

Índice

Dados da Empresa

Composição do Capital	1
-----------------------	---

DFs Individuais

Balanço Patrimonial Ativo	2
Balanço Patrimonial Passivo	3
Demonstração do Resultado	4
Demonstração do Resultado Abrangente	5
Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)	6

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2021 à 30/09/2021	7
DMPL - 01/01/2020 à 30/09/2020	8
Demonstração de Valor Adicionado	9

DFs Consolidadas

Balanço Patrimonial Ativo	10
Balanço Patrimonial Passivo	11
Demonstração do Resultado	12
Demonstração do Resultado Abrangente	13
Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)	14

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2021 à 30/09/2021	15
DMPL - 01/01/2020 à 30/09/2020	16
Demonstração de Valor Adicionado	17

Comentário do Desempenho	18
--------------------------	----

Notas Explicativas	19
--------------------	----

Pareceres e Declarações

Relatório da Revisão Especial - Negativa de Opinião	50
Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras	52
Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente	53

Dados da Empresa / Composição do Capital

Número de Ações (Mil)	Trimestre Atual 30/09/2021
Do Capital Integralizado	
Ordinárias	1.701
Preferenciais	0
Total	1.701
Em Tesouraria	
Ordinárias	0
Preferenciais	0
Total	0

#Error

#Error

DFs Individuais / Balanço Patrimonial Ativo**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2021	Exercício Anterior 31/12/2020
1	Ativo Total	21	21
1.01	Ativo Circulante	21	21
1.01.07	Despesas Antecipadas	21	21

DFs Individuais / Balanço Patrimonial Passivo**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2021	Exercício Anterior 31/12/2020
2	Passivo Total	21	21
2.01	Passivo Circulante	28.014	28.011
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	52	52
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	52	52
2.01.02	Fornecedores	65	66
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	65	66
2.01.03	Obrigações Fiscais	9	9
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	9	9
2.01.03.01.02	Imposto de Renda Retido na Fonte - Terceiros	3	3
2.01.03.01.04	Contribuições Sociais Retidas na Fonte - Terceiros	6	6
2.01.05	Outras Obrigações	27.888	27.884
2.01.05.01	Passivos com Partes Relacionadas	27.888	27.884
2.01.05.01.02	Débitos com Controladas	27.888	27.884
2.02	Passivo Não Circulante	47.088	43.926
2.02.04	Provisões	47.088	43.926
2.02.04.02	Outras Provisões	47.088	43.926
2.02.04.02.04	Provisões para Patrimônio Líquido Negativo	46.962	43.800
2.02.04.02.05	Provisões para Contingências	126	126
2.03	Patrimônio Líquido	-75.081	-71.916
2.03.01	Capital Social Realizado	742.187	742.187
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	-955.338	-954.380
2.03.07	Ajustes Acumulados de Conversão	138.070	140.277

DFs Individuais / Demonstração do Resultado**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2021 à 30/09/2021	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2021 à 30/09/2021	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2020 à 30/09/2020	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2020 à 30/09/2020
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	2.758	-958	14.257	10.900
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-3	-3	635	-152
3.04.06	Resultado de Equivalência Patrimonial	2.761	-955	13.622	11.052
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	2.758	-958	14.257	10.900
3.06	Resultado Financeiro	0	0	9	-2
3.06.02	Despesas Financeiras	0	0	9	-2
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	2.758	-958	14.266	10.898
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	2.758	-958	14.266	10.898
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	2.758	-958	14.266	10.898
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)				
3.99.01	Lucro Básico por Ação				
3.99.01.01	ON	-0,35269	-0,56312	7,69588	6,40596

DFs Individuais / Demonstração do Resultado Abrangente

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2021 à 30/09/2021	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2021 à 30/09/2021	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2020 à 30/09/2020	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2020 à 30/09/2020
4.01	Lucro Líquido do Período	2.758	-958	322	10.898
4.02	Outros Resultados Abrangentes	-7.778	-2.207	-4.340	-30.906
4.02.01	Ajustes de Avaliação Patrimonial	-7.778	-2.207	-4.340	-30.906
4.03	Resultado Abrangente do Período	-5.020	-3.165	-4.018	-20.008

DFs Individuais / Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2021 à 30/09/2021	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2020 à 30/09/2020
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	-4	-62
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	-3	-154
6.01.01.01	Lucro Líquido (Prejuízo) do Período	-958	10.898
6.01.01.02	Resultado de Equivalência Patrimonial	955	-11.052
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-1	92
6.01.02.01	(Aumento) Redução em Outras Contas a Receber	0	-2
6.01.02.03	Aumento (Redução) em Fornecedores	-1	45
6.01.02.05	Impostos Taxas e Contribuições	0	1
6.01.02.07	Provisões e Encargos Trabalhistas	0	48
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	4	59
6.03.03	Mútuo	4	59
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	0	-3
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	0	3

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2021 à 30/09/2021**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	742.187	0	0	-954.380	140.277	-71.916
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	742.187	0	0	-954.380	140.277	-71.916
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	-958	-2.207	-3.165
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	-958	0	-958
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	-2.207	-2.207
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	742.187	0	0	-955.338	138.070	-75.081

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2020 à 30/09/2020**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	742.187	0	0	-960.027	164.515	-53.325
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	742.187	0	0	-960.027	164.515	-53.325
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	10.898	-30.906	-20.008
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	10.898	0	10.898
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	-30.906	-30.906
5.05.02.03	Equiv. Patrim. s/Result. Abrang. Controladas e Coligadas	0	0	0	0	-30.906	-30.906
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	742.187	0	0	-949.129	133.609	-73.333

DFs Individuais / Demonstração de Valor Adicionado**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2021 à 30/09/2021	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2020 à 30/09/2020
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-3	-32
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-3	-32
7.03	Valor Adicionado Bruto	-3	-32
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	-3	-32
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	-955	11.052
7.06.01	Resultado de Equivalência Patrimonial	-955	11.052
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	-958	11.020
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	-958	11.020
7.08.01	Pessoal	0	76
7.08.01.01	Remuneração Direta	0	76
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	0	44
7.08.02.01	Federais	0	44
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	0	2
7.08.03.01	Juros	0	1
7.08.03.03	Outras	0	1
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	-958	10.898
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	-958	10.898

DFs Consolidadas / Balanço Patrimonial Ativo**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2021	Exercício Anterior 31/12/2020
1	Ativo Total	6.256	8.821
1.01	Ativo Circulante	6.256	8.821
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	32	31
1.01.01.01	Caixa e Bancos	32	31
1.01.03	Contas a Receber	733	742
1.01.03.02	Outras Contas a Receber	733	742
1.01.03.02.01	Adiantamento a Fornecedores	733	742
1.01.06	Tributos a Recuperar	561	550
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	561	550
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	4.930	7.498
1.01.08.02	Ativos de Operações Descontinuadas	4.930	7.498

DFs Consolidadas / Balanço Patrimonial Passivo**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2021	Exercício Anterior 31/12/2020
2	Passivo Total	6.256	8.821
2.01	Passivo Circulante	81.305	80.704
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	134	134
2.01.01.01	Obrigações Sociais	134	134
2.01.02	Fornecedores	8.355	8.016
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	536	542
2.01.02.02	Fornecedores Estrangeiros	7.819	7.474
2.01.03	Obrigações Fiscais	1.217	1.218
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	1.217	1.218
2.01.03.01.01	Imposto de Renda e Contribuição Social a Pagar	1.217	1.218
2.01.05	Outras Obrigações	60.322	59.301
2.01.05.01	Passivos com Partes Relacionadas	60.230	59.206
2.01.05.01.04	Débitos com Outras Partes Relacionadas	60.230	59.206
2.01.05.02	Outros	92	95
2.01.05.02.05	Outros	92	95
2.01.07	Passivos sobre Ativos Não-Correntes a Venda e Descontinuados	11.277	12.035
2.01.07.02	Passivos sobre Ativos de Operações Descontinuadas	11.277	12.035
2.01.07.02.01	Passivo Relacionado às Operações Descontinuadas	11.277	12.035
2.02	Passivo Não Circulante	126	126
2.02.04	Provisões	126	126
2.02.04.02	Outras Provisões	126	126
2.02.04.02.04	Provisões para Contingências	126	126
2.03	Patrimônio Líquido Consolidado	-75.175	-72.009
2.03.01	Capital Social Realizado	742.187	742.187
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	-955.338	-954.380
2.03.07	Ajustes Acumulados de Conversão	138.070	140.277
2.03.09	Participação dos Acionistas Não Controladores	-94	-93

DFs Consolidadas / Demonstração do Resultado**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2021 à 30/09/2021	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2021 à 30/09/2021	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2020 à 30/09/2020	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2020 à 30/09/2020
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	0	-199	-42	-454
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	0	-199	-42	-454
3.04.02.01	Pessoal e Administradores	0	-166	-11	-88
3.04.02.03	Serviços de Terceiros	0	0	-18	-299
3.04.02.06	Impostos e Contribuições	0	-17	-13	-67
3.04.02.12	Outras Despesas	0	-16	0	0
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	0	-199	-42	-454
3.06	Resultado Financeiro	3.614	1.371	1.198	13.475
3.06.01	Receitas Financeiras	5.622	14.834	6.710	25.298
3.06.01.01	Variação Cambial Positiva	5.616	14.822	6.708	25.286
3.06.01.02	Receitas de Aplicações Financeiras	6	12	2	12
3.06.02	Despesas Financeiras	-2.008	-13.463	-5.512	-11.823
3.06.02.01	Variação Cambial Negativa	-1.746	-12.674	-5.250	-11.032
3.06.02.02	Juros/Custos e Debêntures	-262	-787	-262	-786
3.06.02.03	Outras Despesas Financeiras	0	0	1	-2
3.06.02.05	Juros Sobre Empréstimos	0	-2	-1	-3
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	3.614	1.172	1.156	13.021
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	3.614	1.172	1.156	13.021
3.10	Resultado Líquido de Operações Descontinuadas	-856	-2.131	-834	-2.122
3.10.01	Lucro/Prejuízo Líquido das Operações Descontinuadas	-856	-2.131	-834	-2.122
3.11	Lucro/Prejuízo Consolidado do Período	2.758	-959	322	10.899
3.11.01	Atribuído a Sócios da Empresa Controladora	0	0	322	10.898
3.11.02	Atribuído a Sócios Não Controladores	0	0	0	1
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)				
3.99.01	Lucro Básico por Ação				
3.99.01.01	ON	1,62118	-0,56371	0,18843	6,40654

DFs Consolidadas / Demonstração do Resultado Abrangente**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2021 à 30/09/2021	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2021 à 30/09/2021	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2020 à 30/09/2020	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2020 à 30/09/2020
4.01	Lucro Líquido Consolidado do Período	2.758	-959	322	10.899
4.02	Outros Resultados Abrangentes	-7.778	-2.207	-4.340	-30.906
4.02.01	Ajustes Acumulados de Conversão	-7.778	-2.207	-4.340	-30.906
4.03	Resultado Abrangente Consolidado do Período	-5.020	-3.166	-4.018	-20.007
4.03.01	Atribuído a Sócios da Empresa Controladora	-5.020	-3.165	-4.018	-20.008
4.03.02	Atribuído a Sócios Não Controladores	0	-1	0	1

DFs Consolidadas / Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2021 à 30/09/2021	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2020 à 30/09/2020
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	-473	4.841
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	-807	2.430
6.01.01.01	Prejuízo do Exercício	1.172	13.021
6.01.01.04	Perda (Ganho) Cambial	588	-9.935
6.01.01.10	Efeito Operações Descontinuadas	-2.567	-656
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	334	2.411
6.01.02.01	Adiantamento Diversos	9	-237
6.01.02.03	Impostos a Recuperar	-11	-6
6.01.02.04	Impostos, Taxas e Contribuições	-2	44
6.01.02.05	Fornecedores	341	2.568
6.01.02.06	Provisões de Encargos Trabalhistas	0	39
6.01.02.10	Outros	-3	3
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	-2.093	-5.525
6.03.03	Mútuo	-2.093	-5.525
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	-2.566	-684
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	7.524	8.871
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	4.958	8.187

DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2021 à 30/09/2021**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido	Participação dos Não Controladores	Patrimônio Líquido Consolidado
5.01	Saldos Iniciais	742.187	0	0	-954.380	140.277	-71.916	-93	-72.009
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	742.187	0	0	-954.380	140.277	-71.916	-93	-72.009
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	0	0	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	-958	-2.207	-3.165	-1	-3.166
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	-958	0	-958	-1	-959
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	-2.207	-2.207	0	-2.207
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	742.187	0	0	-955.338	138.070	-75.081	-94	-75.175

DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2020 à 30/09/2020**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido	Participação dos Não Controladores	Patrimônio Líquido Consolidado
5.01	Saldos Iniciais	742.187	0	0	-960.027	164.515	-53.325	-94	-53.419
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	742.187	0	0	-960.027	164.515	-53.325	-94	-53.419
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	0	0	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	10.898	-30.906	-20.008	1	-20.007
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	10.898	0	10.898	1	10.899
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	-30.906	-30.906	0	-30.906
5.05.02.03	Equiv. Patrim. s/Result. Abrang. Coligadas	0	0	0	0	-30.906	-30.906	0	-30.906
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	742.187	0	0	-949.129	133.609	-73.333	-93	-73.426

DFs Consolidadas / Demonstração de Valor Adicionado**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2021 à 30/09/2021	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2020 à 30/09/2020
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-181	-299
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-181	-299
7.03	Valor Adicionado Bruto	-181	-299
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	-181	-299
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	-2.119	-2.110
7.06.02	Receitas Financeiras	12	12
7.06.03	Outros	-2.131	-2.122
7.06.03.02	Resultado de Operações Descontinuadas	-2.131	-2.122
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	-2.300	-2.409
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	-2.300	-2.409
7.08.01	Pessoal	0	88
7.08.01.01	Remuneração Direta	0	88
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	17	67
7.08.02.01	Federais	17	67
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	-1.358	-13.463
7.08.03.01	Juros	790	789
7.08.03.03	Outras	-2.148	-14.252
7.08.03.03.01	Despesas Financeiras	0	2
7.08.03.03.03	Variação Cambial	-2.148	-14.254
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	1.173	13.020
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	1.173	13.020
7.08.05	Outros	-2.132	-2.121
7.08.05.01	Lucros Retidos / Prejuízo do Período Operações Descontinuadas	-2.131	-2.122
7.08.05.02	Part. Não Controladores nos Lucros Retidos Operações Descontinuadas	-1	1

Comentário do Desempenho

Relatório da Administração

Comentário de Desempenho

A CCX Carvão da Colômbia S.A. ("CCX" ou "Companhia") anuncia seus resultados referentes ao terceiro trimestre de 2021. As informações financeiras a seguir são apresentadas em bases consolidadas, de acordo com os padrões internacionais de demonstrações contábeis ("IFRS") emitidos pelo International Accounting Standards Board - IASB e em milhares de Reais, exceto quando indicado em contrário.

Rio de Janeiro, 31 de janeiro de 2022.

A Administração

Notas Explicativas

CCX Carvão da Colômbia S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas
30 de setembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

1. Contexto operacional

A CCX Carvão da Colômbia S.A. ("CCX" ou "Companhia") foi constituída em 10 de abril de 2006 e até 16 de abril de 2012 era denominada Centennial Asset Participações Amapá S.A. ("CAPA"). A Companhia tem sede na cidade do Rio de Janeiro - RJ.

A controlada CCX Colômbia S.A. tinha como principais ativos, um projeto de mineração de carvão, compreendendo uma mina subterrânea, duas minas a céu aberto e um sistema de logística, composto por ferrovia de 150 km de extensão e porto de águas profundas em área abrigada, com capacidade para carregamento direto em navios do tipo *capesize*.

As ações da Companhia são negociadas no segmento Novo Mercado da BM&FBovespa, sob o código CCXC3.

Em 29 de outubro de 2013, a CCX celebrou Memorando de Entendimentos ("MOU") com Yildirim Holding A.S. ("Yildirim"), estabelecendo os termos e condições para a venda dos projetos de mineração a céu aberto Cañaverale e Papayal pelo valor aproximado de USD 50 milhões e, ainda, para a venda do projeto de mineração subterrânea de San Juan, incluindo o projeto de infraestrutura logística, composto por ferrovia e porto, pelo montante aproximado de USD 400 milhões. Os ativos mantidos para venda foram reclassificados do não circulante para o circulante na rubrica de ativos não circulantes mantidos para venda.

O valor previamente anunciado no MOU era sujeito a *due diligence* operacional, financeira, tributária e ambiental e considerava parte significativa do pagamento baseado em *milestones* operacionais das minas (incluindo obtenção de licenças ambientais faltantes para Papayal, San Juan, Porto e Ferrovia), o que poderia postergar o processo de conclusão da operação em até cinco anos.

Em 26 de março de 2014, a CCX Colômbia S.A. ("CCX Colombia") e a YCCX Colombia S.A.S. ("YCCX", que é uma subsidiária da Yildirim) firmaram o *Asset Purchase Agreement* contrato definitivo estabelecendo os termos e condições para a venda dos projetos de mineração a céu aberto de Canaverale e Papayal e o projeto de mineração subterrânea de San Juan, incluindo o projeto de infraestrutura logística, composto por ferrovia e porto, no valor de USD125 milhões ("APA" e "Operação"). Neste valor já está incluído o montante de USD5 milhões pagos anteriormente a CCX para garantir exclusividade nas negociações com a Yildirim. O fechamento da operação ocorreria com a transferência dos títulos minerários e das licenças respectivas associadas aos projetos da CCX para a Yildirim.

Notas Explicativas

CCX Carvão da Colômbia S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas
30 de setembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

1. Contexto operacional - Continuação

Em adição ao pagamento inicial de USD5 milhões ocorrido em 13 de novembro de 2013, o montante de USD30 milhões foi pago em 26 de março de 2014 no momento da assinatura do contrato definitivo. Ficou acordado que o saldo remanescente de USD90 milhões seria pago no fechamento da operação, quando da transferência dos ativos da CCX para a Yildirim.

Em 05 de março de 2015, a Companhia divulgou que sua subsidiária CCX Colombia S.A. recebeu, naquela data, correspondência contendo pedido de instauração de arbitragem enviado pela YCCX perante e segundo as regras da ICC - International Chamber of Commerce no âmbito do APA ("Pedido de Arbitragem" e "Arbitragem"). Diante da tal Pedido de Arbitragem, a tendência era que fosse postergado o processo de fechamento efetivo da Operação, previsto no APA para ocorrer até setembro de 2014, mas que já vinha sofrendo atrasos, conforme atualização feita pela Companhia por meio de diversos Fatos Relevantes e Comunicados ao Mercado.

Em 1º de outubro de 2015, a Companhia informou que, no âmbito do APA, até 31 de dezembro de 2015, avançou no cumprimento das demais condições precedentes formais e materiais ali previstas, tendo sido enviada correspondência à YCCX convidando-a para o referido fechamento.

No entanto, a Companhia recebeu correspondência da YCCX - em resposta à carta anteriormente enviada pela Companhia - na qual a YCCX argumentou pela resolução do APA e, em tal hipótese, a devolução da parcela do preço de compra paga anteriormente, em função do suposto não atingimento pela Companhia de algumas das condições precedentes ali previstas.

Em 27 de julho de 2016, a Companhia suspendeu a Arbitragem e a Operação com a Yildirim pelo prazo de 60 dias, em função das seguintes razões:

- i) Situação de crise econômico-financeiro da Companhia, agravada pelo não atingimento das condições mínimas previstas para homologação do aumento de capital e seu consequente cancelamento.
- ii) Expectativa de, dentro deste prazo, encontrar uma solução consensual comercial para encerrar a Arbitragem e finalizar a operação em novas condições.
- iii) A Arbitragem representava um custo elevado para a Companhia, tendo sido, inclusive, a principal razão para a realização do Aumento de Capital, fossem pelos altos valores envolvidos no custeio da Arbitragem em si, como pela consequente necessidade de se investir na manutenção, preservação e segurança dos ativos listados no âmbito do APA.
- iv) Dúvidas em relação à (re)negociação da operação, em função das regras serem regidas pela Arbitragem. Cabe mencionar que no caso de solução comercial, as partes poderiam pedir a suspensão da Arbitragem.

Notas Explicativas

CCX Carvão da Colômbia S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas

30 de setembro de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

1. Contexto operacional - Continuação

De qualquer forma, naquela ocasião, dada a impossibilidade de se fazer um julgamento assertivo sobre o resultado da Arbitragem ou de qualquer outra negociação entre as partes, tal fator foi considerado pela Companhia como uma fonte de incerteza relevante na estimativa de recuperabilidade do valor dos ativos negociados na Operação, existindo, dessa forma, a probabilidade de ajuste material nos valores contábeis de ativos e passivos referentes à Operação.

Em 18 de agosto de 2016, foi emitido novo fato relevante comunicando que CCX Colombia e Yildirim haviam chegado a um consenso e celebraram, na data de 17 de agosto de 2016, um acordo ("Settlement Agreement" ou "Acordo"), por meio do qual se estabeleceram os termos e condições para a conclusão da transferência dos ativos negociados sob o APA, que não haviam sido previamente transferidos para a Yildirim ("Transação") e as últimas questões necessárias para atingir o fechamento da Transação ("Condições Precedentes").

O preço total para a Transação foi definido em USD50.000.000 (cinquenta milhões de dólares americanos), incluindo-se neste montante os USD30.000.000 (trinta milhões de dólares americanos) já pagos à CCX Colombia quando da assinatura do APA, em 26 de março de 2014 e os USD5.000.000,00 (cinco milhões de dólares americanos) pagos à título de exclusividade nas negociações, em 13 de novembro de 2013.

A Companhia esclarece que os termos desse Acordo substituíram os do APA, que previa uma série de condições para conclusão da Operação a um preço de USD125.000.000 (cento e vinte e cinco milhões de dólares americanos), sendo que USD5.000.000 (cinco milhões de dólares americanos) deste montante haviam sido pagos à CCX, a título de exclusividade nas negociações, em 13 de novembro de 2013 e outros USD30.000.000 (trinta milhões de dólares americanos) foram pagos à CCX Colombia, quando da assinatura do APA, em 26 de março de 2014.

Portanto, as condições do APA foram substituídas pelas do Settlement Agreement, de forma que o saldo a receber de USD90.000.000 (noventa milhões de dólares americanos) (i.e., USD125 milhões, diminuído dos USD5 milhões pagos pela exclusividade nas negociações e dos USD30 milhões pagos na primeira parcela do preço) foi alterado para USD15.000.000 (quinze milhões de dólares americanos), conforme descrito no item anterior. Em relação ao valor residual de USD90.000.000 (noventa milhões de dólares americanos) que estava em discussão na Arbitragem, a Companhia esclarece que, caso viesse a ser condenada no procedimento arbitral, além de eventualmente não receber o saldo do preço, ainda poderia ter que devolver os USD30.000.000 (trinta milhões de dólares americanos) que haviam sido recebidos.

1. Em 26 de setembro de 2016, a Companhia confirmou a liquidação financeira do saldo remanescente do valor total estabelecido para a Transação.

Notas Explicativas

CCX Carvão da Colômbia S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas

30 de setembro de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

1. Contexto operacional - Continuação

2. Neste sentido, em 27 de setembro de 2016, a CCX Colombia e a Yildirim solicitaram ao tribunal arbitral, por meio de uma petição conjunta, o pedido de suspensão, dispensa e encerramento da Arbitragem com relação à Operação, conforme previsto no APA e no Settlement Agreement.

Em 23 de dezembro de 2016, conforme divulgado em fato relevante, os membros do Conselho de Administração orientaram a Diretoria a dar início às medidas e esforços para a dissolução liquidação da CCX Colômbia, inclusive, conforme o caso, renunciando a concessões minerárias que porventura ainda fossem titularidade de subsidiárias da Companhia após o fechamento da Operação com a Yildirim, em decorrência do Settlement Agreement; uma vez que a exploração comercial de tais concessões minerárias revelava-se técnica, econômica e financeiramente inviável, da mesma forma que eventual tentativa de venda de tais ativos também se mostrou inviável por razões econômico-financeiras e de mercado, inclusive, mas não apenas, no que dizia respeito aos custos de transmissão, sucessão de obrigações e proximidade do período de caducidade das referidas concessões minerárias.

Em consonância com o fato relevante divulgado em 23 de dezembro de 2016, o Conselho de Administração em Assembleia Geral Extraordinária realizada no dia 27 de dezembro de 2016, foi aprovada a dissolução e liquidação da CCX Colombia.

Transação transferência de participação acionária

Paralelamente a isto, em 18 de janeiro de 2016, a Companhia recebeu correspondências enviadas pelo Sr. Eike Fuhrken Batista e pela 9 West Finance S.à.r.l., informando que estes, em 15 de janeiro de 2016, haviam celebrado um contrato vinculante para a transferência, sujeita a determinadas condições precedentes, de 4.500.000 (quatro milhões e quinhentas mil) ações ordinárias da Companhia, detidas direta ou indiretamente pelo Sr. Eike Fuhrken Batista, para a 9 West Finance S.à.r.l., representando aproximadamente 26,45% (vinte e seis vírgula quarenta e cinco por cento) do capital social total da Companhia.

A transação entre o Sr. Eike Fuhrken Batista e a 9 West Finance S.à.r.l. representava uma potencial transferência de participação acionária relevante na Companhia e, conforme informações recebidas pela Companhia, enviadas pelas partes envolvidas e divulgadas ao mercado por meio de comunicados ao mercado, estava prevista para ocorrer durante o 1º semestre de 2016. Em 07 de julho de 2016, o acionista controlador comunicou a Companhia que as condições precedentes ainda não haviam sido cumpridas em sua totalidade e que as partes estavam trabalhando para concluir a transação.

Ainda a respeito da potencial transferência de participação acionária relevante, a 9 West Finance S.à.r.l. informou, em sua correspondência datada de 18 de janeiro de 2016 (conforme divulgado ao mercado pela Companhia), que a referida aquisição das ações tinha o propósito exclusivo de investimento, de maneira que a 9 West não almejava mudanças de controle ou na estrutura de gestão da Companhia.

Notas Explicativas

CCX Carvão da Colômbia S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas
30 de setembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

1. Contexto operacional - Continuação

Potencial aumento de capital da Companhia

Em 10 de junho de 2016, a Companhia através de Fato Relevante anunciou potencial aumento de capital com emissão de novas ações ordinárias de, no mínimo, 567.074 e máximo de 5.670.074, ao preço de emissão de R\$2,77 por ação totalizando o mínimo de R\$1.570.801 e o máximo de R\$15.708.016.

O preço de emissão seguiu as regras da Lei 6.404 no artigo 170, parágrafo 1, inciso III, com base na média aritmética do valor de mercado das ações nos últimos 30 pregões contados de 27 de abril de 2016 a 9 de junho de 2016. No entendimento do Conselho, esse era o critério mais adequado para a realidade da Companhia à época.

Os acionistas tiveram 31 dias contados de 17 de junho de 2016 a 18 de julho de 2016 para exercerem os seus direitos de preferência na subscrição de novas ações.

Em 21 de julho de 2016, a Companhia informou que foram subscritas 320.826 ações ordinárias, ao preço de R\$2,77, totalizando R\$888.688,02, ficando abaixo do mínimo de 567.074 ações.

Em 21 de julho de 2016, foi emitido novo aviso aos acionistas, informando o início do período de rateio das sobras.

Em 26 de julho de 2016, foi emitido novo aviso aos acionistas indicando o encerramento do período de subscrição de sobras e resultado do aumento de capital, no qual a Companhia informava que foram subscritas 94 novas ações ordinárias, pelo preço de emissão de R\$2,77, totalizando R\$260,38.

Em 27 de julho de 2016, foi emitido novo fato relevante comunicando o cancelamento do aumento de capital tendo em vista o não atingimento das quantidades mínimas de ações descritas no fato relevante de 10 de junho de 2016. Considerando a falta de adesão mínima não houve o aumento de capital e até 03 de agosto de 2016 a Companhia compartilharia os procedimentos que serão efetuados para restituição dos recursos aos acionistas.

Com a transferência de seus ativos, a Companhia descontinuou suas operações, passando a ser não operacional, de modo que deu início a uma estratégia de redução e de custos e despesas, implementada ao longo do ano de 2017.

A Companhia não teve fontes de receitas durante o ano de 2017, de modo que suas demandas de capital de giro foram supridas por recursos oriundos de suas subsidiárias, mediante a celebração de contratos de mútuos.

Adicionalmente a isto, no segundo semestre de 2017, a Companhia celebrou acordo de transação com um de seus ex-administradores, que resultou na devolução de valores, contabilizados como outras receitas operacionais e estornos de remuneração.

Notas Explicativas

CCX Carvão da Colômbia S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas
30 de setembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

1. Contexto operacional - Continuação

Paralelamente a isto, durante o ano de 2017, as ações de emissão da Companhia apresentaram queda nas suas cotações na B3, de maneira preponderante, tendo passado a estar cotadas em valores inferiores a R\$1,00 (um real) no último trimestre de 2017.

A permanência das cotações de ações em valores inferiores a R\$1,00 (um real) por mais de 30 (trinta) pregões consecutivos configura descumprimento do item 5.2.1 do Manual do Emissor da B3 (atual denominação da BM&F Bovespa).

Por esta razão, conforme divulgado em Fato Relevante de 27 de março de 2018, a Companhia recebeu o Ofício nº 1877/2017-SAE da B3, o qual solicitava que a Companhia tomasse medidas para que suas ações voltassem a ser cotadas em valores igual ou superior a R\$1,00 (um real).

Deste modo, a administração da Companhia propôs a seus acionistas que deliberassem acerca do grupamento de ações de emissão da Companhia, à razão de 10 (dez) para 1 (uma) ação, deliberação que foi aprovada em Assembleia Geral Extraordinária, instalada em segunda convocação, em 27 de abril de 2018. Com isso, as ações de emissão da Companhia passaram a ser negociadas de forma agrupada a partir de 28 de maio de 2018, de modo que o capital social da Companhia não foi alterado, mas tão somente a quantidade de ações em que se divide o capital social da Companhia, que passou a ser de 1.701.229 ações ordinárias.

Situação financeira da Companhia

Conforme vem sendo amplamente divulgado pela Companhia por diversos meios, inclusive no seu Formulário de Referência e nas suas Demonstrações Financeiras, a Companhia se encontra tecnicamente em estado de insolvência, visto que, com a descontinuação de suas atividades operacionais e em razão da ausência de receitas no ano de 2021, a Companhia é titular de passivos superiores ao somatório dos valores de todos os ativos e do seu potencial de auferir receitas.

Estes fatores seguem agravando a situação de crise econômico-financeira da Companhia, de modo que, em 30 de setembro de 2021, a Companhia possuía um capital circulante líquido negativo, individual e consolidado, de R\$27.933 mil e R\$75.049 mil, respectivamente, e incorreu em prejuízo no período consolidado de R\$959 mil com um patrimônio líquido negativo individual e consolidado de R\$75.081 mil e R\$75.175 mil no período findo naquela data, respectivamente.

A Companhia encerrou o período findo em setembro de 2021, com posição consolidada de caixa de R\$4.958 mil, da qual R\$4.926 mil equivalem ao caixa da CCX Colômbia S.A.. Por se encontrar em processo de liquidação, a destinação e movimentação do caixa da CCX Colômbia S.A. deve obedecer às garantias e ordem do processo de liquidação local, de modo que a Companhia não pode dispor de tais recursos.

Notas Explicativas**CCX Carvão da Colômbia S.A.**

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas
30 de setembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

1. Contexto operacional - Continuação

	30/09/2021	31/12/2020
Caixa das Operações Continuadas	32	31
Caixa das Operações Descontinuadas (CCX Colombia S.A.)	4.926	7.493
Posição Consolidada de Caixa	4.958	7.524

Desta forma, a Companhia ressalta que a disponibilidade de caixa para o cumprimento das suas obrigações perante terceiros é consideravelmente limitada. Somado a isso, a Companhia não possui perspectiva de auferir receita, na medida em que está em processo de descontinuidade das suas atividades operacionais.

Medidas adotadas pela administração para o processo de descontinuidade operacional da Companhia e de suas subsidiárias

A administração da Companhia nota que o processo de dissolução e liquidação da CCX Colombia S.A. tem etapas a serem cumpridas, cujo controle do tempo relativo às mesmas é alheio à Companhia (tais como o encerramento de processos judiciais em curso), de modo que a Companhia não consegue estimar o seu prazo de conclusão.

No âmbito da liquidação da CCX Colombia S.A., a Companhia continua atuando no sentido de encerrar o processo de liquidação. Nesse sentido, a Companhia manteve discussões com a DIAN, as autoridades fiscais colombianas, para dirimir entendimentos sobre procedimentos fiscais cujas probabilidades de perda são avaliadas como possíveis, conforme Nota Explicativa nº 8.

As demonstrações financeiras da CCX Colombia S.A. foram validadas por um Revisor Fiscal, que emitiu parecer sobre as práticas aplicadas pela Companhia.

A administração da Companhia tem estudado viabilidade de alternativas para a formalização da sua descontinuidade operacional e de eventual dissolução. Tal estudo têm considerado, principalmente, a possibilidade e conveniência de se promover uma reestruturação das dívidas existentes com partes relacionadas da Companhia.

Conforme divulgado pela Companhia a partir de Fato Relevante em 1º de julho de 2020, foi convocada Assembleia Geral Ordinária e Extraordinária da Companhia a fim de deliberar pelo protocolo de pedido de falência da Companhia, tendo em vista a ausência de qualquer perspectiva de retomada operacional da Companhia. Em virtude desses fatos, ocorreu, em 28 de julho de 2020, a renúncia de todos os membros do Conselho Fiscal da Companhia.

A referida deliberação ocorreu na AGOE em 31 de julho de 2020, tendo sido aprovado pelos acionistas a realização de protocolo do pedido de falência.

A Companhia informa que, até o presente momento, não foi realizado o protocolo de seu pedido de falência.

Notas Explicativas

CCX Carvão da Colômbia S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas
30 de setembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

Impactos do Covid 19

Em consonância com o Ofício Circular nº 02/2020 emitido em 10 de março de 2020 pela CVM, a Companhia informa que os efeitos causados pelo COVID-19, tem tomado algumas medidas visando frear a disseminação da doença e minimizar os impactos econômicos. Ressalta-se ainda que até o momento não houve impacto relevante ou material em seus negócios que justificasse alteração nos números relativos de 30 de setembro de 2021. A Companhia continuará avaliando tais impactos e riscos e fará as divulgações necessárias quando pertinentes.

2. Base de preparação e apresentação das informações contábeis intermediárias

a) Informações trimestrais individuais e consolidadas

As informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas da Companhia estão sendo apresentadas de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 21 (R1) – “Demonstração Intermediária” e de acordo com a norma internacional IAS 34 – Interim Financial Reporting, emitida pelo International Accounting Standards Board - IASB, e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários (CVM), aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais (ITR).

A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores significativamente divergentes dos registrados nas demonstrações contábeis devido ao tratamento probabilístico inerente ao processo de estimativa. A Companhia revisa suas estimativas pelo menos anualmente.

Na elaboração das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas, as práticas contábeis adotadas estão uniformes com aquelas utilizadas quando da preparação das demonstrações contábeis individuais e consolidadas de 31 de dezembro de 2020.

A Administração da Companhia atesta que todas as informações relevantes próprias das informações contábeis intermediárias, e somente elas, estão sendo evidenciadas, e que correspondem às utilizadas por ela em sua gestão das atividades da Companhia.

Em 31 de janeiro de 2022, a Administração da Companhia autorizou a divulgação destas informações contábeis intermediárias.

As informações contábeis intermediárias foram preparadas com base no custo histórico, reduzido por provisão para perdas quando aplicável.

Notas Explicativas

CCX Carvão da Colômbia S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas
30 de setembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

2. Base de preparação e apresentação das informações contábeis intermediárias - Continuação

b) Consolidação

As informações contábeis consolidadas incluem as informações contábeis da Companhia, de suas controladas diretas e indiretas:

	País	30/09/2021	31/12/2020
Controladas diretas			
CCX Brasil Participações S.A. ("CCX Brasil")	Brasil	99.99%	99.99%
Controladas indiretas			
CCX Áustria GmbH ("CCX Áustria")	Áustria	100%	100%
CCX Viena GmbH ("CCX Viena")	Áustria	100%	100%
CCX Colômbia S.A. ("CCX Colômbia")	Colômbia	99.99%	99.99%
Wide River S.A.S. ("Wide River")	Colômbia	100%	100%

Com exceção da CCX Colombia, conforme mencionado na Nota 8, as demais controladas são integralmente consolidadas a partir da data de aquisição ou constituição, sendo esta a data na qual a Companhia obteve o seu controle, e continuam a ser consolidadas até a data em que esse controle deixe de existir. As demonstrações contábeis das controladas são elaboradas para o mesmo exercício de divulgação que o da controladora, utilizando políticas contábeis consistentes.

Descrição dos principais procedimentos de consolidação

- Eliminação dos saldos das contas de ativos e passivos entre a controladora e suas controladas.
- Eliminação dos saldos das contas de investimento e correspondentes participações no capital e lucros (prejuízos) acumulados das controladas.
- A participação dos acionistas não controladores, que representa a parcela do resultado do exercício e patrimônio líquido que não são detidos pelo grupo, é apresentada separadamente da demonstração do resultado consolidado e no patrimônio líquido consolidado.
- Eliminação dos saldos de receitas e despesas, bem como dos lucros não realizados decorrentes de negócios entre as empresas. Perdas não realizadas são eliminadas da mesma maneira, mas apenas quando não há evidências de problemas de recuperação dos ativos relacionados.
- Os saldos das transações intercompanhias da controlada são eliminados, não havendo participações que cabem a acionista minoritários.

Notas Explicativas

CCX Carvão da Colômbia S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas
30 de setembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

2. Base de preparação e apresentação das informações contábeis intermediárias – Continuação

- Alterações no percentual de participação em controladas que não resultem em perda e/ou ganho de controle são registradas no patrimônio líquido.

c) Uso de estimativas e julgamentos

Julgamentos, estimativas e premissas são utilizados para a mensuração e reconhecimento de certos ativos e passivos das informações contábeis intermediárias da Companhia.

O uso desses fatores é inerente e condição imprescindível na preparação das informações contábeis intermediárias.

A determinação dessas estimativas levou em consideração experiências de eventos passados e correntes, pressupostos relativos a eventos futuros, notadamente a venda dos projetos da companhia e outros fatores objetivos e subjetivos. Itens significativos sujeitos a estimativas incluem: a avaliação e classificação dos ativos de operações descontinuadas e, por determinação do *CPC 31 Ativo não circulante mantido para venda e operações descontinuadas*, foi classificado como ativo circulante, não significando necessariamente que tais ativos e passivos tenham sido dissolvidos e liquidados em até um ano, tampouco significa que serão alienados pelos valores consignados nas informações contábeis intermediárias.

Além da estimativa extremamente relevante acima comentada, outras estimativas relevantes são: a avaliação do valor recuperável de ativos e os instrumentos financeiros.

A liquidação das transações envolvendo estas estimativas poderá resultar em valores significativamente divergentes dos registrados nas demonstrações contábeis devido às imprecisões inerentes ao processo de sua determinação. A Companhia revisa suas estimativas e premissas pelo menos trimestralmente.

d) Moeda funcional e moeda de apresentação

Estas informações contábeis individuais e consolidadas são apresentadas em Reais. A Administração definiu que a moeda funcional da controladora e de sua controlada CCX Brasil é o real e a moeda funcional da controlada indireta CCX Colômbia é o dólar norte-americano, esta última em função de seu plano de negócios, ambiente econômico e, principalmente, em decorrência dos seus custos de operação e receitas futuras. Para fins de apresentação das informações da CCX Colômbia, os ativos e passivos foram convertidos para reais pela taxa de câmbio da data de fechamento do balanço e as contas de resultado e de capital foram convertidas pelas taxas de câmbio vigentes nas datas das transações. O resultado dessa conversão está registrado no patrimônio líquido sob a rubrica outros resultados abrangentes.

Notas Explicativas

CCX Carvão da Colômbia S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas
30 de setembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

2.Base de preparação e apresentação das informações contábeis intermediárias -Continuação

e) Demonstração do valor adicionado

A Companhia elaborou demonstrações do valor adicionado (DVA) individuais e

consolidadas, as quais são apresentadas como parte integrante das informações contábeis intermediárias de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicável as companhias abertas, enquanto para IFRS representam informação suplementar.

f) Demonstração de fluxo de caixa

As demonstrações dos fluxos de caixa foram preparadas pelo método indireto.

g) Novas normas e interpretações

Pronunciamentos novos ou revisados aplicados pela primeira vez em 2020

a) Definição de um negócio (alterações a IFRS 3)

As alterações a IFRS 3 são obrigatórias para períodos iniciados a partir de 1º de janeiro de 2020. A Companhia deve aplicar a definição revisada de um negócio para as aquisições que ocorreram em ou após 1º de janeiro de 2020 para determinar se deveriam ser contabilizadas de acordo com a IFRS 3. Não é permitido reavaliar aquisições ocorridas antes da data de vigência da referida revisão.

Consulte a nota explicativa 10 para divulgações relativas à combinação de negócios da Companhia que ocorreram durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2020 e anos anteriores, respectivamente.

b) Impactos da COVID-19 nas concessões de aluguel (Alterações a IFRS 16)

A partir de 1º de junho de 2020, a IFRS 16 foi alterada para fornecer um expediente prático para os locatários que contabilizam as concessões de aluguel recebidas como consequência direta da pandemia do COVID-19 e satisfazem todas as seguintes condições:

- A alteração nos pagamentos do arrendamento resulta em uma contraprestação revista para o arrendamento que é substancialmente igual ou inferior à contraprestação para o arrendamento imediatamente anterior à alteração;
- Qualquer redução nos pagamentos de arrendamento afeta apenas os pagamentos originalmente devidos em ou antes de 30 de setembro de 2021 (por exemplo, um benefício concedido em um arrendamento cumpriria esta condição se resultasse em pagamentos de arrendamento reduzidos em ou antes de 30 de setembro de 2021 e

Notas Explicativas

CCX Carvão da Colômbia S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas
30 de setembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

em pagamentos de arrendamento aumentados que se estendessem após 30 de setembro de 2021);

- Não há alteração substancial de outros termos e condições do contrato de arrendamento.

As concessões de aluguel que satisfaçam esses critérios podem ser contabilizadas de acordo com o expediente prático, o que significa que o locatário não avalia se a concessão de aluguel atende à definição de uma modificação de locação.

A Administração da Companhia não identificou impactos significativos em relação às práticas anteriormente utilizadas nas demonstrações contábeis da Companhia e suas controladas.

c) Reforma da Taxa de Juros de Referência – IBOR “fase 2”

As alterações as IFRS 9, IAS 39, IFRS 7, IFRS 4 e IFRS 16 são obrigatórias para períodos iniciados a partir de 1º de janeiro de 2021 e esclarecem aspectos referentes a definição da taxa de juros de referência para aplicação nessas normas.

A Administração da Companhia não identificou impactos significativos em relação às práticas anteriormente utilizadas nas demonstrações contábeis da Companhia e suas controladas.

Novas normas, revisões e interpretações emitidas que ainda não estavam em vigor em 30 de setembro de 2021

a) Contratos onerosos – Custo de cumprimento de contrato (Alterações à IAS 37)

Aplicam-se a períodos anuais com início em ou após 1º de janeiro de 2022 para contratos existentes na data em que as alterações forem aplicadas pela primeira vez.

A alteração determina de forma específica quais custos devem ser considerados ao calcular o custo de cumprimento de um contrato.

A Administração da Companhia não espera impactos significativos quando da adoção desta norma.

b) Outras normas

- c) Alteração na norma IAS 16 Imobilizado – Classificação do resultado gerado antes do imobilizado estar em condições projetadas de uso. Esclarece aspectos a serem considerados para a classificação de itens produzidos antes do imobilizado estar nas condições projetadas de uso. Esta alteração de norma é efetiva para exercícios iniciando em/ou após 01 de janeiro de 2022;

Notas Explicativas

CCX Carvão da Colômbia S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas

30 de setembro de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

- d) Melhorias anuais nas Normas IFRS 2018-2020 efetiva para períodos iniciados em ou após 01 de janeiro 2022. Efetua alterações nas normas IFRS 1, abordando aspectos de primeira adoção em uma controlada; IFRS 9, abordando o critério do teste de 10% para a reversão de passivos financeiros; IFRS 16, abordando exemplos ilustrativos de arrendamento mercantil e IAS 41, abordando aspectos de mensuração a valor justo. Estas alterações de norma são efetivas para exercícios iniciando em/ou após 01 de janeiro de 2022;
- e) Alteração na norma IFRS 3 – inclui alinhamentos conceituais desta norma com a estrutura conceitual das IFRS. As alterações à IFRS 3 são efetivas para períodos iniciados em ou após 01 de janeiro de 2022;
- f) Alteração na norma IFRS 17 – inclui esclarecimentos de aspectos referentes a contratos de seguros. Alteração à IFRS 17 efetiva para períodos iniciados em ou após 01 de janeiro de 2023;
- g) Alteração na norma IAS 1 - Classificação de passivos como Circulante ou Não-circulante. Esta alteração esclarece aspectos a serem considerados para a classificação de passivos como circulante e não-circulante. Alteração à IAS 1 efetiva para períodos iniciados em ou após 01 de janeiro de 2023; e
- h) Alteração na norma IFRS 4 - Extensão das isenções temporárias da aplicação da IFRS 9 para seguradoras. Esclarece aspectos referentes a contratos de seguro e a isenção temporária de aplicação da norma IFRS 9 para seguradoras. Alteração à IFRS 4 efetiva para períodos iniciados em ou após 01 de janeiro de 2023;

A Administração da Companhia está avaliando os impactos das novas normas e alterações listadas acima e entende que sua adoção não provocará impactos relevantes nas informações intermediárias da Companhia e suas controladas.

3. Resumo das principais práticas e estimativas contábeis

Na elaboração destas informações contábeis intermediárias, as práticas contábeis descritas em detalhes abaixo têm sido aplicadas de maneira consistente pela Companhia a todos os exercícios apresentados nessas demonstrações financeiras individuais e consolidadas.

3.1. Instrumentos financeiros

Ativos financeiros

Atualmente, os ativos financeiros da Companhia são representados pelos saldos de caixa e equivalentes de caixa e títulos e valores mobiliários, classificados a valor justo por meio do resultado.

Um ativo financeiro é classificado pelo valor justo por meio do resultado caso seja classificado como mantido para negociação e seja designado como tal no momento do

Notas Explicativas

CCX Carvão da Colômbia S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas
30 de setembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

3. Resumo das principais práticas e estimativas contábeis-Continuação

reconhecimento inicial. Os custos da transação, após o reconhecimento inicial, são reconhecidos no resultado quando incorridos.

Ativos financeiros a valor justo por meio do resultado são apresentados no balanço patrimonial a valor justo, com os correspondentes ganhos ou perdas reconhecidas na demonstração do resultado.

A classificação depende da finalidade para a qual os ativos financeiros foram adquiridos e é determinada no momento do reconhecimento inicial.

Os ativos financeiros são baixados quando os direitos de receber fluxos de caixa dos investimentos tenham expirado ou tenham sido transferidos, e a Companhia tenha transferido substancialmente todos os riscos e direitos de propriedade desses ativos.

Passivos financeiros

Atualmente, os passivos financeiros da Companhia são representados pelos saldos de fornecedores e empréstimos e financiamentos e saldos a partes relacionadas, e são reconhecidos inicialmente na data de negociação na qual a Companhia se torna uma parte das disposições contratuais do instrumento. A Companhia baixa um passivo financeiro quando pago ou quando as obrigações são canceladas.

Os passivos financeiros são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis. Após o reconhecimento inicial, esses passivos financeiros são mensurados pelo custo amortizado, ajustados com base nas variações monetárias e taxas de câmbio e incluem os juros incorridos até a data do balanço, baseados nos termos contratuais. Ganhos e perdas são reconhecidos na demonstração do resultado no momento da baixa dos passivos, bem como durante o processo de apropriação dos juros e variações monetárias.

Instrumentos financeiros derivativos

Os derivativos são reconhecidos inicialmente, e subsequentemente mensurados, pelo valor justo, sendo as variações do valor justo reconhecidas no resultado. A Companhia não operou com derivativos em 2021 ou 2020.

3.2. Caixa e equivalentes de caixa e títulos e valores mobiliários

Os equivalentes de caixa são mantidos pela Companhia com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo, e não para investimento ou outros fins. A Companhia considera equivalentes de caixa uma aplicação financeira de conversibilidade imediata em um montante conhecido de caixa e estando sujeita a um insignificante risco de mudança de valor. Por conseguinte, um investimento, normalmente, se qualifica como equivalente de caixa quando tem vencimento de curto

Notas Explicativas

CCX Carvão da Colômbia S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas
30 de setembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

3. Resumo das principais práticas e estimativas contábeis-Continuação

prazo, por exemplo, três meses ou menos, a contar da data da contratação.

Os títulos e valores mobiliários são investimentos de curto prazo mantidos com o objetivo de serem ativamente negociados. Esses investimentos são mensurados pelo valor justo por meio do resultado, e os ganhos e as perdas de variações de valor justo são reconhecidos na demonstração do resultado.

As informações contábeis individuais e consolidadas são apresentadas em milhares de reais (R\$ mil), que é a moeda funcional da Companhia.

As transações em moeda estrangeira são inicialmente registradas à taxa de câmbio da moeda funcional em vigor na data da transação. Os ativos e passivos monetários denominados em moeda estrangeira são reconvertidos à taxa de câmbio em vigor na data do balanço, sendo as diferenças registradas na demonstração do resultado.

3.3. Investimentos em controladas

Os investimentos em controladas são contabilizados pelo método de equivalência patrimonial nas demonstrações financeiras da controladora, sendo eliminados para fins de elaboração das informações contábeis consolidadas.

Uma controlada é uma entidade na qual a Companhia, diretamente ou por meio de outras controladas, é titular de direitos de sócio que lhe assegurem, de modo permanente, preponderância nas deliberações sociais e o poder de eleger a maioria dos administradores.

Com base no método de equivalência patrimonial, o investimento em controladas é contabilizado no balanço patrimonial da controladora ao custo, adicionando-se as mudanças após a aquisição da participação societária.

3.4. Redução ao valor recuperável - *impairment*

Ativos financeiros

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.

Os ativos financeiros da Companhia são mensurados a valor justo por meio do resultado e, portanto, as potenciais perdas, se houver, são refletidas na mensuração do valor justo, e reconhecidas na demonstração do resultado.

Ativos não financeiros

Os valores contábeis dos ativos não financeiros da Companhia são revistos a cada data de apresentação para apurar se há indicação de perda no valor recuperável. Caso ocorra

Notas Explicativas

CCX Carvão da Colômbia S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas
30 de setembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

3. Resumo das principais práticas e estimativas contábeis-Continuação

tal indicação, então o valor recuperável do ativo é determinado. No caso de ágio e ativos intangíveis com vida útil indefinida ou ativos intangíveis em desenvolvimento que ainda não estejam disponíveis para uso, o valor recuperável é estimado todo ano na mesma época.

O valor recuperável de um ativo ou unidade geradora de caixa (UGC) é o maior entre o valor em uso e o valor justo menos despesas de venda. Ao avaliar o valor em uso, os

fluxos de caixa futuros estimados são descontados aos seus valores presentes por taxa de desconto antes de impostos que reflita as condições vigentes de mercado quanto ao período de recuperabilidade do capital e os riscos específicos do ativo.

Uma perda por redução ao valor recuperável é reconhecida caso o valor contábil de um ativo ou sua UGC exceda seu valor recuperável estimado. Perdas de valor são reconhecidas na demonstração do resultado.

Uma perda por redução ao valor recuperável relacionada a ágio não é revertida. Quanto a outros ativos, as perdas de valor recuperável reconhecidas em exercícios anteriores são avaliadas a cada data de apresentação para quaisquer indicações de que a perda tenha aumentado, diminuído ou não mais exista. Uma perda de valor é revertida caso tenha havido uma mudança nas estimativas usadas para determinar o valor recuperável.

3.5. Provisões

Geral

Provisões são reconhecidas quando a Companhia tem uma obrigação presente (legal ou não formalizada) em consequência de um evento passado, é provável que benefícios econômicos sejam requeridos para liquidar a obrigação e uma estimativa confiável do valor da obrigação possa ser feita. A despesa relativa a qualquer provisão é apresentada na demonstração do resultado, líquida de qualquer reembolso.

Provisões para riscos tributários, cíveis e trabalhistas

Provisões são constituídas para todas as contingências referentes a processos judiciais para os quais é provável que uma saída de recursos seja feita para liquidar a contingência/obrigação e uma estimativa razoável possa ser feita. A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências disponíveis, as decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico, bem como a avaliação dos consultores jurídicos externos. As provisões são revisadas e ajustadas para levar em conta alterações nas circunstâncias, tais como prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções fiscais ou exposições adicionais identificadas com base em novos assuntos ou decisões de tribunais.

Notas Explicativas

CCX Carvão da Colômbia S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas
30 de setembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

3. Resumo das principais práticas e estimativas contábeis-Continuação

3.6. Imposto de renda e contribuição social

O imposto de renda e a contribuição social, do exercício corrente, são calculados com base nas alíquotas de 15%, acrescida do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente de R\$240, para imposto de renda, e de 9% sobre o lucro tributável para contribuição social, e consideram a compensação de prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social, limitada a 30% do lucro real.

O imposto de renda e a contribuição social diferidos, se reconhecidos, são registrados

para refletir os efeitos fiscais futuros atribuíveis às diferenças temporárias entre a base fiscal de ativos ou passivos e o seu respectivo valor contábil. A Administração não registrou imposto de renda e contribuição social diferidos ativos sobre prejuízos fiscais, base negativa de contribuição social e diferenças temporárias nesta fase de desenvolvimento das minas.

Com relação à CCX Colômbia, o imposto corrente é calculado com base na alíquota de 33% sobre o lucro líquido.

3.7. Demais ativos e passivos circulantes e não circulantes

Um ativo é reconhecido no balanço quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da Companhia e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança.

Um passivo é reconhecido no balanço quando a Companhia possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

Os ativos e passivos monetários de longo prazo e os de curto prazo, quando o efeito é considerado relevante em relação às demonstrações financeiras tomadas em conjunto, são ajustados pelo seu valor presente.

3.8. Resultado por ação

O resultado por ação básico é calculado por meio do resultado do exercício atribuível aos acionistas controladores da Companhia e a média ponderada das ações ordinárias e preferenciais em circulação no respectivo exercício. O resultado por ação diluído é calculado por meio da referida média das ações em circulação, ajustada pelos instrumentos potencialmente conversíveis em ações, com efeito diluidor, nos exercícios apresentados. O efeito de diluição das opções de compra de ações em aberto é refletido como diluição de ação adicional no cálculo do resultado por ação diluído.

Notas Explicativas**CCX Carvão da Colômbia S.A.**

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas
30 de setembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

3. Resumo das principais práticas e estimativas contábeis-Continuação**3.9. Informações por segmento**

Em 30 de setembro de 2021, a Companhia encontra-se estado de liquidação e, portanto, não possui segmentos de negócios e administra o resultado com base na estrutura da demonstração de resultados. Desta forma, não está sendo apresentada qualquer informação por segmento.

4. Caixa e equivalentes de caixa

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Caixa	-	-	1	1
Depósitos bancários	-	-	31	30
	-	-	32	31

5. Impostos a recuperar

	Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020
Imposto de renda e contribuição social	561	550
	561	550

6. Despesas antecipadas (consolidado)

O saldo total de despesas antecipadas de R\$733 (R\$742 em 31 de dezembro de 2020) refere-se basicamente a contratação dos seguros dos executivos da Companhia e seguro empresarial.

7. Investimentos**a) Participações societárias**

30/09/2021					
Controlada direta	%	Ativo	Passivo	Patrimônio líquido	Resultado
				(**)	
CCX Brasil (*)	99.9%	98.321	145.283	(46.962)	(955)
31/12/2020					
Controlada direta	%	Ativo	Passivo	Patrimônio líquido	Resultado
CCX Brasil (*)	99.9%	95.192	138.991	(43.800)	5.928

(*) Reflete as participações nas controladas indiretas CCX Áustria, CCX Viena, CCX Colômbia e Wide River.

Notas Explicativas**CCX Carvão da Colômbia S.A.**

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas
30 de setembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

7. Investimentos - Continuação

(**) O valor refere-se a 100% do investimento na CCX Brasil, porém, a Companhia possui apenas 99,99% perfazendo o valor de R\$ 46.962 reconhecido a título de patrimônio líquido negativo.

b) Movimentação (Controladora)

Controlada direta	31/12/2020	Ajuste de conversão	Equivalência patrimonial	30/09/2021
CCX Brasil	(43.800)	(2.207)	(955)	(46.962)
Controlada direta	31/12/2019	Ajuste de conversão	Equivalência patrimonial	31/12/2020
CCX Brasil	(25.491)	(24.237)	5.928	(43.800)

c) Informações contábeis resumidas da controlada direta

	CCX Brasil	
	30/09/2021	31/12/2020
Ativo circulante	593	580
Ativo não circulante	97.728	94.612
Passivo circulante e não circulante	(145.283)	(138.991)
Patrimônio líquido	(46.962)	(43.799)

	CCX Brasil	
	30/09/2021	30/09/2020
Despesas operacionais	-	(128)
Resultado de equivalência patrimonial	(2.328)	(2.299)
Resultado financeiro líquido	1.373	13.480
Imposto de Renda	-	-
Lucro/ (prejuízo) do período	(955)	11.053

Notas Explicativas**CCX Carvão da Colômbia S.A.**

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas
30 de setembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

8. Operações descontinuadas

Em consonância com os fatos relevantes descritos na nota explicativa 1, das DFP (demonstrações financeiras padronizadas) de 31 de dezembro de 2016, no dia 23 de dezembro de 2016, a Companhia obteve as aprovações necessárias da administração a efetuar o processo de dissolução e liquidação da subsidiária CCX Colômbia S.A. Essa decisão foi aprovada pelo conselho de administração no dia 27 de dezembro de 2016.

Esta decisão de encerramento das operações da Colômbia, fez com que os saldos relativos as operações da Colômbia fossem classificadas como operações descontinuadas em atendimento ao CPC 31 / IFRS 5.

As principais classes de ativos e passivos de operações descontinuadas em 30 de setembro de 2021 são:

	CCX Colômbia (Subsidiária)	
	30/09/2021	31/12/2020
Ativos		
Caixa restrito e equivalente de caixa	4.926	7.493
Impostos a recuperar	4	5
	4.930	7.498
Passivos		
Partes relacionadas	11.233	11.990
Impostos e contribuições a recolher	44	45
	11.277	12.035

O resultado referente aos ativos e passivos das operações descontinuadas em cada um dos períodos é apresentado a seguir:

	CCX Colômbia (Subsidiária)	
	30/09/2021	30/09/2020
Despesas gerais e administrativas	(2.137)	(2.165)
Outras receitas operacionais	-	8
Resultado financeiro	6	35
Prejuízo	(2.131)	(2.122)

Os fluxos de caixa líquidos incorridos são:

	CCX Colômbia (Subsidiária)	
	30/09/2021	30/09/2020
Atividades operacionais	(4.927)	(23.097)
Atividades de financiamento	2.360	22.441
Redução caixa e equivalentes de caixa	(2.567)	(656)

Notas Explicativas

CCX Carvão da Colômbia S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas
30 de setembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

8. Operações descontinuadas - Continuação

Contingências

A Companhia possui ações classificadas como perdas possíveis, consequentemente, nenhuma provisão foi reconhecida nas informações contábeis intermediárias em 30 de setembro de 2021.

- Alba Yaneth Urrea e Mineralcorps SAS.

Pretensões: Emitir ordem de pagamento nos contratos HGS-1332

Valor das reclamações: US \$ 9.000.000 relativos à 34.873.200,00 reais

- Ministério da Defesa - Exército Nacional

Pretensões: Pagamento do Contrato de Colaboração N° 089 de 2012.

Valor das reclamações: COP \$ 1.600.000.000 relativos à 1.907.741,00 reais

- Dirección de Impuestos - DIAN

Pretensões: Pagamento da exigência especial N° 312382018000011 de 7 de fevereiro de 2018. Corresponde imposto de renda 2013.

Valor das reclamações: COP \$ 10.484.526.000 relativos à 12.501.097,00 reais

- Dirección de Impuestos - DIAN

Pretensões: Pagamento da exigência especial N° 312382019000066 de 16 de setembro de 2019. Corresponde imposto de renda de 2014.

Valor das reclamações: COP \$ 9.760.586.000 relativos à 11.740.862,00 reais

- Dirección de Impuestos - DIAN

Pretensões: Pagamento da exigência especial N° 312382019000080 de 19 de dezembro de 2019. Corresponde imposto de renda 2015.

Valor das reclamações: COP \$ 19.712.979.000 relativos à 24.245.868,00 reais

- Dirección de Impuestos - DIAN

Pretensões: Pagamento da exigência especial N° 312382020000033 de 16 de junho de 2020. Devolução indevida Corresponde imposto de renda 2013.

Valor das reclamações: COP \$ 113.407.000 relativos à 165.194,00 reais

9. Partes relacionadas

Os principais saldos de ativos e passivos, relativos às operações com partes relacionadas, bem como as transações que influenciaram o resultado do período findo em 30 de setembro de 2021, são decorrentes de transações da Companhia com empresas controladas e ligadas, membros da Administração e outras partes relacionadas.

Notas Explicativas**CCX Carvão da Colômbia S.A.**

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas
30 de setembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

9. Partes relacionadas - Continuação

Os saldos da Companhia, suas controladas e ligadas são apresentados a seguir:

	Controladora		Consolidado	
	Contas a pagar		Contas a pagar	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
CCX Brasil (a)	27.888	27.884	-	-
EBX Holding Ltda. (b)	-	-	15.588	14.798
AUX Grupo (c)	-	-	30.659	31.049
63X Master Fund (d)			13.983	13.359
	27.888	27.884	60.230	59.206

(a) Mútuo entre a controlada CCX Brasil e a Companhia para suprir necessidade de caixa, contrato de curto prazo com taxa de 125% do CDI.

(b) Corresponde a mútuo entre CCX Brasil e EBX Holding para suprir necessidade de caixa, contrato de curto prazo atualizado com taxa de CDI.

(c) Corresponde a empréstimos com partes relacionadas:

- Em 24 de julho de 2013, a CCX Viena contraiu empréstimo em moeda estrangeira com a AUX Luxemburgo, no valor de USD5 milhões, R\$11.171 com taxa Libor + 2,0% e vencimento em 24 de julho de 2014. O vencimento do principal foi renegociado para vencimento em um ano. Posteriormente, foi novamente renegociado para vencimento em 24 de julho de 2017, nas mesmas condições de negociação.

(d) Corresponde a cessão onerosa de direitos creditórios:

Em 27 de novembro de 2017, a empresa 63X Master Fund realizou a cessão onerosa de direitos creditórios com a CCX Brasil Participações S.A. O crédito original corresponde ao mútuo da CCX Colombia e 63X Master Fund.

O quadro abaixo demonstra o efeito no resultado de receitas e despesas com juros das transações com partes relacionadas:

	Receitas (despesas)			
	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020
CCX Brasil	-	(1)	-	-
EBX Holding Ltda.	-	-	(787)	(785)
	-	(1)	(787)	(785)

Notas Explicativas**CCX Carvão da Colômbia S.A.**

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas
30 de setembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

9. Partes relacionadas - Continuação

Os montantes referentes à remuneração dos membros da Administração, que respeitaram os limites fixados na Assembleia Geral Ordinária da Companhia, estão apresentados abaixo:

	Consolidado	
	30/09/2021	30/09/2020
Salários	-	10
Encargos	-	15
Honorários do Conselho de Administração	-	63
	-	88

10. Impostos e contribuições a recolher

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Impostos retidos na fonte - (Brasil)	9	9	1.088	1.088
Provisão Imposto sobre as Capitalizações (Áustria) (a)	-	-	129	130
	9	9	1.217	1.218

(a) Este montante refere-se à provisão para imposto sobre as contribuições de capital diretas de 2012 e 2013.

Imposto de renda e contribuição social (Consolidado)

	30/09/2021	30/09/2020
Lucro antes do Imposto de Renda	(955)	11.053
(+) Adições	15.001	13.331
(-) Exclusões	(14.822)	(25.286)
Base de Cálculo	(776)	(902)
Compensação Prejuízo Fiscal	-	-
Imposto de Renda Alíquota de 15%	-	-
Imposto de Renda Adicional	-	-
Contribuição Social de 9%	-	-
Total Imposto de renda e contribuição social diferido	-	-

Notas Explicativas**CCX Carvão da Colômbia S.A.**

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas
30 de setembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

10. Impostos e contribuições a recolher - Continuação

A controlada CCX Brasil, após a exclusão do resultado de equivalência patrimonial e das variações cambiais por competência (tributação de variação cambial pelo regime de caixa), não apresentou lucro tributável para o período findo em 30 de setembro de 2021.

Dado o estágio de liquidação, a Companhia e suas controladas não registram o imposto de renda e a contribuição social diferidos ativos sobre os prejuízos fiscais, base negativa e diferenças temporárias.

11. Provisão para Contingências**a) Contingências Prováveis**

A Companhia e suas controladas são objeto de ações trabalhistas e cíveis decorrentes do curso normal de suas operações, cujas perdas são avaliadas como provável, como segue:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Trabalhistas	90	90	90	90
Cíveis	36	36	36	36
	126	126	126	126

b) Contingências Possíveis

A Companhia e suas controladas são objeto de ações trabalhistas e cíveis decorrentes do curso normal de suas operações, cujas perdas são avaliadas como possíveis, como segue:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Cíveis	-	-	1.203	1.203
	-	-	1.203	1.203

Em 06 de dezembro de 2016, a Companhia foi citada em uma ação indenizatória que possui como objetivo a obtenção de reparação por supostos danos materiais (R\$ 45) e morais (R\$ 30) suportados em decorrência da desistência do Sr. Eike Fuhrken Batista na realização da OPA da Companhia. Em conjunto com a Companhia, figuram como réus na referida ação judicial a Óleo e Gás Participações S.A. - Em Recuperação Judicial, Prumo Logística S.A. e Eike Fuhrken Batista. O valor de perda, envolvendo todos os réus em conjunto, é possível no montante de R\$75.

Notas Explicativas

CCX Carvão da Colômbia S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas
30 de setembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

12. Patrimônio líquido

Em 30 de setembro de 2021, o capital social da Companhia corresponde a R\$742.187 (em milhares de reais) composto por 1.701.229 ações ordinárias, assim distribuídas:

Acionistas	30/09/2021	%	31/12/2020	%
Eike Fuhrken Batista	956.432	56,22	956.432	56,22
9 West Finance S.à.r.l.	92.535	5,44	92.535	5,44
Outros	652.262	38,34	652.262	38,34
	1.701.229	100,00	1.701.229	100,00

Grupamento de Ações:

- Em 18 de agosto de 2015, mediante aprovação em Assembleia Geral Extraordinária, a Companhia aprovou o seguinte: o grupamento da totalidade das ações ordinárias de emissão da Companhia, à razão de 10:1, de forma que cada lote de 10 (dez) ações ordinárias seja grupado em 1 (uma) única ação ordinária, sem modificação do capital social.
- O capital social da Companhia de R\$742.186.771,18 (setecentos e quarenta e dois milhões, cento e oitenta e seis mil, setecentos e setenta e um reais e dezoito centavos), bem como os direitos inerentes às ações de emissão da Companhia, não foram alterados em razão do grupamento de ações.
- As frações de ações detidas por acionistas da Companhia como resultado do grupamento de ações foram complementadas por frações de ações doadas direta ou indiretamente pelo acionista controlador da Companhia, Sr. Eike Fuhrken Batista, de forma que cada acionista da Companhia recebeu a fração necessária para garantir a propriedade do próximo número inteiro de ações após a aplicação do fator de grupamento aprovado.
- Por meio do grupamento de ações, a Companhia visou atender ao disposto no novo Regulamento para Listagem de Emissores e Admissão à Negociação de Valores Mobiliários ("Regulamento") e no Manual do Emissor ("Manual"), ambos emitidos pela B3 (atual denominação da BM&FBOVESPA S.A. - Bolsa de Valores, Mercadorias e Futuros), que vedam a manutenção nos mercados organizados pela B3 de ações com valor de cotação inferior a R\$1,00 (um real).
- As ações de emissão da Companhia passaram a ser negociadas de forma grupada a partir do dia 8 de setembro de 2015, tudo em conformidade com a Proposta da Administração e a "Orientação sobre Procedimentos para Grupamento de Valores Mobiliários" emitida pela BM&FBovespa.
- Subsequentemente, durante o ano de 2017, as ações de emissão da Companhia apresentaram queda nas suas cotações na B3, de maneira preponderante, tendo passado a estar cotadas em valores inferiores a R\$1,00 (um real) no último trimestre de 2017.

Notas Explicativas**CCX Carvão da Colômbia S.A.**

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas

30 de setembro de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

12. Patrimônio líquido - Continuação

7. A permanência das cotações de ações em valores inferiores a R\$1,00 (um real) por mais de 30 (trinta) pregões consecutivos configura descumprimento do item 5.2.1 do Manual do Emissor da B3 (atual denominação da BM&F Bovespa).
8. Por esta razão, conforme divulgado em Fato Relevante de 27 de março de 2018, a Companhia recebeu o Ofício nº 1877/2017-SAE da B3, o qual solicitava que a Companhia tomasse medidas para que suas ações voltassem a ser cotadas em valores igual ou superior a R\$1,00 (um real).
9. Deste modo, a Companhia propôs a seus acionistas que deliberassem acerca do agrupamento de ações de emissão da Companhia, à razão de 10 (dez) para 1 (uma) ação, aprovada em Assembleia Geral Extraordinária, em segunda convocação, em 27 de abril de 2018. Com isso, as ações de emissão da Companhia passaram a ser negociadas de forma agrupada a partir de 28 de maio de 2018, de modo que o capital social da Companhia não foi alterado, mas tão somente a quantidade de ações em que se divide o capital social da Companhia, que passou a ser de 1.701.229 ações ordinárias.

13. Resultado por ação

O resultado por ação, básico e diluído, foi calculado com base no resultado do período atribuível aos acionistas controladores e não controladores da Companhia em 30 de setembro de 2021 e 2020 e na respectiva quantidade média de ações ordinárias em circulação, conforme o quadro abaixo:

	Controladora	
	30/09/2021	30/09/2020
Básico		
Numerador básico		
Resultado atribuível aos acionistas controladores	(958)	10.898
Denominador básico		
Média ponderada de ações (mil ações)	1.701	1.701
Resultado por ação (em R\$) - básico e diluído	(0,56312)	6,40596

Notas Explicativas**CCX Carvão da Colômbia S.A.**

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas
30 de setembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

14. Despesas gerais e administrativas

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020
Despesas gerais e administrativas				
Salários e encargos	-	-	-	(12)
Honorários da administração	-	(76)	-	(76)
Serviços de terceiros	(3)	(32)	(163)	(299)
Impostos e taxas	-	(44)	(17)	(67)
Despesas diversas	-	-	(19)	-
	(3)	(152)	(199)	(454)

15. Resultado financeiro, líquido

A composição do resultado financeiro da Companhia é demonstrada como segue:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020
Receitas financeiras				
Variação cambial	-	-	14.822	25.286
Juros sobre mútuos	-	-	-	-
Rendimentos de aplicações financeiras	-	-	12	12
Outros	-	-	-	-
	-	-	14.834	25.298
Despesas financeiras				
Despesas de fiança	-	-	(2)	(3)
Variação cambial	-	-	(12.674)	(11.032)
Juros sobre mútuo	-	(1)	(787)	(786)
IOF e taxas	-	(1)	-	(1)
Outros	-	-	-	(1)
	-	(2)	(13.463)	(11.823)
Resultado financeiro, líquido	-	(2)	1.371	13.475

Notas Explicativas

CCX Carvão da Colômbia S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas
30 de setembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

16. Instrumentos financeiros e gerenciamento de riscos

A Administração dos instrumentos financeiros é efetuada por meio de estratégias operacionais e controles internos, visando à liquidez, rentabilidade e segurança. A política de controle consiste em acompanhamento permanente das taxas contratadas versus as vigentes no mercado. A Companhia não efetua aplicações de caráter especulativo com instrumentos financeiros derivativos ou quaisquer outros ativos de risco, sendo essa determinação prevista na política de gerenciamento de risco vigente.

Os valores de realização estimados de ativos e passivos financeiros da Companhia foram determinados por meio de informações disponíveis no mercado e metodologias apropriadas de avaliação. Entretanto, considerável julgamento foi requerido na interpretação dos dados de mercado para produzir a estimativa do valor de realização mais adequada. Como consequência, as estimativas a seguir não indicam, necessariamente, os montantes que poderão ser realizados no mercado de troca corrente. O uso de diferentes metodologias de mercado pode ter um efeito material nos valores de realização estimados.

	Mensuração	30/09/2021		31/12/2020	
		Valor contábil	Valor justo	Valor contábil	Valor justo
Ativos financeiros					
Caixa e equivalentes de caixa de operações continuadas	Valor justo por meio do resultado	32	32	31	31
Ativos financeiros					
Caixa e equivalentes de Caixa de operações descontinuadas	Valor justo por meio do resultado	4.926	4.926	7.493	7.493
Passivos financeiros					
Fornecedores de operações continuadas	Custo amortizado	8.355	8.355	8.016	8.016
Partes relacionadas de operações continuadas	Custo amortizado	60.230	60.230	59.206	59.206
Passivos financeiros					
Fornecedores de operações descontinuadas	Custo amortizado	-	-	-	-
Partes relacionadas de operações descontinuadas	Custo amortizado	11.233	11.233	11.990	11.990

16.1. Gerenciamento de risco

16.1.1. Objetivos e estratégias do gerenciamento de risco

A Companhia possui política formal para gerenciamento de riscos, segundo a qual a contratação de instrumentos financeiros com o objetivo de proteção deve ser feita por meio de uma análise periódica da exposição ao risco que a

Notas Explicativas

CCX Carvão da Colômbia S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas
30 de setembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

16.1. Gerenciamento de risco - Continuação

Administração pretende cobrir, a qual é aprovada pelo Conselho de Administração.

As diretrizes de proteção devem ser aplicadas de acordo com o tipo de exposição. Os fatores de riscos relacionados a moedas estrangeiras deverão ser obrigatoriamente neutralizados no curto prazo (até um ano), podendo a proteção se estender a um prazo maior. A tomada de decisão frente ao risco das taxas de juros e inflação oriundas dos passivos adquiridos deve ser avaliada no contexto econômico e operacional e ocorrerá quando a Administração considerar o risco relevante.

16.1.2. Operações protegidas por instrumentos derivativos

Em 30 de setembro de 2021, não havia operações em aberto envolvendo instrumentos derivativos entre os ativos e passivos da Companhia.

16.1.3. Riscos de mercado

Risco de variação nos preços de mercadorias (*commodities*), taxas de câmbio e de juros.

16.1.3.1. *Risco cambial*

Risco de flutuação nas taxas de câmbio às quais podem estar associados ativos e passivos da Companhia.

a) Perfil do endividamento quanto à indexação a moedas estrangeiras

Os empréstimos com a parte relacionada AUX Luxemburgo em 30 de setembro de 2021, estão integralmente indexados ao dólar americano. Não há descasamentos importantes oriundos de investimentos (capex) em outras moedas.

16.1.3.2. *Risco de taxas de juros*

Risco de deslocamento das estruturas de juros que podem estar associadas aos fluxos de pagamento de principal e juros de dívida.

Notas Explicativas

CCX Carvão da Colômbia S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas
30 de setembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

16.1. Gerenciamento de risco - Continuação

a) Perfil do endividamento quanto à indexação a taxas de juros

As linhas de empréstimos e financiamentos estão indexadas a taxas de juros flutuantes, *Libor* predominantemente. O risco relacionado à imprevisibilidade do fluxo de caixa é considerado baixo pelo perfil de curto prazo da dívida, além do que a taxa Libor para o empréstimo com a parte relacionada já está determinada.

16.1.4. Risco de crédito

O risco de crédito decorre da possibilidade da Companhia sofrer perdas em função da inadimplência de suas contrapartes ou de instituições financeiras depositárias de recursos ou de investimentos financeiros. Esse fator de risco pode ser oriundo de operações comerciais e da gestão de caixa.

A Companhia possui uma Política de aplicações financeiras, na qual estabelece limites de aplicação por instituição e considera a avaliação de *rating* como referencial para limitar o montante aplicado. Os prazos médios são constantemente avaliados, bem como os indexadores das aplicações para fins de diversificação do portfólio. Para mitigar os riscos, a Companhia adota como prática a análise da situação financeira e patrimonial de suas contrapartes, assim como o acompanhamento permanente das posições.

16.1.5. Risco de liquidez

A Companhia e suas controladas monitoram seu nível de liquidez considerando os fluxos de caixa esperados em contrapartida ao montante disponível de caixa e equivalentes de caixa. A gestão do risco de liquidez objetiva manter caixa, títulos e valores mobiliários suficientes para liquidar posições de mercado.

As captações de dívida de curto prazo ainda em aberto em 30 de setembro de 2021, tiveram o objetivo de financiar parte dos investimentos realizados pela Companhia, assim como atender a demandas de capital de giro.

Notas Explicativas

CCX Carvão da Colômbia S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas
30 de setembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

16.1. Gerenciamento de risco - Continuação

16.1.6. Quadro de análise de sensibilidade

A Companhia possui recebíveis em moeda estrangeira. A Companhia entende que atualmente as flutuações das taxas de juros afetaram seu resultado financeiro no período de 30 de setembro de 2021. Em concordância com a instrução CVM 475/08 a Companhia demonstra os possíveis impactos dos instrumentos financeiros no resultado e patrimônio líquido considerando os cenários: provável, pessimista (desvio 25%) e adverso (desvio 50%).

	Cenário atual	Cenário I Apreciação 25%	Cenário II Apreciação 50%	Cenário III Depreciação 25%	Cenário IV Depreciação 50%
Caixa e equivalentes de caixa	4.958	6.198	7.437	3.719	2.479
Fornecedores	8.355	10.444	12.533	6.266	4.178
Partes relacionadas	60.230	75.288	90.345	45.173	30.115

17. Eventos subsequentes

Não ocorreram até a presente data eventos que pudessem alterar de forma significativa as informações contábeis, bem como as operações da Companhia.

Liquidante

Edson Jacintho Borges
(Liquidante da Companhia)

Gleicilene de Almeida Lopes
Contador CRC- RJ nº 114629/O-8

Pareceres e Declarações / Relatório da Revisão Especial - Negativa de Opinião

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS

Aos
Administradores da
CCX Carvão da Colômbia S.A.
Rio de Janeiro – RJ

Introdução

Fomos contratados para revisar as informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas da CCX Carvão da Colômbia S.A. ("Companhia"), contidas no Formulário de Informações Trimestrais (ITR) referentes ao trimestre findo em 30 de setembro de 2021, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro de 2021 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para os períodos de três e nove meses findo naquela data, assim como o resultado das principais políticas contábeis e as demais notas explicativas.

A Administração da Companhia é responsável pela elaboração das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 21 (R1) - Demonstração Intermediária e com a norma internacional IAS 34 – Interim Financial Reporting, emitida pelo International Accounting Standards Board (IASB), assim como pela apresentação dessas informações de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários (CVM), aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais (ITR). Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações contábeis intermediárias com base em nossa revisão.

Alcance da revisão

Em função da relevância e dos assuntos descritos nos parágrafos incluídos na seção "Base para abstenção de conclusão sobre as informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas", não nos foi possível conduzir nossa revisão de acordo com as normas brasileiras e internacionais de revisão de informações intermediárias (NBC TR 2410 - Revisão de informações intermediárias executada pelo auditor da entidade e ISRE 2410 - Review of interim financial information performed by the independent auditor of the entity, respectivamente). Desta forma, este relatório é emitido com abstenção de conclusão. Uma revisão de informações intermediárias consiste na realização de indagações, principalmente às pessoas responsáveis pelos assuntos financeiros e contábeis e na aplicação de procedimentos analíticos e de outros procedimentos de revisão. O alcance de uma revisão é significativamente menor do que o de uma auditoria conduzida de acordo com as normas de auditoria e, conseqüentemente, não nos permitiu obter segurança de que tomamos conhecimento de todos os assuntos significativos que poderiam ser identificados em uma auditoria. Portanto, não expressamos uma opinião de auditoria. Entretanto em decorrência da relevância do assunto descrito no parágrafo "Base para abstenção de conclusão sobre as informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas", não nos foi possível obter evidência de auditoria apropriadas e suficiente para fundamentar nossa conclusão sobre as informações contábeis intermediárias.

Base para abstenção de conclusão sobre as informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas

Processo de dissolução e falência da Companhia

Conforme mencionado em Nota Explicativa nº1 às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas, a Companhia CCX Carvão da Colômbia S.A. e suas controladas encontram-se em estado de insolvência, pois não estão gerando recursos necessários para liquidação de suas obrigações. Conseqüentemente, há existência de incerteza relevante quanto a capacidade operacional da Companhia e de suas controladas continuarem operando. Em 1º de julho de 2020, a Companhia convocou, conforme também divulgado em Fato Relevante, Assembleia Geral Ordinária e Extraordinária, realizada em 31 de julho de 2020, para deliberar sobre a aprovação do protocolo de pedido de falência, tendo em vista a ausência de qualquer perspectiva de retomada operacional da Companhia. Contudo, ainda não foram tomadas medidas no sentido de realizar o protocolo do referido pedido de falência.

Na elaboração das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas, em 30 de setembro de 2021, não foram efetuados quaisquer ajustes relativos à realização e classificação de valores ativos ou relativos aos pagamentos e classificação de valores passivos, bem como quaisquer ajustes na conversão das demonstrações contábeis de suas controladas, que seriam requeridos na impossibilidade dessas Companhias continuarem operando. Adicionalmente, não foram consideradas nas informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas qualquer provisão e/ou baixa para as transações com partes relacionadas. Desta forma, em

decorrência dos assuntos descritos acima, não foi possível concluirmos se a utilização do pressuposto de continuidade operacional, base para a elaboração dessas informações contábeis intermediárias referentes ao trimestre findo em 30 de setembro de 2021 é apropriada, nem tampouco quais seriam os efeitos sobre os saldos dos ativos, passivos e nos elementos componentes das demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e de fluxos de caixa caso essas informações contábeis intermediárias não fossem preparadas considerando este pressuposto.

Controles internos com fraquezas relevantes

Em decorrência dos assuntos descritos acima, e em virtude do início de processo de dissolução e liquidação da Companhia, que resultou na redução de quadro de pessoal, a Companhia pode apresentar possibilidades de que erros relevantes nos controles internos relacionado ao processo de elaboração das demonstrações contábeis individuais e consolidadas. Tais deficiências incluem a ausência de controles adequados de funções que garantem a integralidade e correta apresentação das informações financeiras como um todo, análise do impacto do processo de liquidação de suas controladas e principalmente no que tange apresentação e mensuração dos passivos contingentes em virtude da complexidade das leis e regulamentos (principalmente na Colômbia) e na relevância das ações em andamento naquele País (além do elevado grau de julgamento requerido na interpretação das leis e regulamentos).

Abstenção de conclusão sobre as informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas

Devido à relevância dos assuntos descritos nos parágrafos acima, incluídos na seção “Base para abstenção de conclusão sobre as informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas”, não nos foi possível efetuar procedimentos de revisão suficientes que nos permitissem concluir se tomamos conhecimento de algum fato que nos levasse a acreditar que as informações contábeis intermediárias incluídas nas informações trimestrais acima referidas não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com o NBC TG 21 (R1) e o IAS 34, aplicáveis à elaboração de Informações Trimestrais – ITR, assim como pela apresentação de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários - CVM. Consequentemente, este relatório é emitido com abstenção de conclusão.

Outros assuntos

Demonstrações do Valor Adicionado

Fomos contratados para revisar, também, as Demonstrações do Valor Adicionado (DVA), individual e consolidada, referentes ao período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021, elaboradas sob a responsabilidade da Administração da Companhia, cuja apresentação nas informações intermediárias é requerida de acordo com as expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários (CVM) e considerada como informação suplementar pelas IFRS que não requerem a apresentação da DVA. Em decorrência da relevância do assunto descrito no parágrafo “Base para abstenção de conclusão sobre as informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas”, não nos foi possível também obter evidências apropriadas e suficientes para fundamentar nossa conclusão sobre esta demonstração em relação as informações contábeis intermediárias, tomadas em conjunto. Consequentemente, não expressamos conclusão sobre a DVA acima referida.

Rio de Janeiro, 31 de janeiro de 2022.

BDO RCS Auditores Independentes SS
CRC 2 SP 013846/F

Julian Clemente
Contador CRC 1 SP 197232/0-6 - S - RJ

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras

Declaração da Diretoria

Nos termos da Instrução CVM nº 480/09, a diretoria da CCX declara que discutiu, revisou e concorda com as opiniões expressas no relatório dos auditores independentes e com as demonstrações financeiras referentes ao período social encerrado em 30 de setembro de 2021.

Rio de Janeiro, 31 de janeiro de 2022.

A Administração

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente

Declaração da Diretoria

Nos termos da Instrução CVM nº 480/09, a diretoria da CCX declara que discutiu, revisou e concorda com as opiniões expressas no relatório dos auditores independentes e com as demonstrações financeiras referentes ao período social encerrado em 30 de setembro de 2021.

Rio de Janeiro, 31 de janeiro de 2022.

A Administração