

continuação

RENOVIAS CONCESSIONÁRIA S.A.

b. Impostos diferidos: O imposto de renda e a contribuição social diferidos têm as seguintes origens:

Table with 5 columns: Reconhecido 2019, Reconhecido no resultado, Valor Ativo líquido, Passivo fiscal diferido, Passivo fiscal diferido. Rows include Provisão para participação nos resultados (PLR), Provisão para perda esperada - contas a receber, etc.

Table with 5 columns: Reconhecido 2018, Reconhecido no resultado, Valor Ativo líquido, Passivo fiscal diferido, Passivo fiscal diferido. Rows include Provisão para participação nos resultados (PLR), Provisão para perda esperada - contas a receber, etc.

(a) Saldos de diferenças temporárias resultante da aplicação do artigo nº 69 da lei nº 12.973/14 (fim do Regime Tributário de Transição), compostos principalmente por depreciação do ativo imobilizado (fiscal) versus amortização do ativo intangível (contábil) e custos de empréstimos capitalizados.

9. Pagamentos antecipados relacionados à concessão

Table with columns: Início da concessão (1), Extensão do prazo da concessão (2), Total. Rows for Circulante and Não Circulante.

No decorrer do exercício findo em 31 de dezembro de 2020, foi apropriado ao resultado o montante de R\$ 15.672 (R\$ 15.439 no exercício de 2019). (1) A Companhia efetuou pagamentos antecipados no início da concessão e pré-pagamento ao Poder Concedente, relativos à outorga fixa da concessão e às indenizações de contratos sub-rogados foram ativas e estão sendo apropriadas ao resultado pelo prazo de concessão. (2) Para adequação do valor dos custos com outorga fixa na Companhia em que o prazo da concessão foi estendido, sem que houvesse alteração do prazo de pagamento da outorga fixa, parte do valor dos pagamentos foi ativado durante o prazo original da concessão e está sendo apropriado ao resultado no período de extensão.

10. Partes relacionadas: Os saldos de ativos e passivos em 31 de dezembro de 2020 e 2019, assim como as transações que influenciaram os resultados dos exercícios de 2020 e 2019, relativos às operações com partes relacionadas, decorrem de transações entre a Companhia, sua Controladora em conjunto, profissionais chave da administração e outras partes relacionadas.

Table showing transactions and balances between Controladora em conjunto, Outras partes relacionadas, and Total for 2020 and 2019.

Table showing transactions and balances between Controladora em conjunto, Outras partes relacionadas, and Total for 2020 and 2019.

Table showing remuneration benefits for 2020 and 2019, including short-term and other benefits.

Saldos a pagar aos profissionais-chave da administração. Remuneração dos administradores (e) Na Assembleia Geral Ordinária (AGO) realizada em 13 de abril de 2020, foi fixada a remuneração anual dos membros do conselho da administração e diretoria da Companhia de até R\$ 1.500, a qual não inclui os encargos sociais.

Table showing asset depreciation for 2019 and 2020, including moving assets, machinery, vehicles, etc.

Table showing asset depreciation for 2018 and 2019, including moving assets, machinery, vehicles, etc.

Foram acrescidos aos ativos imobilizados, custos de empréstimos no montante de R\$ 23 em 31 de dezembro de 2020 (R\$ 50 em 31 de dezembro de 2019). A taxa média de capitalização em 2020, foi de 0,01% a.a. (custos dos empréstimos dividido pela saldo médio de debêntures) e 11,15% a.a. no exercício de 2019.

12. Intangível e intangível em construção

Table showing intangible assets and construction for 2019 and 2020, including tax amortization rates and balances.

Table showing intangible assets and construction for 2018 and 2019, including tax amortization rates and balances.

Foram acrescidos aos ativos intangíveis, custos de empréstimos no montante de R\$ 4 em 31 de dezembro de 2020 (R\$ 8 em 31 de dezembro de 2019). A taxa média de capitalização em 2020, foi de 0,01% a.a. (custos dos empréstimos dividido pela saldo médio de debêntures) e 11,15% a.a. no exercício de 2019. (*) Amortização pela curva do benefício econômico. (a) Reclassificações do ativo imobilizado para o intangível; (b) O valor de R\$ 74, refere-se a valores de desapropriações.

13. Arrendamento mercantil: a. Direito de uso em arrendamento

Table showing lease assets for 2019 and 2020, including initial balance, depreciation, and final balance.

b. Passivo de arrendamento

Table showing lease liabilities for 2019 and 2020, including initial balance, reversal of present value, and final balance.

O cálculo do valor presente foi efetuado considerando-se uma taxa de juros nominal de 3,66% a.a. para contratos de arrendamentos firmados no Brasil. No exercício findo em 31 de dezembro de 2020, foi reconhecido como custo de aluguel o montante de R\$ 722, decorrente de arrendamentos mercantis não reconhecidos como tal, dada sua característica de curto prazo.

14. Debêntures

Table showing debt securities with columns for tax rates, effective cost of debt, and scheduled payments for 2020 and 2019.

(a) O custo efetivo destas transações refere-se aos custos de transação incorridos na emissão dos títulos e não considera taxas pós-fixadas, uma vez que na data de cada transação não são conhecidas as futuras taxas de CDI aplicáveis. Estas taxas somente serão conhecidas com a fluência do prazo de cada transação. Garantias: (b) Há previsão de fiança corporativa não solidária da CCR S.A. na proporção de 40% e da Encalco Construções Ltda na proporção de 60%, no caso exclusivo de ocorrência da Condição Suspensiva, ou seja, se ocorrer o advento do termo contratual do Contrato de Concessão, em data anterior à Data de Vencimento, como consequência de decisão judicial transitada em julgado proferida no âmbito de quaisquer das ações especificadas na Escritura, que foram movidas pelo Estado de São Paulo e a Agência de Transporte do Estado de São Paulo ("ARTESP") contra a Emissora. Sendo assim, as Debêntures continuarão vigentes até a Data de Vencimento e contarão com Garantia fidejussória adicional representada pela fiança outorgada da CCR S.A. e Encalco Construções S/A. A seguir especificamos as principais condições, garantias e restrições vinculadas às emissões de debêntures. As condições, garantias e restrições pactuadas vêm sendo cumpridas regularmente. 1. Em 30 de junho de 2017, a Companhia emitiu 100.000 (cem mil) debêntures simples, não conversíveis em ações, da espécie quirográfrica, em série única, de valor nominal unitário de R\$ 1, sendo o valor total de emissão de R\$ 100.000. A remuneração das debêntures é baseada na variação acumulada de 121,00% do CDI, com vencimento em 30 de junho de 2020 e os juros remuneratórios pagos semestralmente no dia 30 de cada mês de junho e dezembro até o seu vencimento, sendo o primeiro pagamento em 30 de dezembro de 2017 e a amortização do valor nominal das debêntures ocorrerá em 4 parcelas semestrais, iguais e consecutivas, sendo a primeira parcela paga em 30 de dezembro de 2019 e a última em seu vencimento. As debêntures poderão ter amortização extraordinária parcial facultativa e resgate antecipado total facultativo a qualquer momento mediante pagamento de prêmio descrito na escritura de emissão. Os principais critérios para o estabelecimento de vencimento antecipado são: (i) contratação de novas dívidas que levem individualmente ou em conjunto o índice Dívida Líquida/EBITDA Ajustado a um valor superior a 3,5 e (ii) distribuição de dividendos ou de juros sobre capital próprio pela emissora em valor superior ao mínimo legal, caso (i) a emissora esteja inadimplente nos pagamentos de principal ou juros; ou (ii) se a razão entre a Dívida Líquida e EBITDA for superior a 3,5. Não existem cláusulas de repactuação. Em 30 de junho de 2020, ocorreu a liquidação total das debêntures. Em 17 de abril de 2020 foi realizada a 1ª emissão de Notas Promissórias Comerciais no montante de R\$ 35.000 ao custo de CDI + 0,70% a.a. com prazo de vencimento de 3 meses. Portanto, em 17 de julho de 2020 ocorreu sua liquidação.

15. Provisão para riscos cíveis, trabalhistas e previdenciários: A Companhia é parte em ações judiciais e processos administrativos perante tribunais e órgãos governamentais, decorrentes do curso normal de suas respectivas operações, envolvendo questões cíveis e trabalhistas. A Administração constituiu provisão em montante considerado suficiente para cobrir as prováveis perdas estimadas com as ações em curso, conforme quadro abaixo, com base em (i) informações de seus assessores jurídicos, (ii) análise das demandas judiciais pendentes e (iii) com base na experiência anterior referente às quantias reivindicadas:

Table showing provisions for civil, labor, and social risks for 2019 and 2020, including non-current and current liabilities.

A Companhia possui outros processos passivos relativos a questões cíveis e trabalhistas avaliadas pelos assessores jurídicos como sendo de risco possível, nos montantes indicados abaixo, para os quais nenhuma provisão foi constituída, tendo em vista que as práticas contábeis adotadas no Brasil não determinam sua contabilização.

Table showing provisions for civil and labor risks for 2020 and 2019.

16. Patrimônio líquido: a. Capital social: O capital social subscrito e integralizado da Companhia é de R\$ 75.000, composto por 75.000.000 ações nominativas e sem valor nominal, sendo 25.000.000 ordinárias e 50.000.000 preferenciais. O capital da Companhia está assim distribuído:

Table showing the distribution of equity capital for 2020 and 2019, including Encalco Construções Ltda, Participações em Concessões S.A., and Infra SP Participações e Concessões S.A.

continua



