



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 2º TRIMESTRE DE 2025

Vitória - ES
30 de junho 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 abril a 30 de junho de 2025, que compreendem o Balanço Patrimonial em 30 de junho 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 seis (6) 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, 18 de agosto de 2025.

HMZ CONSULTORIA DE NEGÓCIOS LTDA

CRC-ES nº. 002591/O

MARCELO LIMA DE

CASTRO:65979109587

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: 2025.08.19 12:42:03 -03'00'

Marcelo Lima de Castro

Contador CRC-ES nº. 010019/O-6

Auditor Responsável Técnico

Balanços patrimoniais em 30 de Junho
Em reais

Ativo	Nota	30/06/2025	31/12/2024	Passivo e patrimônio líquido		Nota	30/06/2025	31/12/2024
Circulante		2.055.765,99	9.718.525,91	Circulante			991.867,93	8.205.362,51
Disponibilidades				Fornecedores e outras contas a pagar		14	54.183,92	10.263,12
Bancos conta movimento	4	1.341.492,89	8.980.015,09	Obrigações fiscais		15	197.524,73	68.012,99
Aplicações financeiras	5	492.869,24	487.383,08	Obrigações Sociais		16	170.335,59	1.499,90
Direitos realizáveis		221.403,86	251.127,74	Provisões de férias e encargos		17	418.293,00	280.080,04
Contas a receber de concessionários	6	151.110,84	158.251,10	Outros passivos circulantes		18	151.530,69	165.531,46
Impostos e contribuições a recuperar	7	39.303,35	43.232,16	Antecipação de Recursos		19	-	7.679.975,00
Almoxarifado	8	10.383,19	13.261,17					
Adiantamentos	9	19.574,92	33.915,84					
Outros Créditos		-	2.467,47					
Fundo fixo - Diretoria	10	1.031,56	-					
Contratos a realizar								
Não Circulante		17.161.760,17	17.417.193,56	Não Circulante			2.002.325,76	1.998.124,49
Realizável a Longo Prazo				Provisões para contingências		20	141.295,30	137.094,03
Contas a receber de concessionários	6	-	-	Tributos Diferidos		21	1.861.030,46	1.861.030,46
Investimentos		2.670,00	-	Patrimônio líquido			16.223.332,47	16.932.232,47
Investimentos		2.670,00	-	Capital social		22	13.205.478,56	12.591.018,83
Imobilizado		17.155.988,46	17.413.482,37	Ajustes de Avaliação Patrimonial		23	3.612.588,54	3.612.588,54
Imobilizado		17.155.988,46	17.413.482,37	Reservas		24	114.165,37	728.625,10
Intangível		3.101,71	3.711,19	Prejuízos Acumulados			(708.900,00)	-
Intangível		3.101,71	3.711,19	Total do passivo e patrimônio líquido			19.217.526,16	27.135.719,47
Total do ativo		19.217.526,16	27.135.719,47	Total do passivo e patrimônio líquido			19.217.526,16	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 30 de junho

Em reais

	Nota	2T/25	2T/24	1º SEM/25	1º SEM/24
Receita de subvenções		7.204.040,00	3.120.000,00	15.624.015,00	13.204.659,20
Receita de concessões		398.822,96	373.951,12	866.797,30	770.920,88
(-) Deduções das receitas de serviço		(36.891,11)	(34.590,47)	(80.515,29)	(71.310,17)
Receita Líquida / Lucro Bruto	25	7.565.971,85	3.459.360,65	16.410.297,01	13.904.269,91
Despesas gerais e administrativas	26	(6.903.331,25)	(4.386.597,02)	(17.128.461,62)	(14.007.506,26)
Depreciação e Amortização	26	(118.844,23)	(123.821,77)	(237.746,41)	(244.577,48)
Provisão para Créditos de Liq. Duvidosa	27	(24.137,78)	(14.998,16)	(43.991,31)	(29.273,93)
(+) Outras receitas	28	292,35	37.934,11	3.930,77	69.209,28
(+) Reversão de provisões	29	19.853,53	34.959,16	42.237,68	59.848,01
Lucro antes das Receitas e Despesas Financeiras		539.804,47	(993.163,03)	(953.733,88)	(248.030,47)
(+/-) Receitas e Despesas financeiras	30	16.849,27	118.978,74	368.072,63	175.249,00
Lucro antes dos Tributos		556.653,74	(874.184,29)	(585.661,25)	(72.781,47)
Contribuição Social	31	(36.203,65)	-	(36.203,65)	(51.131,92)
Imposto de Renda	31	(94.565,70)	-	(94.565,70)	(136.033,11)
Lucro (Prejuízo) Líquido do Exercício		425.884,39	(874.184,29)	(716.430,60)	(259.946,50)
Quantidade de Ações do Capital Social Integralizado		13.490.825	3.740.825	13.490.825	3.740.825
Lucro (Prejuízo) Líquido por Ação do Capital Social		0,0316	-0,2337	-0,0531	-0,0695

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	101.446,78	-	373.353,11	7.986.396,00				
Saldos em 31/12/2023	3.740.825,00	101.446,78	-	373.353,11	7.986.396,00	-	-	8.850.193,83	21.052.214,72
Lucro/Prejuízo do período				614.237,79		(874.184,29)	-		(259.946,50)
Reserva Legal						-	-		-
Reserva Especial Dividendos a distribuir			368.906,92	(368.906,92)		-	-		-
Ajuste de exercícios anteriores			(546,67)	-		-	(546,67)		-
Reserva Contigência						-	-		-
Ajuste de Avaliação Patrimonial			-	-	(2.715.374,64)	-	-		-
Saldos em 30/06/2024	3.740.825,00	101.446,78	368.360,25	618.683,98	5.271.021,36	-	-	8.850.193,83	(2.715.374,64)
									18.076.346,91
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/Prejuízo do período						(716.430,60)			(716.430,60)
Reserva Legal									
Reserva Especial Dividendos a distribuir	246.099,48			(246.099,48)					
Ajuste de exercícios anteriores							7.530,60		
Reserva Contigência	368.360,25		(368.360,25)						
Ajuste de Avaliação Patrimonial									
Saldos em 30/06/2025	13.205.478,56	114.165,37	-	-	3.612.588,54	708.900,00	-	-	16.223.332,47

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

Demonstrações dos fluxos de caixa

**Às informações Trimestrais em 30 de junho
em reais**

	1º SEM/25	1º SEM/24
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Resultado líquido do exercício	(716.430,60)	(259.946,50)
Ajustes por:		
Ajuste de exercício anterior	7.530,60	(546,67)
Ajuste no saldo de Depreciação Acumulada	36.236,98	26.336,34
Depreciação e amortização	237.746,41	244.577,48
Lucro líquido ajustado	(434.916,61)	10.420,65
Aumento (diminuição) das contas dos grupos do ativo e passivo circulantes e não circulantes		
Contas a receber de concessionários (CP e LP)	7.140,26	68.693,24
Outros Créditos	2.467,47	(113.855,77)
Adiantamentos	14.340,92	65.731,49
Impostos e contribuições a recuperar	3.928,81	(20.613,94)
Estoque	2.877,98	(2.922,43)
Adtos de Pessoal	(1.031,56)	(1.266,77)
Fornecedores e outras contas a pagar	43.920,80	3.710.662,78
Antecipações PMV	(7.679.975,00)	(3.705.219,20)
Obrigações sociais	168.835,69	53.780,27
Obrigações fiscais	129.511,74	141.889,34
Outros passivos circulantes	(14.000,77)	53.589,52
Provisões de férias e encargos	138.212,96	34.625,87
Provisões para contingências	4.201,27	3.008,89
Tributos Diferidos	-	2.715.374,64
	-	-
Caixa líquido obtido/(aplicado) nas atividades operacionais	(7.179.569,43)	3.003.477,93
Reclassificação do Investimento p/terreno		10.650.172,00
Terreno - Reclassificação	-	(10.650.172,00)
Aquisição obras de arte	(2.670,00)	
Aquisição de Imobilizado	(15.880,00)	(300.070,20)
Aquisição de Intangível	-	-
Caixa líquido obtido/(aplicado) nas atividades investimento	(18.550,00)	(300.070,20)
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	(7.633.036,04)	(1.546,26)
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	1.834.362,13	8.077.180,59
Variação de caixa e equivalente de caixa	(7.633.036,04)	(1.546,26)

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

NOTAS EXPLICATIVAS – DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS TRIMESTRAIS EM 30 DE JUNHO 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 30 de junho 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 elaboradas de acordo com os seguintes normativos e orientações aplicadas ao setor; Lei 4.320/64; Lei complementar nº 101/2000; Normas brasileiras de contabilidade aplicada ao setor público (NBC T SP); Parte V – Demonstrações contábeis aplicadas ao setor público (DCASP), do Manual de contabilidade aplicada ao setor público (MCASP), 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:

	2º Trim 2025	2024
Banco Brasil – CDV/Subv – 9.875-2	0,00	0,00
Banestes S/A – B Ferreira – 27.078.989	986.612,07	8.867.253,94
Banestes Concessão – 28.977.619	262.919,85	13.144,50
Banestes Bradesco – 13.126-1	91.960,97	99.616,65
Banco conta movimento	1.341.492,89	8.980.015,09

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.

	2º Trim 2025	2024
Banestes Concessão/Aplicação 28.977.361	342.472,72	322.145,07
Banestes – Poupança/Caução	150.396,52	165.238,01
Aplicações financeiras	492.869,24	487.383,08

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:

	2º Trim 2025	2024
Clientes - Concessão - Ativo Circulante	175.248,62	175.485,40
(-) Provisão para Crédito Liquidação Duvidosa	(24.137,78)	(17.234,30)
Contas a Receber – Ativo Circulante	151.110,84	158.251,10
Clientes - Concessão - Ativo não Circulante	2.692.782,91	2.697.932,76
(-) Provisão para Crédito Liquidação Duvidosa	(2.692.782,91)	(2.697.932,76)
Contas a Receber – Ativo não Circulante	0,00	0,00

7) Impostos e contribuições a recuperar:

	2º Trim 2025	2024
CSRF a recuperar	209,96	1.172,54
IRRF a recuperar	-	-
IRPJ a recuperar	9.701,43	9.701,43
ISS a recuperar	-	-
CSLL a recuperar	26.340,42	27.249,11
PIS a recuperar	227,43	1.029,35
COFINS a recuperar	11,24	1.266,86
INSS a recuperar	2.812,87	2.812,87
Impostos e contribuições a recuperar	39.303,35	43.232,16

8) Almoxarifado:

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

	<u>2º Trim 2025</u>	<u>2024</u>
Almoxarifado	10.383,19	13.261,17
Almoxarifado	10.383,19	13.261,17

9) Adiantamento:

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

	<u>2º Trim 2025</u>	<u>2024</u>
Adiantamento de Férias	-	25.439,34
Adiantamento Sindismuvi	-	145,84
Adiantamento IRRF S/Férias	-	2.355,72
Adiantamento de Sicres	301,36	692,14
Adiantamento Vale Transporte	7.967,40	5.282,80
Adiantamento 13º Salário	11.306,16	-
Adiantamentos	19.574,92	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.

	<u>2º Trim 2025</u>	<u>2024</u>
- Saldo conta Banestes 3560740-7:	1.031,56	-
	1.031,56	0,00

11) Investimentos:

	<u>2º Trim 2025</u>	<u>2024</u>
Propriedade para Investimento	0,00	0,00
Ajuste de Avaliação Patrimonial a Valor Justo	0,00	0,00
Outros Investimentos Permanentes	2.670,00	0,00
Propriedade para Investimentos	2.670,00	0,00

12) Imobilizado:

A Companhia possuía um Imobilizado no valor líquido de R\$ 17.155.988,46. 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 de Custo	Depreciação Acumulada	Valor Líquido 31/06/2025	Valor Líquido 2024
Móveis e Utensílios	224.387,11	(139.092,05)	85.295,06	87.101,97
Aparelhos	35.099,88	(26.721,69)	8.378,19	8.086,55
Som, Vídeo e Equipamentos	12.928,95	(1.416,91)	11.512,04	7.727,28
Materiais Fotográficos e Equipamentos	-	-	-	-
Equipamentos para Manutenção	-	-	-	-
Maquinas de Produção	-	-	-	-
Maquinas e Equipamentos	713.907,38	(712.868,94)	1.038,44	1.094,90
Equipamentos de Informática	1.182.068,83	(621.391,04)	560.677,79	652.101,89
Benfeitorias em Propriedade	6.800,00	(840,91)	5.959,09	6.088,27
Máquinas de Escritório	274,63	(274,63)	-	-
Edificações	8.850.193,83	(504.460,98)	8.345.732,85	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	19.163.055,61	(2.007.067,15)	17.155.988,46	17.413.482,37

Movimentação do período:

	Saldo líquido em 31/12/2024	Adições	Baixas líquidas		Depreciação acumulada	Saldo líquido em 30/06/2025
			Baixa de Imobilizado	Venda de Ativo		
Móveis e Utensílios	87.101,97	10.740,00	(1.076,97)	-	(11.469,94)	85.295,06
Aparelhos	8.086,55	840,00	-	-	(548,36)	8.378,19
Som, Vídeo e Equipamentos	7.727,28	4.300,00	-	-	(515,24)	11.512,04
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	-	-	-	(56,46)	1.038,44
Equipamentos de Informática	652.101,89	-	(4.100,94)	-	(87.323,16)	560.677,79
Benfeitorias em Propriedade	6.088,27	-	-	-	(129,18)	5.959,09
Máquinas de Escritório	-	-	-	-	-	0,00
Edificações	8.513.886,51	-	-	-	(168.153,66)	8.345.732,85
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	15.880,00	(5.177,91)	0,00	(268.196,00)	17.155.988,46

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 30/06/2025	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 30/06/2025
			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:

	2º Trim 2025	2024
Banestes Seguros S/A	1.491,54	3.277,95
Rocha Produtos	0,00	4.456,98
Velar Tecnologia Ltda	0,00	585,69
Aguard - Aguas Minerais Beb	0,00	1.942,50
Cesan	1.983,44	0,00
Sei - Vigilância e Segurança	21.914,53	0,00
Descnet Telecomunicações	1.999,80	0,00
VLA Telecomunicações	1.199,00	0,00
Escelsa	10.384,07	0,00
Ato Soluções	317,84	0,00
A3 Administradora	13.528,00	0,00
Vixcard comercio	714,70	0,00
D.M.I Industria	651,00	0,00
Fornecedores e Outras contas a Pagar	54.183,92	10.263,12

15) Obrigações Fiscais:

	2º Trim 2025	2024
ISS a recolher	2.267,35	17,31
IRRF a recolher	49.096,05	0,00
Provisão para Imposto de Renda	94.565,70	37.930,95
Provisão para Contribuição Social	36.203,65	15.815,13
Provisão para PIS	1.582,66	2.353,64
Provisão para COFINS	7.343,06	11.895,96
PASEP/COFINS – CLSS	5.400,67	0,00
IRRF – PJ a recolher	1.065,59	0,00
Obrigações Fiscais	197.524,73	68.012,99

16) Obrigações Sociais:

	2º Trim 2025	2024
INSS a recolher	129.356,90	1.499,90
INSS a recolher – PJ	6.899,64	0,00
FGTS a recolher	34.079,05	0,00
Obrigações Sociais	170.335,59	1.499,90

17) Provisões de Férias e Encargos:

	2º Trim2025	2024
Provisão para 13º salário	83.351,37	0,00
Provisão para Férias	239.466,22	216.396,06
Provisão para INSS S/Férias	51.750,92	46.372,30
Provisão para FGTS S/Férias	19.157,30	17.311,68
Provisão para INSS S/13º salário	17.899,07	0,00
Provisão para FGTS S/13º salário	6.668,12	0,00
Provisões de Férias e Encargos	418.293,00	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.

	2º Trim 2025	2024
Cauções	150.396,52	165.238,01
Credores diversos	1.134,17	293,45
Outros Passivos Circulantes	151.530,69	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.

	2º Trim 2025	2024
Antecipação de recursos	0,00	7.679.975,00
Antecipação de recursos	0,00	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.

	2º Trim 2025	2024
Prov. Cont. Cível – Previdência USIMINAS	141.295,30	137.094,03
Provisão Para Contingência - PNC	141.295,30	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.

	2º 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 CDTIV, por meio de sua 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. Ao final de 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 da Companhia é de R\$ 11.513.969,83.

	2º Trim 2025	2024
Capital Social Autorizado	1.976.855,17	899.806,17
Capital a realizar	-285.346,44	-899.806,17
Capital Social Integralizado	11.513.969,83	12.591.018,83
Capital social	13.205.478,56	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:

	2º 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)
Ajuste de Avaliação Patrimonial - PL	3.612.588,54	3.612.588,54

24) Reserva de Lucros

A destinação das reservas será definida em Assembleia Geral Ordinária.

	2º 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	0,00	0,00
Reserva Especial de Dividendos a distribuir	0,00	246.099,48
Reserva Contingências	0,00	368.360,25
Reserva Contingências	0,00	368.360,25
Reservas	114.165,37	728.625,10

25) Receita Líquida:

	6M/25	2º Trim/2025	6M/24	2º Trim/2024
Receita Operacional Bruta	16.490.812,30	7.602.862,96	13.975.580,08	3.493.951,12
Subvenção econômica	15.624.015,00	7.204.040,00	13.204.659,20	3.120.000,00
Concessões	866.797,30	398.822,96	770.920,88	373.951,12
Deduções da Receita	(80.515,29)	(36.891,11)	(71.310,17)	(34.590,47)
COFINS	(66.153,11)	(30.310,54)	(58.589,98)	(28.420,28)
PIS	(14.362,18)	(6.580,57)	(12.720,19)	(6.170,19)
Receita Líquida	16.410.297,01	7.565.971,85	13.904.269,91	3.459.360,65

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:

	6M/25	2º Trim 2025	6M/24	2º Trim 2024
Despesas com Pessoal (Adm. e Efetivos)	1.024.695,33	471.426,80	870.199,65	462.022,26
Despesas com Encargos	289.681,43	147.221,20	265.222,19	151.976,94
Despesas com Serviços	12.606.482,08	4.447.137,58	9.989.052,25	2.266.095,99
Despesas com Materiais	62.426,47	57.965,06	83.044,91	17.207,53
Despesas com Impostos e Taxas	18.382,99	1.794,67	8.518,46	5.761,04
Despesas Complementares	373.843,72	368.665,81	-	-
Provisão de Despesas	259.560,78	134.415,87	278.843,66	160.923,97
Despesas com Pessoal (cedidos)	449.764,22	239.562,45	439.700,00	245.081,45
Despesas Processuais	-	-	-	-
Despesas c/ Concessionários	-	-	28.935,56	3.037,63
Despesas da Diretoria	1.612.936,47	814.160,41	1.626.549,85	852.903,90
Encargos Sociais Diretoria	418.320,13	208.731,40	416.149,73	220.296,31
Despesas não Dedutíveis	12.368,00	12.250,00	1.290,00	1.290,00
Despesas gerais e administrativas	17.128.461,62	6.903.331,25	14.007.506,26	4.386.597,02

	6M/2025	2T/2025	6M/2024	2T/2024
Despesas de Depreciação	237.193,31	118.844,23	231.380,96	117.223,51
Despesas de Amortização	553,10	-	13.196,52	6.598,26
Depreciação e Amortização	237.746,41	118.844,23	244.577,48	123.821,77

27) Provisão para Crédito de Liquidação Duvidosa:

	6M/25	2º Trim 2025	6M/24	2º Trim 2024
Provisão devedores duvidosos	43.991,31	24.137,78	29.273,93	14.998,16
Provisão devedores duvidosos	43.991,31	24.137,78	29.273,93	14.998,16

2025	CONTAS A RECEBER	% PERDAS ESTIMADAS	PCLD
A VENCER	147.480,87	1,27%	1.866,59
VENCIDAS			
ENTRE 1 A 30 DIAS	1.626,23	10,00%	162,62
ENTRE 31 A 60 DIAS	1.463,29	20,00%	292,66
ENTRE 61 A 90 DIAS	1.463,29	30,00%	438,99
ENTRE 91 A 180 DIAS	3.676,03	50,00%	1.838,02
ACIMA DE 180 DIAS	19.538,91	100,00%	19.538,91
	27.767,75		22.271,19
TOTAL	175.248,62	13,77%	24.137,78

28) Outras Receitas:

	6M/25	2º Trim 2025	6M/24	2º Trim 2024
Receitas Eventuais	3.638,42	-	500,09	-
Despesas Recuperadas	292,35	292,35	34.086,10	3.264,76
Receita Doações	-	-	-	-
Receita indenizações Judiciais	-	-	34.669,35	34.669,35
(-) Deduções PIS COFINS	-	-	(46,26)	-
Outras Receitas	3.930,77	292,35	69.209,28	37.934,11

29) Reversão de Provisões

	6M/25	2º Trim 2025	6M/24	2º Trim 2024
Reversão de PECLD	42.237,68	19.853,53	39.164,62	14.275,77
Reversão de Prov. p/contingências Trabalhistas	0,00		0,00	0,00
Reversão de Prov. Contingencias	0,00	0,00	0,00	0,00
Reversão de Prov. 13º sal	0,00	0,00	0,00	0,00
Reversão de Prov. INSS	0,00	0,00	20.486,28	20.486,28
Reversão de Prov. FGTS	0,00	0,00	197,11	197,11
Reversão de Provisões	42.237,68	19.853,53	59.848,01	34.959,16

30) Resultado Financeiro:

	6M/25	2º Trim 2025	6M/24	2º Trim 2024
Despesas Financeiras	(5.817,04)	(2.999,07)	(6.276,59)	(3.247,56)
Atualização Monetária	(4.851,09)	(2.937,59)	(6.211,43)	(3.246,61)
Despesas Bancárias	(202,76)	(7,08)	-	-
Descontos Concedidos	-	-	(0,95)	(0,95)
Multa e Juros de mora	(763,19)	(54,40)	(64,21)	-
Receitas Financeiras	373.889,67	19.848,34	181.525,59	122.226,30
Receita de Aplicações	361.560,94	17.727,71	159.884,73	109.639,85
Descontos obtidos	153,14	153,14	5.394,81	5.394,81
Juros de mora	6.966,62	288,36	13.064,12	7.126,45
Multas – Concessão	5.208,97	1.679,13	3.181,93	65,19
Outras Receitas Financeiras	-	-	-	-
Resultado Financeiro Líquido	368.072,63	16.849,27	175.249,00	118.978,74

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.

	6M/25	2º Trim 2025	6M/24	2º Trim 2024
Provisão para Imposto de Renda	94.565,70	94.565,70	136.033,11	-
Provisão para Contribuição Social	36.203,65	36.203,65	51.131,92	-
Imposto de Renda e Contribuição Social	130.769,35	130.769,35	187.165,03	0,00

Vitória (ES) 30 junho 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