

HMZ

Consultoria de Negócios

HMZ Consultoria de Negócios

Gestão e Resultado

Auditoria, Consultoria, Assessoria, Gestão Empresarial e Negócios Baseados em Valor, Estratégia, Estrutura Organizacional, Governança Corporativa, Avaliações, Gestão de Riscos, Fusões e Aquisições, Advisory Investment



Companhia de Desenvolvimento,
Turismo e Inovação de Vitória

COMPANHIA DESENVOLVIMENTO, TURISMO E INOVAÇÃO DE VITÓRIA - CDTIV

CNPJ: 31.482.631/0001-18

**Demonstrações Financeiras em 31 de dezembro de 2024 e
31 de dezembro 2023**

Conteúdo

Relatório dos Auditores Independentes	3
Balancos patrimoniais	7
Demonstrações de resultados	8
Demonstração dos resultados abrangentes	9
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido	10
Demonstrações dos fluxos de caixa - Método indireto	11
Notas explicativas às demonstrações financeiras	12

Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Financeiras

Aos Acionistas da
COMPANHIA DESENVOLVIMENTO, TURISMO E INOVAÇÃO DE VITÓRIA - CDTIV
Vitória - ES

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da **COMPANHIA DESENVOLVIMENTO, TURISMO E INOVAÇÃO DE VITÓRIA - CDTIV.**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2024 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, compreendendo as políticas contábeis significativas e outras informações elucidativas.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras da **COMPANHIA DESENVOLVIMENTO, TURISMO E INOVAÇÃO DE VITÓRIA - CDTIV.**, acima referidas, auditadas no exercício de 2024, apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **COMPANHIA DESENVOLVIMENTO, TURISMO E INOVAÇÃO DE VITÓRIA - CDTIV.**, em 31 de dezembro de 2024, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, sendo aprovadas pelos auditores, visto que estão de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras". Somos independentes em relação à Companhia, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas.

Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Outros assuntos

Valores correspondentes ao exercício anterior

As demonstrações contábeis incluem valores correspondentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023, apresentados para fins de comparação. Esses valores correspondentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023, foram revisados por outros auditores independentes, cujos relatórios de revisão e de auditoria foram emitidos em 26 de abril de 2024, respectivamente, com ressalvas.

Outras informações que acompanham as demonstrações contábeis e o relatório do auditor

A Administração da Companhia é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração. Nossa opinião sobre as demonstrações contábeis não abrange o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Em conexão com a auditoria das demonstrações contábeis, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações contábeis ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no Relatório da Administração, somos requeridos a comunicar esse fato.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações financeiras

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a administração pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Companhia são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião.

Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes.

As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião.
- O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

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

Fornecemos também aos responsáveis pela governança declaração de que cumprimos com as exigências éticas relevantes, incluindo os requisitos aplicáveis de independência, e comunicamos todos os eventuais relacionamentos ou assuntos que poderiam afetar, consideravelmente, nossa independência, incluindo, quando aplicável, as respectivas salvaguardas.

Vitória-ES, 10 de março de 2025.

HMZ CONSULTORIA DE NEGÓCIOS LTDA

CRC-ES nº. 002591/O

Prof. Pesquisador Dr. Fernando Nascimento Zatta, PH.D

Contador CRC-ES nº. 5497/O Sócio

Responsável Técnico

Marcelo Lima de Castro

Contador CRC-ES nº. 010019/O-6

Auditor Responsável Técnico



Consultoria de Negócios

HMZ Consultoria de Negócios

Gestão e Resultado

Auditoria, Consultoria, Assessoria, Gestão Empresarial e Negócios Baseados em Valor, Estratégia, Estrutura Organizacional, Governança Corporativa, Avaliações, Gestão de Riscos, Fusões e Aquisições, Advisory Investment



Companhia de Desenvolvimento,
Turismo e Inovação de Vitória

Balancos patrimoniais em 31 de dezembro Em reais

Ativo	Nota	31/12/2024	31/12/2023	Passivo e patrimônio líquido	Nota	31/12/2024	31/12/2023
Circulante		9.718.525,91	8.359.149,58	Circulante		8.205.362,51	7.349.043,67
Disponibilidades		9.467.398,17	8.078.726,85	Fornecedores e outras contas a pagar	14	10.263,12	17.375,41
Bancos conta movimento	4	8.980.015,09	7.614.247,63	Obrigações fiscais	15	68.012,99	130.179,03
Aplicações financeiras	5	487.383,08	464.479,22	Obrigações Sociais	16	1.499,90	130.409,75
Direitos realizáveis		251.127,74	280.422,73	Provisões de férias e encargos	17	280.080,04	392.088,29
Contas a receber de concessionários	6	158.251,10	160.565,61	Outros passivos circulantes	18	165.531,46	173.771,99
Impostos e contribuições a recuperar	7	43.232,16	32.157,93	Antecipação de Recursos	19	7.679.975,00	6.505.219,20
Almoxarifado	8	13.261,17	3.217,39				
Adiantamentos	9	33.915,84	84.481,80				
Outros Créditos	10	2.467,47					
Não Circulante		17.417.193,56	20.161.746,21	Não Circulante		1.998.124,49	119.637,40
Realizável a Longo Prazo		-	22.325,39	Provisões para contingências	20	137.094,03	119.637,40
Contas a receber de concessionários	6	-	22.325,39	Tributos Diferidos	21	1.861.030,46	
Depósitos judiciais		-	-				
Investimentos	11	-	10.650.172,00	Patrimônio líquido		16.932.232,47	21.052.214,72
Investimentos		-	10.650.172,00	Capital social	22	12.591.018,83	3.740.825,00
Imobilizado	12	17.413.482,37	9.466.638,33	Ajustes de Avaliação Patrimonial	23	3.612.588,54	7.986.396,00
Imobilizado		17.413.482,37	9.466.638,33	Reservas	24	728.625,10	474.799,89
Intangível	13	3.711,19	22.610,49	Prejuízos Acumulados		-	-
Intangível		3.711,19	22.610,49	Adto para Futuro Aumento Capital		-	8.850.193,83
Total do ativo		27.135.719,47	28.520.895,79	Total do passivo e patrimônio líquido		27.135.719,47	28.520.895,79

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Companhia de Desenvolvimento,
Turismo e Inovação de Vitória**Demonstrações do Resultado**

Às informações Trimestrais em 31 de Dezembro

Em reais

	Nota	2024	2023
Receita operacional bruta		21.526.240,04	18.095.746,85
Subvenção econômica		19.904.022,20	16.817.519,81
Concessões		1.622.217,84	1.278.227,04
Dedução da receita		(150.055,32)	(118.304,27)
COFINS		(123.288,73)	(97.201,34)
PIS		(26.766,59)	(21.102,93)
Receita Líquida / Lucro Bruto	25	21.376.184,72	17.977.442,58
Despesas gerais e administrativas	26	(21.038.588,83)	(16.187.535,84)
Depreciação e Amortização	26	(483.779,22)	(129.690,64)
Provisão para Créditos de Liq. Duvidosa	27	(65.548,95)	(66.655,83)
(+) Outras receitas	28	296.531,22	29.885,25
(+) Reversão de provisões	29	94.570,44	258.698,85
Lucro antes das Receitas e Despesas Financeiras		179.369,38	1.882.144,37
(+/-) Receitas e Despesas financeiras	30	438.415,84	307.307,37
Lucro antes dos Tributos		617.785,22	2.189.451,74
Contribuição Social	31	(262.450,99)	(145.127,95)
Imposto de Renda	31	(100.962,35)	(385.133,19)
Lucro (Prejuízo) Líquido do Exercício		254.371,88	1.659.190,60
Quantidade de Ações do Capital Social Integralizado		3.740.825	3.740.825
Lucro (Prejuízo)Líquido por Ação do Capital Social		0,0680	0,4435

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.



Consultoria de Negócios

HMZ Consultoria de Negócios

Gestão e Resultado

Auditoria, Consultoria, Assessoria, Gestão Empresarial e Negócios Baseados em Valor, Estratégia, Estrutura Organizacional, Governança Corporativa, Avaliações, Gestão de Riscos, Fusões e Aquisições, Advisory Investment



Companhia de Desenvolvimento,
Turismo e Inovação de Vitória

Demonstrações do Resultado Abrangente

Exercícios findos em 31 de dezembro

Em reais

	Nota	2024	2023
Resultado do Exercício		254.371,88	1.659.190,60
(+/-) Outras resultados abrangentes			
Ajustes de Avaliação Patrimonial	23	(4.373.807,46)	2.218.331,00
Ajustes de Exercícios anteriores		(546,67)	4.992,86
Resultado abrangente total do exercício		<u>(4.119.982,25)</u>	<u>3.882.514,46</u>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.



Consultoria de Negócios

HMZ Consultoria de Negócios

Gestão e Resultado

Auditoria, Consultoria, Assessoria, Gestão Empresarial e Negócios Baseados em Valor, Estratégia, Estrutura Organizacional, Governança Corporativa, Avaliações, Gestão de Riscos, Fusões e Aquisições, Advisory Investment



Companhia de Desenvolvimento,
Turismo e Inovação de Vitória

Demonstração das mutações do patrimônio líquido Em reais

Discriminação	Capital social	Reserva de Lucros			Ajuste de Avaliação Patrimonial	Lucros/Prejuízos Acumulados	AFAC - Adto futuro aumento Capital	Patrimônio líquido
		Reserva Legal	Reserva Contingências	Reserva Esp. Div. A				
Saldos em 31/12/2022	3.740.825,00	18.487,25			5.768.065,00	(1.207.870,82)	-	8.319.506,43
Lucro do período						1.659.190,60		1.659.190,60
Reserva Legal		82.959,53				(82.959,53)		-
Reserva Especial Dividendos a distribuir				368.360,25		(368.360,25)		-
Ajuste de exercícios anteriores				4.992,86		-	-	4.992,86
Ajuste de Avaliação Patrimonial					2.218.331,00			2.218.331,00
Adto para Futuro Aumento Capital - AFAC							8.850.193,83	8.850.193,83
Saldos em 31/12/2023	3.740.825,00	101.446,78	-	373.353,11	7.986.396,00	-	8.850.193,83	21.052.214,72
Lucro do período						254.371,88		254.371,88
Reserva Legal		12.718,59				(12.718,59)		-
Reserva Especial Dividendos a distribuir				241.653,29		(241.653,29)		-
Ajuste de exercícios anteriores				(546,67)		-	-	(546,67)
Reserva Contingência			368.360,25	(368.360,25)		-	-	-
Ajuste de Avaliação Patrimonial					(4.373.807,46)			(4.373.807,46)
Adto para Futuro Aumento Capital - AFAC	8.850.193,83						(8.850.193,83)	-
Saldos em 31/12/2024	12.591.018,83	114.165,37	368.360,25	246.099,48	3.612.588,54	0,00	-	16.932.232,47

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Demonstrações dos fluxos de caixa

Às informações Trimestrais em 31 de Dezembro em reais

	2024	2023
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Resultado líquido do exercício	254.371,08	1.659.190,60
Ajustes por:		
Ajuste de exercício anterior	(546,67)	-
Ajuste no saldo de Depreciação Acumulada		
Depreciação e amortização	483.779,22	142.569,48
Recuperação de crédito de PIS e COFINS	52.309,51	(12.878,84)
Recebimento de Doação de imobilizado	-	(11.617,67)
Pagamento de ação trabalhista frente Deposito Judicial	-	(9.740,00)
Atualização Monetária de Prov.Contingência		5.258,78
Lucro líquido ajustado	789.913,14	1.772.782,35
Aumento (diminuição) das contas dos grupos do ativo e passivo circulantes e não circulantes		
Contas a receber de concessionários (CP e LP)	24.639,90	(39.811,02)
Outros Créditos	(2.467,47)	2.812,87
Adiantamentos	50.565,96	(28.348,23)
Impostos e contribuições a recuperar	(11.074,23)	55.701,46
Estoque	(10.043,78)	2.227,40
Depósitos Judiciais	-	10.986,80
Fornecedores e outras contas a pagar	(7.112,29)	17.375,41
Antecipações PMV	1.174.755,80	2.236.419,20
Obrigações trabalhistas	-	-
Obrigações sociais	(128.909,85)	(49.558,13)
Obrigações fiscais	(62.166,04)	38.845,28
Outros passivos circulantes	(8.240,53)	67.461,43
Provisões de férias e encargos	(112.008,25)	97.654,76
Provisões para contingências	17.456,63	(147.487,63)
Tributos Diferidos	1.861.030,46	-
Caixa líquido obtido/(aplicado) nas atividades operacionais	2.786.426,31	2.264.279,60
Reclassificação do Investimento p/Terreno	10.650.172,00	-
Terreno - Reclassificação	(8.137.395,00)	-
Aquisição de Imobilizado	(326.637,67)	(694.956,38)
Caixa líquido obtido/(aplicado) nas atividades investimento	2.186.139,33	(694.956,38)
Ajuste de avaliação patrimonial	(4.373.807,46)	-
Caixa líquido obtido/(aplicado) nas atividades Financiamento	(4.373.807,46)	-
Aumento (Diminuição) de caixa e equivalente caixa	1.388.671,32	3.342.105,57
Caixa e equivalente de caixa no início do período	8.078.726,85	4.736.621,28
Caixa e equivalente de caixa no fim do período	9.467.398,17	8.078.726,85
Varição de caixa e equivalente de caixa	1.388.671,32	3.342.105,57

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

NOTAS EXPLICATIVAS – DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024

1) Contexto Operacional

A Companhia de Desenvolvimento Turismo e Inovação de Vitória – CDTIV é uma Empresa Pública Municipal de direito privado sob a forma de Sociedade Anônima, sendo seu único acionista o Município de Vitória. A Companhia foi autorizada pela Lei Municipal/ES 2.669/80, com as alterações constantes das Leis Municipais/ES 3.345/86 e 5.948/03, e Decreto Municipal/ES 13.112/06.

Constituída em 03 de abril de 1987, registrada sob o CNPJ nº 31.482.631/0001-18, seu objeto social é a execução das atividades de planejamento e desenvolvimento de projetos e concessões buscando a sustentabilidade dos empreendimentos para a Cidade de Vitória/ES, competindo-lhe especialmente, como objetivos gerais a formulação, supervisão e a implementação de uma política de desenvolvimento do Município de Vitória/ES, incentivando notadamente o desenvolvimento tecnológico além de promover a articulação para atrair a instalação de novas empresas no Município de Vitória, dentre outros objetivos. A partir de janeiro de 2018, as atribuições do Turismo do Município de Vitória passaram a ser geridas pela Companhia de Desenvolvimento de Vitória.

Em 2020 foi sancionada a Lei 9.626/20, que alterou a denominação para Companhia de Desenvolvimento Turismo e Inovação de Vitória - CDTIV e deu outras providências, com a finalidade de ajustar a nova demanda existente a uma denominação mais próxima de suas atribuições.

2) Aprovação e Apresentação das Demonstrações Contábeis

Estas demonstrações contábeis foram aprovadas pela Diretoria da Companhia de Desenvolvimento Turismo e Inovação de Vitória.

As principais práticas contábeis adotadas na elaboração das demonstrações contábeis correspondem às normas e orientações vigentes para as demonstrações contábeis encerradas em 31 de dezembro de 2024.

As demonstrações contábeis da Companhia incluem estimativas referentes à contabilização de certos ativos, passivos e outras transações, tais como a determinação da vida útil econômica do ativo imobilizado, provisões necessárias para passivos contingentes, determinações de provisões para Imposto de Renda e Contribuição Social e outras estimativas.

3) Resumo das Principais Práticas Contábeis

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com a Norma Internacional de Relatórios Financeiros (IFRS) para Empresas Pequenas e de Médio Porte e de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, conforme a Resolução CFC de nº 1.255, de 10.12.09, NBC TG 1000.

A Companhia é uma empresa estatal dependente municipal, portanto ela também realiza a Contabilidade aplicada ao Setor Público, sendo os relatórios contábeis elaboradas de acordo com os seguintes normativos e orientações aplicadas ao setor; Lei 4.320/64; Lei complementar nº 101/2000; Normas brasileiras de contabilidade aplicada ao setor público (NBC T SP); Parte V – Demonstrações contábeis aplicadas ao setor público (DCASP), do Manual de contabilidade aplicada ao setor público (MCASP), 9º edição e Disposições das normas do Tribunal de Contas do Estado do Espírito Santo (TCEES).

a) Moeda Funcional e Moeda de Apresentação

Os itens incluídos nas demonstrações contábeis da Companhia são mensurados usando a moeda do principal ambiente econômico, no qual a empresa atua (a moeda funcional). As demonstrações contábeis estão apresentadas em R\$ (reais), que é a moeda funcional da Companhia e, também, sua moeda de apresentação.

b) Classificação dos ativos circulante e não circulante

São apresentados por valores de custo ou de realização, e incluem quando requerido, as variações monetárias e rendimentos. Estão classificados no circulante os ativos cujas realizações ou recebimentos dar-se-ão até o término do exercício seguinte.

c) Banco conta Movimento e Aplicações Financeiras

Banco conta Movimento e Aplicações Financeiras incluem depósitos bancários, aplicações financeiras de curto prazo de alta liquidez. (Notas 4 e 5).

d) Contas a receber de concessionários

As contas a receber de concessionários (Nota 6) são registradas no ativo circulante e no não circulante de forma individualizada observando o regime de competência de exercícios.

e) Investimentos

Até 2023, a Companhia classificava como Propriedade para Investimento, o Terreno recebido em transferência da PMV, pois havia intenção de se obter renda futura, seja por locação ou por ganho de capital. Todavia, em 2024, a Companhia revisou este propósito, sobretudo após a incorporação do Edifício Centro de Inovação, ao imobilizado.

f) Imobilizado

Os bens integrantes do Imobilizado (Nota 12) estão demonstrados ao custo de aquisição ou construção, ajustado por depreciações acumuladas e quaisquer outras perdas.

A partir de 2024, foram determinadas novas taxas de depreciação, considerando o valor residual de 5%, para os bens com saldo de depreciação e vida útil remanescente, conforme definido no CPC 27 e ICPC 10, cujo objetivo é assegurar que os citados ativos não estejam registrados por valores superiores àqueles passíveis de serem recuperados no tempo pelo uso nas operações da entidade ou pela sua venda.

A depreciação foi calculada pelo método linear, às taxas foram as estabelecidas pela Instrução Normativa da SRF 162/1998, quais sejam as principais:

Tipo de Bem	Taxa anual de Depreciação
Edificações	4%
Benfeitorias em Propriedade de Terceiros	4%
Máquinas e Equipamentos	10%
Equipamentos de Som e Vídeos	10%
Móveis e Utensílios	10%
Aparelhos	10%
Intangível	20%
Computadores e Periféricos	20%

g) Intangível

Os bens intangíveis compreendem Licenças de *Software* (Nota 13).

h) Demais ativos circulantes e não circulantes

São demonstrados aos valores de custo ou realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos auferidos até a data do Balanço.

i) Classificação dos passivos circulante e não circulante

São apresentadas pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos quando aplicável dos correspondentes encargos das variações monetárias ou contratuais incorridas. Estão classificados no Circulante os Passivos vencidos ou a vencer, cujas datas de exigibilidade dar-se-ão até o término do exercício seguinte.

j) Provisão para contingências

A provisão para contingências (Nota 20) está relacionada a processos de natureza cível, trabalhista e ou fiscal. É reconhecida, em função de um evento passado, quando a CDTIV tem uma obrigação legal que possa ser estimada de maneira confiável, sendo provável que um recurso econômico seja exigido para liquidar a obrigação.

k) Demais passivos

São demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos dos correspondentes encargos até a data do balanço.

l) Apuração do resultado

O resultado das operações sociais é reconhecido em observância ao regime contábil de competência de exercício.

m) Demonstração do Fluxo de Caixa

As demonstrações dos fluxos de caixa foram preparadas pelo método indireto e estão apresentadas de acordo com o CPC 03 R2.

n) Estimativas Contábeis

De acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, a elaboração das demonstrações contábeis requer o uso de julgamento na determinação e reconhecimento de estimativas contábeis. As estimativas da Administração envolvem a análise de ativos e passivos, mediante premissas que incluem provisão para créditos de liquidação duvidosa, valor residual do imobilizado, provisão para indenização trabalhista, valor justo para propriedade de investimento e outras estimativas e julgamentos feitos pela administração. Os resultados efetivos podem se apresentar diferentes dessas estimativas e julgamentos feitos pela Administração. A empresa declara que não identificou quaisquer outras informações relevantes e que pudessem impactar na tomada de decisões dos usuários de demonstrações contábeis.

4) Banco conta Movimento:

Banco conta movimento corresponde a depósitos bancários e de livre movimentação, assim representadas:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Banco Brasil – CDV/Subv – 9.875-2	0,00	0,00
Banestes S/A – B Ferreira – 27.078.989	8.867.253,94	7.591.122,61
Banestes Concessão – 28.977.619	13.144,50	18.096,42
Banestes Bradesco – 13.126-1	99.616,65	5.028,60
Banco conta movimento	8.980.015,09	7.614.247,63

5) Aplicações financeiras:

As aplicações financeiras são registradas pelo seu valor original. Os juros, atualização monetária, assim como as variações decorrentes da avaliação ao valor original, são reconhecidos no resultado quando incorridos.

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Banestes Concessão/Aplicação 28.977.361	322.145,07	291.000,68
Banestes – Poupança/Caução	165.238,01	173.478,54
Aplicações financeiras	487.383,08	464.479,22

6) Contas a receber de concessionários:

A CDTIV possui créditos com concessionários que estão sendo cobrados judicialmente. Foram feitas Provisão para Crédito de Liquidação Duvidosa com base no critério de probabilidade de perda dessas ações judiciais conforme relatório emitido pela assessoria jurídica da Companhia. A carteira de concessão está assim composta:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Clientes - Concessão - Ativo Circulante	175.485,40	185.454,46
(-) Provisão para Crédito Liquidação Duvidosa	(17.234,30)	(24.888,85)
Contas a Receber – Ativo Circulante	158.251,10	160.565,61
Clientes - Concessão - Ativo não Circulante	2.697.932,76	2.723.664,54
(-) Provisão para Crédito Liquidação Duvidosa	(2.697.932,76)	(2.701.339,15)
Contas a Receber – Ativo não Circulante	0,00	22.325,39

7) Impostos e contribuições a recuperar:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
CSRF a recuperar	1.172,54	-
IRRF a recuperar	-	-
IRPJ a recuperar	9.701,43	2.813,67
ISS a recuperar	-	-
CSLL a recuperar	27.249,11	26.486,53
PIS a recuperar	1.029,35	8,03
COFINS a recuperar	1.266,86	36,83
INSS a recuperar	2.812,87	2.812,87
Impostos e contribuições a recuperar	43.232,16	32.157,93

8) Almoxarifado:

O Almoxarifado refere-se a materiais de consumo e expediente estimados a atender o consumo interno da Companhia.

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Almoxarifado	13.261,17	3.217,39
Almoxarifado	13.261,17	3.217,39

9) Adiantamento:

O valor refere-se a adiantamentos feitos a empresas e funcionários.

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Adiantamento de Férias	25.439,34	64.926,14
Adiantamento Sindismuvi	145,84	-
Adiantamento IRRF S/Férias	2.355,72	13.464,80
Adiantamento de Sicres	692,14	717,86
Adiantamento Vale Transporte	5.282,80	5.373,00
Adiantamentos	33.915,84	84.481,80

10) Outros Créditos:

O valor refere-se a parcelas a apropriar do seguro de vida dos servidores.

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
- Parcela a apropriar em 31/01/2025	1.898,05	-
- Parcela a apropriar até 08/02/2025	569,42	-
Outros Créditos	2.467,47	0,00

11) Investimentos:

No exercício de 2019, a CDTIV, reclassificou a conta Terreno do grupo de Ativo Imobilizado como Propriedade para Investimentos - PPI, no grupo Ativo Investimentos, sendo mensurado pelo “valor justo”. Valor este baseado no Parecer Técnico da Comissão Permanente de Engenharia de Avaliações – COPEA, da Prefeitura Municipal de Vitória, obedecendo às diretrizes, às técnicas e as recomendações da NBR 14653 (ABNT). A reclassificação foi fundamentada conforme deliberação de Diretoria, onde havia a intenção da CDTIV em auferir renda futura e ganho de capital com este Ativo, nos termos da conforme NBC TG 28 (R4).

Em 2023, baseado no Parecer Técnico 162/2023 do COPEA, foi apurado um valor de venda (valor justo) de R\$ 10.650.172,00 para o terreno. Em 2024, todavia, a Companhia revisou este propósito, sobretudo após a incorporação do Edifício Centro de Inovação, retornando sua classificação para Terreno.

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Propriedade para Investimento	0,00	2.663.776,00
Ajuste de Avaliação Patrimonial a Valor Justo	0,00	7.986.396,00
Propriedade para Investimentos	0,00	10.650.172,00

12) Imobilizado:

A Companhia possuía um Imobilizado no valor líquido de R\$ 17.413.482,37. O método de depreciação utilizado é o linear.

A partir de 2024, foram determinadas novas taxas de depreciação, considerando o valor residual de 5%, para os bens com saldo de depreciação e vida útil remanescente, conforme CPC 27 e ICPC 10, cujo objetivo é assegurar que os citados ativos não estejam registrados por valores superiores àqueles passíveis de serem recuperados no tempo pelo uso nas operações da entidade ou pela sua venda.

Em 2024 também, ocorreu a reclassificação da Propriedade para Investimento para Terreno, mediante intenção de ocupação e utilização predial, sobretudo após incorporação do Edifício Centro de Inovação.

Valor Histórico:

	Valor de Custo	Depreciação Acumulada	Valor Líquido 2024	Valor Líquido 2023
Móveis e Utensílios	290.508,31	(203.406,34)	87.101,97	68.495,23
Aparelhos	37.131,88	(29.045,33)	8.086,55	1.866,58
Som, Vídeo e Equipamentos	16.476,90	(8.749,62)	7.727,28	-
Materiais Fotográficos e Equipamentos	2.567,80	(2.567,80)	-	-
Equipamentos para Manutenção	24.295,30	(24.295,30)	-	-
Maquinas de Produção	127.330,40	(127.330,40)	-	-
Maquinas e Equipamentos	716.807,38	(715.712,48)	1.094,90	-
Equipamentos de Informática	1.330.862,03	(678.760,14)	652.101,89	539.736,06
Benfeitorias em Propriedade	6.800,00	(711,73)	6.088,27	6.346,63
Máquinas de Escritório	274,63	(274,63)	-	-
Edificações	8.850.193,83	(336.307,32)	8.513.886,51	8.850.193,83
Terreno - valor original	2.663.776,00	-	2.663.776,00	-
Terreno - ajuste a valor justo	5.473.619,00	-	5.473.619,00	-
TOTAL	19.540.643,46	(2.127.161,09)	17.413.482,37	9.466.638,33

Movimentação do período:

	Saldo líquido em 31/12/2023	Adições	Baixas líquidas			Saldo líquido em 31/12/2024
			Baixa de Imobilizado	Venda de Ativo	Depreciação acumulada	
Móveis e Utensílios	68.495,23	27.099,00	-	-	(8.492,26)	87.101,97
Aparelhos	1.866,58	6.984,82	-	-	(764,85)	8.086,55
Som, Vídeo e Equipamentos	0,00	7.980,00	-	-	(252,72)	7.727,28
Materiais Fotográficos e Equipamentos	0,00	-	-	-	-	0,00
Equipamentos para Manutenção	0,00	-	-	-	-	0,00
Maquinas de Produção	0,00	-	-	-	-	0,00
Maquinas e Equipamentos	0,00	1.189,00	-	-	(94,10)	1.094,90
Equipamentos de Informática	539.736,06	283.384,85	-	-	(171.019,02)	652.101,89
Benfeitorias em Propriedade	6.346,63	0,00	-	-	(258,36)	6.088,27
Máquinas de Escritório	0,00	0,00	-	-	-	0,00
Edificações	8.850.193,83	0,00	-	-	(336.307,32)	8.513.886,51
Terreno - valor original	2.663.776,00	-	-	-	-	2.663.776,00
Terreno - ajuste a valor justo	5.473.619,00	-	-	-	-	5.473.619,00
TOTAL	17.604.033,33	326.637,67	0,00	0,00	(517.188,63)	17.413.482,37

13) Intangível:

Os bens intangíveis compreendem os ativos de softwares. Foi utilizado o método linear para o cálculo das amortizações.

Valor Histórico:

	Valor de Custo	Amortização Acumulada	Valor Líquido 2024	Valor Líquido 2023
Licenças	79.393,70	(75.682,51)	3.711,19	22.610,49
Uso de Software	90.361,00	(90.361,00)	0,00	
TOTAL	169.754,70	(166.043,51)	3.711,19	22.610,49

Movimentação do período:

	Saldo líquido em 31/12/2023	Adições	Baixas líquidas		Amortização Acumulada	Saldo líquido em 31/12/2024
			Baixa de Intangível	Venda de Ativo		
Licenças	22.610,49	0,00	-	-	(18.899,30)	3.711,19
Uso de Software	0,00	-	-	-	-	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	(18.899,30)	3.711,19

14) Fornecedores e Outras contas a Pagar:

	2024	2023
Locaweb Serviços Internet	0,00	1.753,25
Totalware sistemas e rede	0,00	12.815,00
MJ Locações e serviços	0,00	2.199,60
Banestes Seguros S/A	3.277,95	607,56
Rocha Produtos	4.456,98	0,00
Velar Tecnologia Ltda	585,69	0,00
Aguard - Aguas Minerais Beb	1.942,50	0,00
Fornecedores e Outras contas a Pagar	10.263,12	17.375,41

15) Obrigações Fiscais:

	2024	2023
ISS a recolher	17,31	0,00
IRRF a recolher	0,00	123.324,45
Provisão para Imposto de Renda	37.930,95	0,00
Provisão para Contribuição Social	15.815,13	0,00
Provisão para PIS	2.353,64	1.191,18
Provisão para COFINS	11.895,96	5.663,40
Obrigações Fiscais	68.012,99	130.179,03

16) Obrigações Sociais:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
INSS a recolher	1.499,90	130.409,75
Obrigações Sociais	1.499,90	130.409,75

17) Provisões de Férias e Encargos:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Provisão para 13º salário	0,00	0,00
Provisão para Férias	216.396,06	287.697,50
Provisão para INSS S/Férias	46.372,30	81.374,98
Provisão para FGTS S/Férias	17.311,68	23.015,81
Provisão para INSS S/13º salário	0,00	0,00
Provisão para FGTS S/13º salário	0,00	0,00
Provisões de Férias e Encargos	280.080,04	392.088,29

18) Outros Passivos Circulantes:

O Valor de Caução refere-se a recursos provenientes de depósito de caução dos concessionários a serem restituídos aos mesmos no final do contrato.

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Cauções	165.238,01	173.478,54
Credores diversos	293,45	293,45
Outros Passivos Circulantes	165.531,46	173.771,99

19) Antecipação de Recursos:

Referente a antecipação de Recursos recebidos da PMV a título de Subvenção para Custeio, o qual aguarda a realização da respectiva despesa, conforme. Item 114 - CPC 47.

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Antecipação de recursos	7.679.975,00	6.505.219,20
Antecipação de recursos	7.679.975,00	6.505.219,20

20) Provisões para Contingências - PNC:

Referente a processos de natureza cível, com prognóstico de perda provável, conforme abaixo:

- Ação de indenização por danos materiais – Processo nº 022531-48.2019.8.08.0024 – provisionado 100% do valor da ação, mais 20% de honorários.

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Prov. Cont. Cível – Previdência USIMINAS	137.094,03	119.637,40
Provisão Para Contingência - PNC	137.094,03	119.637,40

21) Tributos Diferidos - PNC:

Referente ao reconhecimento do IRPJ (15% de imposto e 10% de adicional) e da CSLL (9% de imposto) sobre a avaliação a Valor Justo da Terreno (antiga propriedade para investimento), nos termos da NBC TG 32 (R4), que trata do reconhecimento contábil relativo a tributos diferidos, envolvendo transações ou eventos, fora do Resultado, diretamente no patrimônio líquido.

O ganho com Ajuste a Valor justo foi de R\$ 5.473.619,00 – conforme Laudo COPEA 175/2024, reconhecido no Imobilizado e no Patrimônio Líquido.

	<u>2024</u>
<i>Ajuste a Valor Justo - ANC</i>	5.473.619,00
IRPJ - Diferido - PNC	(1.368.404,75)
CSLL - Diferido - PNC	(492.625,71)

22) Capital social:

Em 13 de dezembro de 2024, a CDTIV, por meio da Assembleia Geral Extraordinária - AGE, realizou aumento de capital social em R\$ 9.750.000,00 (nove milhões e setecentos e cinquenta mil reais), mediante transferência de bem imóvel de titularidade do Município de Vitória, em conformidade às disposições da Lei Federal nº 6.404/76 e à Lei Municipal nº 10.134/24, publicada no Diário Oficial do Município em 03 de dezembro de 2024.

Em 2024, o Capital Social autorizado passa a ser de R\$ 13.490.825,00 dividido em 13.490.825 ações ordinárias nominativas no valor nominal de R\$ 1,00 cada uma. O Capital Integralizado é de R\$ 12.591.018,83.

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Capital Social Autorizado	899.806,17	
Capital a realizar	-899.806,17	
Capital Social Integralizado	<u>12.591.018,83</u>	<u>3.740.825,00</u>
Capital social	<u>12.591.018,83</u>	<u>3.740.825,00</u>

23) Ajuste da Avaliação Patrimonial

Refere-se à diferença entre o valor justo e valor de custo do terreno avaliado pela COPEA – Comissão Permanente de Avaliação da Prefeitura Municipal de Vitória, obedecendo às diretrizes, às técnicas e as recomendações da NBR 14653 (ABNT).

No exercício de 2024, baseado nos Pareceres Técnicos números 175/2024 do COPEA, o valor foi reavaliado, conforme abaixo:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Ajuste a Valor Justo - ANC	5.473.619,00	7.986.396,00
IRPJ - Diferido - PNC	(1.368.404,75)	-
CSLL - Diferido - PNC	(492.625,71)	-
Ajuste de Avaliação Patrimonial - PL	<u>3.612.588,54</u>	<u>7.986.396,00</u>

24) Reserva de Lucros

A reserva legal é instituída como forma de assegurar a integridade do capital social. A Lei 6.404/76, determina que as companhias devem constituir uma “reserva legal” que corresponda a 5% do valor do lucro líquido do exercício, limitada a 20% do capital social.

Em 2024, após deliberação da Assembleia Geral, foi constituída Reserva de Contingência de R\$ 368.360,25.

Ainda em 2024, foi constituída a Reserva de Dividendos a distribuir, no valor de R\$ 246.099,48, cuja destinação ou retenção, será definida em Assembleia Geral Ordinária.

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Constituição de Reserva Legal – AB 2020	15.769,75	15.769,75
Constituição de Reserva Legal – AB 2021	2.717,50	2.717,50
Constituição de Reserva Legal – AB 2023	82.959,53	82.959,53
Constituição de Reserva Legal – AB 2024	12.718,59	
Reserva Legal	<u>114.165,37</u>	<u>101.446,78</u>
Constituição de Reserva Especial de Dividendos a distribuir – AB 2023		373.353,11
Constituição de Reserva Especial de Dividendos a distribuir – AB 2024	246.099,48	0,00
Reserva Especial de Dividendos a distribuir	<u>246.099,48</u>	<u>373.353,11</u>
Reserva Contingências	368.360,25	0,00
Reserva Contingências	<u>368.360,25</u>	<u>0,00</u>
Reservas	<u>728.625,10</u>	<u>474.799,89</u>

25) Receita Líquida:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Receita Operacional Bruta	21.526.240,04	18.095.746,85
Subvenção econômica	19.904.022,20	16.817.519,81
Concessões	1.622.217,84	1.278.227,04
Deduções da Receita	(150.055,32)	(118.304,27)
COFINS	(123.288,73)	(97.201,34)
PIS	(26.766,59)	(21.102,93)
Receita Líquida	<u>21.376.184,72</u>	<u>17.977.442,58</u>

Subvenção Econômica:

O valor refere-se a recebimento de transferência de recursos financeiros públicos da Prefeitura Municipal de Vitória, conforme previsto na Lei 9.626/20, classificados como de natureza econômica, conforme prevê a Lei 4.320/64.

Enquanto não atendidos os requisitos para reconhecimento da receita com subvenção na Demonstração do Resultado, nos termos da NBC TG ESTRUTURA CONCEITUAL, item 5.3, a contrapartida da subvenção governamental registrada no Ativo deve ser feita em conta específica do Passivo.

Dessa forma, a subvenção é reconhecida como receita na Demonstração do Resultado a medida que a Companhia reconhece os custos e despesas relacionados à Subvenção recebida.

Receitas Concessões:

O valor refere-se às receitas advindas dos Contratos de Concessão de Uso de Bem Público do Município de Vitória, situados na Praia de Camburi, Curva da Jurema, Praça do Papa, Parque Moscoso, dentre outros.

Dedução da Receita:

As deduções se referem aos tributos incidentes sobre as Receitas de Concessão.

26) Despesas Operacionais

As Despesas Operacionais estão detalhadas conforme disposição abaixo:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Despesas com Pessoal (Adm. e Efetivos)	1.747.154,68	1.935.552,31
Despesas com Encargos	540.606,81	552.467,52
Despesas com Serviços	12.561.486,53	8.189.561,21
Despesas com Materiais	125.969,39	75.434,09
Despesas com Impostos e Taxas	22.103,28	15.746,44
Provisão de Despesas	548.433,16	593.546,79
Despesas com Pessoal (cedidos)	932.699,12	810.801,97
Despesas Processuais	1.591,72	9.811,20
Despesas c/ Concessionários	28.935,56	35.987,30
Despesas da Diretoria	3.519.190,33	3.096.434,93
Encargos Sociais Diretoria	909.128,25	763.340,97
Despesas não Dedutíveis	101.290,00	108.851,11
Despesas gerais e administrativas	<u>21.038.588,83</u>	<u>16.187.535,84</u>
	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Despesas de Depreciação	466.830,46	110.420,73
Despesas de Amortização	16.948,76	19.269,91
Depreciação e Amortização	<u>483.779,22</u>	<u>129.690,64</u>
TOTAL	<u>21.522.368,05</u>	<u>16.317.226,48</u>

27) Provisão para Crédito de Liquidação Duvidosa:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Provisão devedores duvidosos	65.548,95	65.655,83
Provisão devedores duvidosos	<u>65.548,95</u>	<u>65.655,83</u>

No 4T/24, o valor apurado de PCLD foi de R\$ 17.234,30 correspondendo a 9,82% do montante a receber.

2024	CONTAS A RECEBER	% PERDAS ESTIMADAS	PCLD
A VENCER	154.953,84	1,27%	1.961,17
VENCIDAS			
ENTRE 1 A 30 DIAS	2.719,74	10,00%	271,97
ENTRE 31 A 60 DIAS	1.397,55	20,00%	279,51
ENTRE 61 A 90 DIAS	1.475,36	30,00%	442,61
ENTRE 91 A 180 DIAS	1.319,74	50,00%	659,87
ACIMA DE 180 DIAS	13.619,17	100,00%	13.619,17
	20.531,56		15.273,13
TOTAL	175.485,40		17.234,30

28) Outras Receitas:

No ano de 2024 a companhia registrou receitas referentes as seguintes operações:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Receitas Eventuais	500,09	738,02
Despesas Recuperadas	281.621,37	17.529,56
Receita Doações	-	11.617,67
Receita indenizações Judiciais	34.669,35	
(-) Deduções PIS COFINS	(20.259,59)	
Outras Receitas	<u>296.531,22</u>	<u>29.885,25</u>

29) Reversão de Provisões

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Reversão de PECLD	73.887,05	58.368,36
Reversão de Prov. p/contingências Trabalhistas		
Reversão de Prov. Contingencias	0,00	152.880,00
Reversão de Prov. 13º sal	0,00	36.176,17
Reversão de Prov. INSS	20.486,28	8.019,18
Reversão de Prov. FGTS	197,11	3.255,14
Reversão de Provisões	<u>94.570,44</u>	<u>258.698,85</u>

30) Resultado Financeiro:

No ano de 2024 a companhia registrou despesas e receitas financeiras nos seguintes montantes:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Despesas Financeiras	(19.126,13)	(15.721,94)
Atualização Monetária	(12.203,61)	(10.623,81)
Despesas Bancárias	(6.105,35)	-
Descontos Concedidos	(0,95)	
Multa e Juros de mora	(816,22)	(5.098,13)
Receitas Financeiras	<u>457.541,97</u>	<u>323.029,31</u>
Receita de Aplicações	391.359,02	291.975,80
Descontos obtidos	39.972,41	
Juros de mora	16.140,59	23.315,09
Multas – Concessão	10.069,95	5.351,02
Outras Receitas Financeiras	-	2.387,40
Resultado Financeiro Líquido	<u>438.415,84</u>	<u>307.307,37</u>

31) Imposto de Renda e Contribuição Social:

A Companhia é tributada pelo Lucro Real Trimestral. Os valores referem-se à apuração do trimestral, com vencimento no exercício seguinte.

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Provisão para Imposto de Renda	262.450,99	385.133,19
Provisão para Contribuição Social	100.962,35	145.127,95
Imposto de Renda e Contribuição Social	<u>363.413,34</u>	<u>530.261,14</u>

32) Eventos Subsequentes:

A Administração revisou os eventos subsequentes até a data de autorização de emissão dessas Demonstrações, 17/03/2025, não existindo outros eventos relevantes a serem mencionados até esta data.

Vitória (ES) 31 dezembro de 2024.

Marcus Gregório Serrano

Diretor Presidente

Donatila Lima Nava Martins

Diretora Administrativo Financeira

Alexsander Carvalho Nunes

Contador Comercial

CRC-ES 10.948/O-7