

CCI Construções Ltda.

Demonstrações financeiras individuais e consolidadas acompanhadas do Relatório dos Auditores Independentes em 31 de dezembro de 2022

CCI Construções Ltda.

Demonstrações financeiras
31 de dezembro de 2022

Índice

Relatório dos Auditores Independentes sobre as demonstrações financeiras	2
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 financeiras.....	12

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações individuais e consolidadas financeiras

Aos Acionistas e Administradores da
CCI Construções Ltda.
São Paulo - SP

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras individuais e consolidadas da CCI Construções Ltda. (“Empresa”) identificadas como “Controladora” e “Consolidado” respectivamente que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 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 financeiras 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 2022 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 financeiras 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.

Outros assuntos

Auditoria das demonstrações financeiras encerradas em 31 de dezembro de 2021

As demonstrações financeiras relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021 apresentadas para fins de comparação foram auditadas por nós cujo relatório de auditoria foi emitido em 28 de abril de 2022 sem modificação.

Responsabilidades da Administração e da governança pelas demonstrações financeiras individuais e consolidadas

A Administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras 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 financeiras individuais e consolidadas livres de distorção relevante independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras 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 financeiras 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 financeiras individuais e consolidadas.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras 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 financeiras 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 financeiras 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 financeiras 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 financeiras individuais e consolidadas inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras 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 financeiras 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, 02 de junho de 2023.



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



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

RSM Brasil Auditores Independentes - Sociedade Simples
CRC 2SP-030.002/O-7

CCI CONSTRUÇÕES LTDA.

Balanços patrimoniais
em 31 de dezembro de 2022 e de 2021
(Em milhares de Reais - R\$)

ATIVO	Notas	Controladora		Consolidado	
		2022	2021	2022	2021
Ativo circulante					
Caixa e equivalentes de caixa	5	22	89	1.343	91
Contas a receber	6	4.519	17.016	4.519	17.016
Tributos a recuperar	-	312	95	315	101
Partes relacionadas	7	-	-	-	-
Créditos com terceiros	8	94	90	94	90
Despesas pagas antecipadamente	-	16	9	16	9
Total do ativo circulante		4.963	17.299	6.287	17.307
Ativo não circulante					
Contas a receber	6	125.906	78.082	125.906	78.082
Partes relacionadas	7	8.781	19.415	14.751	19.415
Tributos diferidos	11	-	3.109	-	3.109
Outros ativos	-	336	389	336	389
Investimentos	9.1	249.760	243.248	245.804	245.226
Imobilizado líquido	10	526	775	526	775
Total do ativo não circulante		385.309	345.018	387.323	346.996
Total do ativo		390.272	362.317	393.610	364.303

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

CCI CONSTRUÇÕES LTDA.

**Balancos patrimoniais
em 31 de dezembro de 2022 e de 2021
(Em milhares de Reais - R\$)**

PASSIVO

	Notas	Controladora		Consolidado	
		2022	2021	2022	2021
Passivo circulante					
Fornecedores	-	360	385	360	385
Adiantamento de clientes	-	74	44	74	44
Obrigações trabalhista e tributárias	-	192	258	192	258
Outras contas a pagar	-	12	8	12	8
Total do passivo circulante		638	695	638	695
Passivo não circulante					
Partes relacionadas	7	20.352	50.198	20.352	50.198
Tributos diferidos	11	15.742	-	15.742	-
Provisão para demandas judiciais	12	12.930	9.146	12.930	9.146
Provisão para perdas em investimentos	9.2	710	1.052	710	1.052
Total do passivo não circulante		49.734	60.396	49.734	60.396
Patrimônio líquido					
Capital social	13	80.000	80.000	80.000	80.000
Reserva de lucros	-	80.000	80.000	80.000	80.000
Reserva de lucros a realizar	-	179.900	141.226	179.900	141.226
Patrimônio líquido de controladores antes do AFAC		339.900	301.226	339.900	301.226
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	-	-	-	-	-
Patrimônio líquido de controladores e AFAC		339.900	301.226	339.900	301.226
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital (AFAC) de não controladores	-	-	-	3.261	1.983
Participação de não controladores	-	-	-	77	3
Total do patrimônio líquido		339.900	301.226	343.238	303.212
Total do passivo e patrimônio líquido		390.272	362.317	393.610	364.303

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

CCI CONSTRUÇÕES LTDA.

Demonstrações do resultado
para os exercícios encerrados em 31 de dezembro de 2022 e de 2021
(Em milhares de Reais - R\$)

Notas	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Receita líquida de serviços	14	836	836	725
Custos dos serviços prestados	15	(391)	(391)	(604)
Resultado bruto		445	445	121
Receitas (despesas) operacionais				
Despesas administrativas	16	(3.979)	(3.982)	(889)
Resultado de equivalência patrimonial	9.2	9.037	9.132	21.201
Outras receitas e despesas operacionais	17	49.748	49.748	403
Lucro antes do resultado financeiro		55.251	55.343	20.836
Despesas financeiras	18	(85)	(100)	(127)
Receitas financeiras	18	411	411	1.398
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social		55.577	55.654	22.107
Provisão para imposto de renda e contribuição social - corrente e diferidos	11.1	(16.899)	(16.899)	(141)
Lucro antes da participação dos acionistas não controladores		38.678	38.755	21.966
Participação de não controladores	-	-	(77)	-
Lucro líquido do exercício		38.678	38.678	21.966

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

CCI CONSTRUÇÕES LTDA.

Demonstrações do resultado abrangente
para os exercícios encerrados em 31 de dezembro de 2022 e de 2021
(Em milhares de Reais - R\$)

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Lucro líquido do exercício	38.678	21.966	38.755	21.966
Perda de variação percentual na participação em investida	(4)	-	-	-
Total dos resultados abrangentes	38.674	21.966	38.755	21.966
Atribuído a controlador			38.678	21.966
Atribuído a não controladores			77	-

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

CCI CONSTRUÇÕES LTDA.

**Demonstrações das mutações do patrimônio líquido
para os exercícios encerrados em 31 de dezembro de 2022 e de 2021
(Em milhares de Reais - R\$)**

	<u>Capital social</u>	<u>Reserva de lucros</u>	<u>Reserva de lucros a realizar</u>	<u>Total do patrimônio líquido antes do AFAC</u>	<u>Adiantamento para Futuro Aumento de Capital (AFAC)</u>	<u>Total do patrimônio líquido da controladora e AFAC</u>	<u>Adiantamento para Futuro Aumento de Capital (AFAC) de não controladores</u>	<u>Participação de não controladores</u>	<u>Total do patrimônio líquido consolidado</u>
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
Movimentação da participação de não controladores	-	-	-	-	-	-	-	(3)	(3)
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	-	-	-	-	-	-	1.278	-	1.278
Perda de variação percentual na participação em investida	-	(4)	-	(4)	-	(4)	-	-	(4)
Constituição de reserva de lucros a realizar	-	(38.674)	38.674	-	-	-	-	-	-
Lucro líquido do exercício	-	38.678	-	38.678	-	38.678	-	77	38.755
Saldo em 31 de dezembro de 2022	80.000	80.000	179.900	339.900	-	339.900	3.261	77	343.238

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

CCI CONSTRUÇÕES LTDA.**Demonstrações dos fluxos de caixa**

para os exercícios encerrados em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 - método indireto

(Em milhares de Reais - R\$)

	Controladora		Consolidado
	2022	2021	2022
Fluxo de caixa das atividades operacionais			
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social	55.577	22.107	55.654
Ajustes para reconciliar o lucro antes dos impostos com o caixa gerado pelas atividades operacionais			
Resultado de equivalência patrimonial	(9.037)	(21.201)	(9.132)
Provisão para demandas judiciais	3.784	71	3.784
Depreciação e amortização	463	442	463
Baixa líquida de imobilizado	6	-	6
Prejuízo antes do imposto de renda e contribuição social - ajustado	50.793	1.419	50.775
Redução (Aumento) nos ativos operacionais	(35.502)	(1.275)	(35.499)
Contas a receber	(35.327)	(1.332)	(35.327)
Tributos a recuperar	(217)	13	(214)
Créditos com terceiros	(4)	11	(4)
Outros ativos	46	33	46
(Redução) aumento nos passivos operacionais	(57)	(193)	(57)
Fornecedores	(25)	29	(25)
Adiantamentos de clientes	30	30	30
Obrigações trabalhista e tributárias	(66)	(243)	(66)
Outras contas a pagar	4	(9)	4
Conta corrente com terceiros			
Imposto pago	1.952	(165)	1.952
Caixa líquido gerado nas atividades operacionais	17.186	(214)	17.171
Fluxo de caixa das atividades de investimento			
Aquisição de imobilizado	(220)	-	(220)
Recebimento na venda de investimento	22	-	-
Dividendos recebidos	8.208	3.115	8.208
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital (AFAC) em investida	(6.051)	-	-
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital (AFAC) de não controladores	-	-	1.278
Aquisição de investimentos	-	(5)	-
Caixa líquido proveniente das (aplicado nas) atividades de investimento	1.959	3.110	9.266
Fluxo de caixa das atividades de financiamento			
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	-	(1.755)	-
Partes relacionadas	(19.212)	38.964	(25.182)
Redução de capital social excessivo	-	(40.125)	-
Participação de não controladores	-	-	(3)
Caixa líquido (aplicado nas) proveniente das atividades de financiamento	(19.212)	(2.916)	(25.185)
Aumento (Diminuição) líquido de caixa e equivalentes de caixa	(67)	(20)	1.252
Caixa e equivalentes de caixa			
No início do exercício	89	109	91
No fim do exercício	22	89	1.343
Aumento (Diminuição) líquido de caixa e equivalentes de caixa	(67)	(20)	1.252

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

CCI Construções Ltda.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas para os exercícios encerrados em 31 de dezembro de 2022 e de 2021

(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 Energia 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 financeiras

a) Declaração de conformidade

As demonstrações financeiras 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 financeiras em 02 de junho de 2023.

b) Base de mensuração

As demonstrações financeiras 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 financeiras individuais e consolidadas para os exercícios encerrados em 31 de dezembro de 2022 e de 2021

(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 financeiras estão sendo apresentadas em Milhares de Reais (R\$) exceto quando expressamente mencionado em contrário.

3. Principais práticas contábeis aplicadas na elaboração destas demonstrações financeiras

As demonstrações financeiras são elaboradas com apoio em diversas bases de avaliação utilizadas nas estimativas contábeis.

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

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 financeiras 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 financeiras.

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.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas para os exercícios encerrados em 31 de dezembro de 2022 e de 2021

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

3.3. Receitas e despesas financeiras

Receitas financeiras compreendem basicamente os juros de aplicação financeira e os juros cobrados de clientes inadimplentes, conseqüentemente, 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, conseqüentemente, 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 financeiras 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.

3.7. Imobilizado líquido

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

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas para os exercícios encerrados em 31 de dezembro de 2022 e de 2021

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

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.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas para os exercícios encerrados em 31 de dezembro de 2022 e de 2021

(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.

CCI Construções Ltda.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas para os exercícios encerrados em 31 de dezembro de 2022 e de 2021

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

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 2022 e 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.

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

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.

CCI Construções Ltda.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas para os exercícios encerrados em 31 de dezembro de 2022 e de 2021

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

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.

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.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas para os exercícios encerrados em 31 de dezembro de 2022 e de 2021

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

3.9. Pronunciamentos emitidos que ainda não estavam em vigor em 31 de dezembro de 2022

Pronunciamento	Alteração	Vigência
LAS 1- Presentation of Financial Statements/ IFRS - Practice Statements	Divulgação de políticas contábeis "materiais" ao invés de políticas contábeis "significativas". As alterações definem o que a "informação de política contábil material" e explicam como identificá-las	a partir de 1º de janeiro de 2023
LAS 1- Presentation of Financial Statements/ IFRS - Practice Statements	Para uma entidade classificar passivos como não circulantes em suas demonstrações financeiras, ela deve ter o direito de evitar a liquidação dos passivos por no mínima doze meses da data do balanço patrimonial.	a partir de 1º de janeiro de 2024
LAS 8 - Accounting Policies, Changes in Accounting Estimates and Errors	Esclarecimento à destinação entre mudanças nas estimativas contábeis e mudanças nas políticas contábeis e correção de erros	a partir de 1º de janeiro de 2023
IFRS 17- Insurance Contracts	Norma não aplicável para a Companhia	a partir de 1º de janeiro de 2023
LAS 12 - Tributos sobre o Lucro	Requer que as entidades reconheçam a imposto diferido sobre as transações de arrendamentos, obrigações de descomissionamento e restauração.	a partir de 1º de janeiro de 2023

4. Base de consolidação

i) Controladas

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

Nas demonstrações financeiras 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.

CCI Construções Ltda.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas para os exercícios encerrados em 31 de dezembro de 2022 e de 2021

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

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 financeiras foram consolidadas;
- c) Dos efeitos decorrentes das transações significativas realizadas entre as Entidades controladas e controladora.

4.1. Demonstrações financeiras consolidadas

As demonstrações financeiras consolidadas consideram a seguinte Entidade controlada:

Controladas	Participações	
	2022	2021
CCI Energia Ltda.	65,00%	65,00%

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

5. Caixa e equivalentes de caixa

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Bancos conta movimento	22	89	1.343	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

	2022	2021
Circulante		
Valores a receber – PM Guarulhos (a)	4.519	17.016
Não circulante		
Valores a receber – PM Guarulhos (b)	110.870	66.854
Valores a receber – PM São Paulo (c)	-	27
Valores a receber – obras Sabesp (d)	4.178	4.178
Valores a receber – PM Santo André (e)	10.591	6.372
Valores a receber – PM Taboão da Serra (f)	-	384
Valores a receber – outros	267	267
	125.906	78.082
	130.425	95.098

CCI Construções Ltda.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas para os exercícios encerrados em 31 de dezembro de 2022 e de 2021

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

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 2022;
- 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 2022;
- 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 foram integralmente recebidos no decorrer do exercício do ano de 2022;
- 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 2022;
- 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 2022;
- 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 2022. Os valores foram integralmente recebidos no decorrer do exercício do ano de 2022.

CCI Construções Ltda.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas para os exercícios encerrados em 31 de dezembro de 2022 e de 2021

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

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.

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Ativo				
Consórcio Nova Subida da Serra	3.495	11.052	3.495	11.052
CCI Construcciones do Brasil S.A.	2.653	2.671	2.653	2.671
SCP (GEL) Construcciones	2.633	2.633	2.633	2.633
SCP Remotia Infraestrutura Energética	-	3.059	5.970	3.059
	8.781	19.415	14.751	19.415

	Controladora e consolidado	
	2022	2021
Passivo		
Consórcio Nova Subida da Serra	3.023	10.680
Consórcio Construtor dos Presídios (MG)	7	7
Consórcio BR 040	52	49
SCP (GEL) CCI Construções Ltda.	3.268	3.268
CCI Concessões Construções Infraestrutura S/A	14.002	36.194
	20.352	50.198

8. Créditos com terceiros – controlador e consolidado

Composto por:

Ativo	2022	2021
Bioenergética Vale do Paracatu S.A.	82	71
Urbanizadora Serviobras Ltda.	10	10
Outros	2	9
	94	90

CCI Construções Ltda.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas

para os exercícios encerrados em 31 de dezembro de 2022 e de 2021

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

9. Investimentos

9.1. Composição dos investimentos

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Investimentos em participações societárias	249.760	243.248	245.804	245.226

9.2. Composição e movimentação dos investimentos – Controladora e Consolidado

	SCP Sabesp Curitiba	GPA	Investimentos - Controladora					Provisão perdas para investimentos	Total líquido
			SCP Remotia	CCI Energia	OSG	SCP IMPEC	Total		
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
Perda de variação percentual em investida	-	-	-	-	(4)	-	(4)	-	(4)
Reversão de provisão de perdas	-	-	-	-	(35)	(307)	(342)	342	-
Equivalência patrimonial	-	8.269	15	142	304	307	9.037	-	9.037
Dividendos recebidos	-	(8.208)	-	-	-	-	(8.208)	-	(8.208)
Baixa pela alienação de quotas de capital	-	-	(22)	-	-	-	(22)	-	(22)
Adiantamento para futuro aumento de capital	-	-	-	6.051	-	-	6.051	-	6.051
Saldo em 31 de dezembro de 2022	8.385	234.912	-	6.198	265	-	249.760	(710)	249.050

- 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 29 de março de 2023 sem modificação;

CCI Construções Ltda.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas

para os exercícios encerrados em 31 de dezembro de 2022 e de 2021

(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, em 29 de julho de 2022 sua controlada CCI Energia Ltda. adquiriu de sua sócia CCI Construções Ltda. a totalidade das 200 quotas que a mesma detinha na coligada SCP Remotia a valor patrimonial (R\$ 3.081) composto de investimento R\$ 22 e cessão de créditos R\$ 3.059 mediante Adiantamento para Futuro Aumento de Capital Social (AFAC);
- CCI Energia 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 Energia Ltda. na OSG. Em 13/10/2022 a Empresa reduziu a sua participação societária para 44,50% na Operadora de Serviços Gerais (OSG) mediante cessão e transferência a título gratuito de 79 quotas de capital detidas pela CCI Construções Ltda. na OSG.

(a) O montante de R\$ 710 (R\$ 1.052 em 2021) 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 financeiras individuais e consolidadas para os exercícios encerrados em 31 de dezembro de 2022 e de 2021

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

	Investimentos - Consolidado								
	SCP Sabesp Curitiba	GPA	SCP Remotia	Remotia S/A	OSG	SCP IMPEC	Total	Provisão perdas para investimentos	Total líquido
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
Perda de variação percentual em investida	-	-	-	-	(4)	-	(4)	-	(4)
Reversão de provisão de perdas	-	-	-	-	(35)	(307)	(342)	342	-
Equivalência patrimonial	-	8.269	18	234	304	307	9.132	-	9.132
Dividendos recebidos	-	(8.208)	-	-	-	-	(8.208)	-	(8.208)
Alienação de quotas de capital pela controladora	-	-	(22)	-	-	-	(22)	-	(22)
Aquisição de quotas de capital pela controlada	-	-	22	-	-	-	22	-	22
Saldo em 31 de dezembro de 2022	8.385	234.912	25	2.217	265	-	245.804	(710)	245.094

- 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 29 de março de 2023 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. Em 29 de julho de 2022 sua controlada CCI Energia Ltda. adquiriu de sua sócia CCI Construções Ltda. a totalidade das 200 quotas que a mesma detinha na coligada SCP Remotia a valor patrimonial (R\$ 3.081) composto de investimento R\$ 22 e cessão de créditos R\$ 3.059 mediante Adiantamento para Futuro Aumento de Capital Social (AFAC);
- 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 Energia 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);

CCI Construções Ltda.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas

para os exercícios encerrados em 31 de dezembro de 2022 e de 2021

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

- 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. Em 13/10/2022 a Empresa reduziu a sua participação societária para 44,50% na Operadora de Serviços Gerais (OSG) mediante cessão e transferência a título gratuito de 79 quotas de capital detidas pela CCI Construções Ltda. na OSG.

(a) O montante de R\$ 710 (R\$ 1.052 em 2021) 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 financeiras individuais e consolidadas para os exercícios encerrados em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 (Valores expressos em Milhares de Reais – R\$ exceto quando expressamente mencionado em contrário)

9.3. Dados sobre as investidas - Controladora

9.3.1. Informações de 31 de dezembro de 2022

Empresas	SCP Sabesp	GPA	OSG	CCI Energia
Participação	50,00%	44,50%	44,50%	65,00%
Ativo circulante	17.423	99.330	433	1.324
Ativo não circulante	74	450.595	162	8.212
Total do ativo	17.497	549.925	595	9.536
Passivo circulante	727	11.673	-	-
Passivo não circulante	-	10.360	-	-
Patrimônio líquido	16.770	527.892	595	9.536
Total do passivo	17.497	549.925	595	9.536
Receitas	-	104.079	-	237
Despesas	-	(85.496)	(1)	(18)
Lucro/ (prejuízo)	-	18.583	(1)	219
Equivalência patrimonial	-	8.269	304	142

9.3.2. Informações de 31 de dezembro de 2021

Empresas	SCP Sabesp	GPA	SCP Remotia	CCI Energia
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	-

9.3.3. 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 financeiras individuais e consolidadas para os exercícios encerrados em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 (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 2022				
	% - Taxas anuais de amortização	Saldos em 2021	Adições	Baixas	Saldos em 2022
Instalações	10,00%	8	-	-	8
Veículos leves	20,00%	100	216	-	316
Veículos pesados	25,00%	1.652	-	-	1.652
Computadores	20,00%	21	4	-	25
Imobilizados (CNSS)	-	184	-	(184)	-
Depreciação acumulada	-	(1.190)	(463)	178	(1.475)
Imobilizado líquido	-	775	(243)	(6)	526

	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
Computadores	20,00%	21	-	-	21
Imobilizados (CNSS)	-	184	-	-	184
Depreciação acumulada	-	(1.354)	(442)	606	(1.190)
Imobilizado líquido	-	1.217	(442)	-	775

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 2022 e 2021 não houve a necessidade de constituição de provisão.

CCI Construções Ltda.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas para os exercícios encerrados em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 (Valores expressos em Milhares de Reais – R\$ exceto quando expressamente mencionado em contrário)

11. Tributos diferidos – controladora e consolidado

	2022	2021
Ativo		
Imposto de renda	-	2.286
Contribuição social	-	823
	-	3.109

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

	2022	2021
Passivo		
Imposto de renda	10.140	-
Contribuição social	3.650	-
PIS cumulativo diferido	348	-
COFINS cumulativa diferida	1.604	-
	15.742	-

O valor de tributos a recolher registrado no passivo não circulante referem-se ao IRPJ e CSLL diferidos sobre honorários judiciais, provisões de contingências a pagar e receitas diferidas sobre precatórios judiciais. Os valores de PIS e COFINS referem-se a receitas diferidas sobre precatórios judiciais.

11.1. Reconciliação das despesas de IRPJ e CSLL

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Resultado antes das provisões tributárias	55.577	22.107	55.654	22.107
Imposto de renda e contribuição social correntes - alíquota 34%	(18.896)	-(7.516)	(18.922)	(7.516)
<i>Provisão de honorários judiciais</i>	(1.287)	(24)	-1.287	(24)
<i>Provisão de perda ao valor recuperável</i>	-	(94)	-	(94)
Patrocínios lei rouanet	(1)	-	(1)	-
Receita Excluída de Juros compensatórios	12	-	12	-
Resultado positivo de equivalência patrimonial	3.073	7.208	3.105	7.208
Reversão de provisão de perda ao valor recuperável	116	-	116	-
Outras diferenças indedutíveis	84	285	78	(285)
(=) Total da provisão para imposto de	(16.899)	(141)	(16.899)	(141)
Imposto de renda e contribuição social - correntes	-	(165)	-	(165)
Imposto de renda e contribuição social - diferidos	(16.899)	24	(16.899)	24
(=) Total da provisão para imposto de renda e contribuição social	(16.899)	(141)	(16.899)	(141)

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.

CCI Construções Ltda.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas para os exercícios encerrados em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 (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 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	2021
Cíveis	12.930	9.146

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 6.

13. Patrimônio líquido

13.1. Capital social

O capital social totalmente subscrito e integralizado em 31 de dezembro de 2022 e 2021 é de R\$ 80.000 e é composto por 80.000.000 quotas no valor nominal de R\$ 1 (valor expresso em Reais – R\$) cada. A participação societária se apresenta como segue:

	2022		2021	
	\$	%	\$	%
CCI Concessões e Construções de Infraestrutura S.A.	80.000	100,00%	80.000	100,00%

14. Receita líquida de serviços – controladora e consolidado

	2022	2021
Receita bruta de serviços	921	807
Tributos sobre faturamento	(85)	(82)
	836	725

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

	2022	2021
Custos com pessoal e encargos sociais	(2)	(158)
Contratação de subempreiteiros	(9)	(35)
Materiais aplicados na obra	-	(1)
Depreciação de máquinas e equipamentos	(378)	(402)
Custos indiretos de produção	(2)	(8)
	(391)	(604)

CCI Construções Ltda.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas para os exercícios encerrados em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 (Valores expressos em Milhares de Reais – R\$ exceto quando expressamente mencionado em contrário)

16. Despesas administrativas

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Conservação e manutenção	-	(52)	-	(52)
Despesas com pessoal e encargos sociais	(357)	(305)	(357)	(305)
Serviços de terceiros pessoa jurídica	(1.493)	(395)	(1.493)	(395)
Despesas com telefonia	(6)	(6)	(9)	(6)
Material de higiene e limpeza	(4)	(3)	(4)	(3)
Associações de classe	-	(9)	-	(9)
Prêmios de seguros	(24)	-	(24)	-
Depreciações	(42)	-	(42)	-
Combustíveis e lubrificantes	(20)	-	(20)	-
Impostos, taxas e contribuições	(2.013)	(101)	(2.013)	(101)
Outros	(20)	(18)	(20)	(18)
	(3.979)	(889)	(3.982)	(889)

17. Outras receitas e despesas operacionais – controladora e consolidado

	2022	2021
Constituição da (provisão) para honorários judiciais	(5.204)	(221)
Reversão da provisão para demandas judiciais	1.419	57
Patrocínios Lei Rouanet	(3)	(25)
Perda de capital na baixa de ativo imobilizado	(6)	210
Reversão de perdas decorrentes de <i>impairment</i>	-	374
Perdas estimadas decorrentes de <i>impairment</i>	-	(73)
Receitas diferidas de precatórios judiciais	53.489	-
Outras receitas (despesas) operacionais	53	81
	49.748	403

18. Resultado financeiro

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Despesas financeiras				
Juros passivos	(85)	(124)	(100)	(124)
Tarifas bancárias	-	(3)	-	(3)
	(85)	(127)	(100)	(127)
Receitas financeiras				
Variação monetária ativa	371	1.332	371	1.332
Juros ativos	35	66	35	66
Descontos obtidos	5	-	5	-
	411	1.398	411	1.398
Resultado financeiro líquido				
	326	1.271	311	1.271

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.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas para os exercícios encerrados em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 (Valores expressos em Milhares de Reais – R\$ exceto quando expressamente mencionado em contrário)

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.

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.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas para os exercícios encerrados em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 (Valores expressos em Milhares de Reais – R\$ exceto quando expressamente mencionado em contrário)

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 2022 e de 2021 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 financeiras 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).

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.

CCI Construções Ltda.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas para os exercícios encerrados em 31 de dezembro de 2022 e de 2021
(Valores expressos em Milhares de Reais – R\$ exceto quando expressamente mencionado em contrário)

22. Eventos subsequentes

Coisa Julgada

No dia 08 de fevereiro de 2023, o Supremo Tribunal Federal concluiu o julgamento dos Temas 881 e 885 no sentido da perda dos efeitos de decisões individuais transitadas em julgado, a partir de mudança posterior de entendimento da corte, em questões tributárias.

A Empresa realizou uma avaliação e não vislumbrou qualquer tema de potencial impacto relacionado à decisão do Supremo Tribunal Federal, sobre o tema em questão.