

102/2025– Poc/Vbs/fm

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

Assunto: **Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações
Financeiras levantadas em 31 de dezembro de 2024.**

1 – Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Financeiras

**RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES
FINANCEIRAS**

Aos Conselheiros e Administradores

BAHIAINVESTES – Empresa Baiana de Ativos S/A.

Salvador - Ba

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da **BAHIAINVESTES – Empresa Baiana de Ativos S/A**, que compreendem o Balanço Patrimonial em 31 de dezembro de 2024, 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 **BAHIAINVESTES – Empresa Baiana de Ativos S/A** em 31 de dezembro de 2024 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 BAHIAINVESTES – Empresa Baiana de Ativos S/A, referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023, apresentado para fins de comparação com o exercício de 31 de dezembro de 2024, foram auditadas por nós auditores, com relatório emitido em 07 de março de 2024, sem ressalvas.

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.
- 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 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, 10 de março de 2025.



Assinado digitalmente por DAVI E
CORREA AUDITORES
INDEPENDENTES SOCIEDADE
S:02971670000180
Data: 2025.03.13
11:06:53
-03'00'

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



BAHIAINVESTE
Empresa Baiana de Ativos S.A.

BAHIAINVESTE EMPRESA BAIANA DE ATIVOS S.A

CNPJ: 26.310.070/0001-30

**Demonstrações Financeiras e Notas Explicativas do Exercício de
2024**



SUMÁRIO

Balanço Patrimonial – Ativo	3
Balanço Patrimonial – Passivo	3
Demonstração do Resultado do Exercício	4
Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido	5
Demonstração de Fluxos de Caixa	6
Notas Explicativas	9



BALANÇO PATRIMONIAL

	31/12/2024	31/12/2023
ATIVO	68.376.965,04	66.606.493,74
ATIVO CIRCULANTE	6.903.456,83	4.892.739,99
DISPONÍVEL	4.189.774,02	2.270.607,71
CAIXA	1.765,08	1.403,51
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - ADM	1	2.891.085,06
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - FEP	2	1.296.923,88
1.296.923,88		1.879.551,80
CLIENTES	0,00	449.716,19
DUPLICATAS A RECEBER	0,00	449.716,19
OUTROS CRÉDITOS	2.672.563,50	2.168.072,99
ADIANTAMENTOS PROJETO FEP	2.316.848,40	2.006.048,40
TRIBUTOS A RECUPERAR	3	1.987,55
TRIBUTOS A COMPENSAR	4	353.727,55
353.727,55		0,00
DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	13.692,48	4.343,10
DESPESAS DE MESES SEGUINTE	5	13.692,48
13.692,48		4.343,10
RETENÇÕES CONTRATUAIS	27.426,83	0,00
RETENÇÕES EFETUADAS	6	27.426,83
27.426,83		0,00
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	61.473.508,21	61.713.753,75
IMOBILIZADO	61.455.120,50	61.713.753,75
IMOVEIS SALVADOR	47.500.000,00	47.500.000,00
GRANDE HOTEL DE JUAZEIRO	14.990.000,00	14.990.000,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	45.599,00	27.622,00
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	23.079,54	10.866,79
VEÍCULOS	133.000,00	133.000,00
COMPUTADORES E PERIFÉRICOS	233.160,04	103.472,00
OBRAS DE ARTE	1.680,00	1.680,00
(-) DEPRECIACÕES, AMORT. E EXAUS. ACUMUL	(1.497.273,57)	(1.052.887,04)
EQUIPAMENTOS TMO	7	26.539,00
(-) DEPRECIACÕES TERMINAL M DE OLIVEIRA	8	(663,51)
(663,51)		0,00
INTANGÍVEL	18.387,71	0,00
GESTÃO DE PROJETOS	18.387,71	0,00
PASSIVO	68.376.965,04	66.606.493,74
PASSIVO CIRCULANTE	4.089.100,78	3.075.547,75
FORNECEDORES	58.014,75	18.249,36
FORNECEDORES	58.014,75	18.249,36
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	594.577,35	220.122,40
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES A	210.740,05	220.122,40
ENCARGOS DCTFWEB	9	383.837,30
383.837,30		0,00
OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA	1.061.789,68	772.667,75
OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	10	342.360,94
OBRIGAÇÕES SOCIAIS	11	48.488,82
PROVISÕES	12	670.939,92
670.939,92		385.393,83
OUTRAS OBRIGAÇÕES	57.870,60	58.459,84
CONTAS A PAGAR	13	34.244,03
CESSÃO DE PESSOAL	14	23.626,57
23.626,57		51.307,35
RECURSOS DE PROJETOS	2.316.848,40	2.006.048,40
RECURSO PROJETO AEROPORTO	2.316.848,40	2.006.048,40
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	6.000,00	6.000,00
PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	6.000,00	6.000,00
CAUÇÃO	6.000,00	6.000,00
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	64.281.864,26	63.524.945,99
CAPITAL SOCIAL	80.735.673,40	80.735.673,40
CAPITAL SUBSCRITO	80.735.673,40	80.735.673,40
RESERVAS	14.844.583,16	6.523.055,44
RESERVAS DE CAPITAL	15	8.545.000,00
8.545.000,00		0,00
AJUSTE DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	6.299.583,16	6.523.055,44
LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	(31.298.392,30)	(23.733.782,85)
LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	(31.298.150,86)	(23.733.541,41)
AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	(241,44)	(241,44)

RICARDO BARRETO
DOS
SANTOS:61253561591

Assinado de forma digital por
RICARDO BARRETO DOS
SANTOS:61253561591
Dados: 2025.03.13 16:08:52 -03'00'
Ricardo Barreto dos Santos
CRC-BA 41850/O-3
CPF: 612.535.615-91

Documento assinado digitalmente



CAMILA AGUIAR SILVA
Data: 13/03/2025 18:03:47-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Camila Aguiar Silva
CPF: 808.756.885-00
Diretora Administrativa e Financeira
Em exercício desde 07/02/2025



DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

Descrição	2024	Total	2023	Total
RECEITA OPERACIONAL BRUTA				
RECEITA FUNDO GARANTIDOR	688.167,74		748.371,84	
CONSULTORIA E ASSESSORIA	6.063.333,74		2.847.668,96	
ALUGUÉIS E ARRENDAMENTOS	264.651,03	7.016.152,51	252.738,00	3.848.778,80
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA				
(-) COFINS RECEITA FGBP	(533.592,80)		(292.507,21)	
(-) PIS RECEITA FGBP	(115.581,39)		(63.504,89)	
(-) ISS CONSULTORIA E ASSESSORIA	(303.166,68)	(952.340,87)	(142.383,44)	(498.395,54)
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA		6.063.811,64		3.350.383,26
RECEITAS FINANCEIRAS		405.652,23		432.968,37
OUTRAS RECEITAS				
CRÉDITO PIS	62.499,24		20.374,31	
CRÉDITO COFINS	286.455,08		93.845,27	
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	0,00	348.954,32	49.552,34	163.771,92
TOTAL DE OUTRAS RECEITAS		348.954,32		163.771,92
CUSTOS DIRETOS DOS SERVIÇOS				
CUSTOS COM CONSULTORIA	(2.978.296,89)		(1.234.806,22)	
CUSTOS PROJETO AEROPORTO	(277.500,00)		0,00	
INSPEÇÕES PORTUÁRIAS	(180.630,00)		0,00	
CUSTO DE GESTÃO AMBIENTAL	(247.450,00)		0,00	
SINALIZAÇÃO NÁUTICA	(28.500,00)		0,00	
APOIO MARÍTIMO	(15.000,00)	(3.727.376,89)	0,00	(1.234.806,22)
CUSTOS TOTAIS		(3.727.376,89)		(1.234.806,22)
LUCRO BRUTO		3.091.041,30		2.712.317,33
DESPESAS COM PESSOAL		(7.903.369,47)		(4.686.743,01)
DESPESAS COM VIAGENS		(961.989,55)		(216.013,61)
MANUTENÇÕES E EXPEDIENTE		(31.108,57)		(17.497,48)
SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS		(422.814,05)		(353.341,38)
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES		(56.445,85)		(37.072,58)
DESPESAS GERAIS		(213.490,81)		(102.726,67)
DEPRECIAÇÃO E AMORTIZAÇÕES		(220.914,25)		(208.425,69)
TERMINAL MIGUEL DE OLIVEIRA		(697.728,19)		0,00
DESPESAS NÃO DEDUTÍVEIS		(1.396,25)		0,00
DESPESAS FINANCEIRAS		(146.393,76)		(437,78)
TOTAL DAS DESPESAS		(10.655.650,75)		(5.622.258,20)
RESULTADO OPERACIONAL		(7.564.609,45)		(2.909.940,87)
EBITDA		(7.343.695,20)		(2.701.515,18)
PREJUÍZO DO EXERCÍCIO		(7.564.609,45)		(2.909.940,87)

RICARDO BARRETO
DOS
SANTOS:61253561591

Assinado de forma digital por
RICARDO BARRETO DOS
SANTOS:61253561591
Dados: 2025.03.13 16:09:14 -03'00'

Ricardo Barreto dos Santos
CRC-BA 41850/O-3
CPF: 612.535.615-91

Documento assinado digitalmente



CAMILA AGUIAR SILVA
Data: 13/03/2025 17:55:05-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Camila Aguiar Silva
CPF: 808.756.885-00
Diretora Administrativa e Financeira
Em exercício desde 07/02/2025



DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Movimentação	Capital Social	Reavaliações de Ativos Próprios	Ajustes	Aporte para Aumento de Capital	Ajuste de Avaliação Patrimonial	Prejuízos Acumulados	Total
Saldo em 31/12/2023	80.735.673,40	6.970.000,00	(241,44)		(446.944,56)	(23.733.541,41)	63.524.945,99
Ajuste de Avaliação Patrimonial			(223.472,28)				(223.472,28)
Aporte para Aumento de Capital				8.545.000,00			8.545.000,00
Prejuízo do Período						(7.564.609,45)	(7.564.609,45)
Saldo em 31/12/2024	80.735.673,40	6.970.000,00	(223.713,72)	8.545.000,00	(446.944,56)	(31.298.150,86)	64.281.864,26

RICARDO BARRETO
DOS
SANTOS:61253561591

Assinado de forma digital por
RICARDO BARRETO DOS
SANTOS:61253561591
Dados: 2025.03.13 16:09:31
-03'00'

Ricardo Barreto dos Santos
CRC-BA 41850/O-3
CPF: 612.535.615-91



Documento assinado digitalmente
CAMILA AGUIAR SILVA
Data: 13/03/2025 17:58:59-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Camila Aguiar Silva
CPF: 808.756.885-00
Diretora Administrativa e Financeira
Em exercício desde 07/02/2025



DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA

Método Indireto		
	31/12/2024	31/12/2023
FLUXOS DE CAIXA DA ATIVIDADE OPERACIONAL		
LUCRO/PREJUÍZO LÍQUIDO	(7.564.609,45)	(2.909.421,08)
AJUSTE DE EXER ANTERIORES	0,00	0,00
AJUSTE VARIAÇÃO PATRIMONIAL	(223.472,28)	(223.472,28)
DEPRECIAÇÕES	221.577,76	208.425,69
AMORTIZAÇÕES	223.472,28	223.472,28
DUPLICATAS A REBER	0,00	(449.716,19)
BAIXA DE IMOBILIZADO	0,00	0,00
(=) LUCRO/PREJUÍZO AJUSTADO	(7.343.031,69)	(3.150.711,58)
Aumento/Diminuição das contas do Ativo		
OUTROS CRÉDITOS DE CURTO PRAZO	(504.490,51)	(611.651,10)
DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	(9.349,38)	80,42
CLIENTES	449.716,19	0,00
RETENÇÕES CONTRATUAIS	(27.426,83)	0,00
Aumento/Diminuição das contas do Passivo		
FORNECEDORES	39.765,39	16.589,93
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	374.454,95	130.575,09
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS	289.121,93	304.445,21
OUTRAS OBRIGAÇÕES	(589,24)	(113.555,04)
PROJETOS	310.800,00	686.700,00
CAUÇÕES	0,00	0,00
Caixa Líquido das Atividades Operacionais	(6.421.029,19)	(2.737.527,07)
FLUXOS DE CAIXA DA ATIVIDADE DE INVESTIMENTOS		
(-) AQUISIÇÃO DE IMOBILIZADO E INTANGÍVEL	(204.804,50)	(896,80)
VENDAS DE IMOBILIZADO	0,00	0,00
Caixa Líquido das Atividades de Investimentos	(204.804,50)	(896,80)
FLUXOS DE CAIXA DA ATIVIDADE DE FINANCIAMENTOS		
(-) FUNDO PARA AUMENTO DE CAPITAL	8.545.000,00	0,00
VARIAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES	1.919.166,31	(2.738.423,87)
Disponibilidade inicial do período	2.270.607,71	5.009.031,58
Disponibilidade final do período	4.189.774,02	2.270.607,71
VARIAÇÃO LÍQUIDA	1.919.166,31	(2.738.423,87)
RICARDO BARRETO		
DOS		
SANTOS:61253561591		
SANTOS:61253561591		
Assinado de forma digital por		
RICARDO BARRETO DOS		
SANTOS:61253561591		
Dados: 2025.03.13 16:09:50		
-03'00'		
Ricardo Barreto dos Santos		
CRC-BA 41850/O-3		
CPF: 612.535.615-91		
Documento assinado digitalmente		
gov.br		
CAMILA AGUIAR SILVA		
Data: 13/03/2025 17:51:20-0300		
Verifique em https://validar.iti.gov.br		
Camila Aguiar Silva		
CPF: 808.756.885-00		
Diretora Administrativa e Financeira		
Em exercício desde 07/02/2025		



1. CONTEXTO OPERACIONAL

A BAHIAINVEST Empresa Baiana de Ativos S/A é uma sociedade de economia mista integrante da Administração Pública Indireta do Poder Executivo do Estado da Bahia. Com sede e foro na cidade de Salvador, Bahia, jurisdição em todo território estadual e prazo de duração indeterminado.

Constitui objeto social da BAHIAINVEST as atividades de consultoria em gestão empresarial, agenciamento de investimento em aplicações financeiras, aluguel de imóveis próprios, gestão e administração da propriedade imobiliária, administração de infraestrutura portuária, operação portuária e gestão de terminais aquaviários.

A BAHIAINVEST possui uma filial com inscrição no CNPJ sob o nº 26.310.070/0002-10, situada município de Candeias – BA com endereço na Margem do Rio Cotegipe, s/ nº - Distrito de Mutuim, Zona Portuária Norte, CEP 43813-000. Através desta filial, serão realizados os serviços portuários.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram preparadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil, em consonância à Lei nº 6.404/1976, aos pronunciamentos técnicos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e aprovados pela Comissão de Valores Mobiliários (CVM), bem como às demais normas aplicáveis emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) e pela CVM.

3. RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS E POLÍTICAS CONTÁBEIS

As políticas contábeis aplicadas na elaboração das demonstrações contábeis da Bahiainveste são consistentes com as adotadas e divulgadas nos exercícios anteriores.

A Empresa não adotou antecipadamente quaisquer normas e interpretações que tenham sido emitidas ou alteradas, mas que ainda não estejam em vigor.



3.1) Aplicações Financeiras

Estão registrados ao custo de aplicação, acrescidos dos rendimentos proporcionais até a data do balanço;

3.2) Direitos e obrigações

Estão demonstrados pelos valores históricos, acrescidos das correspondentes variações monetárias e encargos financeiros, observando o regime de competência;

3.3) Imobilizado

Demonstrado pelo custo de aquisição, deduzido da depreciação acumulada calculada pelo método linear.

3.4) Forma de Tributação

A Bahiainveste é tributada no regime de lucro real com apuração anual e balancetes mensais de suspensão/redução do imposto.

4. DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA

A DFC é elaborada pelo método indireto de apresentação, no qual o resultado líquido do período é ajustado com base nos efeitos das transações que não afetam o caixa e pelos efeitos de receitas e despesas que afetam os fluxos de caixa das atividades de investimento e financiamento.



5. NOTAS EXPLICATIVAS

Nota 1 – APLICAÇÕES FINANCEIRAS – ADM

Saldo em 31/12/2023 R\$ 389.652,40

Saldo em 31/12/2024 R\$ 2.891.085,06

O saldo da aplicação financeira da conta administrativa apresentou um crescimento considerável com relação ao final de 2023. Ainda que as movimentações do ano tenham oscilado pelas transferências feitas para a conta corrente e pelos rendimentos obtidos.

Abaixo segue de forma sintetizada o comportamento da conta:

Aplicação BB RF CP

Saldo em 31/12/2023	R\$ 388.548,17
Transferências da conta administrativa	R\$ 14.970.133,20 (+)
Transferências para a conta administrativa	R\$ 12.637.735,15 (-)
Rendimentos de aplicações	R\$ 222.502,84 (+)
IRRF	R\$ 45.566,59 (-)
IOF	R\$ 7.992,53 (-)
Saldo em 31/12/2024	R\$ 2.889.889,94

Aplicação BB RF SD Diferenciada

Saldo em 31/12/2023	R\$ 1.104,23
Rendimentos de aplicações	R\$ 113,31 (+)
IRRF	R\$ 22,42 (-)
Saldo em 31/12/2024	R\$ 1.195,12



Nota 2 – APLICAÇÕES FINANCEIRAS – FEP

Saldo em 31/12/2023	R\$ 1.879.551,80
Saldo em 31/12/2024	R\$ 1.296.923,88

A redução do saldo basicamente se deve ao pagamento de R\$ 277.500,00 à FIPE em 25 de setembro e uma transferência de R\$ 403.171,11 para a conta administrativa em 24 de outubro. Abaixo segue demonstrado o comportamento desta conta:

Aplicação BB RF CP Diferenciada

Saldo em 31/12/2023	R\$ 1.879.551,80
Transferências para a conta corrente FEP	R\$ 317.575,99 (-)
Transferências para a conta administrativa	R\$ 403.171,11 (-)
Rendimentos de aplicações	R\$ 173.647,40 (+)
IRRF	R\$ 35.528,22 (-)
Saldo em 31/12/2024	R\$ 1.296.923,88

Nota 3 – TRIBUTOS A RECUPERAR

Saldo em 31/12/2023	R\$ 162.024,59
Saldo em 31/12/2024	R\$ 1.987,55

Os valores que compunham o saldo de 2023 foram devidamente recuperados através da Perdcomp nº 00350.20610.140824.1.3.02-4806 quitando a guia de INSS de 07/2024.

O saldo em 31/12/2024 foi resultante da apuração do mês de novembro. Sendo R\$ 1.682,31 de COFINS e R\$ 305,24 de PIS, os quais foram utilizados via Perdcomp 07243.37566.150125.1.3.04-0061 para quitação de saldo de COFINS da competência dezembro/2024 e da Perdcomp 16639.02903.150125.1.3.04-1200 do PIS da mesma competência, ambas em 15 de janeiro de 2025.



Nota 4 – TRIBUTOS A COMPENSAR

O saldo de R\$ 353.727,55 possuía a seguinte composição em 31/12/2024:

CSLL retida sobre serviços prestados:	R\$ 18.984,17
IRRF sobre serviços prestados:	R\$ 253.624,74
IRRF sobre receitas financeiras da conta administrativa:	R\$ 45.590,42
IRRF sobre receitas financeiras da conta FEP	R\$ 35.528,22

Esses valores retidos serão passíveis de compensação após a entrega concomitante da DIRF pelos tomados dos serviços e pelo Banco do Brasil pelas retenções das aplicações financeiras. Em seguida a Receita Federal faz o cruzamento com o SPED ECF da Bahiainveste que tem prazo de entrega em julho do corrente ano.

Nota 5 – DESPESAS DE MESES SEGUINTE

Saldo em 31/12/2023	R\$ 4.343,10
Saldo em 31/12/2024	R\$ 13.692,48

O saldo de 31/12/2023 reflete o valor a apropriar de seguro de veículos. Em 2024, o saldo detalhado é:

Seguro de Veículos	R\$ 4.423,04
Seguros do Terminal Miguel de Oliveira	R\$ 9.269,44

Nota 6 – RETENÇÕES EFETUADAS

Saldo em 31/12/2023	R\$ 0,00
Saldo em 31/12/2024	R\$ 27.426,83

O saldo de R\$ 27.426,83 refere-se à:



Retenção contratual da prestadora Escoltavip no valor de R\$ 21.642,44.

Retenção contratual da prestadora Perfil no valor de R\$ 5.784,39.

Nota 7 – EQUIPAMENTOS TPMO

Saldo em 31/12/2023	R\$ 0,00
Saldo em 31/12/2024	R\$ 26.539,00

Aquisição de balança industrial para o Terminal Miguel de Oliveira em 16/09/2024 no valor de R\$ 6.650,00 e coletores em 19/09/2024 no valor de R\$ 19.889,00.

Nota 8 – DEPRECIAÇÕES TERMINAL PORTUÁRIO MIGUEL DE OLIVEIRA

Saldo em 31/12/2023	R\$ 0,00
Saldo em 31/12/2024	R\$ 663,51

O valor reflete a depreciação dos itens citados na nota nº 7.

Nota 9 – ENCARGOS DCTFWeb

Saldo em 31/12/2023	R\$ 0,00
Saldo em 31/12/2024	R\$ 383.837,30

A partir do ano de 2024, a Receita Federal do Brasil instituiu a cobrança unificada de INSS, IRRF, COFINS Retido, PIS Retido e CSLL Retido através de uma guia única proveniente da DCTFWeb em substituição aos DARFs que eram recolhidos separadamente. Assim, a composição desta conta trás o seguinte detalhamento:

INSS da Bahiainveste referente 12/2024	R\$ 163.200,91
INSS Retido de serviços tomados referente 12/2024	R\$ 401,29
IRRF dos colaboradores referente 12/2024 e 13º salário	R\$ 152.051,44



IRRF dos conselheiros referente 12/2024	R\$ 2.115,06
IRRF pessoa jurídica referente 12/2024	R\$ 16.424,94
COFINS/PIS/CSLL retidos de pessoa jurídica 12/2024	R\$ 49.643,66

Nota 10 – OBRIGAÇÕES COM PESSOAL

Saldo em 31/12/2023	R\$ 151.704,44
Saldo em 31/12/2024	R\$ 342.360,94

O aumento no saldo das obrigações com pessoal retrata os seguintes valores individuais:

Saldo a pagar de Conselheiros	R\$ 8.739,36
Saldo de Salários a Pagar	R\$ 330.615,98
Pensão Alimentícia a Pagar	R\$ 3.005,60

Vale destacar ainda, que, o aumento no saldo a pagar de salários se dá pela nova quantidade de colaboradores que em dezembro de 2023 eram 15 e em 2024, 36 funcionários.

Nota 11 – OBRIGAÇÕES SOCIAIS

Saldo em 31/12/2023	R\$ 355.614,96
Saldo em 31/12/2024	R\$ 48.488,82

Como detalhado na nota 9, a partir da obrigação do recolhimento do INSS pela DCTFWeb, o saldo desta conta passou a refletir unicamente o saldo do FGTS de dezembro de 2024.



Nota 12 – PROVISÕES

Saldo em 31/12/2023	R\$ 385.393,83
Saldo em 31/12/2024	R\$ 670.939,92

Por conta do aumento no número de colaboradores de 15 para 36, as provisões de Férias e 13º salário assim como os encargos sociais derivados dessas provisões também aumentaram.

Nota 13 – CONTAS A PAGAR

Saldo em 31/12/2023	R\$ 7.152,49
Saldo em 31/12/2024	R\$ 34.244,03

O aumento do saldo desta conta se dá basicamente pela contrapartida dos lançamentos das retenções contratuais citadas na nota nº 6 referindo. E a sua composição em 31/12/2024 detalhada é:

Saldo de valor a pagar Seguro Auto Forte	R\$ 4.342,59
Retenção Judicial de colaborador	R\$ 2.474,63
Retenção contratual da prestadora Escoltavip no valor de	R\$ 21.642,44
Retenção contratual da prestadora Perfil no valor de	R\$ 5.784,37.

Nota 14 – CESSÃO DE PESSOAL

Saldo em 31/12/2023	R\$ 51.307,35
Saldo em 31/12/2024	R\$ 23.626,57

A redução deste saldo se dá pelo pagamento dos valores devidos ao TJ-BA pela cessão da servidora Camila Aguiar Silva.



Nota 15 – RESERVAS DE CAPITAL

Saldo em 31/12/2023	R\$ 0,00
Saldo em 31/12/2024	R\$ 8.545.000,00

São os aportes para futuro aumento de capital realizado pelo governo do Estado nas seguintes datas:

08/02/2024	R\$ 5.000.000,00
27/11/2024	R\$ 800.000,00
06/12/2024	R\$ 2.745.000,00

Assim, encerramos a apresentação do presente relatório e nos colocamos a disposição mais esclarecimentos.

Salvador, BA 26 de fevereiro de 2025.

**RICARDO
BARRETO DOS
SANTOS:6125
3561591**

Assinado de forma
digital por RICARDO
BARRETO DOS
SANTOS:61253561591
Dados: 2025.03.13
16:10:27 -03'00'

Ricardo Barreto dos Santos
CRC-BA 41850/O-3
CPF: 612.535.615-91

Documento assinado digitalmente
CAMILA AGUIAR SILVA
Data: 13/03/2025 17:48:37-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Camila Aguiar Silva
CPF: 808.756.885-00
Diretora Administrativa e Financeira
Em exercício desde 07/02/2025