



DAVI & CORRÊA

AUDITORES INDEPENDENTES

20^{ANOS}

045/2022– 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 2021.



DAVI & CORRÊA

AUDITORES INDEPENDENTES

20^{ANOS}

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 2021, 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 2021 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.

Outros Assuntos

- Auditoria de ano anterior

As demonstrações financeiras da **BAHIAINVESTE – Empresa Baiana de Ativos S/A**, referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2020, apresentado para fins de comparação com o exercício de 31 de dezembro de 2021, foram auditadas por nós auditores, com relatório emitido em 07 de abril de 2021, sem ressalvas, contendo parágrafo de ênfase em continuidade operacional e recursos de projetos, situações essas sanadas em 2021.



- 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 consequências adversas de tal comunicação podem, dentro de uma perspectiva razoável, superar os benefícios da comunicação para o interesse público.

Porto Alegre, 08 de março de 2022.



Assinado digitalmente por DAVI
E CORREA AUDITORES
INDEPENDENTES SOCIEDADE
S:02971670000180
Data: 2022.03.08 16:30:
19-03'00'

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 2021

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 2021

**BAHIAINVESTES – EMPRESA BAIANA DE ATIVOS S.A**
CNPJ: 26.310.070/00001-30**Demonstrações Contábeis Levantadas em 31 de dezembro de 2021****2.1 – Balanço Patrimonial**

(VALORES EM REAIS)

ATIVO	31/12/2021	31/12/2020
ATIVO CIRCULANTE	7.787.525	5.494.751
DISPONÍVEL	7.570.383	5.254.922
OUTROS CRÉDITOS CURTO PRAZO	213.121	235.877
DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	4.021	3.952
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	15.048.184	100.113
OUTROS CRÉDITOS LONGO PRAZO	-	-
IMOBILIZADO	15.217.304	228.354
(-) DEPRECIACÃO	(169.120)	(128.241)
TOTAL ATIVO	22.835.709	5.594.864
PASSIVO	31/12/2021	31/12/2020
PASSIVO CIRCULANTE	513.533	4.418.900
FORNECEDORES	20.707	10.611
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	95.504	87.581
OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA	381.683	409.038
OUTRAS OBRIGAÇÕES	15.639	376.987
PROJETOS	-	3.534.683
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	2.490	3.486
CAUÇÃO - FEP	2.490	3.486
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	22.319.686	1.172.478
CAPITAL SOCIAL	8.030.000	11.530.000
CAPITAL SUBSCRITO	55.530.000	59.030.000
(-) CAPITAL A INTEGRALIZAR	(47.500.000)	(47.500.000)
RESERVAS	32.175.673	-
AFAC - APORTE PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	25.250.673	-
AJUSTE DE AVALIAÇÃO DE ATIVOS PRÓPRIOS	6.970.000	-
PREJUÍZOS ACUMULADOS	(17.885.987)	(10.357.522)
TOTAL PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	22.835.709	5.594.864



BAHIAINVESTES – EMPRESA BAIANA DE ATIVOS S.A
CNPJ: 26.310.070/00001-30**Demonstrações contábeis levantadas em 31 de dezembro de 2021****2.2 – Demonstração do Resultado do Exercício**

(VALORES EM REAIS)

	31/12/2021	31/12/2020
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	223.232	135.305
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	(20.649)	(12.516)
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	202.583	122.790
LUCRO BRUTO	202.583	122.790
DESPESAS COM PESSOAL	2.844.566	3.252.677
DESPESAS COM IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES	53.783	18.090
DESPESAS GERAIS	1.464.048	442.067
DESPESAS FINANCEIRAS	368	1.639
DESPESAS COM ENTREGA	2.923	-
RECEITAS FINANCEIRAS	294.752	80.154
RESULTADO OPERACIONAL - PREJUÍZO	3.868.353	3.511.530
OUTRAS RECEITAS	17.610	352.001
OUTRAS DESPESAS	754	-
PREJUÍZO DO EXERCÍCIO	3.851.497	3.159.530

**BAHIAINVESTE – EMPRESA BAIANA DE ATIVOS S.A****CNPJ: 26.310.070/00001-30****Demonstrações contábeis levantadas em 31 de dezembro de 2021****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 de Exercícios	-	-	-	(8.384)	(8.384)
Prejuízos do Período - 2019	-	-	-	(2.946.177)	(2.946.177)
Saldos finais em 31/12/2019	8.030.000	55.530.000	(47.500.000)	(8.818.536)	(788.536)
Aporte de Capital/AFAC	-	3.500.000	-	-	-
Lucro do Exercício	-	-	-	-	-
Ajustes de Exercícios	-	-	-	1.620.544	-
Prejuízos do Período - 2020	-	-	-	(3.159.530)	(3.159.530)
Saldos finais em 31/12/2020	11.530.000	59.030.000	(47.500.000)	(10.357.522)	1.172.478
Aporte de Capital/AFAC	-	21.705.673	-	-	21.705.673
Ajuste de Avaliação de Ativos Próprios	-	6.970.000	-	-	6.970.000
Lucro do Exercício	-	-	-	-	-
Ajustes de Exercícios	-	-	-	(3.676.968)	(3.676.968)
Prejuízos do Período	-	-	-	(3.851.497)	(3.851.497)
Saldos finais em 31/12/2021	11.530.000	87.705.673	(47.500.000)	(17.885.987)	22.319.686

**BAHIAINVESTE – 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)

Fluxos de Caixa da Atividade Operacional	31/12/2021	31/12/2020
LUCRO/PREJUÍZO LÍQUIDO	(3.851.497)	(3.159.530)
(+) AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	(3.676.968)	1.620.544
(+) AJUSTE DE VARIAÇÃO PATRIMONIAL	6.970.000	-
(+) DEPRECIAÇÕES	40.880	40.946
(+) BAIXA DE IMOBILIZADO	1.350	(1.999)
(=) Lucro/Prejuízo Ajustado	(516.236)	(1.500.039)
AUMENTO/DIMINUIÇÃO DAS CONTAS DO ATIVO	22.687	(43.634)
OUTROS CRÉDITOS CURTO PRAZO	22.756	(43.408)
DESPEAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	(69)	(226)
OUTROS CRÉDITOS CURTO PRAZO	-	-
AUMENTO/DIMINUIÇÃO DAS CONTAS DO PASSIVO	(3.906.363)	(964.699)
FORNECEDORES	10.095	9.822
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	7.923	1.313
OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA	(27.355)	77.292
OUTRAS OBRIGAÇÕES	(361.348)	85.512
PROJETOS	(3.534.683)	(1.114.624)
CAUÇÃO - FEP	(996)	(24.014)
Caixa Líquido proveniente das Atividades Operacionais	(4.399.912)	(2.508.371)
Fluxos de Caixa da Atividade de Investimentos		
(-) Aquisição de Imobilizado	(14.990.300)	(11.199)
Venda de Ativo Imobilizado	-	-
Caixa líquido utilizado nas atividades de investimentos	(14.990.300)	(11.199)
Fluxos de Caixa da Atividade de Financiamento		
(-) Aumento de Capital	21.705.673	3.500.000
Caixa líquido utilizado nas atividades de Financiamento	21.705.673	3.500.000
Varição Líquida de Caixa e Equivalentes	2.315.462	980.430
Caixa Inicial Período	5.254.922	4.274.492
Caixa Final Período	7.570.383	5.254.922
Varição Líquida do Caixa e Equivalentes de Caixa	2.315.462	980.430



BAHIAINVESTES – EMPRESA BAIANA DE ATIVOS S.A
CNPJ: 26.310.070/00001-30

Demonstrações contábeis levantadas em 31 de dezembro de 2021

2.5 – Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Referentes ao Exercício
Findo em 31 de dezembro de 2021
(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 autonomias 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 31.12.2021 e 31.12.2020 equivale a R\$ 223.232 e R\$ 135.305, respectivamente. O Resultado reflete o valor negativo de R\$ 3.851.497 e R\$ 3.159.530. Com prejuízos acumulados de R\$ 17.885.987.

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 apresentando 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 Contra Movimento e Aplicações Financeiras. O quadro a seguir demonstra o montante das disponibilidades:

DESCRIÇÃO	31/12/2021	31/12/2020
CAIXA GERAL	2.390	1.967
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - ADM	1.853.829	2.627.422
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - FEP	5.714.165	2.625.533
TOTAL	7.570.383	5.254.922

a) Banco Conta Corrente

O saldo desta conta, em 31 de dezembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020, permanecem com os valores “zerados” devido serem de aplicações automáticas.

b) Aplicações Financeiras -ADM (Administrativas)

Os saldos destas contas, em 31 de dezembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020, estão demonstrados a seguir:

DESCRIÇÃO	31/12/2021	31/12/2020
Banco do Brasil Público Master	69.279	67.016
Banco do Brasil C/C 993295-X	1.784.549	2.560.406
TOTAL DE APLICAÇÃO FINANCEIRA ADM	1.853.829	2.627.422



d) Aplicação Financeira – FEP

O saldo destas contas, em 31 de dezembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020, está demonstrado a seguir:

DESCRIÇÃO	31/12/2021	31/12/2020
Banco do Brasil S/A	5.714.165	2.625.533
TOTAL DE APLICAÇÃO FINANCEIRA FEP	5.714.165	2.625.533

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 2021 e 31 de dezembro de 2020, estão demonstrados a seguir:

DESCRIÇÃO	31/12/2021	31/12/2020
RETENÇÃO SPOROS	2.731	-
ADIANT. A EMPREGADOS E CONSELHEIRO	-	36.858
TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR	210.389	199.019
TOTAL DE OUTROS CRÉDITOS	213.121	235.877

a) Adiantamento a Fornecedores

Não consistem valores de adiantamento a fornecedores equivale aos saldos de contas, em 31 de dezembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020.

b) Retenção

O saldo dessa conta corresponde a retenção da empresa SPOROS no valor de R\$2.731 em 31/12/2021 (saldo zero em 31/12/2020).

c) Adiantamento a Empregados e Conselheiro

Os saldos destas contas, em 31 de dezembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020, estão demonstrados a seguir:

DESCRIÇÃO	31/12/2021	31/12/2020
ADIANTAMENTO DE FERIAS	-	36.858
TOTAL DE ADIANTAMENTOS DE FÉRIAS	-	36.858

d) 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 2021 e 31 de dezembro de 2020, estão demonstrados a seguir:



DESCRIÇÃO	31/12/2021	31/12/2020
FGTS a Recuperar	500	6.951
IRRF a Recuperar	127.528	192.068
COFINS 07-2018	60.137	-
PIS 07-2018	13.056	-
COFINS 09-2019	4.672	-
PIS 09-2019	1.014	-
CSLL 09-2019	3.481	-
TOTAL DE TÍTULOS A RECUPERAR	210.389	199.019

FGTS a Recuperar: No exercício 2021, foram recuperados os valores pagos indevidamente em 2017 como direito a servidora pública e a valores pagos a maior de parcelamento da MP- 927. Exceto o valor de R\$ 500,00, o qual a CEF (Caixa Econômica Federal) relata que houve o saque pela proprietária da conta em 2019.

IRRF a Recuperar: O montante de R\$ 192.068 correspondia ao imposto retido de aplicações financeiras dos períodos de 2017 a 2020 que, de forma indevida, não foram declarados tempestivamente. Essas retificações de declarações realizadas em 2021 teve o resultado de compensações mensais com o Perdcomp da Receita Federal. Trazendo benefícios financeiros a empresa.

PERÍODO	VALORES DE IR RETIDO	ACUMULADO
2017	R\$ 54.285,40	R\$ 54.285,40
2018	R\$ 59.286,87	R\$ 113.572,27
2019	R\$ 60.999,09	R\$ 174.571,36
2020	R\$ 17.496,65	R\$ 192.068,01
	TOTAL	R\$ 192.068,01

Demais Tributos a Recuperar: Os Impostos COFINS, PIS, CSLL correspondem a pagamentos indevidos realizados nos períodos de julho de 2018 e setembro de 2019 sobre as receitas interpretadas equivocadamente de comissão de projeto FEP.

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	31/12/2021	31/12/2020
PRÊMIOS DE SEGUROS A APROPRIAR	4.021	3.952
TOTAL DE DESPESAS ANTECIPADAS	4.021	3.952



3.4 Imobilizado

Os saldos destas contas, em 31 de dezembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020, estão demonstrados como segue:

DESCRIÇÃO	31/12/2021	31/12/2020
Imobilizado Bruto	15.217.304	228.354
Grande Hotel de Juazeiro	14.990.000	-
Moveis e Utensílios	27.622	27.322
Máquinas e Equipamentos	9.970	11.320
Veículos	133.000	133.000
Computadores Periféricos	55.032	55.032
Obras de Artes	1.680	1.680
(-) Depreciações Acumuladas	169.120	128.241
TOTAL DE IMOBILIZADO LÍQUIDO	15.048.184	100.113

Com o Laudo Patrimonial, datado em 23/12/2021, realizado pela empresa JPG – Engenharia, Avaliações e consultoria Ltda, o imóvel: Grande Hotel de Juazeiro foi reclassificado nas contas de Imobilizado e Ajustes de Variação Patrimonial com base no “Deemed Cost”, saindo da conta transitória: adiantamento de Terceiro em 31/12/2021. Essa prática contábil está respaldada nos CPCs: 01 (R1), 27, 35 (R2) e 43 (R1), e o ICPC 01 (R1).

Para atendimento do CPC 01 (R1) – Estudo de Recuperabilidade, a empresa EC Diferencial Auditores e Consultores Independentes Ltda, realizou o teste de Impairment da empresa Bahaiinveste, datado em 09/02/2022 com base nos Bens Patrimoniais móveis da empresa logo após o Inventário de Imobilizados realizado pela Comissão designada, pela portaria nº 014/2021, com base em setembro/2021. O Relatório detectou a inexistência de um bem SPLIT 12000 HW FRIO PHILCO PH12000FM5 – EVAPORADOR, REF: 096652097C1 + SPLIT 1200 HW FRIO PHILCO PH12000FM5 220V-1-CONDENSADOR, REF: 096652099C1 no montante de R\$1.350,00 que foi dado baixa no Ativo Imobilizado da empresa com o respectivo Termo de Doação.

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 2021 e 31 de dezembro de 2020, estão demonstrados a seguir:

DESCRIÇÃO	31/12/2021	31/12/2020
ACT Contabilidade Sociedade Simples - EPP	7.500	7.500
Companhia de Processamento de Dados do Estado da Bahia	-	2.706
Telefônica Brasil S.A.	93	130
Telemar Norte Leste S/A.	235	276
WEBTRIP Agencia de Viagens e Turismo Ltda ME	2.215	-
JPG - Engenharia, Avaliações e Consultoria	10.663	-
TOTAL DE FORNECEDORES	20.707	10.611



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 2021 e 31 de dezembro de 2020, estão demonstrados a seguir:

DESCRIÇÃO	31/12/2021	31/12/2020
IRRF AUTONOMOS	2.769	-
COFINS A RECOLHER	4.490	816
CRF A RECOLHER	988	107
IRRF A RECOLHER	85.316	86.125
IRRF P. JURÍDICA A RECOLHER	695	23
ISS RETIDO A RECOLHER	397	348
PIS A RECOLHER	850	163
TOTAL DE OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	95.504	87.581

3.7 Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias

Essa Conta corresponde as obrigações a pagar de Salários. Encargos Sociais, Retenções e Provisões. Os saldos destas contas, em 31 de dezembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020, estão demonstrados como a seguir:

DESCRIÇÃO	31/12/2021	31/12/2020
SALÁRIOS E ORDENADOS A PAGAR	107.456	19.300
INSS A RECOLHER	60.350	50.186
INSS RETIDO	-	81
FGTS A RECOLHER	16.123	16.491
PROVISÕES PARA FÉRIAS	134.187	245.653
INSS SOBRE PROVISÕES PARA FÉRIAS	50.154	57.894
FGTS SOBRE PROVISÕES PARA FÉRIAS	13.413	19.433
TOTAL DE OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS	381.683	409.038

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 2021 e 31 de dezembro de 2020, estão demonstrados como a seguir:

DESCRIÇÃO	31/12/2021	31/12/2020
CONTAS A PAGAR	4.387	4.381
CESSÃO DE PESSOAL	11.252	372.606
TOTAL DE OUTRAS OBRIGAÇÕES	15.639	376.987

a) Contas a pagar

Os saldos destas contas, em 31 de dezembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020, estão demonstrados como a seguir:



DESCRIÇÃO	31/12/2021	31/12/2020
BRADESCO SEGUROS	-	3.233
PLANSERV - PLANO DE SAÚDE	-	872
RETENÇÃO CONTRATUAL NAUTILUS	-	277
PORTO SEGURO AUTO FORTE	4.387	-
TOTAL DE CONTAS A PAGAR	4.387	4.381

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 2021 e 31 de dezembro de 2020, estão demonstrados como a seguir:

DESCRIÇÃO	31/12/2021	31/12/2020
OBRIGAÇÕES COM ÓRGÃOS CEDENTES	11.252	372.606
TOTAL DE CESSÃO PESSOAL	11.252	372.606

3.9. Recursos de Projetos

Essa conta corresponde a valores de recursos de projetos administrados pela empresa. Os saldos destas contas, em 31 de dezembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020, estão demonstrados como a seguir:

DESCRIÇÃO	31/12/2021	31/12/2020
RESSARCIMENTO DE RECURSOS - FEP	-	2.751.746
RECURSOS DE PROJETOS SVO	-	782.936
TOTAL DE PREOJETOS	0	3.534.683

Os valores lançados nas contas do Passivo estavam registrados indevidamente, pois o montante correspondente aos projetos refere-se a aporte para empresa. Diante do fato, realizamos conciliações das movimentações de entradas e saídas de dinheiro com os pagamentos das despesas de cada projeto, e detectamos que as classificações e os registros estavam alocados na contabilidade indevidamente desde 2017, sendo ajustado em 31/12/2021.

4. Caução

Essa conta corresponde ao valor de caução de contratos. Os saldos destas contas, em 31 de dezembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020, estão demonstrados como a seguir:



DESCRIÇÃO	31/12/2021	31/12/2020
CAUÇÃO - FEP	2.490	3.486
TOTAL DE CESSÃO PESSOAL	2.490	3.486

5. Patrimônio líquido

Os saldos destas contas, em 31 de dezembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020, estão demonstrados como a seguir:

DESCRIÇÃO	31/12/2021	31/12/2020
CAPITAL SOCIAL	8.030.000	11.530.000
CAPITAL SUBSCRITO	55.530.000	59.030.000
(-) CAPITAL A INTEGRALIZAR	(47.500.000)	(47.500.000)
RESERVAS	32.175.673	-
AFAC - APORTE PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	25.205.673	-
AJUSTE DE AVALIAÇÃO DE ATIVOS PRÓPRIOS	6.970.000	-
PREJUÍZOS ACUMULADOS	(14.209.019)	(11.978.066)
AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	(3.676.968)	1.620.544
TOTAL DE PATRIMÔNIO LÍQUIDO	22.319.686	1.172.478

Em 2021 foram analisadas todas as contas do projeto para verificação da necessidade de novos ajustes de exercícios anteriores, com isso, validamos que foram classificadas e registradas nas contas erroneamente entre elas, o montante de R\$7.294.000,00 que é aporte, porém se encontrava no Passivo; o montante de R\$852.757,85 era reconhecimento das receitas da Bahaiinveste com “comissão de 12%” indevidamente com também o montante de R\$ 88.163,63 como impostos. Essa última o ajuste foi realizado apenas pelo montante de R\$82.361,42 devido a outros no ano de 2018 de reconhecimento e quitação do IRPJ R\$5.802,21.

As contas do grupo Patrimônio Líquido 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	31/12/2021	31/12/2020
Prejuízos Acumulados (já com Ajustes dos Exercícios Anteriores)	(17.885.987)	(10.357.522)

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 empresa em determinado período, ou períodos, que estão à espera de absorção futura.

**Composição de AFAC:**

AFAC	
2020	R\$ 3.500.000,00
2021	R\$ 14.411.673,40
Reclassificação de Aportes	R\$ 7.294.000,00
Total	R\$ 25.205.673,40

Composição dos Prejuízos Acumulados:

PREJUÍZOS ACUMULADOS EM 31/12/2020		(10.357.521,94)
AJUSTES DO EXERCÍCIO 2021	COFINS 07-2018	60.137,28
	PIS 07-2018	13.056,12
	COFINS 09-2019	4.672,32
	PIS 09-2019	1.014,38
	CSLL 09-2019	3.481,32
	RECONHECIMENTO DE APORTE	(3.759.317,36)
	CORRESPONDENTES A JUROS CLASSIFICADO NA CONTA ERRADA EM 2017	(12,08)
	ESTORNO DE RECEITAS - ENTRA NO PREJUÍZO ACUMULADO	(852.757,82)
	TRANSIÇÃO ENTRE O PREJUÍZO COM O AJUSTE	852.757,82
	TOTAL DE MOVIMENTAÇÃO DE AJUSTE	(3.676.968,02)
RESULTADO DO EXERCÍCIO 2021		(3.851.497,34)
PREJUÍZOS ACUMULADOS EM 31/12/2021		(17.885.987,30)

Todo ajuste corresponde a transações necessárias para reclassificações de contas sem efetivamente existir movimentação de espécies.



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. Existência de saldos correspondentes a AFAC - APORTE PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL em 31 de dezembro de 2021 é R\$ 21.705.673,40 e 2020 de R\$ 3.500.000,00 – Reclassificado em 31/12/2021 com o montante geral de R\$ 25.205.673,40. O Capital Social correspondente a R\$8.030.000

6. Resultado do Exercício

O resultado do exercício de 2021 será incorporado ao Patrimônio Líquido em conformidade com as exigências legais. Sendo o resultado no encerramento do exercício 2021 o montante de R\$ 3.851.497.

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 BAHIAINVESTE – 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 BAHIAINVESTE – 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 2021 e 31 de dezembro de 2020, o valor dos instrumentos reconhecidos no balanço patrimonial Intermediário se aproxima dos respectivos valores de mercado. Não é prática da empresa operar com derivativos.