13	-	-	285	2.093
Provisão para demandas judiciais	14	-	-	9.146	9.075
Provisão para perdas em investimentos	10.3	-	-	1.052	775
Outras contas a pagar	-	-	-	-	-
Total do passivo não circulante		-	-	24.487	26.472
Patrimônio líquido					
Capital social	15a	62.434	62.434	62.434	62.434
Reserva legal	15b	12.487	12.487	12.487	12.487
Reserva de lucros	15c	62.434	62.434	62.434	62.434
Reserva para contingência	15d	304	2.228	304	2.228
Reserva de lucros a realizar	-	240.226	221.562	240.226	221.562
Patrimônio líquido de controladores		377.885	361.145	377.885	361.145
Adiantamento para futuro aumento de capital (AFAC) de não controladores	-	-	-	1.983	-
Participação de não controladores	-	-	-	1.446	4.222
Total do patrimônio líquido		377.885	361.145	381.314	365.367
Total do passivo e patrimônio líquido		384.323	379.000	412.941	410.599

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

CCI CONCESSÕES E CONSTRUÇÕES DE INFRAESTRUTURA S.A.

Demonstrações do resultado para os exercícios encerrados em 31 dezembro de 2021 e de 2020
(Em Milhares de Reais - R\$ exceto lucro por ação)

	Notas	Controladora		Consolidado	
		2021	2020	2021	2020
Receita líquida de serviços	16	-	-	725	6.982
Custos dos serviços	17	-	-	(604)	(621)
Lucro bruto		-	-	121	6.361
(Despesas) receitas operacionais					
Despesas administrativas	18	(1.091)	(1.294)	(2.456)	(2.139)
Outras receitas e despesas	-	-	231	403	7.021
		(1.091)	(1.063)	(2.053)	4.882
(Prejuízo) lucro antes do resultado financeiro		(1.091)	(1.063)	(1.932)	11.243
Resultado financeiro					
Receitas financeiras	19	2.100	1.665	3.616	2.970
Despesas financeiras	19	(1)	-	(152)	(111)
		2.099	1.665	3.464	2.859
Lucro (Prejuízo) antes do resultado em participações societárias		1.008	602	1.532	14.102
Resultado em participações societárias					
Resultado de equivalência patrimonial	10.3	21.948	28.396	21.267	13.625
Ganho (Perda) na variação de participação percentual em investida	10.3	-	-	-	-
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social		22.956	28.998	22.799	27.727
Provisão para imposto de renda - corrente	13	(152)	(82)	(1.463)	(2.133)
Provisão para contribuição social - corrente	13	(64)	(38)	(570)	(806)
Imposto de renda e contribuição social - diferidos	13	-	-	1.906	4.165
Lucro antes da participação dos acionistas não controladores		22.740	28.878	22.672	28.953
Participação de acionistas não controladores	-	-	-	68	(75)
Lucro líquido do exercício		22.740	28.878	22.740	28.878
Quantidade de ações	15a	1.309.106	1.309.106		
Lucro por ação em reais	-	17,37	22,06		

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

CCI CONCESSÕES E CONSTRUÇÕES DE INFRAESTRUTURA S.A.

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	2020
Lucro líquido do exercício	22.740	28.878	22.672	28.953
Outros resultados abrangentes				
Ganho de variação percentual na participação em investida	-	2.978	-	2.978
Perda de variação percentual na participação em investida	-	-	-	-
Total dos resultados abrangentes	22.740	31.856	22.672	31.931
Atribuído a controlador			22.740	31.856
Atribuído a não controladores			(68)	75

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

CCI CONCESSÕES E CONSTRUÇÕES DE INFRAESTRUTURA S.A.

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

	Notas	Capital social	Reserva legal	Reserva de lucros	Reserva para contingência	Reserva de lucros a realizar	(Prejuízos) Lucros acumulados	Total do patrimônio líquido da controladora	Adiantamento para futuro aumento de capital (AFAC) de não controladores	Participação de não controladores	Total do patrimônio líquido consolidado
Em 31 de dezembro de 2019		62.434	12.487	62.434	6.174	193.260	-	336.789	-	6.630	343.419
Movimentação da participação de não controladores	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2.483)	(2.483)
Dividendos propostos	-	-	-	(7.500)	-	-	-	(7.500)	-	-	(7.500)
Lucro do exercício	-	-	-	-	-	-	28.878	28.878	-	75	28.953
Realização de reserva para contingência (investida)	-	-	-	3.946	(3.946)	-	-	-	-	-	-
Constituição de reserva de lucro	-	-	-	576	-	28.302	(28.878)	-	-	-	-
Outros resultados abrangentes	-	-	-	2.978	-	-	-	2.978	-	-	2.978
Em 31 de dezembro de 2020		62.434	12.487	62.434	2.228	221.562	-	361.145	-	4.222	365.367
Movimentação da participação de não controladores	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2.708)	(2.708)
Adiantamento para futuro aumento de capital social (AFAC)	-	-	-	-	-	-	-	-	1.983	-	1.983
Dividendos propostos	-	-	-	(6.000)	-	-	-	(6.000)	-	-	(6.000)
Lucro (Prejuízo) do exercício	-	-	-	-	-	-	22.740	22.740	-	(68)	22.672
Realização de reserva para contingência (investida)	-	-	-	1.924	(1.924)	-	-	-	-	-	-
Constituição de reserva de lucro	-	-	-	4.076	-	18.664	(22.740)	-	-	-	-
Outros resultados abrangentes	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Em 31 de dezembro de 2021		62.434	12.487	62.434	304	240.226	-	377.885	1.983	1.446	381.314

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

CCI CONCESSÕES E CONSTRUÇÕES DE INFRA-ESTRUTURA S.A.

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

	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
Fluxo de caixa das atividades operacionais				
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social	22.956	28.998	22.799	27.727
Ajustes para reconciliar o lucro do exercício com o caixa gerado pelas atividades operacionais				
Resultado de equivalência patrimonial	(21.948)	(28.396)	(21.267)	(13.625)
Depreciação/amortização	-	-	442	442
Baixa líquida na alienação de imobilizado	-	-	-	-
Baixa líquida na alienação de investimentos	8	-	66	-
Mais valia na aquisição de investimento	-	-	-	(6.858)
Provisão para perdas em investimentos	-	-	-	(189)
Provisão para demandas judiciais	-	-	71	93
(Prejuízo)/lucro líquido ajustado	1.016	602	2.111	7.590
Redução/(aumento) nos ativos	4.930	3.330	13.845	11.912
Contas a receber	5.624	1.827	4.292	889
Tributos a recuperar	(435)	1.504	(397)	2.569
Títulos e valores mobiliários	-	-	8.491	7.571
Outros créditos	(259)	(1)	1.459	883
(Redução) aumento nos passivos	(168)	(215)	(2.114)	(9.692)
Fornecedores	25	(130)	54	(629)
Obrigações trabalhistas e tributárias	-	24	(243)	287
Adiantamentos de clientes	-	-	30	(5.823)
Outras contas a pagar	23	11	4	(324)
Impostos de renda e contribuição social pagos	(216)	(120)	(1.959)	(3.203)
Caixa líquido (aplicado nas) proveniente das atividades operacionais	5.778	3.717	13.842	9.810
Fluxo de caixa das atividades de investimentos				
Aquisição de investimentos	-	-	(1.983)	(30)
Redução de capital social em investida	40.125	6.880	-	-
Recebimento na venda de imobilizado	-	-	-	-
Recebimento na alienação de investimentos	-	-	-	-
Devolução de adiantamento para futuro aumento de capital	1.754	4.332	-	-
Dividendos recebidos	5.227	970	3.115	3.560
Aquisição de imobilizado	(11)	-	(11)	(9)
Caixa líquido proveniente das (aplicado nas) atividades de investimentos	47.095	12.182	1.121	3.521
Fluxo de caixa das atividades de financiamento				
Amortização de empréstimos e financiamento líquida	-	-	-	-
AFAC	-	-	1.983	-
Partes relacionadas	(33.178)	(6.912)	2.825	2.031
Distribuição de dividendos	(17.465)	(2.324)	(17.465)	(2.324)
Participação de acionistas não controladores	-	-	(2.708)	(2.483)
Caixa líquido (aplicado nas) proveniente das atividades de financiamento	(50.643)	(9.236)	(15.365)	(2.776)
Aumento líquido (redução líquida) de caixa e equivalentes de caixa	2.230	6.663	(402)	10.555
Caixa e equivalentes de caixa				
No início do exercício	30.232	23.569	35.221	24.666
No final do exercício	32.462	30.232	34.819	35.221
Aumento líquido (redução líquida) de caixa e equivalentes de caixa	2.230	6.663	(402)	10.555

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

CCI CONCESSÕES E CONSTRUÇÕES DE INFRA-ESTRUTURA S.A.

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 Concessões e Construções de Infraestrutura S.A. (“Companhia”) foi constituída em 02 de agosto de 1999 tendo como objetivo social a participação em outras sociedades.

A Companhia participa nas seguintes Entidades diretamente:

- a) **CCI Construções Ltda. (“CCI Construções”)**: foi constituída em 12 de agosto de 1974 sob denominação Dos Arroyos S/A Industrial e Comercial, em 18 de julho de 1990 passou à nova razão social Dos Arroios S.A., em 14 de abril de 1999 passou à nova denominação CCI Construções S.A. e por final 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, a 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 Companhia;
- b) **CCI Concessões Ltda. (“CCI Concessões”)**: constituída em 29 de outubro de 1996 com a denominação de Aragon Brasil S/A em 17 de fevereiro de 1999 teve sua razão social alterada para CCI Concessões S/A e em 30 de dezembro de 2008 passou a ser denominada CCI Concessões Ltda. tendo como objetivo social: explorar concessões e/ou licenças para participar de obras e serviços públicos em geral, administrar e explorar concessões ou licenças conferidas a terceiros, estudar, projetar, construir e prestar serviços a todo e qualquer tipo de obras públicas e privadas, comercializar, representar e participar no capital de outras sociedades e empreendimentos;
- c) **GSMP S/A (“GSMP”)**: companhia de capital fechado foi constituída em 30 de agosto de 2004 e tem por objeto social: a participação em empresas nacionais ou estrangeiras, como sócia, acionista ou quotista.
- d) Em 30 de setembro de 2021 a sua controlada indireta CCI Concessões Ltda retirou-se da WGS Administração e Construções Ltda mediante distrato de baixa por liquidação voluntária por parte de sua investida.
- e) Em 31 de dezembro de 2021 a sua controladora Estrela do Mar Participações e Administração de Bens Ltda cede e transfere a valor patrimonial a totalidade das 500 ações que a mesma detinha na coligada Remotia Infraestrutura Energética S/A para sua investida CCI Concessões Ltda.

CCI CONCESSÕES E CONSTRUÇÕES DE INFRA-ESTRUTURA S.A.

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)

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 Companhia 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).

c) Moeda funcional e moeda de apresentação

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.

d) Impactos da pandemia provocada 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 2021, a Companhia não apurou impactos significativos decorrentes da pandemia em suas demonstrações contábeis.

CCI CONCESSÕES E CONSTRUÇÕES DE INFRA-ESTRUTURA S.A.

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. Principais práticas contábeis

As demonstrações contábeis são elaboradas com o 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 políticas contábeis descritas em detalhes a seguir têm sido aplicadas de maneira consistente a todos os exercícios apresentados nessas demonstrações contábeis individuais e consolidadas.

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 operacional

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 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.

CCI CONCESSÕES E CONSTRUÇÕES DE INFRA-ESTRUTURA S.A.

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)

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 por meio 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 são registradas pelo valor faturado. A Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa (PCLD) é constituída quando necessário em montante considerado suficiente pela Administração para fazer face às eventuais perdas na realização dos créditos.

Todos os títulos vencidos há mais de 120 dias estão provisionados exceto pelos títulos com acordos firmados.

3.6. Instrumentos financeiros

a) Ativos financeiros não derivativos

A Companhia e suas controladas reconhecem 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 Companhia e suas controladas se tornam uma das partes das disposições contratuais do instrumento.

A Companhia e suas controladas não reconhecem um ativo financeiro quando os direitos contratuais aos fluxos de caixa do ativo expiram ou quando a Companhia e suas controladas transferem 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 Companhia e suas controladas nos ativos financeiros é reconhecida como um ativo ou passivo individual.

CCI CONCESSÕES E CONSTRUÇÕES DE INFRA-ESTRUTURA S.A.

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)

A Companhia e suas controladas classificam os ativos financeiros não derivativos nas seguintes categorias:

- (i) Ativos financeiros registrados pelo Valor Justo por meio do Resultado (VJR);
- (ii) Empréstimos e recebíveis.

(i) 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.

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

(ii) 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.

b) 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. O principal passivo financeiro da Companhia e de suas controladas é empréstimos e financiamentos.

CCI CONCESSÕES E CONSTRUÇÕES DE INFRA-ESTRUTURA S.A.

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. Partes relacionadas

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

3.8. Imobilizado

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 11 e leva em consideração o tempo de vida útil estimado dos bens.

3.9. Redução ao valor recuperável

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 – teste de *impairment*

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

CCI CONCESSÕES E CONSTRUÇÕES DE INFRA-ESTRUTURA S.A.

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)

A Administração da Companhia e suas controladas não identificaram nenhum indicativo que justificasse a constituição de uma provisão sobre seus ativos.

3.10. 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 Companhia questionou a inconstitucionalidade de tributos.

3.11. 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 Companhia ou suas controladas e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança.

Um passivo é reconhecido no balanço patrimonial quando a Companhia ou suas controladas possuem 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.

CCI CONCESSÕES E CONSTRUÇÕES DE INFRA-ESTRUTURA S.A.

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)

3.12. Imposto de renda e contribuição social - diferidos e correntes

O imposto de renda e a contribuição social são calculados pelas alíquotas regulares de 15% para o imposto de renda aplicado sobre lucro tributável acrescidas de adicional de 10% sobre o lucro tributável tendo como dedução da base de cálculo o excedente de R\$ 240 e de 9% para a contribuição social aplicada sobre o lucro tributável observando os critérios estabelecidos pela legislação fiscal.

Foram considerados e registrados os efeitos de imposto de renda e contribuição social avaliando as diferenças temporárias para reconhecimento de receitas e despesas para fins fiscais e contábeis e apuradas à taxa efetiva de realização.

As despesas com o imposto de renda e a contribuição social compreendem os impostos correntes e diferidos e ambos são reconhecidos no resultado.

O imposto corrente é o imposto a pagar ou a receber esperado sobre o lucro ou prejuízo tributário do exercício, as taxas de impostos decretadas ou substantivamente decretadas na data da apresentação das demonstrações contábeis e qualquer ajuste aos impostos a pagar com relação aos exercícios anteriores.

O imposto diferido é reconhecido com relação às diferenças temporárias entre os valores contábeis de ativos e passivos para fins contábeis e os correspondentes valores para fins de tributação.

O imposto diferido é mensurado pelas alíquotas que se espera serem aplicadas às diferenças temporárias quando elas revertem baseando-se nas leis que foram decretadas até a data de apresentação das demonstrações contábeis.

Os ativos e passivos fiscais correntes são compensados caso haja um direito legal de compensá-los e eles se relacionam a impostos de renda lançados pela mesma autoridade tributária e entidade sujeita à tributação.

3.13. Determinação do Ajuste a Valor Presente (AVP)

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

CCI CONCESSÕES E CONSTRUÇÕES DE INFRA-ESTRUTURA S.A.

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. 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 Companhia as informações financeiras de controladas e coligadas são reconhecidas por meio do método de equivalência patrimonial salvo nas coligadas que a Companhia 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.

4.1. Demonstrações contábeis consolidadas

As demonstrações contábeis consolidadas consideram as seguintes Entidades controladas:

Controladas	Participações	
	2021	2020
CCI Construções Ltda.	100,00%	100,00%
CCI Concessões Ltda.	65,00%	100,00%
GSMP S/A	54,83%	54,83%

CCI CONCESSÕES E CONSTRUÇÕES DE INFRA-ESTRUTURA S.A.

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)

5. Caixa e equivalentes de caixa

	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
Caixa	5	5	5	5
Bancos conta movimento	10	192	133	397
Aplicações financeiras	32.447	30.035	34.681	34.819
	32.462	30.232	34.819	35.221

Aplicações financeiras de curto prazo, 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.

As aplicações financeiras referem-se substancialmente aos Certificados de Depósitos Bancários (CDBs) remunerados à taxa média de 12,75% ao ano.

6. Contas a receber

Controlada

Não circulante	Controladora	
	2021	2020
Central Bioenergética Rio Preto Ltda (*)	11.301	16.925

(*) Refere-se ao crédito de três notas promissórias pro soluto decorrente da venda de participação societária ocorrida em 08/12/2017 na investida CCI Bioenergia Ltda.

Consolidado

Circulante	Consolidado	
	2021	2020
Medições a faturar – obras (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	11.568	17.192
	89.383	93.922
Total geral	106.399	110.691

CCI CONCESSÕES E CONSTRUÇÕES DE INFRA-ESTRUTURA S.A.

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 principais recebíveis das Entidades controladas são os seguintes:

- 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;*
- b) *Serviços executados e faturados anteriores à Prefeitura Municipal de Guarulhos. Com base nas informações dos advogados e 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 e 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 onde 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 está 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.*

CCI CONCESSÕES E CONSTRUÇÕES DE INFRA-ESTRUTURA S.A.

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)

7. Partes relacionadas

7.1. Ativo

	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
Ativo circulante				
WGS Adm. e Construções Ltda.	-	-	-	55
Gestores Prisionais Associados S/A	-	-	-	4.469
GSMP S/A	-	3.016	-	-
	-	3.016	-	4.524
Ativo não circulante				
CCI Construções Ltda.	36.194	-	-	-
Consórcio Nova Subida da Serra	-	-	11.052	12.802
CCI Construcciones do Brasil S/A	-	-	2.671	2.671
SCP Remotia Infraestrutura	-	-	3.059	135
SCP (GEL) Construcciones	-	-	2.633	2.633
	36.194	-	19.415	18.241
Total do ativo	36.194	3.016	19.415	22.765

7.2. Passivo

	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
Passivo não circulante				
Consórcio BR 040	-	-	49	49
Consórcio Nova Subida da Serra	-	-	10.680	11.205
Consórcio dos Presídios MG	-	-	7	7
SCP (GEL) CCI Construções	-	-	3.268	3.268
	-	-		
Total do passivo	-	-	14.004	14.529

Os valores referem-se a créditos entre as Entidades do grupo, conta corrente com consórcios, controladas e coligadas e são utilizados basicamente para a manutenção de capital de giro.

8. Títulos e valores mobiliários (consolidado)

O montante de R\$ 1.019 (R\$ 9.510 em 2020) é representado substancialmente por aplicações financeiras em Fundos de Investimentos Renda Fixa remunerados à taxa média de 12,75% 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 previstos em contrato de compra e venda de participação da investida GSMP na Serviços e Tecnologia de Pagamentos S.A. ("STP").

CCI CONCESSÕES E CONSTRUÇÕES DE INFRA-ESTRUTURA S.A.

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)

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

9. Outros créditos (consolidado)

	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
Concer Juiz de Fora Rio	-	-	-	1.674
Urbanizadora Serviobras Ltda.	-	-	10	10
Bioenergética Vale do Paracatu S/A (BEVAP)	-	-	71	91
Depósitos judiciais	-	-	389	414
Despesas pagas antecipadamente	-	-	9	17
Outros créditos	261	2	270	2
	261	2	749	2.208
	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
Circulante	261	2	360	120
Não circulante	-	-	389	2.088
	261	2	749	2.208

10. Investimentos

10.1. Composição dos investimentos

	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	-	1.754	-	-
Investimentos em participações societárias	302.977	326.389	245.226	224.880
	302.977	328.143	245.226	224.880

10.2. Movimentação dos Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital (AFAC - Controladora)

	Saldo 2020	Aportes	(-) Devolução aportes	Integralização de capital	Saldo 2021
Movimentação de 2020					
CCI Construções Ltda.	1.754	-	(1.754)	-	-

	Saldo 2019	Aportes	(-) Devolução aportes	Integralização de capital	Saldo 2020
Movimentação de 2020					
CCI Construções Ltda.	6.086	-	(4.332)	-	1.754

CCI CONCESSÕES E CONSTRUÇÕES DE INFRAESTRUTURA S.A. E CONTROLADAS

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)

10.3. Movimentação dos investimentos em participações societárias

Controladora

Movimentação de 2021	Saldos em 2020	Redução de Capital Investida	Baixa líquida de investimentos	Resultado de equivalência	AFAC (movimentação)	Dividendos recebidos	Saldos em 2021
CCI Construções Ltda.	321.140	(40.125)	-	21.965	(1.754)	-	301.226
CCI Concessões Ltda.	1.879	-	(8)	66	-	(1.937)	-
GSMP S/A	5.124	-	-	(83)	-	(3.290)	1.751
	328.143	(40.125)	(8)	21.948	(1.754)	(5.227)	302.977

Movimentação de 2020	Saldos em 2019	Redução de Capital Investida	Ganho reflexo de resultados abrangentes	Resultado de equivalência	AFAC (movimentação)	Dividendos recebidos	Saldos em 2020
CCI Construções Ltda.	294.180	-	2.979	28.313	(4.332)	-	321.140
CCI Concessões Ltda.	9.738	(6.880)	-	(9)	-	(970)	1.879
GSMP S/A	8.049	-	-	92	-	(3.017)	5.124
	311.967	(6.880)	2.979	28.396	(4.332)	(3.987)	328.143

- **CCI Concessões Ltda.:** empresa do grupo que tem como objetivo social explorar concessões e licenças para participar de obras e serviços públicos em geral, administrar e explorar concessões ou licenças conferidas a terceiros, estudar, projetar, construir e prestar serviços a todo e qualquer tipo de obras públicas e privadas, comercializar, representar e participar no capital de outras sociedades. Em 01/12/2021 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;

CCI CONCESSÕES E CONSTRUÇÕES DE INFRAESTRUTURA S.A. E CONTROLADAS

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)

- **CCI Construções Ltda.:** empresa do grupo que é responsável pela execução de obras de infraestruturas como estradas, pontes, viadutos, saneamento básico e também participa em outras empresas privadas e Parcerias Público Privada (PPPs) tendo hoje como principal investimento a participação na Gestores Prisionais Associados S.A. (GPA) que tem por objetivo social único e exclusivo a implantação, concepção arquitetônica e gestão em regime de concessão administrativa do Complexo Prisional na região Metropolitana de Belo Horizonte/MG;
- **GSMP S/A:** sociedade anônima de capital fechado que tem por objeto social a participação em empresas nacionais ou estrangeiras, como sócia, acionista ou quotista.

CONSOLIDADO (movimentação)	SCP SABESP Curitiba	SCP REMOTIA	GPA	REMOTIA S/A	CCI Concessões LTDA	Total investimentos	Provisão perdas para investimentos	Total líquido
Saldo em 31 de dezembro de 2019	8.385	-	196.518	-	-	204.903	(918)	203.985
Equivalência patrimonial	-	-	13.671	-	-	13.671	(46)	13.625
Dividendos recebidos	-	-	(3.560)	-	-	(3.560)	-	(3.560)
Aquisição de ações (b)	-	-	6.888	-	-	6.888	-	6.888
Reversão (provisão) para perdas em investimentos (a)	-	-	-	-	-	-	189	189
Outros resultados abrangentes (c)	-	-	2.978	-	-	2.978	-	2.978
Saldo em 31 de dezembro de 2020	8.385	-	216.495	-	-	224.880	(775)	224.105
Equivalência patrimonial (a)	-	7	21.471	-	66	21.544	(277)	21.267
Dividendos recebidos	-	-	(3.115)	-	-	(3.115)	-	(3.115)
Aquisição de ações (d)	-	-	-	1.983	-	1.983	-	1.983
Baixa de Investimento (e)	-	-	-	-	(66)	(66)	-	(66)
Saldo em 31 de dezembro de 2021	8.385	7	234.851	1.983	-	245.226	(1.052)	244.174

- 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;
- 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 E CONSTRUÇÕES DE INFRAESTRUTURA S.A. E CONTROLADAS

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)

- 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 é auditada por outros auditores independentes que emitiram relatório em 08 de abril de 2022 sem modificação;
- 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;
- OSG Operadora de Serviços Gerais Ltda. que tem por objetivo participar no capital social de outras empresas e prestar serviços de gerenciamento e administração;
- SCP IMPEC Construções e Empreendimentos, Sociedade que tem por objetivo participar no capital social de outras empresas e prestar serviços técnicos de engenharia civil.

(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 controlada CCI Construções adquiriu 2.946.111 ações que a GPA mantinha em tesouraria;

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

(d) Em 31 de dezembro de 2021 a sua controladora Estrela do Mar Participações e Administração de Bens Ltda cede e transfere a valor patrimonial a totalidade das 500 ações que a mesma detinha na coligada Remotia Infraestrutura Energética S/A para sua investida CCI Concessões Ltda.

(e) 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.

Aquisição de ações da GPA e compra vantajosa

Em 31 de janeiro de 2020 a investida 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 CONCESSÕES E CONSTRUÇÕES DE INFRAESTRUTURA S.A. E CONTROLADAS

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 Construções.

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

CCI CONCESSÕES E CONSTRUÇÕES DE INFRAESTRUTURA S.A.

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)

10.4. Dados sobre as participações – controladora

Entidades (saldos 2021)	CCI Construções	CCI Concessões	GSMP
Participação	100,00%	65,00%	54,83%
Ativo circulante	17.299	8	2.467
Ativo não circulante	345.018	1.983	1.019
Total do ativo	362.317	1.991	3.486
Passivo circulante	695	-	7
Passivo não circulante	60.396	-	285
Patrimônio líquido	301.226	1.991	3.194
Total do passivo	362.317	1.991	3.486
Receitas	23.727	151	348
Despesas	(1.761)	(85)	(500)
Lucro	21.966	66	(152)

Entidades (saldos 2020)	CCI Construções	CCI Concessões	GSMP
Participação	100,00%	100,00%	54,83%
Ativo circulante	21.573	205	4.962
Ativo não circulante	324.834	1.674	9.510
Total do ativo	346.407	1.879	14.472
Passivo circulante	888	-	3.033
Passivo não circulante	24.379	-	2.093
Patrimônio líquido	321.140	1.879	9.346
Total do passivo	346.407	1.879	14.472
Receitas	29.403	9	648
Despesas	(1.090)	(18)	(481)
Lucro	28.313	(9)	167

11. Imobilizado (consolidado)

Movimentação de 2021

	% - Taxas anuais de depreciação	Saldos em 2020	Adições	Baixas	Saldos em 2021
Instalações	10%	8	-	-	8
Veículos leves	20%	100	-	-	100
Veículos pesados	25%	2.258	-	(606)	1.652
Computadores e periféricos	20%	21	11	-	32
Outros imobilizados (CNSS)	-	184	-	-	184
Depreciação acumulada	-	(1.354)	(442)	606	(1.190)
		1.217	(431)	-	786

CCI CONCESSÕES E CONSTRUÇÕES DE INFRAESTRUTURA S.A.

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)

Movimentação de 2020

	% - Taxas anuais de depreciação	Saldos em 2019	Adições	Baixas	Saldos em 2020
Instalações	10%	8	-	-	8
Veículos leves	20%	128	-	(28)	100
Veículos pesados	25%	2.792	-	(534)	2.258
Máquinas	10%	325	-	(325)	-
Computadores e periféricos	20%	12	9	-	21
Outros imobilizados (CNSS)	-	184	-	-	184
Depreciação acumulada	-	(1.799)	(442)	887	(1.354)
		1.650	(433)	-	1.217

Teste ao valor recuperável dos ativos imobilizados

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

Para o exercício encerrado em 31 de dezembro de 2021 e 2020 não houve a necessidade de constituição de provisão.

12. Dividendos a pagar

Composição

	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
Estrela do Mar Participações e Administração de Bens Ltda.	2.580	5.805	2.580	5.805
Cap Bella S/A	-	866	-	866
Nestor Oscar Alesso	3.396	10.454	3.396	10.454
Ramiro Aragon	-	113	-	113
Luis Alberto Facundo Aragon	-	113	-	113
Rodrigo Aragon	-	113	-	113
Roberto Santiago Jose Servente	355	332	355	17.796
	6.331	17.796	6.331	17.796

Em 2021 foram distribuídos montantes acima dos dividendos mínimos obrigatórios totalizando R\$ 6.000 (R\$ 7.500 em 2020). Tais dividendos foram distribuídos conforme aprovado pelos acionistas.

CCI CONCESSÕES E CONSTRUÇÕES DE INFRAESTRUTURA S.A.

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)

13. Tributos diferidos (consolidado)

Composição

	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 não circulante referem-se ao IRPJ e CSLL diferidos sobre honorários judiciais e provisões de contingências a pagar.

	2021	2020
Passivo		
Imposto de renda	210	1.539
Contribuição social	75	554
	285	2.093

Memória de conciliação entre os tributos correntes e diferidos

Descrição da operação	Controladora		Consolidado	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Resultado antes do imposto de renda e contribuição social	22.956	28.998	22.799	27.727
Alíquota combinada	34%	34%	34%	34%
Previsão para Imposto de renda e contribuição social	(7.805)	(9.859)	(7.752)	(9.427)
Equivalência patrimonial	7.462	9.655	7.231	4.633
Diferenças permanentes - diferenças indedutíveis	-	-	1.777	8.122
Tributação de receitas diferidas	-	-	-	-
Utilização de prejuízo fiscal	127	89	198	182
Outras diferenças permanentes	-	(5)	(28)	(69)
Reversão de diferenças temporárias	-	-	(1.553)	(2.215)
Imposto de renda - corrente	(152)	(82)	(1.463)	(2.133)
Contribuição social - corrente	(64)	(38)	(570)	(806)
Imposto de renda e contribuição social - diferido	-	-	1.906	4.165

14. Provisão para demandas judiciais

A Companhia e suas controladas são partes em ações judiciais e processos administrativos perante vários tribunais e órgãos governamentais decorrentes do curso normal das operações envolvendo questões tributárias, aspectos cíveis e outros assuntos.

CCI CONCESSÕES E CONSTRUÇÕES DE INFRAESTRUTURA S.A.

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)

A Administração com base em informações de seus assessores jurídicos, análise das demandas judiciais pendentes e quanto às ações trabalhistas com base 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 se segue:

	Consolidado	
	2021	2020
Cíveis CCI Construções Ltda.	9.146	9.075

As demandas 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 6.

15. Patrimônio líquido

a) Capital social

Em 31 de dezembro de 2021 e de 2020 o capital social subscrito e integralizado é de R\$ 62.434.

A composição das ações é representada por 1.309.106 ações sem valor nominal sendo 654.554 ações ordinárias nominativas e 654.552 ações preferenciais nominativas:

Acionistas	2021			2020		
	R\$ Capital	%		R\$ Capital	%	
		Total	Votante		Total	Votante
Estrela do Mar Participações e Administração de Bens Ltda.	26.847	43%	86%	26.847	43%	86%
Nestor Oscar Alesso (*)	29.425	47%	14%	29.425	47%	14%
Acionistas minoritários	6.162	10%	-	6.162	10%	-
	62.434	100%	100%	62.434	100%	100%

(*) Em 05/02/2020 a acionista Nac Worldwide LPP cedeu e transferiu a totalidade de suas ações (616.979) subdivididas por ações ON (91.635) e ações PN (525.344) ao novo acionista Nestor Oscar Alesso.

b) Reserva legal

Constituída por um montante equivalente a 5% do lucro líquido apurado em cada exercício social até atingir os limites fixados pela legislação. No exercício de 2021 e 2020 os limites já estavam atingidos.

CCI CONCESSÕES E CONSTRUÇÕES DE INFRAESTRUTURA S.A.

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)

c) Reserva de lucros

O lucro remanescente de 2021 e 2020 após a distribuição de dividendos foi destinado a reserva de lucros que visa principalmente atender aos planos de investimentos previstos em orçamento de capital e ampliação dos negócios da Companhia.

d) Reserva para contingência

Refere-se a constituição de reserva para contingência no montante de R\$ 304 (R\$ 2.228 em 2020) destinando parte do lucro para fazer frente a eventuais passivos trabalhistas, ambientais, tributários ou cíveis, originário da venda do investimento da investida GSMP.

Conforme Nota Explicativa nº 8 na venda do investimento da investida GSMP parte do valor a receber da venda está depositado em uma conta vinculada (*Escrow Account*) conforme previsto em contrato de compra e venda de participação da investida GSMP na Serviços e Tecnologia de Pagamentos S.A. ("STP").

16. Receitas líquida de serviço (consolidado)

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

17. Custos dos serviços (consolidado)

Referem-se aos custos incorridos na realização de obras da construção civil principalmente realizadas pela controlada CCI Construções e são formados com gastos com mão-de-obra, materiais e subempreiteiros aplicadas na execução de obras próprias ou realizadas em consórcio.

18. Despesas administrativas

	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
Despesas com pessoal e encargos sociais	(42)	(25)	(347)	(238)
Indenizações e acordos judiciais	-	-	(260)	(159)
Despesas com aluguéis (móveis e imóveis)	(366)	(228)	(442)	(294)
Taxas e contribuições	(160)	(107)	(278)	(209)
Despesas com seguros	(2)	(16)	(2)	(16)
Serviços de consultoria e advocacia	(423)	(824)	(961)	(1.072)
Gastos com energia elétrica e telefonia	(30)	(26)	(39)	(26)
Outras despesas	(68)	(68)	(127)	(125)
	(1.091)	(1.294)	(2.456)	(2.139)

CCI CONCESSÕES E CONSTRUÇÕES DE INFRAESTRUTURA S.A.

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. Resultado financeiro

	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
Receitas financeiras				
Juros ativos	1.154	704	2.558	1.363
Rendimentos de aplicações	946	961	1.058	1.607
	2.100	1.665	3.616	2.970
Despesas financeiras				
Juros passivos	-	-	(124)	(89)
Tarifas bancárias	(1)	-	(28)	(22)
	(1)	-	(152)	(111)
Resultado financeiro	2.099	1.665	3.464	2.859

20. Gerenciamento de risco financeiro

A Companhia e suas controladas apresentam exposição aos seguintes riscos advindos do uso de instrumentos financeiros:

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

20.1. Risco de crédito

Risco de crédito é o risco de prejuízo financeiro da Companhia e de suas controladas caso um cliente ou contraparte em um instrumento financeiro falhe em cumprir com suas obrigações contratuais que surgem principalmente dos recebíveis de suas controladas de clientes.

A exposição da Companhia e de suas controladas ao risco de crédito é influenciada principalmente pelas características individuais de cada cliente.

A Companhia e suas controladas estabeleceram 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.

As controladas estabelecem uma Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa (PCLD) que representa sua estimativa de perdas incorridas com relação às contas a receber de clientes.

O principal componente desta provisão é específico relacionado a riscos significativos individuais.

CCI CONCESSÕES E CONSTRUÇÕES DE INFRAESTRUTURA S.A.

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)

20.2. Risco de liquidez

Risco de liquidez é gerenciado pela Companhia e suas controladas que possui 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.

A Companhia e suas controladas gerenciam o risco de liquidez mantendo adequadamente reservas, linhas de crédito bancárias e linhas de crédito para captação de empréstimos que julgue adequados por meio do monitoramento dos fluxos de caixa previstos e reais e pela combinação dos perfis de vencimentos dos ativos e passivos financeiros.

20.3. Risco de mercado

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

A Companhia e suas controladas estão sujeitas ao risco de moeda nas compras em uma moeda diferente da sua moeda funcional.

20.4. 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 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 suas controladas é apoiado por um programa de análises periódicas de responsabilidade interna.

Os resultados das análises internas são discutidos com a Administração.

20.5. Gestão do capital

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

CCI CONCESSÕES E CONSTRUÇÕES DE INFRAESTRUTURA S.A.

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)

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

21. Instrumentos financeiros

Em 31 de dezembro de 2021 e de 2020 a Companhia e suas controladas possuíam instrumentos financeiros representados substancialmente por aplicações contábeis, contas a receber de clientes, fornecedores e empréstimos e financiamentos.

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

A Companhia e suas controladas não possuem instrumentos financeiros derivativos.

22. 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.