

Concessionária do Sistema Anhanguera-Bandeirantes S.A.

Instrumentos financeiros por categoria:

	2021		2020	
	Ativos financeiros mensurados ao custo líquido	Passivos financeiros mensurados ao custo líquido	Ativos financeiros mensurados ao custo líquido	Passivos financeiros mensurados ao custo líquido
Ativos				
Caixa e bancos	11.415	-	9.278	-
Aplicações financeiras	128.114	-	286.161	-
Contas a receber	-	174.017	-	145.124
Contas a receber - partes relacionadas	-	3.401	-	3.878
Passivos				
Debitures (a)	-	(1.978.149)	-	(2.235.387)
Fornecedores e outras contas a pagar	-	(38.347)	-	(30.986)
Fornecedores - partes relacionadas	-	(5.447)	-	(6.204)
Passivo de arrendamento	-	(1.274)	-	(2.233)
Obrigações com o poder concedente	-	(3.452)	-	(3.020)
	139.529	177.418	295.439	149.002

(a) Valores líquidos dos custos de transação. Os seguintes métodos e premissas foram adotados na determinação do valor justo: • **Caixa e bancos e aplicações financeiras** - Os saldos em caixa e bancos têm seus valores justos idênticos aos saldos contábeis. As aplicações financeiras em fundos de investimentos estão valorizadas pelo valor da cota do fundo na data das demonstrações financeiras, que corresponde ao seu valor justo (nível 2). As aplicações financeiras em CDB (Certificado de Depósito Bancário) e instrumentos similares possuem liquidez diária com recompra na "curva do papel" e, portanto, a Companhia entende que seu valor justo corresponde ao seu valor contábil. • **Contas a receber, partes relacionadas, fornecedores e outras contas a pagar, fornecedores - partes relacionadas** - Os valores justos são os próximos dos saldos contábeis, dado o curto prazo para liquidação das operações. • **Passivo de arrendamento e obrigações com o poder concedente** - Consideram-se os valores contábeis desses instrumentos financeiros equivalentes aos valores justos, por se tratar de instrumento financeiro com característica exclusiva, oriundo de fontes de financiamento específicas. • **Debitures mensuradas ao custo amortizado** - Caso fosse adotado o critério de reconhecer esses passivos pelos seus valores justos (nível 2), os saldos apurados seriam os seguintes:

	2021		2020	
	Valor contábil	Valor justo	Valor contábil	Valor justo
Debitures (a) (b)	1.983.216	2.062.715	2.245.508	2.368.482

(a) Os valores contábeis estão brutos dos custos de transação. (b) Os valores justos estão qualificados no nível 2, conforme definição detalhada no item "Hierarquia do valor justo", a seguir. Os valores justos foram calculados projetando-se os fluxos de caixa até o vencimento das operações com base em taxas futuras obtidas através de fontes públicas (ex: B3 e Bloomberg), acrescidas dos spreads contratuais e trazidos a valor presente pela taxa livre de risco (pré-DI). Hierarquia de valor justo: A Companhia possui os saldos abaixo de instrumentos financeiros avaliados pelo valor justo, os quais estão qualificados a seguir:

	2021		2020	
	Valor contábil	Valor justo	Valor contábil	Valor justo
Nível 2:				
Aplicações financeiras	-	128.114	-	286.161

Os diferentes níveis foram definidos a seguir: • **Nível 1:** preços negociados (sem ajustes) em mercados ativos para ativos e passivos idênticos. • **Nível 2:** inputs, diferentes dos preços negociados em mercados ativos incluídos no nível 1, que são observáveis para o ativo ou passivo, diretamente (preços) ou indiretamente (derivado de preços); e • **Nível 3:** premissas, para o ativo ou passivo, que não são baseadas em dados observáveis de mercado (inputs não observáveis). **Análise de sensibilidade:** As análises de sensibilidade são estabelecidas com base em premissas e pressupostos em relação a eventos futuros. A Administração da Companhia revisa regularmente essas estimativas e premissas utilizadas nos cálculos. No entanto, a liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados devido à subjetividade inerente ao processo utilizado na preparação das análises. Apresentamos abaixo, as análises de sensibilidade quanto às variações em taxas de juros. Nas análises de sensibilidade, não foram considerados nos cálculos novas contratações de operações com derivativos além dos já existentes. A Companhia adotou para os cenários de estresse A e B da análise de sensibilidade, os percentuais de 25% e 50%, respectivamente, os quais são aplicados no sentido de apresentar situação que demonstre sensibilidade relevante de risco variável. **Análise de sensibilidade de variações nas taxas de juros:** Abaixo estão demonstrados os valores resultantes das variações monetárias e de juros sobre os contratos de debêntures com taxas pós-fixadas, no horizonte de 12 meses, ou seja, até 31 de dezembro de 2022 ou o vencimento final de cada operação, o que ocorrer primeiro.

(1) As taxas apresentadas acima serviram como base para o cálculo. As mesmas foram utilizadas nos 12 meses do cálculo. Nos itens (2) a (4) abaixo, estão detalhadas as premissas para obtenção das taxas do cenário provável. (2) Refere-se à taxa de 31/12/2021, divulgada pelo B3; (3) Refere-se à variação anual acumulada nos últimos 12 meses, divulgada pelo IBGE; (4) Refere-se à taxa de 31/12/2021, divulgada pelo Banco Central do Brasil; (5) Como o conceito é de dívida líquida, o cenário para se mensurar o impacto no caixa sobre as aplicações financeiras é o mesmo para o endividamento, ou seja, de aumento de taxas de juros. Neste cenário, as aplicações financeiras se beneficiam, pois são pós-fixadas; (6) Os valores de exposição não contemplam ajustes a valor justo, não estão deduzidos dos custos de transação e também não consideram os saldos de juros em 31/12/2021, quando estes não interferem nos cálculos dos efeitos posteriores; e (7) Os cenários de estresse contemplam depreciação dos fatores de risco (CDI, IPCA e Selic). **21. Compromissos vinculados a contratos de concessão:** a. **Compromissos com o Poder Concedente:** Outorga variável. Refere-se à parte do preço da delegação do serviço público, representado por valor variável, com vencimento até o último dia útil do mês subsequente, correspondente a 3% da receita mensal. A partir de julho de 2013 (exceto outubro de 2013), a alíquota passou a ser de 1.5%, sobre a receita bruta mensal, conforme autorizado pelo Poder Concedente (vide maiores detalhes na nota explicativa nº 1). No decorrer do exercício de 2021, foi pago ao Poder Concedente o montante de R\$ 36.355 referente ao direito de outorga.

Operação	Risco	Vencimentos até	Efeito em R\$ no resultado		
			Cenário Cenário A Cenário B	25%	50%
Debêntures - 10ª Emissão	CDI (2)	Outubro de 2026	564.048	(58.752)	(71.752)
Debêntures - 12ª Emissão	CDI (2)	Outubro de 2026	1.419.168	(149.366)	(182.106)
ISS Parcelado	Selic (2)		719	(66)	(82)
Aplicação financeira (Menkar II) (a)	CDI (2)		128.114	(11.532)	(14.412)
Total do efeito de ganho ou (perda)			(196.652)	(239.528)	(282.402)
Efeito sobre as debêntures			(208.118)	(253.858)	(293.595)
Efeito sobre as aplicações financeiras			11.532	14.412	17.292
Efeito sobre obrigações parceladas			(66)	(82)	(99)
Total do efeito de ganho ou (perda)			(196.652)	(239.528)	(282.402)

CDI (2) 9,15% 11,43% 13,72%
 IPCA (a) 10,06% 12,58% 15,09%
 Selic over (2) 9,15% 11,43% 13,72%

Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Financeiras

re-cálculo com base no prazo incorrido e a incorrer dos montantes registrados no resultado do exercício e no ativo intangível da Companhia. - avaliação se as divulgações nas demonstrações financeiras, estão de acordo com os requerimentos das normas contábeis aplicáveis e consideramos todas as informações relevantes. Com base nas evidências obtidas por meio dos procedimentos acima resumidos, consideramos aceitável e reconhecemos a divulgação desses desequilíbrios econômico-financeiros, no contexto das demonstrações financeiras individuais e consolidadas relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021. **Outros assuntos** - **Demonstração de valor adicionado:** A demonstração do valor adicionado (DVA) referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021, elaborada sob a responsabilidade da administração da Companhia, e apresentada como informação complementar para fins de IFRS, foi submetida a procedimentos de auditoria executados em conjunto com a auditoria das demonstrações financeiras da Companhia. Para a formação de nossa opinião, avaliamos se essa demonstração está conciliada com as demonstrações financeiras e registros contábeis, conforme aplicável, e se a sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico CPC 09 - Demonstração do Valor Adicionado. Em nossa opinião, essa demonstração do valor adicionado foi adequadamente elaborada, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nesse Pronunciamento Técnico e é consistente em relação às demonstrações financeiras tomadas em conjunto. **Outras informações que acompanham as demonstrações financeiras e o relatório dos auditores:** A administração da Companhia é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração. Nossa opinião sobre as demonstrações financeiras não abrange o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório. Em conexão com a auditoria das demonstrações financeiras, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações financeiras ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluímos que há distorção relevante no Relatório da Administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito. **Responsabilidades da administração pelas demonstrações financeiras:** A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS), emitidas pelo *International Accounting Standards Board* (IASB), e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro. Na elaboração das demonstrações financeiras, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, 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. **Responsabilidades dos auditores pela auditoria das demonstrações financeiras:** Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, 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

variável (R\$ 32.113 no exercício de 2020). **b. Compromissos relativos à concessão:** Além dos pagamentos ao Poder Concedente, a Companhia assumiu compromissos de realizar novos investimentos, substancialmente representados por obras de ampliação, alargamento e recuperação das rodovias. Conforme orçamento de capital estabelecido entre a Companhia e o Poder Concedente, em 31 de dezembro de 2021, esses compromissos estavam estimados em R\$ 401.148 (R\$ 17.226 em 31 de dezembro de 2020). Os valores incluem os investimentos formalizados no Acordo Preliminar em 29 de junho de 2021. Para maiores detalhes vide nota explicativa nº 1.1.

22. Demonstração dos fluxos de caixa: a. Efeitos nas demonstrações em referência, que não afetaram o caixa no exercício findo em 31 de dezembro de 2021. Caso as operações tivessem afetado o caixa, seriam apresentadas nas rubricas do fluxo de caixa abaixo:

	2021		2020	
	Debitures	JCP a pagar	Arrendamento mercantil	Total
Tributos a recuperar	(11)	-	-	(11)
Efeito no caixa líquido das atividades operacionais	(11)	-	-	(11)
Outros de imobilizado	-	-	-	-
Efeito no caixa líquido das atividades de investimento	-	-	-	-
b. A Companhia classifica os juros pagos como atividade de financiamento, por entender que tal classificação melhor representa os fluxos de obtenção de recursos. c. Reconciliação das atividades de financiamento:				
Saldo Inicial	2.235.387	-	(2.293)	(2.237.680)
Variáveis dos fluxos de caixa de financiamento				
Captação	(1.396.257)	-	-	(1.396.257)
Pagamentos de principal e juros	1.863.074	-	1.062	1.864.136
Dividendos e JCP passivos	-	712.625	-	712.625
Total das variações nos fluxos de caixa de financiamento	466.817	712.625	1.062	1.180.504
Outras variações				
Despesas com juros e variação monetária	(209.579)	-	-	(209.579)
Reversão do ajuste a valor presente	-	-	(176)	(176)
Outras variações que não afetam caixa	-	(712.625)	133	(712.492)
Total das outras variações	(209.579)	(712.625)	(43)	(922.247)
Saldo Final	(1.978.149)	-	(1.274)	(1.979.423)

23. Eventos subsequentes

Composição do Conselho de Administração	
Fábio Russo Carriá - Presidente do Conselho	
Waldo Edwin Perez Leskwar - Vice - Presidente do Conselho	
Marcio Yassuhito Iha - Conselheiro	

Composição da Diretoria	
Rogério Cezar Bahú - Diretor Presidente e de RI	José Salim Kallab Fraiha - Diretor Operacional

Contadora	
Fabia da Vera Cruz Campos Stancatti - CRC 15P19086/0-0	

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. 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, 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. - Obtenhamos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejar e executar 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. - Concluímos 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 concluímos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras 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, em quaisquer 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 financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada. Comunicamo-nos com os responsáveis pela administração e, sobre 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. Dos assuntos que foram objeto de comunicação com os responsáveis pela administração, determinamos aqueles que foram considerados como mais significativos na auditoria das demonstrações financeiras do exercício corrente e que, dessa maneira, constituem os principais assuntos de auditoria. Descrevemos esses assuntos em nosso relatório de auditoria, a menos que lei ou regulamento tenha proibido divulgação pública do assunto, ou quando, em circunstâncias extremamente raras, determinamos que o assunto não deve ser comunicado em nosso relatório porque as consequências adversas de tal comunicação podem, dentro de uma perspectiva razoável, superar os benefícios da comunicação para o interesse público. São Paulo, 24 de fevereiro de 2022

Wagner Bottino
 Contador CRC 15P196907/0-6

ESPORTES

ESPORTES@JJ.COM.BR



FIM DA PROCURA

Santos se aproxima de Fabián Bustos

O Peixe está perto de acertar a contratação do treinador argentino, de 52 anos. Ele está no Barcelona de Guayaquil e já aceitou a proposta.

CHELSEA

Parlamentar inglês pede saída de Abramovich

O deputado Chris Bryant revelou documentos do governo britânico que ligam o dono do Chelsea, Roman Abramovich, ao governo de Putin.



CONFLITO

Jogadores brasileiros pedem ajuda para sair da Ucrânia

DA REDAÇÃO
grupo.editor@jj.com.br

Jogadores brasileiros que atuam no Shakhtar Donetsk e no Dynamo de Kiev, publicaram um vídeo nas redes sociais pedindo ajuda ao governo brasileiro para sair da Ucrânia após o início dos bombardeios das tropas militares russas no país. Os jogadores estão em um hotel na capital ucraniana, Kiev, junto com suas famílias. No grupo, estão os atletas do Shakhtar Donetsk, que atualmente tem 12 brasileiros no elenco, como o David Neres e Ismaily, ambos com passagem pela seleção brasileira. Além de dois jogadores do Dynamo de Kiev, Vitor Naum e Emerson Santana. “Estamos pedindo ajuda de vocês nesse vídeo devido à falta de combustível na cidade, fronteira fechada, espaço aéreo fechado. Não tem como sair”, declarou o zagueiro Marlon, ex-Fluminense.



Pedrinho e David Neres são dois dos 30 brasileiros que atuam na elite do campeonato ucraniano atualmente

Outros três brasileiros, que atuam no Zorya, também usaram as redes sociais para pedir ajuda. O clube tem raízes em Lugansk, mas não atua mais na região separata, um dos pivôs do conflito, há anos. Eles estão na cidade de Zaporizhzhya. Em entrevista para a Uol, o atacante Bill, ex-Flamengo, que atualmente joga em Dnipro, na Ucrânia, uma das cidades atacadas, afirmou que está bem, mas que está tentando sair do país de qualquer forma.

Ao todo, 30 atletas nascidos no Brasil atuam na elite do futebol ucraniano na atual temporada. Após a Ucrânia decretar lei marcial, o campeonato nacional de futebol no país foi oficialmente suspenso. O torneio retomaria as atividades hoje (25), depois das férias do inverno europeu, para a segunda parte da temporada de 2021/22.

O embaixador do Brasil em Kiev, Norton Rapesta, afirmou à BBC que os jogadores brasileiros serão evacuados das regiões da Ucrânia afetadas pelo conflito. Porém, não deu detalhes sobre a evacuação.

O atacante Luciano fez sua primeira partida pelo São Paulo em 2022

CONTRA O CAMPINENSE

0 a 0: SP avança na Copa do Brasil

O São Paulo não saiu do zero contra o Campinense, em Campina Grande (PB), nesta quinta-feira (24) - mas avançou na Copa do Brasil. Diferentemente de jogos anteriores, em que a torcida tricolor via um time apostando nos cruzamentos e nas bolas aéreas, o Tricolor jogou com bola no chão, criando boas jogadas por Rafinha e Léo, que contavam com o apoio de Rodrigo Nestor, Gabriel Sara e uma movimentação de Alisson e Nikão. Pelo lado do Campinense, o goleiro Iguatu foi o grande destaque, evitando que o São Paulo abrisse o placar ainda no primeiro tempo, defendendo em chutes de Calleri,

Nestor e Alisson. Na etapa final, a boa notícia para a torcida foi a entrada em campo de Luciano - na primeira partida dele na temporada. Mas o time diminuiu o ritmo, o Campinense também não assustou e o placar ficou no 0 a 0. Na próxima fase, o SP enfrenta o Manaus. **ATENÇÃO NA BAHIA** O ônibus que levava os jogadores do Bahia para o confronto contra o Sampaio Correa, na Arena Fonte Nova, foi atingido por uma bomba antes do jogo. O goleiro Danilo Fernandes foi levado a um hospital com ferimentos próximo dos olhos. O jogo foi disputado normalmente.

