



**DAVI & CORRÊA**

AUDITORES INDEPENDENTES

**20**<sup>ANOS</sup>

---

**51/2021– Poc/Fdd/Vbs**

**Cliente: BAHIAINVESTE – Empresa Baiana de Ativos S/A.**

**Assunto: Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Financeiras levantadas em 31 de dezembro de 2020.**



**DAVI & CORRÊA**

AUDITORES INDEPENDENTES

**20**<sup>ANOS</sup>

---

## **1 – Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Financeiras**



---

## RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Aos Conselheiros e Administradores

**BAHIAINVESTE – Empresa Baiana de Ativos S/A.**

Salvador - Ba

### Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da **BAHIAINVESTE – Empresa Baiana de Ativos S/A**, que compreendem o Balanço Patrimonial em 31 de dezembro de 2020, e as respectivas demonstrações de resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, assim como o resumo das principais políticas contábeis e demais notas explicativas.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **BAHIAINVESTE – Empresa Baiana de Ativos S/A** em 31 de dezembro de 2020 e o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

### Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras”. Somos independentes em relação à Empresa, 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.

### Ênfase – Recursos de Projetos

Conforme nota explicativa nº 3.9, Recursos de Projetos com saldo de R\$ 3.534.683, referentes ao Fundo FEP e Projeto SVO, os valores se referem a recursos criados para aplicação em projetos, parte do saldo está suportado por valor disponível em contas bancárias no ativo R\$ 2.751.746, porém, o restante do saldo se encontra em conciliação não sendo possível mensurar eventuais distorções que possam assomar as informações contábeis. Os reflexos de ajustes que possam vir a ocorrer podem ter reflexo em contas patrimoniais, capital social e contas de resultado.



---

## **Ênfase – Incertezas Relevantes Relacionadas à Continuidade Operacional**

Em 31 de dezembro de 2020 a Companhia incorre no prejuízo acumulado de R\$ 10.357.522, prejuízo do exercício de R\$ 3.167.914. Esses eventos ou condições indicam a incerteza relevante que pode levantar dúvida significativa quanto a capacidade de continuidade operacional da Companhia. A manutenção da Companhia em regime operacional vai depender da continuidade do ingresso de recursos pelos acionistas.

### **Outros Assuntos**

#### **- Auditoria de ano anterior**

As demonstrações financeiras da BAHIAINVESTE – Empresa Baiana de Ativos S/A, referente ao exercício findado em 31 de dezembro de 2019, apresentado para fins de comparação com o exercício de 31 de dezembro de 2020, foram auditadas por outros auditores, com relatório emitido em 17 de março de 2020, sem ressalvas, contendo parágrafo de ênfase em continuidade operacional, como já descrito para o exercício de 2020.

#### **- Eventos Subsequentes**

Conforme nota explicativa nº 9, consta que levou-se em consideração a pandemia de Corona Vírus (COVID-19) que está afetando a economia mundial, mas ainda não foi possível mensurar os inevitáveis impactos nas operações da companhia decorrentes da propagação do vírus e das medidas governamentais tomadas para evitá-la e por quanto tempo este cenário se estenderá, não restando nada a divulgar nestas demonstrações que possam fornecer informações financeiras úteis para os usuários principais da empresa.

### **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 com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS), emitidas pelo International Accounting Standards Board (IASB), e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Empresa continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a administração pretenda



liquidar a Empresa ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Empresa e suas controladas 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 Empresa.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Empresa. 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 Empresa a não mais se manterem 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.
- Obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente referente às informações financeiras das empresas ou atividades de negócio do grupo para expressar uma opinião sobre as demonstrações financeiras. Somos responsáveis pela direção, supervisão e desempenho da auditoria do grupo e, conseqüentemente, pela opinião de auditoria.

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

Dos assuntos que foram objeto de comunicação com os responsáveis pela governança, determinamos aqueles que foram considerados como mais significativos na auditoria das demonstrações financeiras do exercício corrente e que, dessa maneira, constituem os principais assuntos de auditoria. Descrevemos esses assuntos em nosso relatório de auditoria, a menos que lei ou regulamento tenha proibido divulgação pública do assunto, ou quando, em circunstâncias extremamente raras, determinarmos que o assunto não deva ser comunicado em nosso relatório porque as conseqüências adversas de tal comunicação podem, dentro de uma perspectiva razoável, superar os benefícios da comunicação para o interesse público.



**DAVI & CORRÊA**

AUDITORES INDEPENDENTES

**20**<sup>ANOS</sup>

---

Porto Alegre, 07 de abril de 2021.

---

**Davi & Corrêa Auditores independentes S/S**  
**CRC-RS 3.797-S-SP**  
**Pedro Osório Corrêa**  
**Contador CRC-RS 42.462/O-8**



## **2 – Demonstrações contábeis levantadas em 31 de dezembro de 2020**

### **2.1 – Balanço Patrimonial**

### **2.2 – Demonstração do Resultado do Exercício**

### **2.3 – Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido**

### **2.4 – Demonstração do Fluxo de Caixa**

### **2.5 – Notas Explicativas sobre as Demonstrações Contábeis Levantadas em 31 de dezembro de 2020**

**BAHIAINVESTE – EMPRESA BAIANA DE ATIVOS S.A**  
**CNPJ: 26.310.070/00001-30****Demonstrações Contábeis Levantadas em 31 de dezembro de 2020****2.1 – Balanço Patrimonial**  
(VALORES EM REAIS)

ATIVO	NE	31/12/2020	31/12/2019	PASSIVO	NE	31/12/2020	31/12/2019
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>5.494.751</b>	<b>4.470.687</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>4.418.900</b>	<b>5.359.585</b>
DISPONÍVEL	3.1	5.254.922	4.274.492	FORNECEDORES	3.5	10.611	790
OUTROS CRÉDITOS	3.2	235.877	192.469	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	3.6	87.581	86.268
DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	3.3	3.952	3.726	OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA	3.7	409.038	331.746
				OUTRAS OBRIGAÇÕES	3.8	376.987	291.475
				PROJETOS	3.9	3.534.683	4.649.307
<b>ATIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>100.113</b>	<b>127.861</b>	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>3.486</b>	<b>27.500</b>
IMOBILIZADO	3.4	228.354	215.156	CAUÇÃO - FEP	4	3.486	27.500
(-) DEPRECIAÇÃO	3.4	(128.241)	(87.295)				
				<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	5	<b>1.172.478</b>	<b>(788.536)</b>
				CAPITAL SOCIAL		11.530.000	8.030.000
				CAPITAL SUBSCRITO		59.030.000	55.530.000
				(-) CAPITAL A INTEGRALIZAR		(47.500.000)	(47.500.000)
				PREJUÍZOS ACUMULADOS		(10.357.522)	(8.818.536)
<b>TOTAL ATIVO</b>		<b>5.594.864</b>	<b>4.598.548</b>	<b>TOTAL PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>5.594.864</b>	<b>4.598.548</b>



---

**BAHIAINVESTE – EMPRESA BAIANA DE ATIVOS S.A**  
**CNPJ: 26.310.070/00001-30****Demonstrações contábeis levantadas em 31 de dezembro de 2020****2.2 – Demonstração do Resultado do Exercício**  
(VALORES EM REAIS)

	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
<b>RECEITA OPERACIONAL BRUTA</b>	<b>135.305</b>	<b>254.777</b>
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	(12.516)	(23.567)
<b>RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA</b>	<b>122.790</b>	<b>231.210</b>
<b>LUCRO BRUTO</b>	<b>122.790</b>	<b>231.210</b>
DESPESAS COM PESSOAL	3.252.677	2.802.224
DESPESAS COM IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES	18.090	27.191
DESPESAS GERAIS	442.067	678.407
DESPESAS FINANCEIRAS	1.639	1.533
RECEITAS FINANCEIRAS	80.154	321.374
<b>RESULTADO OPERACIONAL - PREJUÍZO</b>	<b>3.511.530</b>	<b>2.956.773</b>
OUTRAS RECEITAS	352.001	10.596
<b>PREJUÍZO DO EXERCÍCIO</b>	<b>3.159.530</b>	<b>2.946.177,40</b>



---

**BAHIAINVESTE – EMPRESA BAIANA DE ATIVOS S.A**  
**CNPJ: 26.310.070/00001-30****Demonstrações contábeis levantadas em 31 de dezembro de 2020****2.3 – Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido**

(VALORES EM REAIS)

Movimentação do Patrimônio Líquido	Capital Social	Capital Subscrito	(-) Capital a Integralizar	Prejuízos Acumulados	Total do Patrimônio Líquido
Saldos Finais em 31/12/2018	8.030.000	8.030.000	-	(5.863.975)	2.166.025
Aporte de Capital	-	47.500.000	(47.500.000)	-	-
Lucro do Exercício	-	-	-	-	-
Ajustes do Exercício	-	-	-	(8.384)	(8.384)
Prejuízos do Período 2019	-	-	-	(2.946.177)	(2.946.177)
<b>Saldos Finais em 31/12/2019</b>	<b>8.030.000</b>	<b>55.530.000</b>	<b>(47.500.000)</b>	<b>(8.818.536)</b>	<b>(788.536)</b>
Aporte de Capital	-	3.500.000	-	-	-
Lucro do Exercício	-	-	-	-	-
Ajustes de Exercícios	-	-	-	1.620.544	-
Prejuízos do Período - 2020	-	-	-	(3.159.530)	(3.159.530)
<b>Saldo final em 31/12/2020</b>	<b>11.530.000</b>	<b>59.030.000</b>	<b>(47.500.000)</b>	<b>(10.357.522)</b>	<b>1.172.478</b>

**BAHIAINVESTES – EMPRESA BAIANA DE ATIVOS S.A****CNPJ: 26.310.070/00001-30****Demonstrações contábeis levantadas em 31 de dezembro de 2020****2.4 – Demonstração do Fluxo de Caixa – Método Indireto**

(VALORES EM REAIS)

	31/12/2020	31/12/2019
<b>Fluxos de Caixa da Atividade Operacional</b>		
LUCRO/PREJUÍZO LÍQUIDO	(3.159.529,65)	(2.946.177,40)
(+) AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	1.620.544,00	(8.383,61)
(+) DEPRECIACÕES	40.946,12	37.370,76
(+) RECLASSIFICAÇÃO DE IMOBILIZADO	(1.999,00)	-
<b>(=) Lucro/Prejuízo Ajustado</b>	<b>(1.500.038,53)</b>	<b>(2.917.189,82)</b>
<b>AUMENTO/DIMINUIÇÃO DAS CONTAS DO ATIVO</b>	<b>(43.634,01)</b>	<b>(72.807,01)</b>
OUTROS CRÉDITOS	(43.407,72)	(73.454,66)
DESPEAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	(226,29)	647,65
<b>AUMENTO/DIMINUIÇÃO DAS CONTAS DO PASSIVO</b>	<b>(964.698,87)</b>	<b>1.911.844,85</b>
FORNECEDORES	9.821,82	(1.881,99)
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	1.313,18	26.282,48
OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA	77.292,23	60.328,75
OUTRAS OBRIGAÇÕES	85.512,03	91.593,24
PROJETOS	(1.114.624,05)	1.708.022,37
CAUÇÃO - FEP	(24.014,08)	27.500,00
<b>Caixa Líquido proveniente das Atividades Operacionais</b>	<b>(2.508.371,41)</b>	<b>(1.078.151,98)</b>
<b>Fluxos de Caixa da Atividade de Investimentos</b>		
(-) Aquisição de Imobilizado	(11.199)	(14.404)
Venda de Ativo Imobilizado	-	-
<b>Caixa líquido utilizado nas atividades de investimentos</b>	<b>(11.199)</b>	<b>(14.404)</b>
<b>Fluxos de Caixa da Atividade de Financiamento</b>		
(-) Aumento de Capital	3.500.000	-
<b>Caixa líquido utilizado nas atividades de Financiamento</b>	<b>3.500.000</b>	<b>-</b>
<b>Varição Líquida de Caixa e Equivalentes</b>	<b>980.430</b>	<b>(1.092.556)</b>
<b>Caixa Inicial Período</b>	<b>4.274.492</b>	<b>5.367.049</b>
<b>Caixa Final Período</b>	<b>5.254.922</b>	<b>4.274.492</b>
<b>Varição Líquida do Caixa e Equivalentes de Caixa</b>	<b>980.430</b>	<b>(1.092.556)</b>



---

**BAHIAINVESTES – EMPRESA BAIANA DE ATIVOS S.A**

**CNPJ: 26.310.070/00001-30**

**Demonstrações contábeis levantadas em 31 de dezembro de 2020**

**2.5 – Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Referentes ao Exercício  
Fimdo em 31 de dezembro de 2020**

(VALORES EM REAIS)

**1. CONTEXTO OPERACIONAL**

A BAHIAINVESTES integra a Administração Pública Indireta do Poder Executivo do Estado da Bahia e está vinculada à Secretaria de Desenvolvimento Econômico do Estado da Bahia. É uma empresa de economia mista não dependente, com patrimônio e receitas próprios, com autonomies gerencial, patrimonial, orçamentária e financeira, sujeita ao regime jurídico próprio das Sociedades Anônima a e teve a sua fundamentação legal pela Lei Estadual nº 13.467 de 23 de dezembro de 2015.

A BAHIAINVESTES – Empresa Baiana de Ativos S.A. é uma sociedade de economia mista e tem sede e foro na cidade de Salvador, capital do Estado da Bahia, jurisdição em todo território estadual e prazo de duração indeterminado.

Constitui objeto social da BAHIAINVESTES as atividades de agenciamento de investimento em aplicações financeiras e de administração de participações em outras sociedades. Nas atividades mencionadas, compreendem a orientação, coordenação, estruturação e gestão de estudos, assistência técnico-consultiva e estruturação de iniciativas e de projetos econômicos de interesse de órgãos e entidades da Administração Estadual, inclusive nas áreas de infraestrutura e de exploração de ativos mobiliários, imobiliários e financeiros, sob formatos jurídicos diversos e, sempre que possível, mediante parcerias com o setor privado.

**2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS E PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS**

**2.1. Apresentação das Demonstrações Financeiras**

As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com base nas disposições contidas na Lei das Sociedades por Ações, Normas Brasileiras de Contabilidade, bem como os pronunciamentos, **NBC TG 1000 (R1) – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas**, NBC TR 2410, CPC 21 R1 e NBC



TSP (orientações no que se trata das empresas dependentes) e as interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC.

Essas demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade para empresas de pequeno e médio porte (NBC TG 1000 “R1”), aprovadas pela Resolução CFC nº 1.285/10.

As receitas de serviços, dos períodos de 31.12.2020 e 31.12.2019 equivale a R\$ 135.305 e R\$ 254.777, respectivamente. O Resultado reflete o valor negativo de R\$ 3.159.530 e R\$ 2.946.177. Com prejuízos acumulados de R\$ 10.357.522.

## **2.2. Descrição das Principais Práticas Contábeis Adotadas pela Empresa**

As principais práticas contábeis adotadas para elaboração dessas demonstrações financeiras estão descritas a seguir:

### **a) Disponibilidade**

Estão registradas e mantidas no balanço pelo seu valor nominal.

### **b) Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa**

A Empresa não constitui a provisão para créditos de liquidação duvidosa, em razão de não existir fatores de riscos conhecidos, a fim de estimar as perdas com contas a receber.

### **c) Imobilizado**

Registrado pelo custo de aquisição e/ou construção, deduzido da depreciação acumulada calculada pelo método linear de acordo com as taxas descritas RFB – Receita Federal do Brasil.

### **d) Demais Passivos Circulantes**

São apresentados por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridas.

### **e) Eventos Subsequentes**

A Empresa tem projetos associadas ao desenvolvimento do Estado da Bahia, para as quais vem acompanhando e apresentado cronogramas de atuação, conforme contratos vigentes.

**f) Impostos, Contribuição Social, PIS e COFINS.**

Os impostos da pessoa jurídica, as contribuições do PIS e a COFINS, são calculados segundo as normas e critérios estabelecidos pela legislação fiscal e são contabilizados pelo regime de competência.

**g) Apuração do Resultado**

O resultado é apurado pelo regime de competência.

**h) Uso de Estimativas**

A preparação das demonstrações financeiras requer que a administração da sociedade efetue estimativas e adote premissas no seu melhor julgamento, que afetam os montantes apresentados de ativos e passivos, assim como os valores de receitas, despesas, custos e projetos. Os principais valores estimados são: depreciação, amortização e projetos.

**3. INFORMAÇÕES DE SUPORTE CONTÁBEIS****3.1 Disponibilidades**

Essa conta corresponde os valores de disponibilidade imediata da empresa e está dividida em: Caixa, Bancos Conta Movimento e Aplicações Financeiras. O quadro a seguir demonstra o montante das disponibilidades:

DESCRIÇÃO	31/12/2020	31/12/2019
CAIXA GERAL	1.967	1.855
BANCO CONTA MOVIMENTO ADM	-	-
BANCOS CONTA MOVIMENTO FEP	-	2.599
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - ADM	2.627.422	1.702.270
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - FEP	2.625.533	2.567.768
<b>TOTAL</b>	<b>5.254.922</b>	<b>4.274.492</b>

**a) Banco Conta Corrente**

O saldo desta conta, em 31 de dezembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019, está demonstrado a seguir:

DESCRIÇÃO	31/12/2020	31/12/2019
Banco do Brasil S/A ADM	-	-
Banco do Brasil S/A FEP	-	2.599
<b>TOTAL DE BANCO CONTA MOVIMENTO</b>	<b>0</b>	<b>2.599</b>

**b) Aplicação Financeiras -ADM (Administrativas)**

Os saldos destas contas, em 31 de dezembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019, estão demonstrados a seguir:

DESCRIÇÃO	31/12/2020	31/12/2019
Banco do Brasil Público Diferenciado	-	53.200
Banco do Brasil Público Master	67.016	1.649.071
Banco do Brasil C/C 993295-X	2.560.406	-
<b>TOTAL DE APLICAÇÃO FINANCEIRA ADM</b>	<b>2.627.422</b>	<b>1.702.270</b>

**d) Aplicação Financeira – FEP**

O saldo destas contas, em 31 de dezembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019, está demonstrado a seguir:

DESCRIÇÃO	31/12/2020	31/12/2019
Banco do Brasil S/A	2.625.533	2.567.768
<b>TOTAL DE APLICAÇÃO FINANCEIRA FEP</b>	<b>2.625.533</b>	<b>2.567.768</b>

**3.2 Outros Créditos**

Essa conta corresponde ao direito que a empresa tem sobre adiantamento de valores e/ou valores a maior para recuperar. Os saldos destas contas, em 31 de dezembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019, estão demonstrados a seguir:

DESCRIÇÃO	31/12/2020	31/12/2019
ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES	-	2.877
ADIANT. A EMPREGADOS E CONSELHEIRO	36.858	12.826
TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR	199.019	176.766
<b>TOTAL DE OUTROS CRÉDITOS</b>	<b>235.877</b>	<b>192.469</b>

**a) Adiantamento a Fornecedores**

Os saldos destas contas, em 31 de dezembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019, estão demonstrados a seguir:

DESCRIÇÃO	31/12/2020	31/12/2019
FAST SHOP S.A.	-	-
PLANSERV - PLANO DE SAÚDE	-	2.877
<b>TOTAL DE ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES</b>	<b>-</b>	<b>2.877</b>

**b) Adiantamento a Empregados e Conselheiro**

Os saldos destas contas, em 31 de dezembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019, estão demonstrados a seguir:

DESCRIÇÃO	31/12/2020	31/12/2019
ADIANTAMENTO DE RESCISÕES	-	-
ADIANTAMENTO A CONSELHEIRO	-	-
ADIANTAMENTO DE 13º SALÁRIO	-	-
ADIANTAMENTO DE FERIAS	36.858	12.826
ADIANT. DESP. C/VALE TRANSPORTE	-	-
<b>TOTAL DE ADIANTAMENTOS A EMPREGADOS</b>	<b>36.858</b>	<b>12.826</b>

**c) Tributos a recuperar**

Essa conta corresponde a direitos da empresa a receber, através de recuperabilidade e/ou compensação de valores. Os saldos destas contas, em 31 de dezembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019, estão demonstrados a seguir:

DESCRIÇÃO	31/12/2020	31/12/2019
FGTS a Recuperar	6.951	2.194
IRRF a Recuperar	192.068	174.471
<b>TOTAL DE TÍTULOS A RECUPERAR</b>	<b>199.019</b>	<b>176.666</b>

**3.3 Despesas Pagas Antecipadamente**

Essa conta corresponde a seguros a apropriar para os meses seguintes, através da empresa contratada TOKIO MARINE com vigência a partir das 24 horas do dia 07/12/2019 até às 24 horas do dia 07/12/2020. E sua renovação com a empresa contratada BRADESCOS SEGUROS com vigência a partir de 24:00h do dia 07/12/2020 as 24:00h do dia 07/12/2021.

DESCRIÇÃO	31/12/2020	31/12/2019
PRÊMIOS DE SEGUROS A APROPRIAR	3.952	3.726
<b>TOTAL DE DESPESAS ANTECIPADAS</b>	<b>3.952</b>	<b>3.726</b>

**3.4 Imobilizado**

Os saldos destas contas, em 31 de dezembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019, estão demonstrados como segue:



DESCRIÇÃO	31/12/2020	31/12/2019
<b>Imobilizado Bruto</b>	<b>228.354</b>	<b>215.156</b>
Moveis e Utensílios	27.322	27.003
Máquinas e Equipamentos	11.320	10.990
Veículos	133.000	133.000
Computadores Periféricos	55.032	44.163
Obras de Artes	1.680	-
<b>(-) Depreciações Acumuladas</b>	<b>128.241</b>	<b>87.295</b>
<b>TOTAL DE IMOBILIZADO LÍQUIDO</b>	<b>100.113</b>	<b>127.861</b>

De acordo com o Pronunciamento Técnico CPC PME – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, seção 27 – Redução ao Valor Recuperável de Ativo (Valor recuperável do ativo imobilizado), as empresas devem verificar, anualmente, se há indícios de perda de recuperabilidade. Caso aconteça, as empresas devem avaliar o grau de recuperação dos ativos não financeiros.

Como o imobilizado líquido dos bens patrimoniais corresponde a 1.79% do Ativo Total da empresa e são bens apenas para área administrativa, a política da empresa optou pela não realização desse teste de Impairment por entender não existir necessidade para suas operações.

### 3.5 Fornecedores

Essa conta corresponde a valores de obrigações a pagar a fornecedores/prestadores de serviços. Os saldos destas contas, em 31 de dezembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019, estão demonstrados como segue:

DESCRIÇÃO	31/12/2020	31/12/2019
ACT Contabilidade Sociedade Simples - EPP	7.500	-
Companhia de Processamento de Dados do Estado da Bahia	2.706	-
Empresa Gráfica da Bahia	-	151
Telefônica Brasil S.A.	130	105
Telemar Norte Leste S/A.	276	533
Instituto Politecnico da Bahia	-	-
<b>TOTAL DE FORNECEDORES</b>	<b>10.611</b>	<b>790</b>

### 3.6 Obrigações Tributárias

Essa conta corresponde a valores de obrigações a pagar de Impostos, Taxas e Contribuições. Os saldos destas contas, em 31 de dezembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019, estão demonstrados como segue:



DESCRIÇÃO	31/12/2020	31/12/2019
INSS RETIDO A RECOLHER	-	259
COFINS A RECOLHER	816	2.220
CRF A RECOLHER	107	110
IRRF A RECOLHER	86.125	83.034
IRRF P. JURÍDICA A RECOLHER	23	24
ISS RETIDO A RECOLHER	348	173
PIS A RECOLHER	163	449
<b>TOTAL DE OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS</b>	<b>87.581</b>	<b>86.268</b>

### 3.7 Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias

Essa Conta corresponde as obrigações a apagar de Salários. Encargos Sociais, Retenções e Provisões. Os saldos destas contas, em 31 de dezembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019, estão demonstrados como segue:

DESCRIÇÃO	31/12/2020	31/12/2019
SALÁRIOS E ORDENADOS A PAGAR	19.300	19.352
INSS A RECOLHER	50.186	49.534
INSS RETIDO	81	-
FGTS A RECOLHER	16.491	15.976
RETENÇÃO LEI ANTICALOTE	-	-
PROVISÕES PARA FÉRIAS	245.653	191.889
PROVISÕES PARA 13º SALÁRIO	-	-
INSS SOBRE PROVISÕES PARA FÉRIAS	57.894	42.496
INSS SOBRE PROVISÕES PARA 13º SALÁRIO	-	-
FGTS SOBRE PROVISÕES PARA FÉRIAS	19.433	12.499
FGTS SOBRE PROVISÕES PARA 13º SALÁRIO	-	-
<b>TOTAL DE OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA</b>	<b>409.038</b>	<b>331.746</b>

### 3.8 Outras Obrigações

Essa conta corresponde outras obrigações a pagar e reconhecimento de cessão de pessoal. Os saldos destas contas, em 31 de dezembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019, estão demonstrados como segue:

DESCRIÇÃO	31/12/2020	31/12/2019
CONTAS A PAGAR	4.381	5.933
CESSÃO DE PESSOAL	372.606	285.542
<b>TOTAL DE OUTRAS OBRIGAÇÕES</b>	<b>376.987</b>	<b>291.475</b>

#### a) Contas a pagar

Os saldos destas contas, em 31 de dezembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019, estão demonstrados como segue:



DESCRIÇÃO	31/12/2020	31/12/2019
BRDESCO SEGUROS	3.233	-
PLANSERV - PLANO DE SAÚDE	872	2.192
SEGUROS A PAGAR	-	3.741
PMS - RENOVAÇÃO DE TVL	-	-
RETENÇÃO CONTRATUAL NAUTILLUS	277	
<b>TOTAL DE CONTAS A PAGAR</b>	<b>4.381</b>	<b>5.933</b>

#### b) Cessão de Pessoal

Essa Conta corresponde ao montante a ser repassado ao Tribunal de Justiça do Estado da Bahia pela Bahiainveste equivalente ao pagamento salarial de funcionário cedido. Os saldos destas contas, em 31 de dezembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019, estão demonstrados como segue:

DESCRIÇÃO	31/12/2020	31/12/2019
OBRIGAÇÕES COM ÓRGÃOS CEDENTES	372.606	285.542
<b>TOTAL DE CESSÃO PESSOAL</b>	<b>372.606</b>	<b>285.542</b>

#### 3.9. Recursos de Projetos

Essa conta corresponde a valores de recursos de projetos administrados pela a empresa. Os saldos destas contas, em 31 de dezembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019, estão demonstrados como segue:

DESCRIÇÃO	31/12/2020	31/12/2019
RESSARCIMENTO DE RECURSOS - FEP	2.751.746	3.170.436
RECURSOS DE PROJETOS VLT	-	2.414.720
(-) CUSTOS DOS PROJETOS VLT	-	(794.003)
RECURSOS DE PROJETOS FIOI	-	3.388.000
(-) CUSTOS DOS PROJETOS FIOI	-	(3.454.689)
RECURSOS DE PROJETOS SVO	782.936	638.522
(-) CUSTOS DOS PROJETOS SVO	-	(693.679)
(-) CUSTOS DOS PROJETOS CEASA-BA	-	
(-) CUSTOS DOS PROJETOS FECRIBA	-	-
(-) CUSTOS DOS PROJETOS DIVERSOS	-	(20.000)
<b>TOTAL DE PROJETOS</b>	<b>3.534.683</b>	<b>4.649.307</b>

#### 4. Caução

Essa conta corresponde ao valor de caução de contratos. Os saldos destas contas, em 31 de dezembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019, estão demonstrados como segue:

DESCRIÇÃO	31/12/2020	31/12/2019
CAUÇÃO	-	27.500
CAUÇÃO - FEP	3.486	-
<b>TOTAL DE CESSÃO PESSOAL</b>	<b>3.486</b>	<b>27.500</b>



## 5. Patrimônio líquido

Os saldos destas contas, em 31 de dezembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019, estão demonstrados como segue:

DESCRIÇÃO	31/12/2020	31/12/2019
CAPITAL SOCIAL	59.030.000	55.530.000
(-) CAPITAL A INTEGRALIZAR	(47.500.000)	(47.500.000)
PREJUÍZOS ACUMULADOS	(11.978.066)	(8.810.152)
AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	1.620.544	(8.384)
<b>TOTAL DE PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>1.172.478</b>	<b>(788.536)</b>

Essas contas têm o propósito de apresentar as variações ocorridas no patrimônio líquido da empresa, e a sua posição contábil-financeira ao final do período, tendo como base a movimentação ocorrida nas contas que fazem parte de sua composição.

Patrimônio Líquido	31/12/2020	31/12/2019
Prejuízos Acumulados (já com Ajustes dos Exercícios Anteriores)	(10.357.522)	(8.818.536)

Os prejuízos acumulados são os saldos contábeis negativos da empresa antes de este ser compensado pelo lucro acumulado. Na realidade, trata-se do acumulado dos resultados negativos de uma companhia em determinado período, ou períodos, que estão à espera de absorção futura.

### 5.1 Capital Social

O capital social, é a parcela do patrimônio líquido da empresa que através de investimento na forma de ações, efetuado na companhia por acionistas.

## 6. Resultado do Exercício

O resultado do exercício de 2020 será incorporado ao Patrimônio Líquido em conformidade com as exigências legais.

O resultado foi apurado segundo o Regime de Competência. As receitas de prestação de serviços são mensuradas pelo valor justo (acordado em contrato - valores recebidos ou a receber) e reconhecidas quando for provável que benefícios econômicos futuros fluam para a BAHIAINVESTES – Empresa Baiana de Ativos S.A. e assim possam ser confiavelmente mensurados. Os rendimentos e encargos incidentes sobre os Ativos e Passivos e suas realizações estão reconhecidas no resultado.

## 7. Contingências

A Empresa tem demandas com projetos, para os quais, vem acompanhando e apresentando prestação de contas aos institutos envolvidos. As contingências trabalhistas estão sendo acompanhadas, provisionadas, conforme a legislação vigente.



---

Não houve provisão para as perdas contingentes prováveis e nem as perdas contingentes possíveis. A Bahiainveste não é parte em processos judiciais, seja como autor ou réu.

## **8. Tributação**

A BAHIAINVESTES – Empresa optante pelo sistema/critério de Lucro Real, o imposto de renda e a contribuição social sobre o lucro são determinados a partir do lucro contábil, apurado pela pessoa jurídica, acrescido de ajustes (positivos e negativos) requeridos pela legislação fiscal.

## **9. Eventos Subsequentes**

De acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às sociedades anônimas, em convergência com as Normas Internacionais de Contabilidade, com a Lei 6.404 de 15 de dezembro de 1976 determina que os ajustes conhecidos em período subsequente, demandam ajustes em demonstrações contábeis, quando a situação em pauta estiver presente na data de levantamento das demonstrações, mas antes da aprovação e emissão dessas demonstrações. Eventos incorridos em datas subsequentes e conhecidos antes da emissão das demonstrações, se relevantes, devem ser divulgados em notas explicativas.

Nesta nota levou-se em consideração a pandemia de Corona Vírus (COVID-19) que está afetando a economia mundial, mas ainda não foi possível mensurar os inevitáveis impactos nas operações da companhia decorrentes da propagação do vírus e das medidas governamentais tomadas para evitá-la e por quanto tempo este cenário se estenderá, não restando nada a divulgar nestas demonstrações que possam fornecer informações financeiras úteis para os usuários principais da empresa.

## **10. Outras Informações**

Em 31 de dezembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019, o valor dos instrumentos reconhecidos no balanço patrimonial Intermediário se aproxima dos respectivos valores de mercado. Não é prática da empresa operar com derivativos.