

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 2023**
(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 2024 no valor de -R\$ 572.037 (em 2023 lucro R\$ 1.490.983). O prejuízo acumulado até 31/12/2024 foi no montante de -R\$ 21.687.984 (2023 -R\$ 21.139.145) apresentando um passivo a descoberto no valor de -R\$ 20.590.917 (2023 -R\$ 20.042.078). Houve um aumento dos prejuízos acumulados entre os exercícios de 2023 e 2024, no montante de -R\$ 548.839. 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 à 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 ainda mais em 2024. As estratégias adotadas pela COGEL tiveram como objetivo principal melhorar a infraestrutura tecnológica, a segurança dos dados e sistemas, e a eficiência operacional da administração municipal. As iniciativas refletem o compromisso da COGEL em adotar tecnologias inovadoras e práticas de segurança robustas, alinhadas com as necessidades crescentes e os desafios do ambiente digital contemporâneo.

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 2024.

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 2024 e 31 de dezembro de 2023, conforme a seguir:

NOTA 3 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

O saldo desta conta, em 31 de dezembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023, está demonstrado a seguir:

DESCRIÇÃO	2024	2023
Aplicação financeira fundo de investimentos Banco do Brasil RF CP Diferenciado e BB RF CP Automático	280.368	2.148
TOTAL	280.368	2.148

NOTA 4 – CONTAS A RECEBER

O saldo desta conta, em 31 de dezembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023, está demonstrado a seguir:

DESCRIÇÃO	2024	2023
Prefeitura Municipal do Salvador (1)	1.240.970	1.213.638
TOTAL	1.240.970	1.213.638

(1) O saldo desta conta é composto de:

- Valor a receber da PMS referente ao IRRF retido na folha de pagamento mês 12/2024 – R\$ 339.619;
- Valor a receber da PMS referente ao INSS da folha de pagamento mês 12/2024 – R\$ 676.079;
- Valor a receber da PMS referente ao FGTS das folhas de pagamentos dos meses 12/2024 e 13/2024 – R\$ 225.271.

NOTA 5 – ADIANTAMENTOS

O saldo desta conta, em 31 de dezembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023, está demonstrado a seguir:

DESCRIÇÃO	2024	2023
Antecipações de 13º Salário (1)	-	4.432
Adiantamento de Férias (2)	386.423	311.134
TOTAL	386.423	315.566

(1) O saldo de adiantamento de décimo terceiro salário concedido na folha de pagamento no mês 12/2023 foi devolvido em 2024;

(2) O saldo refere-se ao adiantamento de férias concedido na folha de pagamento no mês de dezembro/24, o mesmo será descontado integralmente na folha do mês de janeiro/2025.

NOTA 6 – IMPOSTOS A RECUPERAR

O saldo desta conta, em 31 de dezembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023, está demonstrado a seguir:

DESCRIÇÃO	2024	2023
Imposto de Renda Pessoa Jurídica (1)	4.889	-
IRRF-Imposto de Renda Retido na Fonte (2)	1.376	647
INSS (3)	5.031	5.018
Contribuição Social s/ o Lucro Líquido (4)	4	-
IRPJ por Estimativa (5)	58.047	77.229
CSLL por Estimativa (6)	15.446	21.174
TOTAL	84.793	104.068

(1) O saldo é referente ao IRPJ pago a maior no ano de 2021;

(2) O valor refere-se ao Imposto de Renda Retido na Fonte sobre aplicação financeira no Banco do Brasil RF CP Diferenciado;

- (3) 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 supracitado e aguarda o deferimento do crédito. Em 19/07/2007 foi efetuado um pagamento indevido ao INSS no valor R\$ 2.000,00, conforme processo 10580.720919/2010-73 RFB, a COGEL está aguardando a validação para compensação do crédito supra citado, pendente do deferimento junto à Receita Federal.
- (4) O saldo é referente a CSLL pago a maior no ano de 2021;
- (5) Refere-se ao saldo negativo de imposto de renda (IRPJ) dos exercícios de 2022, 2023 e 2024, o exercício de 2024 será compensado pós o envio da EFC. No mês de dez/24 foi utilizado parte do saldo (R\$ 657,30) da base negativa do IRPJ de 2022 e o saldo (R\$ 79.850) da base negativa do IRPJ de 2023 para compensar com o INSS da Fopag do mês de out/24, conforme Perdcomp nº 36362.03861.141124.1.3.02-3049 e 8839.74587.121224.1.7.02-3710;
- (6) Refere-se ao saldo negativo de contribuição social s/ o lucro líquido (CSLL) dos exercícios de 2023 e 2024, o exercício de 2024 será compensado pós o envio da EFC. No mês de dez/24 foi utilizado o saldo (R\$ 23.219) da base negativa da CSLL de 2023 para compensar com o INSS da Fopag do mês de out/24, conforme Perdcomp nº 18398.18670.121224.1.7.03-3932.

NOTA 7 – OUTROS CRÉDITOS

O saldo desta conta, em 31 de dezembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023, está demonstrado a seguir:

DESCRIÇÃO	2024	2023
Outros Créditos a Receber (1)	12.943	2.894
TOTAL	12.943	2.894

(1) O saldo desta conta é composto de:

- a) Direito creditório junto a ex-colaborador da COGEL, não pago após as cobranças administrativas. Emitida notificação extrajudicial e encaminhada em dezembro de 2023 – R\$ 1.710.
- b) Refere-se ao pagamento de juros e multas pagos pela COGEL decorrente do pagamento de INSS do mês de out/2024 efetuado em atraso, a ser ressarcido aos cofres públicos – R\$ 11.233.

NOTA 8 – ESTOQUES

Os estoques estão representados por materiais no almoxarifado, com saldo em 31 de dezembro de 2024, no valor de R\$ 266.098 (em 2023 R\$ 261.511).

NOTA 9 – DESPESAS ANTECIPADAS

O saldo desta conta, em 31 de dezembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023, está demonstrado a seguir:

DESCRIÇÃO	2024	2023
Despesas Pagas Antecipadamente (1)	5.286	6.800
Assinatura de Jornais e Revistas	-	1.996
TOTAL	5.286	8.796

(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\$ 2.805;
- b) Apólice de seguro e garantia estendida de aquisição de apple care ipad – (Global Distribuição de Bens) – R\$ 1.247;
- c) Apólice de seguro da sede em Ondina – (Porto Seguro) – R\$ 1.234.

NOTA 10 – DEPÓSITOS JUDICIAIS

O saldo desta conta, em 31 de dezembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023, está demonstrado a seguir:

DESCRIÇÃO	2024	2023
Caixa Econômica Federal – 20ª Vara Trabalhista	10.986	44.719
Caixa Econômica Federal - 8º Vara do Trabalho	14.127	12.735
Caixa Econômica Federal - 23º Vara do trabalho	141.778	38.564
Caixa Econômica Federal - 29º Vara do Trabalho	43.857	39.538
Caixa Econômica Federal - 33º Vara do Trabalho	85.882	-
TOTAL	296.630	135.556

- 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 – INVESTIMENTOS

O saldo desta conta, em 31 de dezembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023, está demonstrado a seguir:

DESCRIÇÃO	2024	2023
Cia de Desenvolvimento e Mobilização de Ativos de SSA(1)	1.501.500	1.301.500
TOTAL	1.501.500	1.301.500

(1) Participação em 3.862.000 (três milhões oitocentas e sessenta e dois mil) ações ordinárias nominativas na Cia de Desenvolvimento e Mobilização de Ativos de Salvador – CDEMS, conforme Ata de Assembleia Geral de Constituição/CDEMS e AGE/COGEL, processo e Salvador nº 5194/2023. Foi subscrito o valor de R\$ 1.501.500,00 que corresponde a 1.501.500 (hum milhão quinhentas e um mil e quinhentas) ações ordinárias nominativas, os valores estão demonstrados a seguir:

INVESTIMENTOS – PARTICIPAÇÕES PERMANENTES - CDEMS

Descrição	Data	Nº Processo	R\$
Participação em 250.000 ações ordinárias nominativas	19/04/2023	63708/2023	250.000,00
Participação em 1.051.500 ações ordinárias nominativas	27/11/2023	191253/2023	1.051.500,00
Participação em 200.000 ações ordinárias nominativas	21/10/2024	163302/2024	200.000,00
TOTAL			1.501.500,00

NOTA 12 – IMOBILIZADO

O saldo desta conta, em 31 de dezembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023, está demonstrado a seguir:

DESCRIÇÃO	31/12/2024			31/12/2023
	Custo dos Bens	Depreciação / Amortização Acumulada	Líquido	Líquido
IMÓVEIS	678.293	(220.952)	457.341	461.273
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	3.242.785	(1.785.304)	1.457.481	1.772.016
MÁQUINAS, EQUIPAMENTOS E INSTALAÇÕES	1.227.764	(904.359)	323.405	389.360
BENFEITORIA EM PROPRIEDADE DE TERCEIROS	48.358	(48.358)	-	-
TOTAL	5.197.201	(2.958.974)	2.238.227	2.662.649

A COGEL realizou baixas de bens do ativo imobilizado e do intangível no ano de 2024, através de processos administrativos: 183971/2024, 264914/2024 e 218469/2024.

Nota: A COGEL através do contrato de serviço nº 27/2023, contratou a empresa RODRIGUES & SILVA CONTADORES ASSOCIADOS SOCIEDADE SIMPLES PURA, para prestar serviços técnicos especializados de inventário patrimonial (levantamento físico e individualizado). O relatório de inventário patrimonial detalhou o estado de conservação dos bens localizados, assim como relacionou os bens contabilizados e não localizados fisicamente, determinação da vida útil dos bens e revisão das taxas de depreciação, conforme processo de nº 169830/2023.

NOTA 13 – INTANGÍVEL

O saldo desta conta, em 31 de dezembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023, está demonstrado a seguir:

DESCRIÇÃO	31/12/2024			31/12/2023
	Custo	Amortização Acumulada	Líquido	Líquido
PROGRAMA DE COMPUTADORES/SOFTWARES	138.340	-136.010	2.329	2.979
TOTAL	138.340	-136.010	2.329	2.979

NOTA 14 – FORNECEDORES

O saldo desta conta, em 31 de dezembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023, está demonstrado a seguir:

CIRCULANTE		
DESCRIÇÃO	2024	2023
Aluguemais Rabelo e Cunha Ltda.	-	8.378
Braspe Empreendimentos e serviços Eireli	-	1.895
Gfort Soluções Tecnológicas Ltda	-	316
Fortes Tecnologia em Sistemas Ltda	-	1.704
Fundação de Apoio a Pesquisa e a Extensão	-	31.576
Contermas–Arrend Novo Term. Marítimo de SSA	-	222.029
GREEN4T Soluções TI Ltda	-	29.359
PA Arquivos	-	996
ANCITI-Associação Nacional das Cidades nteligentes	-	6.000
NP Tecnologia e Gestão de Dados	-	10.868
Central Papelaria Ltda	-	10.902
IP Cabos Comercio Atacadista de Teleinformática	-	49.730
Centro de Integração Empresa Escola - CIEE	-	915
Santos & Freitas Engenharia e Medicina Ocupacional	-	9.512
Camisas Polo Ind. Com. e Serviços Ltda	-	6.717
Objectti Soluções Ltda	-	112
ELO Consultoria Empresarial e Produção de Eventos	-	5.058
TREINECAP - Treinamento e Capacitação	-	2.879
TOTAL	-	398.946
NÃO CIRCULANTE		
DESCRIÇÃO	2024	2023
Gfort Soluções Tecnológicas Ltda	316	-
TOTAL	316	-

NOTA 15 – OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

O saldo desta conta, em 31 de dezembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023, está demonstrado a seguir:

DESCRIÇÃO	2024	2023
Imposto de Renda de Assalariado	620.166	556.690
Imposto Sobre Serviço – ISS	7	1.727
Imposto de Renda Sobre Serviços	4.518	4.976
Contribuições Sociais Fonte - CSLL/Cofins/Pis	5.713	6.175
PIS a Recolher	9.871	3.369
COFINS a Recolher	45.527	15.553
Retenção INSS CS Construções e Empreendimentos	-	2.237
Retenção INSS Braspe Empreendimentos e Serviços	-	266
TOTAL	685.801	590.993

NOTA 16 – OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRABALHISTAS

O saldo desta conta, em 31 de dezembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023, está demonstrado a seguir:

DESCRIÇÃO	2024	2023
Previdência Social a Pagar	692.093	656.948
FGTS a Pagar	225.270	595.851
Contribuição Social s/ FGTS (LC 110/01)	-	55
Salários a Pagar (Falecimento)	3.404	3.404
Provisão p/ INSS s/ Férias	24.725	19.302
Provisão p/ INSS s/ Férias	696.110	645.971
Provisão p/ FGTS s/ Férias	207.794	192.827
Provisão Para Férias	2.597.426	2.410.341
TOTAL	4.446.823	4.524.699

NOTA 17 – PREVIDÊNCIA SOCIAL A PAGAR – DECISÕES TRABALHISTAS JUDICIAIS

O saldo desta conta, em 31 de dezembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023, está demonstrado a seguir:

CIRCULANTE		
DESCRIÇÃO	2024	2023
Previdência Social a Pagar-Processos Trabalhista (1)	674.498	674.498
TOTAL	674.498	674.498

(1) Previdência Social a pagar referente ao acordo judicial trabalhista homologado do processo nº 171-11.2021.5.05.0016 (parcela vincenda em 30/04/2025).

NOTA 18 – OUTRAS OBRIGAÇÕES

O saldo desta conta, em 31 de dezembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023, está demonstrado a seguir:

CIRCULANTE		
DESCRIÇÃO	2024	2023
Custas processuais a Pagar (1)	77.596	77.596
TOTAL	77.596	77.596

(1) O valor refere-se as custas processuais a pagar do acordo judicial trabalhista homologado processo nº 171-11.2021.5.05.0016 (parcela vincenda em 30/04/2025).

NOTA 19 – PARCELAMENTOS DECISÕES TRABALHISTAS JUDICIAIS

O saldo desta conta, em 31 de dezembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023, está demonstrado a seguir:

CIRCULANTE		
DESCRIÇÃO	2024	2023
Decisões Trabalhistas Judiciais a Pagar(1)	-	762.887
Honorários Advocatícios Decisões Trab. Judiciais a Pagar(2)	-	268.470
TOTAL	-	1.031.357

(1) O saldo do ano de 2023 referente ao processo trabalhista de nº 171-11.2021.5.05.0016f foi pago integralmente no exercício de 2024.

(2) O saldo do exercício de 2023 referente aos honorários advocatícios do acordo judicial trabalhista homologado de nº 171-11.2021.5.05.0016 foi pago totalmente no ano de 2024.

NOTA 20 – PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS

O saldo desta conta, em 31 de dezembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023, está demonstrado a seguir:

DESCRIÇÃO	2024	2023
Provisão p/Contingências Trabalhistas (1)	1.008.601	900.726
(-)Valores Bloqueados de Processos Trabalhistas (1)	-47.758	-47.758
Provisão p/Conting. Trabalhistas–Funcionários (1)	889.348	607.855
Provisão p/ Contingências Cíveis (2)	18.504.491	16.421.796
TOTAL	20.354.681	17.882.619

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
0001008-70.2010.5.05.0010	976.000	Provável (1)	976.000	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	146.950	Provável (1)	146.950	Reclamação trabalhista promovida por ex empregado
00543-57.2016.5.05.0008	660.347	Provável (1)	660.347	Reclamação trabalhista promovida por empregado
0000725-33.2023.5.05.0029	66.893	Provável (1)	66.893	DISSÍDIO COLETIVO promovido pelo sindicato da categoria dos empregados da COGEL, requerendo aumento salarial no ano de 2010
TOTAIS PROCESSOS TRABALHISTAS	1.850.190		1.850.190	

Nº PROCESSO	VALOR ESTIMADO OU ENVOLVIDO	EXPECTATIVA DE PERDA	VALOR ATUALIZADO	ORIGEM
0057637-81.2006.8.05.0001	2.873.531	Provável (2)	10.615.804	Ação de cobrança cumulada com indenização por danos materiais e morais
0051878-25.1995.8.05.0001	2.781.528	Provável (2)	4.722.211	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)	652.824	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)	2.430.029	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)	83.623	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		18.504.491	

Nº PROCESSO	VALOR ESTIMADO OU ENVOLVIDO	EXPECTATIVA DE PERDA	VALOR ATUALIZADO
0566967-59.2017.8.05.0001	849.074	Possível (3)	2.016.175
0068280-59.2010.8.05.0001	4.697	Possível (3)	7.343
0129577-04.2009.8.05.0001	1.833	Possível (3)	1.907
0097002-40.2009.8.05.0001	300	Possível (3)	469
0050158-61.2011.8.05.0001	1.510.509	Possível (3)	2.361.589
8119706-22.2020.8.05.0001	20.000	Possível (3)	32.145
0000236-18.2022.5.05.0033	455.066	Possível (3)	455.066
TOTAIS PROCESSOS POSSÍVEIS	2.841.479		4.874.696

NOTA 21 – RECEITAS DIFERIDAS

O saldo desta conta, em 31 de dezembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023, está demonstrado a seguir:

DESCRIÇÃO	2024	2023
Receitas a Realizar	666.769	832.676
TOTAL	666.769	832.676

NOTA 22 – CAPITAL SOCIAL

O saldo desta conta, em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022, está demonstrado a seguir:

Capital Social Subscrito e Integralizado	2024		2023		
	Ações	Quantidade	Valor - R\$	Quantidade	Valor - R\$
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	

NOTA 23 – RESULTADO DO EXERCÍCIO

A Companhia apurou um prejuízo contábil no valor de -R\$ 572.037 no exercício encerrado em 31 de dezembro de 2024. Em relação ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023, a Companhia apurou um lucro contábil no valor de R\$ 1.490.983.

A administração da COGEL entende que não existem eventos ou condições que, individual ou coletivamente, possam levantar dúvida significativa quanto à capacidade de continuidade operacional da entidade.

Considerando os requisitos estabelecidos pela NBC TA 570, que trata das responsabilidades do auditor independente, na auditoria de demonstrações contábeis, em relação à continuidade operacional, as Demonstrações Financeiras da COGEL não apresentam dados que possam levantar qualquer questionamento quanto à sua continuidade operacional. Não existe evidência de atrasos de pagamentos a fornecedores ou a empregados, as dívidas trabalhistas reconhecidas pela Companhia foram renegociadas e estão sendo pagas tempestivamente.

Nos últimos dois anos a Prefeitura Municipal de Salvador fez investimentos relevantes em equipamentos de infraestrutura para a COGEL, os recursos financeiros estão sendo realizados mensalmente e as despesas operacionais estão sendo quitadas.

Cabe ressaltar, que parte significativa do prejuízo contábil que compõe o passivo a descoberto da entidade, refere-se à provisões trabalhistas, cíveis e suas atualizações financeiras. Tais despesas podem ser revertidas na hipótese de êxito processual favorável à COGEL.

NOTA 24 – AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES

O saldo desta conta, em 31 de dezembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023, está demonstrado a seguir:

DESCRIÇÃO	2024	2023
Estorno doc n 13 de 25/04/2022		37.498
Complemento atualização ref juros s/ CSLL pgto indevido ref. Proc. 10580.003707/2012-8		2.424
Recebido da SEFAZ em 19/07/2007 para pagt. de INSS mês 7/2007		2.000
Atualização ref. juros s/ INSS pago indevido em 19/07/2007 ref. Proc. RFB n 10580.720919/2010-73		2.799
Compensação crédito CSLL com saldo débito ref. INSS patronal mês 10/2021 (02/12/2022)		(793)
Compensação crédito CSLL com saldo débito ref. INSS patronal mês 10/2021 (02/12/2022)		(40)
Compensação crédito CSLL com saldo débito ref. INSS terceiros mês 10/2021 (02/12/2022)		(24)
Compensação crédito CSLL com saldo débito ref. INSS patronal mês 1/2022 (02/12/2022)		(17.327)
Compensação crédito CSLL com saldo débito ref. INSS patronal mês 1/2022 (02/12/2022)		(866)
Compensação crédito CSLL com saldo débito ref. INSS terceiros mês 1/2022 (02/12/2022)		(520)
Compensação crédito CSLL com saldo débito ref. INSS patronal mês 3/2022 (02/12/2022)		(6.112,00)
Compensação crédito CSLL com saldo débito ref. INSS patronal mês 3/2022 (02/12/2022)		(306)
Compensação crédito CSLL com saldo débito ref. INSS terceiros mês 3/2022 (02/12/2022)		(183)
Compensação crédito CSLL com saldo débito ref. INSS terceiros mês 10/2021 (02/12/2022)		(99)
Compensação crédito CSLL com saldo débito ref. INSS terceiros mês 10/2021 (02/12/2022)		(59)
Compensação crédito CSLL com saldo débito ref. INSS terceiros mês 10/2021 (02/12/2022)		(40)
Compensação crédito CSLL com saldo débito ref. INSS terceiros mês 1/2022 (02/12/2022)		(2.166)
Compensação crédito CSLL com saldo débito ref. INSS terceiros mês 1/2022 (02/12/2022)		(1.299)

Compensação crédito CSLL com saldo débito ref. INSS terceiros mês 1/2022 (02/12/2022)		(866)
Compensação crédito CSLL com saldo débito ref. INSS terceiros mês 1/2022 (02/12/2022)		(173)
Compensação crédito CSLL com saldo débito ref. INSS terceiros mês 3/2022 (02/12/2022)		(764)
Compensação crédito CSLL com saldo débito ref. INSS terceiros mês 3/2022 (02/12/2022)		(458)
Compensação crédito CSLL com saldo débito ref. INSS terceiros mês 3/2022 (02/12/2022)		(306)
Compensação crédito CSLL com saldo débito ref. INSS terceiros mês 3/2022 (02/12/2022)		(61)
Compensação crédito CSLL com saldo débito ref. INSS segurados mês 11/2021 (02/12/2022)		(199)
Compensação crédito CSLL com saldo débito ref. INSS segurados mês 1/2022 (02/12/2022)		(7.253)
Compensação crédito CSLL com saldo débito ref. INSS segurados mês 3/2022 (02/12/2022)		(8)
Prov. PIS s/ juros CSLL mês 12/2022		(16)
Prov. COFINS s/ juros CSLL mês 12/2022		(97)
Prov. PIS s/ juros INSS a compensar mês 12/2022		(18)
Prov. COFINS s/ juros INSS a compensar mês 12/2022		(112)
PAGT A MAIOR NO e-SOCIAL INSS MÊS 01/2022		10
Apropriação NF 715 atualização prof. contábil e jurídica (outubro/22)		(87)
Apropriação NF 715 atualização prof. contábil e jurídica (novembro/22)		(208)
Apropriação NF 715 atualização prof. contábil e jurídica (dezembro/22)		(208)
Vlr ref. Pagt a maior no e- social INSS mês 01/2022		3.135
Atualização ref. juros s/ COFINS pago indevido em 19/01/2022 ref: per/dcomp nº 00938.61097.050423.1.3.24-3045		477
Prov. PIS s/ juros INSS a compensar mês 03/2023, ref. Compensação saldo INSS comp. 01.2022		(3)
Prov. COFINS s/ juros INSS a compensar mês 03/2023, ref. Compensação saldo INSS comp. 01.2022		(19)
PAGT A MAIOR NO e-SOCIAL INSS MÊS 01/2022		109
Atualização ref. juros s/ INSS pago indevido em 19/01/2022 ref: per/dcomp nº 30556.84750.190423.1.3.24-0216		17
Prov. PIS s/ juros INSS a compensar mês 04/2023, ref. Compensação saldo INSS comp. 01.2022		(1)
Prov. COFINS s/ juros INSS a compensar mês 04/2023, ref. Compensação saldo INSS comp. 01.2022		(1)
PAGT A MAIOR NO e-SOCIAL INSS MÊS 01/2022		863
PAGT A MAIOR NO e-SOCIAL INSS MÊS 01/2022		2.463
Atualização ref. juros s/ INSS pago indevido em 19/01/2022 ref: per/dcomp nº 37196.96602.190623.1.3.24-0827		425
Prov. PIS s/ juros INSS a compensar mês 04/2023, ref. Compensação saldo INSS comp. 01.2022		(3)
Prov. COFINS s/ juros INSS a compensar mês 05/2023, ref. Compensação saldo INSS comp. 01.2022		(17)

PAGT A MAIOR NO e-SOCIAL INSS MÊS 01/2022		138
Atualização ref. juros s/ INSS pago indevido em 19/01/2022 ref: per/dcomp nº 01820.33160.140723.1.3.24-2045		25
Prov. PIS s/ juros INSS a compensar mês 06/2023, ref. Compensação saldo INSS comp. 01.2022		(1)
Prov. COFINS s/ juros INSS a compensar mês 06/2023, ref. Compensação saldo INSS comp. 01.2022		(1)
PAGT A MAIOR NO e-SOCIAL INSS MÊS 01/2022		123
Vlr transferido p/ conta 3.1.05.07.005, ref: prov. PIS s/ juros INSS a compensar mês 03/2023, ref. Compensação saldo INSS comp. 01.2022 (05/04/2023).		3
Vlr transferido p/ conta 3.1.05.07.004, ref: prov. COFINS s/ juros INSS a compensar mês 03/2023, ref. Compensação saldo INSS comp. 01.2022 (05/04/2023).		19
Vlr transferido p/ conta 3.1.05.07.005, ref: prov. PIS s/ juros INSS a compensar mês 04/2023, Ref. Compensação saldo INSS comp. 01.2022 (19/04/2023)		1
Vlr transferido p/ conta 3.1.05.07.004, ref: prov. COFINS s/ juros INSS a compensar mês 04/2023, ref. Compensação saldo INSS comp. 01.2022 (19/04/2023)		1
Vlr transferido p/ conta 3.1.05.07.005, ref: prov. PIS s/ juros INSS a compensar mês 04/2023, Ref. Compensação saldo INSS comp. 01.2022 (19/06/2023).		3
Vlr transferido p/ conta 3.1.05.07.004, ref: prov. COFINS s/ juros INSS a compensar mês 04/2023, ref. Compensação saldo INSS comp. 01.2022 (19/06/2023).		17
Vlr transferido p/ conta 3.1.05.07.005, ref: prov. PIS s/ juros INSS a compensar mês 06/2023, Ref. Compensação saldo INSS comp. 01.2022 (14/07/2023)		1
Vlr transferido p/ conta 3.1.05.07.004, ref: prov. COFINS s/ juros INSS a compensar mês 06/2023, ref. Compensação saldo INSS comp. 01.2022 (14/07/2023)		1
Vlr transferido p/ conta 3.1.02.01.004, ref: atualização ref. juros s/ INSS pago indevido em 19/01/2022 ref: per/dcomp nº 00938.61097.050423.1.3.24-3045 (05/04/2023)		(477)
Vlr transferido p/ conta 3.1.02.01.004, ref: atualização ref. juros s/ INSS pago indevido em 19/01/2022 ref: per/dcomp nº 30556.84750.190423.1.3.24-0216 (19/04/2023)		(17)
Vlr transferido p/ conta 3.1.02.01.004, ref: atualização ref. juros s/ INSS pago indevido em 19/01/2022 ref: per/dcomp nº 37196.96602.190623.1.3.24-0827 (19/06/2023).		(425)
Vlr transferido p/ conta 3.1.02.01.004, ref: atualização ref. juros s/ INSS pago indevido em 19/01/2022 ref :per/dcomp nº 01820.33160.140723.1.3.24-2045 (14/07/2023).		(25)
Vlr ref. Pagt a maior no e-social INSS mês 01/2022		122
Crédito recebido da justiça do trabalho - TRT 5ª região através da SEFAZ em 31/03/2022, relativo processo 0088000-77.2009.5.05.0007 depósito recursal, conf. processo e-salvador nº 212049/2023.		(29.266)

Vlr ref. pagt° a maior no e-Social INSS mês 01/2022	28	
Pagt° a maior ref. IRPJ 31/03/2021	14.165	
Vlr ref. pagt° a maior CSLL 03/2021	5.099	
Vlr ref. pagt° a maior no e-Social INSS mês 01/2022	1.517	
Pagt° a maior no e-Social INSS mês 01/2022	646	
Vlr ref. ajuste imobilizado (equipamentos diversos) exercícios 2021, 2022 e 2023.	233	
Vlr ref. ajuste imobilizado (móveis e utensílios) exercícios 2021, 2022 e 2023.	(122)	
Vlr ref. ajuste imobilizado (computadores e periféricos) exercícios 2021, 2022 e 2023.	(2.729)	
Vlr ref. ajuste imobilizado (equipamentos de comunicação) exercícios 2021, 2022 e 2023.	(63)	
Vlr ref. ajuste imobilizado (instalações de escritório) exercícios 2021, 2022 e 2023.	(48)	
Pagt° a maior no e-Social INSS mês 01/2022	515	
Pagt° a maior no e-Social INSS mês 01/2022	2.098	
Pagt° a maior no e-Social INSS mês 01/2022	575	
Pagt° a maior no e-Social INSS mês 01/2022	1.283	
TOTAL	23.198	(18.251)

NOTA 25 – 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 26 - 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 2024

SAMUEL PEREIRA Assinado de forma digital
por SAMUEL PEREIRA
ARAUJO:925318
49572
Dados: 2025.03.07 13:34:41
-03'00'

Samuel Pereira Araújo
Diretor Presidente

MARCOS CARDOSO DE Assinado de forma digital por
MARCOS CARDOSO DE
ALMEIDA:21174610506
Dados: 2025.03.07 13:45:59 -03'00'

Marcos Cardoso de Almeida
Diretor Adm/Financeiro

AILTON SANTANA Assinado de forma digital por
AILTON SANTANA
SOUZA:0258854758
3
Dados: 2025.03.07 11:22:00 -03'00'

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