

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021**
(em reais, centavos omitidos)

NOTA 1 – CONTEXTO OPERACIONAL

A Companhia de Governança Eletrônica do Salvador - COGEL, antes denominada Companhia de Processamento de Dados do Salvador - PRODASAL, com sede e foro na cidade do Salvador, instituída na forma da Lei nº 3.601, de 18 de fevereiro de 1986, alterada pela Lei nº 3.646, de 19 de agosto de 1986 e pela Lei nº 7.610, de 29 de dezembro de 2008, tem personalidade jurídica de direito privado, sob a forma de Sociedade de Economia Mista.

As demonstrações financeiras da COGEL incorreram em prejuízo no exercício de 2022 no valor de R\$ 487.695 (em 2021 R\$ 10.912.017). Os prejuízos acumulados até 31/12/2022 foi no montante de R\$ 22.611.877 (2021 R\$ 23.215.858) apresentando um passivo a descoberto no valor de R\$ 21.514.810 (2021 R\$ 19.800.517). Houve uma diminuição dos prejuízos acumulados entre os exercícios de 2022 e 2021, no montante de R\$ 603.981. A Política da companhia visa obter o aporte de recursos financeiros da Prefeitura Municipal de Salvador, através de subvenção financeira, para equilibrar suas finanças e garantir a continuidade operacional. A COGEL é uma empresa 100% dependente da Prefeitura Municipal de Salvador, vinculada a Secretaria Municipal de Inovação e Tecnologia – SEMIT, executora de projetos de infraestrutura de tecnologia contemplados no Plano Diretor de Tecnologia Cidade Inteligente (PDTCI).

A Lei Complementar nº 076/2020, de 23/12/2020, que modificou a estrutura organizacional da Prefeitura Municipal de Salvador, criou a Secretaria Municipal de Inovação e Tecnologia – SEMIT e a COGEL passou a ter a finalidade de executar, direta ou indiretamente, projetos de infraestruturas inteligentes e ações relacionadas à gestão da informação e da telecomunicação na Prefeitura Municipal do Salvador – PMS, implementar padrões, inclusive de privacidade e segurança cibernética, para as formas eletrônicas de interação, implantar ferramentas de racionalização de procedimento, sob regência da Lei Federal nº 13.303, de 30 de junho de 2016, e interagir, à luz da legislação federal de startups e Lei Municipal nº 9.534, de 11 de agosto de 2020, com empresas de caráter inovador que ofertem soluções ao Poder Público – GovTechs, em alinhamento com a Secretaria Municipal de Inovação e Tecnologia – SEMIT.

Permanentemente trazendo novos processos e sistemas, a COGEL simplifica e facilita a vida das pessoas, seja servidor, seja o cidadão. Afinal, a tecnologia está presente em diversas atividades do dia a dia de todos, e vai do bilhete eletrônico do transporte público, aos semáforos inteligentes que amenizam os congestionamentos; das sirenes de monitoramento em áreas de risco que evitam tragédias, ao sistema de iluminação eletrônico que racionaliza o uso e reduz o valor e o consumo, sem falar das soluções on-line de relacionamento do cidadão com o Município.

Trabalhando em sintonia e perfeita conexão, SEMIT e COGEL avançaram muito em 2022. Prova disso é a implantação da Infovia Salvador. Parte fundamental do projeto de Cidade Inteligente, a Infovia Salvador segue em ritmo acelerado e já está num estágio bastante avançado em sua infraestrutura. Serão 800 Km de fibra ótica, que conectarão com qualidade superior toda a cidade em uma gigantesca Rede Multiserviços de alto desempenho, com capilaridade, segurança e resiliência, que permitirá oferecer internet gratuita de qualidade em escolas, praças e outros espaços públicos.

NOTA 2 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES E PRÁTICAS CONTÁBEIS

Por se tratar de Empresa Estatal Dependente, com personalidade jurídica de direito privado, sob forma de Sociedade de Economia Mista, as demonstrações contábeis foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, ou seja, com base na Lei das Sociedades por Ações para a contabilização das operações. Em 28 de dezembro de 2007, foi promulgada a Lei nº 11.638/07 que altera, revoga e introduz novos dispositivos à Lei nº 6.404/76, especialmente no tocante às normas contábeis veiculadas através do CPC PME. Dentre seus principais objetivos, está o da atualização das práticas contábeis brasileiras possibilitando o início do processo de convergência com as normas internacionais de contabilidade (IFRS).

Estoque

São demonstrados ao custo médio das compras inferior aos custos de reposição ou aos valores de realização.

Imobilizado

Está representado pelo valor de custo e deduzido da depreciação. Esta depreciação é calculada pelo método linear cuja taxa aplicada é de 4 a 20% a.a., e leva em consideração a vida útil-econômica dos bens, segundo parâmetros estabelecidos pela legislação tributária brasileira.

Demais Ativos e Passivos

Demonstrados pelos valores nominais conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridos até as datas dos balanços patrimoniais.

Provisões Tributárias e Sociais

Reconhecidas quando a Empresa tem uma obrigação presente (legal ou não formalizada) em consequência de um evento passado, é provável que benefícios econômicos sejam requeridos para liquidar a obrigação e uma estimativa confiável do valor da obrigação pode ser feita.

Provisão para Contingências

Constituídas para todas as contingências referentes a processos judiciais para os quais é provável que uma saída de recursos seja feita para liquidar a contingência/obrigação e uma estimativa razoável pode ser feita. A avaliação da

probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências disponíveis, as decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico, bem como a avaliação da Administração e dos advogados.

Patrimônio Líquido

Está apresentado de acordo com os princípios contábeis e critérios estabelecidos no Estatuto Social da Companhia, Lei nº 11.638/07 e demais normas legais, de forma a demonstrar a situação de Patrimônio Social em 31 de dezembro de 2022.

Apuração do Resultado

O resultado das operações é apurado em conformidade com o regime contábil de competência.

Principais fontes de julgamentos e estimativas

Na elaboração das demonstrações financeiras é necessário utilizar estimativas para contabilizar certos ativos, passivos e outras transações. As demonstrações financeiras da Empresa incluem, portanto, quando aplicável, estimativas referentes a provisão para riscos trabalhistas, definição das vidas úteis dos ativos imobilizados e outras similares, as quais, apesar de refletirem o julgamento da melhor estimativa possível por parte da Administração da Empresa, relacionadas à probabilidade de eventos futuros, podem, eventualmente, apresentar variações em relação aos dados e valores reais. Estimativas e premissas são revistas de uma maneira contínua. Revisões com relação a estimativas contábeis são reconhecidas no período em que as estimativas são revisadas e em quaisquer períodos futuros afetados.

Considerações Gerais

Obedecendo ao conceito de transparência das Demonstrações financeiras destacamos alguns grupos de contas para demonstração dos saldos em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021, conforme a seguir:

NOTA 3 – APLICAÇÕES FINANCEIRAS

O saldo desta conta, em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021, está demonstrado a seguir:

DESCRIÇÃO	2022	2021
Aplicação financeira no Banco do Brasil RF CP Diferenciado	161	-
TOTAL	161	-

NOTA 4 – CONTAS A RECEBER

O saldo desta conta, em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021, está demonstrado a seguir:

DESCRIÇÃO	2022	2021
Prefeitura Municipal do Salvador(1)	593.699	363.253
TOTAL	593.699	363.253

(1) O saldo desta conta é composto de:

- Valor a receber da PMS referente ao INSS (segurado) da folha de pagamento mês 12/2022 – R\$ 130.520;
- Valor a receber da PMS referente ao INSS (empregador) da folha de pagamento mês 12/2022 – R\$ 463.179;

NOTA 5 – ADIANTAMENTOS

O saldo desta conta, em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021, está demonstrado a seguir:

DESCRIÇÃO	2022	2021
Adiantamento de Férias (1)	279.943	100.372
TOTAL	279.943	100.372

(1) O saldo refere-se ao adiantamento de férias concedido na folha de pagamento no mês de dezembro/22, o mesmo será descontado integralmente na folha do mês de janeiro/2023.

NOTA 6 – IMPOSTOS A RECUPERAR

O saldo desta conta, em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021, está demonstrado a seguir:

DESCRIÇÃO	2022	2021
IRRF-Imposto de Renda Retido na Fonte(1)	47	-
INSS (2)	204	190
CSLL (3)	-	36.898
IRPJ por Estimativa (4)	13.947	-
CSLL por Estimativa (5)	5.741	-
TOTAL	19.939	37.088

- O valor refere-se ao Imposto de Renda Retido na Fonte sobre aplicação financeira no Banco do Brasil RF CP Diferenciado.
- Em julho de 2020 houve pagamento em duplicidade da contribuição previdenciária patronal sobre a folha do conselho referente ao mês de abril/2020. No dia 21/12/2021 a COGEL entrou junto à Receita Federal com pedido de restituição sob nº 24295.32139.211221.1.2.16-4067 para recebimento do crédito supra citado
- No dia 01/12/17, foi enviado à Receita Federal do Brasil um pedido de restituição sob nº 09014.05585.011217.1.2.04-3029, este pedido teve o objetivo de devolver a COGEL o valor cobrado indevidamente no processo da Receita Federal do Brasil de nº 10.580.003707/2012-8 referente a CSLL. Em 23/07/2018, a COGEL foi notificada através do Despacho Decisório “indeferindo o pedido de restituição / ressarcimento apresentado no PER/DCOMP”. No dia 24/08/18 a COGEL entrou com recurso administrativo contra o indeferimento do pedido de restituição/ressarcimento. O valor do crédito foi corrigido mensalmente pelo índice oficial do governo (SELIC). Em

15/09/2022 a Receita Federal do Brasil deferiu o direito creditório e o valor foi compensado com outros tributos federais em 02/12/2022.

- (4) Refere-se a saldo negativo de imposto de renda (IRPJ) do exercício de 2022,
(5) Refere-se a saldo negativo de contribuição social (CSLL) do exercício de 2022.

NOTA 7 – OUTROS CRÉDITOS

O saldo desta conta, em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021, está demonstrado a seguir:

DESCRIÇÃO	2022	2021
Outros Créditos a Receber (1)	1.710	3.037
TOTAL	1.710	3.037

- (1) Direito creditório junto a ex-colaborador da COGEL, não pago após as cobranças administrativas. Emitida notificação extrajudicial e encaminhada em dezembro de 2022.

NOTA 8 – ESTOQUES

Os estoques estão representados por materiais no almoxarifado, com saldo em 31 de dezembro de 2022 R\$ 222.147 (em 2021 R\$ 169.259).

NOTA 8 – DESPESAS ANTECIPADAS

O saldo desta conta, em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021, está demonstrado a seguir:

DESCRIÇÃO	2022	2021
Despesas Pagas Antecipadamente (1)	5.520	517
Assinatura de Jornais e Revistas	-	1.609
TOTAL	5.520	2.126

- (1) O saldo desta conta é composto de:

- a) Renovação de recursos de numeração uso da internet – (NIC.Br – Núcleo de Informação e Coordenação do Ponto BR) – R\$ 3.025;
b) Apólice de seguro e garantia estendida de aquisição de apple care ipad – (Global Distribuição de Bens) – R\$ 2.495.

NOTA 10 – DEPÓSITOS JUDICIAIS

O saldo desta conta, em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021, está demonstrado a seguir:

DESCRIÇÃO	2022	2021
Caixa Econômica Federal – 7ª Vara Trabalhista	29.266	29.180
Banco do Brasil – 28ª Vara Civil (1)	-	682
Caixa Econômica Federal – 20ª Vara Trabalhista	41.679	39.004
Caixa Econômica Federal - 8º Vara do Trabalho	11.266	10.331
Caixa Econômica Federal - 23º Vara do trabalho	34.889	31.577
Caixa Econômica Federal - 29º Vara do Trabalho	34.978	31.217

DESCRIÇÃO	2022	2021
TOTAL	152.078	141.991

Notas:

- (1) A baixa do valor refere-se a sentença proferida homologando em acordo conforme processo de nº 0511594-48.2014.8.05.0001.
- a) Todos os depósitos judiciais estão sendo atualizados mensalmente;
- b) Existem situações em que a entidade questiona a legitimidade de determinados passivos ou ações movidas contra si. Por conta desses questionamentos, por ordem judicial ou por estratégia da própria administração, os valores em questão podem ser depositados em juízo, sem que haja a caracterização da liquidação do passivo.

NOTA 11 – IMOBILIZADO

O saldo desta conta, em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021, está demonstrado a seguir:

DESCRIÇÃO	31/12/2022			31/12/2021
	Custo dos Bens	Depreciação Acumulada	Líquido	Líquido
IMÓVEIS	678.293	(213.088)	465.205	469.137
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	3.291.250	(1.167.750)	2.123.500	2.451.949
MÁQUINAS, EQUIPAMENTOS E INSTALAÇÕES	1.886.278	(1.483.861)	402.417	455.246
BENFEITÓRIAS EM REFORMA PROPRIEDADE DE TERCEIROS	48.358	(48.358)	-	9.067
TOTAL	5.904.179	(2.913.057)	2.991.122	3.385.400

Nota: A COGEL através do contrato de serviço nº 014/2022, contratou a empresa RODRIGUES & SILVA CONTADORES ASSOCIADOS SOCIEDADE SIMPLES PURA, para prestar serviços de Inventário e Teste de Impairment. O relatório de inventário patrimonial detalhou o estado de conservação dos bens localizados, assim como relacionou os bens contabilizados e não localizados fisicamente. A Diretoria Administrativa e Financeira tem como Plano de Ação do exercício 2023 atuar na mitigação dos problemas identificados e reportados no relatório de inventário e na melhoria dos controles internos.

Quanto ao relatório de estudo de recuperabilidade - teste de impairment, em conformidade com o disposto no pronunciamento técnico CPC 01 e CPC 27, foi identificado um total de 162 bens que sofreram impairment. Toda via, os ajustes serão realizados como ajuste de exercício anterior em 2023.

NOTA 12 – INTANGÍVEL

O saldo desta conta, em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021, está demonstrado a seguir:

DESCRIÇÃO	31/12/2022			31/12/2021
	Custo	Amortização Acumulada	Líquido	Líquido
PROGRAMA DE COMPUTADORES/SOFTWARES	136.403	(136.403)	-	6.010
TOTAL	136.403	(136.403)	-	6.010

NOTA 13 – FORNECEDORES

O saldo desta conta, em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021, está demonstrado a seguir:

CIRCULANTE		
DESCRIÇÃO	2022	2021
Aluguemais Rabelo e Cunha Ltda.	7.952	7.952
Gfort Soluções Tecnológicas Ltda	316	316
Fortes Tecnologia em Sistemas Ltda	1.717	-
Fundação de Apoio a Pesquisa e a Extensão	31.576	-
Contermas–Arrend Novo Term. Marítimo de SSA	111.014	-
GREEN4T Soluções TI Ltda	32.423	32.423
EC Diferencial Auditores e Consultores Independentes	5.856	-
Cleudete Coimbra de Queiroz	16.000	16.000
Bahia Global Prod e Sistemas de Higienização Ltd	-	1.061
Condomínio Liz Empresarial	-	3.819
Centro de Integração Empresa Escola - CIEE	960	80
TOTAL	207.814	61.651

NÃO CIRCULANTE		
DESCRIÇÃO	2022	2021
Telemar Comunicações da Bahia S/A	88.407	88.407
AMI Informática Ltda	369.455	369.455
Fundação de Administração e Pesquisa	15.652	15.652
M&I Sistemas de Equip. e Suprimentos Ltda	202.905	202.905
Skyserv Locação de Mão de Obra Ltda	60.487	60.487
Aluguemais – Rabelo e Cunha Ltda	3.980	3.980
Campello & Moris Advogados Associados	13.002	13.002
Embratel Emp. Brasileira de Telecomunicação	21.218	21.218
ACMAV – Administração de Serviços Ltda	16.532	16.532
LM Transportes Serviços e Comércio Ltda	89.837	89.837
Oltec do Brasil Ltda	71.363	71.363
VIVO S/A	11.836	11.836
Greice Brito dos Santos	1.911	1.911
Digitape informática Comércio de Equipamentos	212	212
AX Prado – ME	1.293	1.293
Comtech Informática Ltda	5.768	5.768
Texgraf Editora Ltda-EPP	-	115
Printer Soluções em Impressão	392	392
TOTAL	974.249	974.364

NOTA 14 – OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

O saldo desta conta, em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021, está demonstrado a seguir:

DESCRIÇÃO	2022	2021
Imposto Sobre Serviço – ISS	544	425
Imposto de Renda Sobre Serviços	26	-
PIS a Recolher	21	11
COFINS a Recolher	90	65
IRPJ s/ Lucro Líquido	-	131.831
Contribuição Social s/ Lucro Líquido	-	49.619
TOTAL	681	181.951

NOTA 15 – OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRABALHISTAS

O saldo desta conta, em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021, está demonstrado a seguir:

DESCRIÇÃO	2022	2021
Previdência Social a Pagar	610.108	371.948
FGTS a Pagar	595.850	595.850
Contribuição Social s/ FGTS (LC 110/01)	55	55
Pensão Alimentícia	-	7.772
Caixa Econômica Federal Empréstimo Pessoal	-	3.753
Salários a Pagar (Falecimento)	3.404	3.404
Provisão p/ INSS s/ Férias	18.046	9.202
Provisão p/ INSS s/ Férias	547.733	343.620
Provisão p/ FGTS s/ Férias	163.503	102.573
Provisão Para Férias	2.043.782	1.282.166
TOTAL	3.982.481	2.720.342

NOTA 16 – PREVIDÊNCIA SOCIAL A PAGAR – DECISÕES TRABALHISTAS JUDICIAIS

CIRCULANTE		
DESCRIÇÃO	2022	2021
Previdência Social a Pagar-Processos Trabalhista(1)	143.627	-
TOTAL	143.627	-

NÃO CIRCULANTE		
DESCRIÇÃO	2022	2021
Previdência Social a Pagar-Processos Trabalhista(2)	674.498	-
TOTAL	674.498	-

(1) Previdência Social a pagar referente ao acordo judicial trabalhista homologado do processo nº 227-38.2021.5.05.0018 (parcela vincenda em 28/02/2023).

(2) Previdência Social a pagar referente ao acordo judicial trabalhista homologado do processo nº 171-11.2021.5.05.0016 (parcela vincenda em 30/12/2024).

NOTA 17 – PARCELAMENTO PRT

CIRCULANTE		
DESCRIÇÃO	2022	2021
PRT – Programa de Regularização Tributária-Débito Previdenciário	2.021	12.126
TOTAL	2.021	12.126

NÃO CIRCULANTE		
DESCRIÇÃO	2022	2021
PRT – Programa de Regularização Tributária-Débito Previdenciário	-	2.021
TOTAL	-	2.021

A COGEL em 29/05/2017 aderiu ao Programa de Regularização Tributária – Débitos previdenciários – PRT. Em 21/12/2017 foi protocolado na RFB o pedido de consolidação do PRT apenas com os Debcad's 372973507, 373303912, 373303920, 3733303955 e 372973485, excluindo os Debcad's 351588396, 351588426 e 314904395, os quais já estavam sendo objeto do parcelamento do PREM da Prefeitura Municipal do Salvador. Debcad's: 372973507 - R\$ 2.463; 373303912 – R\$ 663.459; 373303920 – R\$ 79.138; 373303955 – R\$ 6.242; 372973485 – R\$ 2.463; Total R\$ 753.766. Sendo que 24% do valor total R\$ 180.904, foi parcelado em 24x de R\$ 7.538, o saldo de R\$ 572.862 foi compensado com o Prejuízo Fiscal. A COGEL recebeu um comunicado da Receita Federal, cobrando uma diferença do valor do Debcad 373303912, que na época do pedido foi informado pela própria RFB no valor de R\$ 663.459, e que o valor correto seria de R\$ 724.619, gerando uma guia complementa no valor de R\$ 38.253 (paga em 28/10/2020) e mais 29 parcelas de R\$ 1.010 a partir de outubro/2020, sendo duas parcelas pagas no valor de 1.215 referentes aos meses de outubro e novembro. Nos anos de 2021 e 2022, foram pagas 24 parcelas no valor de R\$ 1.010 e mais atualização pela Selic.

NOTA 18 – OUTRAS OBRIGAÇÕES

O saldo desta conta, em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021, está demonstrado a seguir:

CIRCULANTE		
DESCRIÇÃO	2022	2021
Custas processuais a Pagar (1)	13.987	-
TOTAL	13.987	-

NÃO CIRCULANTE		
DESCRIÇÃO	2022	2021
Custas processuais a Pagar (2)	63.609	-
TOTAL	63.609	-

(1) O valor refere-se as custas processuais a pagar do acordo judicial trabalhista homologado processo nº 227-38.2021.5.05.0018.

(2) O valor refere-se as custas processuais a pagar do acordo judicial trabalhista homologado processo nº 171-11.2021.5.05.0016.

NOTA 19 – PARCELAMENTOS DECISÕES TRABALHISTAS JUDICIAIS

O saldo desta conta, em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021, está demonstrado a seguir:

CIRCULANTE		
DESCRIÇÃO	2022	2021
Decisões Trabalhistas Judiciais a Pagar(1)	1.555.957	-
Honorários Advocatícios Decisões Trab. Judiciais a Pagar(2)	268.470	-
TOTAL	1.824.427	-

NÃO CIRCULANTE		
DESCRIÇÃO	2022	2021
Decisões Trabalhistas Judiciais a Pagar(3)	762.445	-
Honorários Advocatícios Decisões Trab. Judiciais a Pagar(4)	268.470	-
TOTAL	1.030.915	-

(1) Refere-se ao valor a pagar aos empregados da COGEL do acordo judicial trabalhista homologado, equivalente a 12 parcelas mensais vincendas em 2023, processo de nº 171-11.2021.5.05.0016.

(2) Refere-se ao valor a pagar de honorários advocatícios do acordo judicial trabalhista homologado, com 12 parcelas mensais vincendas em 2023 do processo nº 171-11.2021.5.05.0016.

(3) Refere-se ao valor a pagar aos empregados da COGEL do acordo judicial trabalhista homologado, equivalente a 12 parcelas mensais vincendas em 2024, processo de nº 171-11.2021.5.05.0016.

(4) Refere-se ao valor a pagar de honorários advocatícios do acordo judicial trabalhista homologado, com 12 parcelas mensais vincendas em 2024 do processo nº 171-11.2021.5.05.0016.

NOTA 20 – PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS

O saldo desta conta, em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021, está demonstrado a seguir:

DESCRIÇÃO	2022	2021
Provisão p/Contingências Trabalhistas (1)	793.289	697.943
(-)Valores Bloqueados de Processos Trabalhistas	(47.758)	(47.758)
Provisão p/Conting. Trabalhistas–Funcionários (1)	529.125	6.473.163
Provisão p/ Contingências Cíveis (2)	14.573.510	12.933.250
TOTAL	15.848.166	20.056.599

Notas:

- (1) Os processos trabalhistas estão detalhados na planilha a seguir:
- (2) Os processos de natureza cíveis se encontram com a sua origem informada na planilha.
- (3) Os processos classificados como possíveis serão contabilizados somente quando mudarem a expectativa de perda para provável.

Nº PROCESSO	VALOR ESTIMADO OU ENVOLVIDO	EXPECTATIVA DE PERDA	VALOR ATUALIZADO	ORIGEM
0079700-05.2005.5.05.0028	203.390	Provável (1)	203.390	Cobrança de multa por infração artigos da CLT ocorridos entre os anos de 1995 e 1996
0144000-39.2006.5.05.0028	42.800	Provável (1)	42.800	Cobrança de multa por infração de artigos da CLT ocorridos entre os anos de 1995 e 1996
0092800-14.2006.5.05.0021	7.564	Provável (1)	7.564	Cobrança de multa por infração de artigos da CLT ocorridos entre os anos de 1995 e 1996
0001008-70.2010.5.05.0010	747.499	Provável (1)	747.499	Reclamação trabalhista promovida por empregada no ano de 2010 em sua extinção foi integrada no quadro pessoal da COGEL
0001240-67.2015.5.05.0023	11.707	Provável (1)	11.707	Reclamação trabalhista promovida por ex empregado
00543-57.2016.5.05.0008	181.745	Provável (1)	181.745	Reclamação trabalhista promovida por empregado
0000227-38.2021.5.05.0018	11.822	Provável (1)	11.822	Ação de cumprimento de acordo coletivo
000171-11.2021.5.05.0016	43.799	Provável (1)	43.799	DISSIDIO COLETIVO promovido pelo sindicato da categoria dos empregados da COGEL, requerendo aumento salarial no ano de 2010
0001051-58.2016.5.05.0022	24.328	Provável (1)	24.328	Reclamação trabalhista promovida por empregado
TOTAIS PROCESSOS TRABALHISTAS	1.274.656		1.274.656	

Nº PROCESSO	VALOR ESTIMADO OU ENVOLVIDO	EXPECTATIVA DE PERDA	VALOR ATUALIZADO	ORIGEM
0057637-81.2006.8.05.0001	2.873.531	Provável (2)	8.360.648	Ação de cobrança cumulada com indenização por danos materiais e morais
0051878-25.1995.8.05.0001	2.781.528	Provável (2)	3.719.054	Condenação da COGEL a realizar pagamento referente a um débito da Ré para com a Autora por serviços prestados e não pagos
0091051-31.2010.8.05.0001	1.780.295	Provável (2)	514.142	Ação referente às obrigações pactuadas e não cumpridas pela Ré no contrato administrativo firmado entre as partes para fornecimento de infraestrutura de comunicação de rádio wireless (Contrato de Prestação de Serviços nº 02/10)
0406754-55.2012.8.05.0001	468.196	Provável (2)	1.913.808	Ação de cobrança referente as obrigações pactuadas e não cumpridas pela Ré no contrato administrativo firmado entre as partes
0534560-68.2015.8.05.0001	40.000	Provável (2)	65.859	Ação referente a imediata desocupação e devolução de um imóvel alugado pelo 1º Réu (Contrato de Locação nº 064/06); quitação de valores devidos à título de aluguel e demais encargos decorrentes do uso do imóvel
TOTAIS PROCESSOS CÍVEIS	7.943.550		14.573.510	

Nº PROCESSO	VALOR ESTIMADO OU ENVOLVIDO	EXPECTATIVA DE PERDA	VALOR ATUALIZADO
0566967-59.2017.8.05.0001	849.074	Possível (3)	1.587.872
0000205-28.2021.5.05.0002	32.590	Possível (3)	32.590
0000099-94.2021.5.05.0025	31.975	Possível (3)	31.975
0068280-59.2010.8.05.0001	4.697	Possível (3)	5.783
0129577-04.2009.8.05.0001	1.220	Possível (3)	1.502
0097002-40.2009.8.05.0001	300	Possível (3)	369
0050158-61.2011.8.05.0001	1.510.509	Possível (3)	1.859.908
8119706-22.2020.8.05.0001	20.000	Possível (3)	25.318
0000236-18.2022.5.05.0033	208.868	Possível (3)	208.868
TOTAIS PROCESSOS POSSÍVEIS	2.659.233		3.754.185

NOTA 21 – RECEITAS DIFERIDAS

O saldo desta conta, em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021, está demonstrado a seguir:

DESCRIÇÃO	2022	2021
Receitas a Realizar (1)	1.014.652	-
TOTAL	1.014.652	-

- (1) O saldo da conta refere-se à reclassificação em contrapartida a conta de Reserva de capital. O reconhecimento da parcela da receita realizada, em contrapartida às depreciações e às amortizações dos bens adquiridos com os respectivos recursos, para o patrimônio líquido, a partir de 1º de janeiro de 2022

NOTA 22 – CAPITAL SOCIAL

O saldo desta conta, em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021, está demonstrado a seguir:

Capital Social Subscrito e Integralizado	2021		2020	
Ações	Quantidade	Valor	Quantidade	Valor
Ordinárias	4.000.000	1.097.067	4.000.000	1.097.067
TOTAIS	4.000.000	1.097.067	4.000.000	1.097.067

Acionista	Ações Ordinárias	
	Quantidade	Valor
Prefeitura Municipal do Salvador	3.997.000	1.096.244
Eudelice Queiroz dos Anjos	300	82
Paulo Ganem Souto	750	206
Geraldo Alves Ferreira	600	165
Lilian Alta Oliveira Santos	750	206
Isaac Chaves Edington	600	165
TOTAL	4.000.000	1.097.067

NOTA 23 – RESERVA DE CAPITAL

Os saldos desta conta estão representados em 31 de dezembro de 2022 R\$ 0,00 (em 2021 R\$ 2.318.274). O saldo remanescente desta conta foi reclassificado para conta de receitas a realizar no passivo não circulante, de acordo com as normas contábeis.

NOTA 24 – RESULTADO DO EXERCÍCIO

Os saldos desta conta estão representados em 31 de dezembro de 2022 R\$ -487.695 (em 2021 R\$ -10.912.017) e estão apresentados na Demonstração de Resultado dos Exercícios, conforme quadro 02.

NOTA 25 – AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES

O saldo desta conta, em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021, está demonstrado a seguir:

DESCRIÇÃO	2022	2021
Apropriação ref. ao mês de dezembro/21 Núcleo de Infor. BR.NIC.BR (Serv. PJ)	(250)	
INSS s/ Fopag Jeton mês 10/2021	708	
Estorno de INSS Jeton mês 10/2021	(708)	
Estorno ref. ao depósito judicial TRT 5º região ref. proc. 7632920195, doc. 24, em 01/04/2021, classificado na conta 310507003	10.059	
Depreciação ref. móveis e utensílios (2017/2019/2020)	40.251	
Depreciação ref. equipamentos diversos (2017/2019/2020)	25.218	
Depreciação ref. equipamentos de comunicação (2019)	10.576	
Depreciação ref. instalações e benfeitorias (2019)	196.030	
Depreciação ref. computadores e periféricos (2016/2017/2019/2020)	701.378	
Amortização ref. reformas e benfeitorias (2020)	36.710	
Amortização ref. programas e softwares (2017)	71.705	
Baixa antecipação 13º salário ex-colaborador exercício de 2018		(1.795)
Regularização de saldo 13º salário conforme ressarcimento ao erário público exercício de 2019		(10.724)
Regularização de saldo de salário de ex-gestor ano de 2019		(2.342)
Baixa valor referente multas e juros pagos processo 33/2017 conforme deliberação do TCM na prestação de contas do exercício de 2016		(108.444)
Estorno parte da provisão doc. 208 30/12/2020 fat. 6401318838 Telefônica Brasil Vivo – Serviço de Telefonia		246
Complemento parcelamento PRT conforme Intimação da Receita Federal EQPAR/DRF/AJU Nº 3.229/2020 PROC 10580.730432/2017-75 DEBCAD 37330391-2		(3.283)
TOTAL	1.091.677	(126.342)

NOTA 26 – INSTRUMENTOS FINANCEIROS

Os instrumentos financeiros registrados contabilmente possuem valores de mercado que não diferem de forma significativa dos valores contabilizados, considerando-se a taxa de juros correntes para operações similares e de vencimentos compatíveis.

NOTA 27 - EVENTOS SUBSEQUENTES

Os registros contábeis e as operações da Companhia estão sujeitos ao exame das autoridades fiscais a eventuais notificações para recolhimentos adicionais de impostos, taxas e contribuições, durante os prazos prescricionais variáveis, consoante à legislação específica aplicável a cada espécie de tributo.

Salvador, 31 de dezembro de 2022

SAMUEL PEREIRA
ARAUJO:92531849572

Assinado de forma digital
por SAMUEL PEREIRA
ARAUJO:92531849572
Dados: 2023.03.24 13:50:55
-03'00'

Samuel Pereira Araújo
Diretor Presidente

MARCOS CARDOSO DE
ALMEIDA:21174610506

Assinado de forma digital por
MARCOS CARDOSO DE
ALMEIDA:21174610506
Dados: 2023.03.23 16:48:15
-03'00'

Marcos Cardoso de Almeida
Diretor Adm/Financeiro

AILTON SANTANA
SOUZA:02588547
583

Assinado de forma digital
por AILTON SANTANA
SOUZA:02588547583
Dados: 2023.03.21 16:24:06
-03'00'

Ailton Santana Souza
CRC/BA-037.377/O-3