



Consultoria de Negócios

HMZ Consultoria de Negócios

Gestão e Resultado

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



Companhia de Desenvolvimento,
Turismo e Inovação de Vitória

COMPANHIA DESENVOLVIMENTO, TURISMO E INOVAÇÃO DE VITÓRIA CDTIV

CNPJ: 31.482.631/0001-18

DEMONSTRAÇÕES INTERMEDIÁRIAS DO 1º TRIMESTRE DE 2025

Vitória - ES
31 de março de 2025

Conteúdo

Relatório sobre a Revisão das Demonstrações Financeiras Intermediárias	3
Balanços patrimoniais	5
Demonstrações de resultados	6
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido	7
Demonstrações dos fluxos de caixa - Método indireto	8
Notas explicativas às demonstrações financeiras	9

RELATÓRIO SOBRE A REVISÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS

COMPANHIA DESENVOLVIMENTO, TURISMO E INOVAÇÃO DE VITÓRIA - CDTIV
CNPJ: 31.482.631/0001-18

Aos Acionistas da

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

Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias individuais, da **COMPANHIA DESENVOLVIMENTO, TURISMO E INOVAÇÃO DE VITÓRIA – CDTIV.**, referentes ao período de 01 janeiro a 31 de março de 2025, que compreendem o Balanço Patrimonial em 31 de março de 2025, e as respectivas Demonstrações do Resultado, das Mutações do Líquido e dos Fluxos de Caixa para o exercício findo naquela data, assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais notas explicativas. Em nossa opinião, as demonstrações contábeis anteriormente referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **COMPANHIA DESENVOLVIMENTO, TURISMO E INOVAÇÃO DE VITÓRIA – CDTIV.**, para o período de três (3) meses findo naquela data, incluindo 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.

A Administração da Entidade é responsável pela elaboração das informações contábeis intermediárias de acordo com a NBC TG 21 (R4) Demonstração Intermediária. Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações contábeis intermediárias com base em nossa revisão.

Alcance da revisão

Conduzimos nossa revisão de acordo com as normas brasileiras e internacionais de revisão de informações intermediárias (NBC TR 2410 - Revisão de Informações Intermediárias Executada pelo Auditor da Entidade e ISRE 2410 - Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity, respectivamente). Uma revisão de informações intermediárias consiste na realização de indagações, principalmente às pessoas responsáveis pelos assuntos financeiros e contábeis e na aplicação de procedimentos analíticos e de outros procedimentos de revisão.

O alcance de uma revisão é significativamente menor do que o de uma auditoria conduzida de acordo com as normas de auditoria e, conseqüentemente, não nos permitiu obter segurança de que tomamos conhecimento de todos os assuntos significativos que poderiam ser identificados em uma auditoria. Portanto, não expressamos uma opinião de auditoria.

Conclusão sobre as informações contábeis intermediárias individuais

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações contábeis intermediárias individuais, incluídas na informação mensal acima referidas não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo o Pronunciamento Técnico NBC TG 21 (R4) e o IAS 34 - Interim Financial Reporting, emitida pelo International Accounting Standards Board (IASB)., aplicáveis à elaboração de informações contábeis intermediárias.

Outros assuntos

Valores Correspondentes aos períodos anteriores

As demonstrações financeiras intermediárias, da **COMPANHIA DESENVOLVIMENTO, TURISMO E INOVAÇÃO DE VITÓRIA – CDTIV.**, referentes ao período de 31 de dezembro de 2024, foram examinadas por nós e conseqüentemente expressamos conclusão sobre essas demonstrações, onde emitimos um relatório de opinião e um relatório de revisão, respectivamente, em 10 de março de 2025, sem ressalva.

Vitória - ES, 16 de junho de 2025.

HMZ CONSULTORIA DE NEGÓCIOS LTDA

CRC-ES nº. 002591/O

MARCELO LIMA DE
CASTRO:65979109
587

Assinado de forma digital por MARCELO
LIMA DE CASTRO:65979109587
DN: c=BR, ou=Videoconferencia,
ou=18178945000163, ou=AC SyngularID
Multipla, o=ICP-Brasil, cn=MARCELO
LIMA DE CASTRO:65979109587
Dados: 2025.06.29 15:39:11 -03'00'

Marcelo Lima de Castro

Contador CRC-ES nº. 010019/O-6

Auditor Responsável Técnico

Balancos patrimoniais em 31 de março
Em reais

Ativo	Nota	31/03/2025	31/12/2024	Passivo e patrimônio líquido	Nota	31/03/2025	31/12/2024
Circulante		5.303.403,14	9.718.525,91	Circulante		4.793.906,46	8.205.362,51
Disponibilidades				Fornecedores e outras contas a pagar	14	25.185,62	10.263,12
Bancos conta movimento	4	4.627.627,26	8.980.015,09	Obrigações fiscais	15	61.490,42	68.012,99
Aplicações financeiras	5	483.172,22	487.383,08	Obrigações Sociais	16	163.945,92	1.499,90
Direitos realizáveis		192.603,66	251.127,74	Provisões de férias e encargos	17	327.392,59	280.080,04
Contas a receber de concessionários	6	131.104,15	158.251,10	Outros passivos circulantes	18	151.851,91	165.531,46
Impostos e contribuições a recuperar	7	39.586,17	43.232,16	Antecipação de Recursos	19	4.064.040,00	7.679.975,00
Almoxarifado	8	11.188,05	13.261,17				
Adiantamentos	9	9.642,33	33.915,84				
Outros Créditos	-		2.467,47				
Adiantamentos de pessoal	10	1.082,96	-				
Não Circulante		17.288.803,98	17.417.193,56	Não Circulante		2.000.852,58	1.998.124,49
Realizável a Longo Prazo				Provisões para contingências	20	139.822,12	137.094,03
Contas a receber de concessionários	-	-	-	Tributos Diferidos	21	1.861.030,46	1.861.030,46
Depósitos judiciais							
Investimentos	11	2.670,00	-	Patrimônio líquido		15.797.448,08	16.932.232,47
Investimentos		2.670,00	-	Capital social	22	12.591.018,83	12.591.018,83
Imobilizado	12	17.283.032,27	17.413.482,37	Ajustes de Avaliação Patrimonial	23	3.612.588,54	3.612.588,54
Imobilizado		17.283.032,27	17.413.482,37	Reservas	24	728.625,10	728.625,10
Intangível	13	3.101,71	3.711,19	Prejuízos Acumulados		(1.134.784,39)	-
Intangível		3.101,71	3.711,19				
Total do ativo		22.592.207,12	27.135.719,47	Total do passivo e patrimônio líquido		22.592.207,12	27.135.719,47

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



Consultoria de Negócios

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



Companhia de Desenvolvimento,
Turismo e Inovação de Vitória

Demonstrações do Resultado

Às informações Trimestrais em 31 de março

Em reais

	Nota	31/03/2025	31/12/2024
Receita de subvenções		8.419.975,00	10.084.659,20
Receita de concessões		467.974,34	396.969,76
(-) Deduções das receitas de serviço		(43.624,18)	(36.719,70)
Receita Líquida / Lucro Bruto	25	8.844.325,16	10.444.909,26
Despesas gerais e administrativas	26	(10.225.130,37)	(9.620.909,24)
Depreciação e Amortização	26	(118.902,18)	(120.755,71)
Provisão para Créditos de Liq. Duvidosa	27	(19.853,53)	(14.275,77)
(+) Outras receitas	28	3.638,42	31.275,17
(+) Reversão de provisões	29	22.384,15	24.888,85
Lucro antes das Receitas e Despesas Financeiras		(1.493.538,35)	745.132,56
(+/-) Receitas e Despesas financeiras	30	351.223,36	56.270,26
Lucro antes dos Tributos		(1.142.314,99)	801.402,82
Contribuição Social		-	(136.033,11)
Imposto de Renda		-	(51.131,92)
Lucro (Prejuízo) Líquido do Exercício		(1.142.314,99)	614.237,79
Quantidade de Ações do Capital Social Integralizado		13.490.825	3.740.825
Lucro (Prejuízo)Líquido por Ação do Capital Social		-0,0847	0,1642

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

Demonstração das mutações do patrimônio líquido
Em reais

Discriminação	Capital social			Reserva de Lucros			Ajuste de Avaliação Patrimonial	Lucros/Prejuízos Acumulados	AFAC - Adto futuro aumento Capital	Patrimônio líquido
	Reserva Legal	Reserva Contingências	Reserva Esp. Div. A Distribuir	Reserva Legal	Reserva Contingências	Reserva Esp. Div. A Distribuir				
Saldos em 31/12/2023	3.740.825,00	-	373.353,11	101.446,78	-	373.353,11	7.986.396,00	-	8.850.193,83	21.052.214,72
Lucro do período								614.237,79		614.237,79
Reserva Legal										-
Reserva Especial Dividendos a distribuir						614.237,79		(614.237,79)		-
Ajuste de exercícios anteriores						(546,67)				(546,67)
Reserva Contingência										-
Ajuste de Avaliação Patrimonial							(2.715.374,64)			(2.715.374,64)
Adto para Futuro Aumento Capital - AFAC										-
Saldos em 31/03/2024	3.740.825,00	-	987.044,23	101.446,78	-	987.044,23	5.271.021,36	-	8.850.193,83	18.950.531,20
Saldos em 31/12/2024	12.591.018,83			114.165,37	368.360,25	246.099,48	3.612.588,54	-	-	16.932.232,47
Lucro do período								(1.142.314,99)		(1.142.314,99)
Reserva Legal										-
Reserva Especial Dividendos a distribuir										-
Ajuste de exercícios anteriores								7.530,60	-	7.530,60
Reserva Contingência								-	-	-
Ajuste de Avaliação Patrimonial										-
Adto para Futuro Aumento Capital - AFAC										-
Saldos em 31/03/2025	12.591.018,83	114.165,37	368.360,25	114.165,37	368.360,25	246.099,48	3.612.588,54	1.134.784,39	-	15.797.448,08

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

Demonstrações dos fluxos de caixa

Às informações Trimestrais em 31 de março em reais

	31/03/2025	31/12/2024
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Resultado líquido do exercício	(1.142.314,99)	614.237,79
Ajustes por:		
Ajuste de exercício anterior	7.530,60	(546,67)
Ajuste no saldo de Depreciação Acumulada	17.297,40	13.002,79
Provisão Crédito Liq. Duvidosa		
Recuperação de crédito PIS/COFINS		
Depreciação e amortização	118.902,18	120.755,71
Lucro líquido ajustado	(998.584,81)	747.449,62
Aumento (diminuição) das contas dos grupos do ativo e passivo circulantes e não circulantes		
Contas a receber de concessionários (CP e LP)	27.146,95	29.740,28
Outros Créditos	2.467,47	(19.549,92)
Adiantamentos	24.273,51	(35.370,70)
Impostos e contribuições a recuperar	3.645,99	(6.493,20)
Estoque	2.073,12	(7.992,21)
Adiantamento de pessoal	(1.082,96)	(1.457,00)
Fornecedores e outras contas a pagar	14.922,50	4.299.035,88
Antecipações PMV	(3.615.935,00)	(5.565.219,20)
Obrigações sociais	162.446,02	30.803,00
Obrigações fiscais	(6.522,57)	329.378,24
Outros passivos circulantes	(13.679,55)	25.713,67
Provisões de férias e encargos	47.312,55	(70.326,34)
Provisões para contingências	2.728,09	1.742,34
Tributos Diferidos	-	2.715.374,64
Caixa líquido obtido/(aplicado) nas atividades operacionais	(3.350.203,88)	1.725.379,48
Reclassificação do Investimento p/Terrreno	-	10.650.172,00
Terrreno - Reclassificação	-	(10.650.172,00)
Baixa/Transferencia Imobilizado	-	-
Aquisição de Obras de Arte	(2.670,00)	-
Aquisição de Imobilizado	(5.140,00)	(293.536,38)
Caixa líquido obtido/(aplicado) nas atividades investimento	(7.810,00)	(293.536,38)
Ajuste de avaliação patrimonial	-	(2.715.374,64)
Caixa líquido obtido/(aplicado) nas atividades Financiamento	-	(2.715.374,64)
Aumento (Diminuição) de caixa e equivalente caixa	(4.356.598,69)	(536.081,92)
Caixa e equivalente de caixa no início do período	9.467.398,17	8.078.726,85
Caixa e equivalente de caixa no fim do período	5.110.799,48	7.542.644,93
Variação de caixa e equivalente de caixa	(4.356.598,69)	(536.081,92)

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

NOTAS EXPLICATIVAS – DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS TRIMESTRAIS EM 31 DE MARÇO DE 2025

1) Contexto Operacional

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

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

A partir de janeiro de 2018, as atribuições do Turismo do Município de Vitória passaram a ser geridas pela Companhia de Desenvolvimento de Vitória.

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

2) Aprovação e Apresentação das Demonstrações Contábeis

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

As principais práticas contábeis adotadas na elaboração das demonstrações contábeis correspondem às normas e orientações vigentes para as demonstrações contábeis encerradas em 31 de março de 2025.

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

3) Resumo das Principais Práticas Contábeis

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com a Norma Internacional de Relatórios Financeiros (IFRS) para Empresas Pequenas e de Médio Porte e de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, conforme a Resolução CFC de nº 1.255, de 10.12.09, NBC TG 1000 e NBC TG21 (R4) – Demonstração Intermediária.

A Companhia é uma empresa estatal dependente municipal, portanto ela também realiza a Contabilidade aplicada ao Setor Público, sendo os relatórios contábeis elaborados de acordo com os seguintes normativos e orientações aplicadas ao setor; Lei 4.320/64; Lei complementar nº 101/2000; Normas brasileiras de

contabilidade aplicada ao setor público (NBC T SP); Parte V – Demonstrações contábeis aplicadas ao setor público (DCASP), do Manual de contabilidade aplicada ao setor público (MCASP), 9ª edição e Disposições das normas do Tribunal de Contas do Estado do Espírito Santo (TCEES).

a) Moeda Funcional e Moeda de Apresentação

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

b) Classificação dos ativos circulante e não circulante

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

c) Banco conta Movimento e Aplicações Financeiras

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

d) Contas a receber de concessionários

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

e) Investimentos

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

f) Imobilizado

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

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

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

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

g) Intangível

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

h) Demais ativos circulantes e não circulantes

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

i) Classificação dos passivos circulante e não circulante

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

j) Provisão para contingências

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

k) Demais passivos

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

l) Apuração do resultado

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

m) Demonstração do Fluxo de Caixa

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

n) Estimativas Contábeis

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

4) Banco conta Movimento:

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

	<u>1º Trim 2025</u>	<u>2024</u>
Banco Brasil – CDV/Subv – 9.875-2	0,00	0,00
Banestes S/A – B Ferreira – 27.078.989	4.347.673,07	8.867.253,94
Banestes Concessão – 28.977.619	156.387,03	13.144,50
Banestes Bradesco – 13.126-1	123.567,16	99.616,65
Banco conta movimento	<u>4.627.627,26</u>	<u>8.980.015,09</u>

5) Aplicações financeiras:

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

	<u>1º Trim 2025</u>	<u>2024</u>
Banestes Concessão/Aplicação 28.977.361	331.613,76	322.145,07
Banestes – Poupança/Caução	151.558,46	165.238,01
Aplicações financeiras	<u>483.172,22</u>	<u>487.383,08</u>

6) Contas a receber de concessionários:

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

Clientes - Concessão - Ativo Circulante
(-) Provisão para Crédito Liquidação Duvidosa

Contas a Receber – Ativo Circulante

Clientes - Concessão - Ativo não Circulante
(-) Provisão para Crédito Liquidação Duvidosa

Contas a Receber – Ativo não Circulante

1º Trim 2025	2024
150.957,68	175.485,40
(19.853,53)	(17.234,30)
131.104,15	158.251,10
2.692.782,91	2.697.932,76
(2.692.782,91)	(2.697.932,76)
0,00	0,00

7) Impostos e contribuições a recuperar:

CSRF a recuperar
IRRF a recuperar
IRPJ a recuperar
ISS a recuperar
CSLL a recuperar
PIS a recuperar
COFINS a recuperar
INSS a recuperar

Impostos e contribuições a recuperar

1º Trim 2025	2024
209,96	1.172,54
-	-
9.701,43	9.701,43
-	-
26.623,24	27.249,11
227,43	1.029,35
11,24	1.266,86
2.812,87	2.812,87
39.586,17	43.232,16

8) Almoxarifado:

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

Almoxarifado
Almoxarifado

1º Trim 2025	2024
11.188,05	13.261,17
11.188,05	13.261,17

9) Adiantamento:

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

Adiantamento de Férias
Adiantamento Sindismuvi
Adiantamento IRRF S/Férias
Adiantamento de Sicres
Adiantamento Vale Transporte
Adiantamento 13º Salário
Adiantamentos

1º Trim 2025	2024
-	25.439,34
-	145,84
-	2.355,72
301,36	692,14
6.183,80	5.282,80
3.157,17	-
9.642,33	33.915,84

10) Adiantamento de Pessoal:

O MCASP - Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, trata o suprimento de fundos como um adiantamento de valores para futura prestação de contas.

- Saldo conta Banestes 3560740-7:

1º Trim 2025	2024
1.082,96	-
1.082,96	0,00

11) Investimentos:

Propriedade para Investimento
Ajuste de Avaliação Patrimonial a Valor Justo
Outros Investimentos Permanentes
Propriedade para Investimentos

1º Trim 2025	2024
0,00	0,00
0,00	0,00
2.670,00	0,00
2.670,00	0,00

12) Imobilizado:

A Companhia possuía um Imobilizado no valor líquido de R\$ 17.283.032,27. O método de depreciação utilizado é o linear. A partir de 2024, foram determinadas novas taxas de depreciação, considerando o valor residual de 5%, para os bens com saldo de depreciação e vida útil remanescente, conforme CPC 27 e ICPC 10, cujo objetivo é assegurar que os citados ativos não estejam registrados por valores superiores àqueles passíveis de serem recuperados no tempo pelo uso nas operações da entidade ou pela sua venda. Em 2024 também, ocorreu a reclassificação da Propriedade para Investimento para Terreno, mediante intenção de ocupação e utilização predial, sobretudo após incorporação do Edifício Centro de Inovação.

Valor Histórico:

	Valor de Custo	Depreciação Acumulada	Valor Líquido 31/03/2025	Valor Líquido 2024
Móveis e Utensílios	220.497,11	(136.735,88)	83.761,23	87.101,97
Aparelhos	35.099,88	(26.266,94)	8.832,94	8.086,55
Som, Vídeo e Equipamentos	12.928,95	(1.125,25)	11.803,70	7.727,28
Materiais Fotográficos e Equipamentos	-	-	-	-
Equipamentos para Manutenção	-	-	-	-
Maquinas de Produção	-	-	-	-
Maquinas e Equipamentos	713.907,38	(712.840,71)	1.066,67	1.094,90
Equipamentos de Informática	1.182.068,83	(577.729,46)	604.339,37	652.101,89
Benfeitorias em Propriedade	6.800,00	(776,32)	6.023,68	6.088,27
Máquinas de Escritório	274,63	(274,63)	-	-
Edificações	8.850.193,83	(420.384,15)	8.429.809,68	8.513.886,51
Terreno - valor original	2.663.776,00	-	2.663.776,00	2.663.776,00
Terreno - ajuste a valor justo	5.473.619,00	-	5.473.619,00	5.473.619,00
TOTAL	19.159.165,61	(1.876.133,34)	17.283.032,27	17.413.482,37

Movimentação do período:

	Saldo líquido em 31/12/2024	Adições	Baixas líquidas		Depreciação acumulada	Saldo líquido em 31/03/2025
			Baixa de Imobilizado	Venda de Ativo		
Móveis e Utensílios	87.101,97	6.850,00	(1.076,97)	-	(9.113,77)	83.761,23
Aparelhos	8.086,55	840,00	-	-	(93,61)	8.832,94
Som, Vídeo e Equipamentos	7.727,28	4.300,00	-	-	(223,58)	11.803,70
Materiais Fotográficos e Equipamentos	0,00	-	-	-	-	0,00
Equipamentos para Manutenção	0,00	-	-	-	-	0,00
Maquinas de Produção	0,00	-	-	-	-	0,00
Maquinas e Equipamentos	1.094,90	-	-	-	(28,23)	1.066,67
Equipamentos de Informática	652.101,89	-	(10.950,94)	-	(36.811,58)	604.339,37
Benfeitorias em Propriedade	6.088,27	-	-	-	(64,59)	6.023,68
Máquinas de Escritório	0,00	-	-	-	-	0,00
Edificações	8.513.886,51	-	-	-	(84.076,83)	8.429.809,68
Terreno - valor original	2.663.776,00	-	-	-	-	2.663.776,00
Terreno - ajuste a valor justo	5.473.619,00	-	-	-	-	5.473.619,00
TOTAL	17.413.482,37	11.990,00	(12.027,91)	0,00	(130.412,19)	17.283.032,27

13) Intangível:

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

Valor Histórico:

	Valor de Custo	Amortização Acumulada	Valor Líquido 31/03/2025	Valor Líquido 2024
Licenças	79.393,70	(76.291,99)	3.101,71	3.711,19
Uso de Software	90.361,00	(90.361,00)	0,00	-
TOTAL	169.754,70	(166.652,99)	3.101,71	3.711,19

Movimentação do período:

	Saldo líquido em 31/12/2024	Adições	Baixas líquidas		Amortização Acumulada	Saldo líquido em 31/03/2025
			Baixa de Intangível	Venda de Ativo		
Licenças	3.711,19	0,00	-	-	(609,48)	3.101,71
Uso de Software	0,00	-	-	-	-	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	(609,48)	3.101,71

14) Fornecedores e Outras contas a Pagar:

Banestes Seguros S/A
Rocha Produtos
Velar Tecnologia Ltda
Aguard - Aguas Minerais Beb
JL Sistemas Eletrônicos
Cesan
Mitra arquidiocesana
A3 Administradora
Fornecedores e Outras contas a Pagar

1º Trim 2025	2024
1.491,54	3.277,95
0,00	4.456,98
976,76	585,69
0,00	1.942,50
997,50	0,00
3.250,40	0,00
5.160,00	0,00
13.309,42	0,00
25.185,62	10.263,12

15) Obrigações Fiscais:

ISS a recolher
IRRF a recolher
Provisão para Imposto de Renda
Provisão para Contribuição Social
Provisão para PIS
Provisão para COFINS
PASEP/COFINS – CLSS
IRRF – PJ a recolher
Obrigações Fiscais

1º Trim 2025	2024
935,55	17,31
47.677,80	0,00
0,00	37.930,95
0,00	15.815,13
1.244,05	2.353,64
5.831,95	11.895,96
4.785,97	0,00
1.015,10	0,00
61.490,42	68.012,99

16) Obrigações Sociais:

INSS a recolher
INSS a recolher – PJ
FGTS a recolher
Contribuição Sindical a recolher
Obrigações Sociais

1º Trim 2025	2024
123.595,87	1.499,90
7.671,16	0,00
32.678,89	0,00
0,00	0,00
163.945,92	1.499,90

17) Provisões de Férias e Encargos:

Provisão para 13º salário
Provisão para Férias
Provisão para INSS S/Férias
Provisão para FGTS S/Férias
Provisão para INSS S/13º salário
Provisão para FGTS S/13º salário
Provisões de Férias e Encargos

1º Trim 2025	2024
40.609,56	0,00
212.117,55	216.396,06
45.732,41	46.372,30
16.969,40	17.311,68
8.714,91	0,00
3.248,76	0,00
327.392,59	280.080,04

18) Outros Passivos Circulantes:

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

	1º Trim 2025	2024
Cauções	151.558,46	165.238,01
Credores diversos	293,45	293,45
Outros Passivos Circulantes	151.851,91	165.531,46

19) Antecipação de Recursos:

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

	1º Trim 2025	2024
Antecipação de recursos	4.064.040,00	7.679.975,00
Antecipação de recursos	4.064.040,00	7.679.975,00

20) Provisões para Contingências - PNC:

Referente a processos de natureza cível, com prognóstico de perda provável, nos termos da NBC TG 25 (R2), conforme abaixo:

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

	1º Trim 2025	2024
Prov. Cont. Cível – Previdência USIMINAS	139.822,12	137.094,03
Provisão Para Contingência - PNC	139.822,12	137.094,03

21) Tributos Diferidos - PNC:

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

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

	1º Trim 2025	2024
Ajuste a Valor Justo - ANC	5.473.619,00	5.473.619,00
IRPJ - Diferido - PNC	(1.368.404,75)	(1.368.404,75)
CSLL - Diferido - PNC	(492.625,71)	(492.625,71)
	3.612.588,54	3.612.588,54

22) Capital social:

Em 13 de dezembro de 2024, a CDTV, por meio da Assembleia Geral Extraordinária - AGE, realizou aumento de capital social em R\$ 9.750.000,00 (nove milhões e setecentos e cinquenta mil reais), mediante transferência de bem imóvel de titularidade do Município de Vitória, em conformidade às disposições da Lei Federal nº 6.404/76 e à Lei Municipal nº 10.134/24, publicada no Diário Oficial do Município em 03 de dezembro de 2024. Em 2024, o Capital Social autorizado passa a ser de R\$ 13.490.825,00 dividido em 13.490.825 ações ordinárias nominativas no valor nominal de R\$ 1,00 cada uma. O Capital Integralizado é de R\$ 12.591.018,83.

	1º Trim 2025	2024
Capital Social Autorizado	1.976.855,17	899.806,17
Capital a realizar	-899.806,17	-899.806,17
Capital Social Integralizado	11.513.969,83	12.591.018,83
Capital social	12.591.018,83	12.591.018,83

23) Ajuste da Avaliação Patrimonial

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

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

	1º Trim 2025	2024
Ajuste a Valor Justo - ANC	5.473.213,64	5.473.619,00
IRPJ - Diferido - PNC	(1.368.404,75)	(1.368.404,75)
CSLL - Diferido - PNC	(492.625,71)	(492.625,71)
Ajuste de Avaliação Patrimonial - PL	3.612.183,18	3.612.588,54

24) Reserva de Lucros

A destinação das reservas será definida em Assembleia Geral Ordinária.

	1º Trim 2025	2024
Constituição de Reserva Legal – AB 2020	15.769,75	15.769,75
Constituição de Reserva Legal – AB 2021	2.717,50	2.717,50
Constituição de Reserva Legal – AB 2023	82.959,53	82.959,53
Constituição de Reserva Legal – AB 2024	12.718,59	12.718,59
Constituição de Reserva Legal – AB 2025	0,00	0,00
Reserva Legal	114.165,37	114.165,37
Constituição de Reserva Especial de Dividendos a distribuir – AB 2023	0,00	0,00
Constituição de Reserva Especial de Dividendos a distribuir – AB 2024	0,00	246.099,48
Constituição de Reserva Especial de Dividendos a distribuir – AB 2025	246.099,48	0,00
Reserva Especial de Dividendos a distribuir	246.099,48	246.099,48
Reserva Contingências	368.360,25	368.360,25
Reserva Contingências	368.360,25	368.360,25
Reservas	728.625,10	728.625,10

25) Receita Líquida:

Receita Operacional Bruta

Subvenção econômica

Concessões

Deduções da Receita

COFINS

PIS

Receita Líquida

1º Trim 2025	2024
8.887.949,34	21.526.240,04
8.419.975,00	19.904.022,20
467.974,34	1.622.217,84
(43.624,18)	(150.055,32)
(35.842,57)	(123.288,73)
(7.781,61)	(26.766,59)
8.844.325,16	21.376.184,72

Subvenção Econômica:

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

Enquanto não atendidos os requisitos para reconhecimento da receita com subvenção na Demonstração do Resultado, nos termos da NBC TG ESTRUTURA CONCEITUAL, item 5.3, a contrapartida da subvenção governamental registrada no Ativo deve ser feita em conta específica do Passivo. Dessa forma, a subvenção é reconhecida como receita na Demonstração do Resultado a medida que a Companhia reconhece os custos e despesas relacionados à Subvenção recebida.

Receitas Concessões:

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

26) Despesas Operacionais

As Despesas Operacionais estão detalhadas conforme disposição abaixo:

	1º Trim 2025	2024
Despesas com Pessoal (Adm. e Efetivos)	553.268,53	1.747.154,68
Despesas com Encargos	142.460,23	540.606,81
Despesas com Serviços	8.159.344,50	12.561.486,53
Despesas com Materiais	4.461,41	125.969,39
Despesas com Impostos e Taxas	16.588,32	22.103,28
Despesas Complementares	5.177,91	
Provisão de Despesas	125.144,91	548.433,16
Despesas com Pessoal (cedidos)	210.201,77	932.699,12
Despesas Processuais		1.591,72
Despesas c/ Concessionários	-	28.935,56
Despesas da Diretoria	798.776,06	3.519.190,33
Encargos Sociais Diretoria	209.588,73	909.128,25
Despesas não Dedutíveis	118,00	101.290,00
Despesas gerais e administrativas	10.225.130,37	21.038.588,83
	1T/2025	2024
Despesas de Depreciação	118.349,08	466.830,46
Despesas de Amortização	553,10	16.948,76
Depreciação e Amortização	118.902,18	483.779,22
TOTAL	10.344.032,55	21.522.368,05

27) Provisão para Crédito de Liquidação Duvidosa:

Provisão devedores duvidosos
Provisão devedores duvidosos

1º Trim 2025	2024
19.853,53	65.548,95
19.853,53	65.548,95

2025	CONTAS A RECEBER	% PERDAS ESTIMADAS	PCLD
A VENCER	127.742,74	1,27%	1.616,77
VENCIDAS			
ENTRE 1 A 30 DIAS	1.381,82	10,00%	138,18
ENTRE 31 A 60 DIAS	893,00	20,00%	178,60
ENTRE 61 A 90 DIAS	1.319,74	30,00%	395,92
ENTRE 91 A 180 DIAS	4.192,65	50,00%	2.096,33
ACIMA DE 180 DIAS	15.427,73	100,00%	15.427,73
	23.214,94		18.236,76
TOTAL	150.957,68	13,15%	19.853,53

28) Outras Receitas:

Receitas Eventuais
Despesas Recuperadas
Receita indenizações Judiciais
(-) Deduções PIS COFINS
Outras Receitas

1º Trim 2025	2024
3.638,42	500,09
-	281.621,37
-	34.669,35
-	(20.259,59)
3.638,42	296.531,22

29) Reversão de Provisões

Reversão de PECLD
Reversão de Provisões

1º Trim 2025	2024
22.384,15	19.040,72
22.384,15	19.040,72

30) Resultado Financeiro:

Despesas Financeiras

Atualização Monetária
Despesas Bancárias
Descontos Concedidos
Multa e Juros de mora

Receitas Financeiras

Receita de Aplicações
Descontos obtidos
Juros de mora
Multas – Concessão
Outras Receitas Financeiras

Resultado Financeiro Líquido

1º Trim 2025	2024
(2.817,97)	(8.948,55)
(1.913,50)	(2.843,20)
(195,68)	(6.105,35)
-	-
(708,79)	-
354.041,33	236.665,73
343.833,23	194.648,40
-	34.148,70
6.678,26	1.104,39
3.529,84	6.764,24
-	-
351.223,36	227.717,18

31) Imposto de Renda e Contribuição Social:

A Companhia é tributada pelo Lucro Real Trimestral. No 1º Trimestre de 2025 a Companhia apurou prejuízo fiscal em suas operações.

	1º Trim 2025	2024
Provisão para Imposto de Renda	-	37.930,95
Provisão para Contribuição Social	-	15.815,13
Imposto de Renda e Contribuição Social	0,00	53.746,08

Vitória (ES) 31 março de 2025.

Marcus Gregório Serrano
Diretor Presidente

Donatila Lima Nava Martins
Diretora Administrativo Financeira

Alexsander Carvalho Nunes
Contador Comercial
CRC-ES 10.948/O-7