

**Companhia de Desenvolvimento
Econômico de Minas Gerais -
Codemig**

**Demonstrações financeiras intermediárias
condensadas em 30 de setembro de 2024
e relatório de revisão**



Relatório de revisão sobre as demonstrações financeiras intermediárias condensadas

Aos Administradores e Acionistas
Companhia de Desenvolvimento Econômico de Minas Gerais - CODEMIG

Introdução

Revisamos o balanço patrimonial condensado da Companhia de Desenvolvimento Econômico de Minas Gerais - CODEMIG ("Companhia"), em 30 de setembro de 2024, e as respectivas demonstrações condensadas do resultado e do resultado abrangente, para os períodos de três e de nove meses findos nessa data, e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de nove meses findo nessa data, incluindo as notas explicativas.

A administração da Companhia é responsável pela elaboração e apresentação dessas demonstrações financeiras intermediárias condensadas de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 21 - "Demonstração Intermediária" e com a norma internacional de contabilidade IAS 34 - *Interim Financial Reporting*, emitida pelo *International Accounting Standards Board* (IASB). Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas demonstrações financeiras intermediárias condensadas 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, consequentemente, 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

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as demonstrações financeiras intermediárias condensadas acima referidas não estão elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 21 - "Demonstração Intermediária" e com a norma internacional de contabilidade IAS 34 - *Interim Financial Reporting*, emitida pelo *International Accounting Standards Board* (IASB).



Companhia de Desenvolvimento Econômico de Minas Gerais - CODEMIG

Ênfase

Chamamos a atenção para as notas explicativas 9 e 13 às demonstrações financeiras intermediárias condensadas, que descreve que a Companhia mantém um elevado grau de dependência com parte relacionada, sua principal fonte de recursos, mantém saldos com parte relacionada integrante do Governo do Estado de Minas Gerais em montantes significativos em relação à sua posição patrimonial e financeira, cede em comodato não oneroso, imóvel de sua propriedade à entidades ligadas ao Governo do Estado de Minas Gerais e tem despesas administrativas e de estrutura assumidas por parte relacionada. Dessa forma, as demonstrações financeiras intermediárias condensadas devem ser analisadas nesse contexto. Nossa conclusão não está ressalvada em relação a esse assunto.

Belo Horizonte, 20 de dezembro de 2024.

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Ricardo Teixeira Coopers', written in a cursive style.

PricewaterhouseCoopers
Auditores Independentes Ltda.
CRC 2SP000160/F-5

Guilherme Campos e Silva
Contador CRC 1SP218254/O-1

Companhia de Desenvolvimento Econômico de Minas Gerais - CODEMIG

Balanço Patrimonial Em milhares de reais

Ativo	Notas	30/09/2024	31/12/2023	Passivo	Notas	30/09/2024	31/12/2023
Circulante				Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	5	112.078	180.066	Contas a pagar	13	471.796	630.360
Títulos e valores mobiliários	6	1.032.082	981.071	Tributos a recolher	14	1.143	3.918
Contas a receber	7	236.127	198.335	Adiantamentos recebidos	16	9.026	21.922
Dividendos a receber	10	1.135	4.016	Partes relacionadas	9	705	748
Impostos e contribuições a recuperar	8	20.622	1.493	Dividendos a pagar	15	117.266	379.812
Total do ativo circulante		1.402.044	1.364.981	Total do passivo circulante		599.936	1.036.760
Não circulante				Não circulante			
Títulos e valores mobiliários	6	343.815	621.424	Adiantamentos recebidos	16	592.636	525.712
Impostos e contribuições a recuperar	8	72	423	Provisões	17	45.561	44.262
Partes relacionadas	9	24.757	24.757	Total do passivo não circulante		638.197	569.974
		368.644	646.604	Total passivo		1.238.133	1.606.734
Investimentos	10	441	268	Patrimônio líquido	18		
Imobilizado	11	241.299	243.541	Capital social		10.260	10.260
Intangível	12	308	18	Reserva de capital		591.170	591.170
		242.048	243.827	Reservas de lucro		2.052	47.248
Total do ativo não circulante		610.692	890.431	Lucros acumulados		171.121	-
Total do ativo		2.012.736	2.255.412	Total do patrimônio líquido		774.603	648.678
				Total do passivo e patrimônio líquido		2.012.736	2.255.412

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

Companhia de Desenvolvimento Econômico de Minas Gerais - CODEMIG

Demonstração do resultado

Períodos de nove meses findos em 30 de setembro

Em milhares de reais

	Notas	2024	2023
Receita líquida	19	1.133.754	1.136.908
Lucro bruto		1.133.754	1.136.908
Receitas (despesas) operacionais			
Despesas gerais e administrativas	20	(13.687)	(12.285)
Gastos com desenvolvimento	21	(112.944)	-
Resultado com participações societárias	10	173	1.337
Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas		1.042	9
		<u>(125.416)</u>	<u>(10.939)</u>
Lucro antes do resultado financeiro		1.008.338	1.125.969
Receitas financeiras	22	103.787	143.771
Despesas financeiras	22	(2.282)	(2.597)
Resultado financeiro, líquido		101.505	141.174
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social		1.109.843	1.267.143
Imposto de renda e contribuição social corrente e diferido	23	-	(21.260)
Lucro líquido do período		1.109.843	1.245.883
Lucro por ação atribuível aos acionistas da Companhia durante o período (expressos em R\$ por ação)			
Lucro básico e diluído por ação	24		
Ordinárias		-	613,04
Preferenciais		6.151,00	6.291,92

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

Companhia de Desenvolvimento Econômico de Minas Gerais - CODEMIG

Demonstração do resultado

Períodos de três meses findos em 30 de setembro

Em milhares de reais

	<u>Notas</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Receita líquida	19	385.636	296.213
Lucro bruto		<u>385.636</u>	<u>296.213</u>
Receitas (despesas) operacionais			
Despesas gerais e administrativas	20	(4.198)	(4.622)
Gastos com desenvolvimento	21	(13.535)	-
Resultado com participações societárias	10	584	101
Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas		<u>1.223</u>	<u>-</u>
		<u>(15.926)</u>	<u>(4.521)</u>
Lucro antes do resultado financeiro		<u>369.710</u>	<u>291.692</u>
Receitas financeiras	22	44.634	50.851
Despesas financeiras	22	<u>(385)</u>	<u>(254)</u>
Resultado financeiro, líquido		<u>44.249</u>	<u>50.597</u>
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social		<u>413.959</u>	<u>342.289</u>
Imposto de renda e contribuição social corrente e diferido	23	<u>-</u>	<u>(7.610)</u>
Lucro líquido do período		<u><u>413.959</u></u>	<u><u>334.679</u></u>
Lucro por ação atribuível aos acionistas da Companhia durante o período (expressos em R\$ por ação)			
Lucro básico e diluído por ação	24		
Ordinárias		-	216,07
Preferenciais		2.294,25	1.638,79

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

Companhia de Desenvolvimento Econômico de Minas Gerais - CODEMIG

Demonstração do resultado abrangente
Períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro
Em milhares de reais

	Período de nove meses findo em 30/09/2024	Período de nove meses findo em 30/09/2023
Lucro líquido do período	1.109.843	1.245.883
Total do resultado abrangente do período	1.109.843	1.245.883

	Período de três meses findo em 30/09/2024	Período de três meses findo em 30/09/2023
Lucro líquido do período	413.959	334.679
Total do resultado abrangente do período	413.959	334.679

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

Companhia de Desenvolvimento Econômico de Minas Gerais - CODEMIG

Demonstração das mutações do patrimônio líquido Períodos de nove meses findos em 30 de setembro Em milhares de reais

	Capital social	Reserva de capital	Reserva de lucros		Lucros acumulados	Total do patrimônio líquido
			Reserva legal	Retenção de lucros		
Em 31 de dezembro de 2022	<u>10.260</u>	<u>591.170</u>	<u>2.052</u>	<u>31.652</u>	<u>-</u>	<u>635.134</u>
Lucro líquido do período	-	-	-	-	1.245.883	1.245.883
Total do resultado abrangente do período	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1.245.883</u>	<u>1.245.883</u>
Outras mutações no patrimônio líquido						
Distribuição de dividendos (nota 18(e))	-	-	-	-	(1.012.117)	(1.012.117)
Distribuição de juros sobre o capital próprio (nota 18(f))	-	-	-	-	(31.000)	(31.000)
Dividendos adicionais propostos	-	-	-	(31.649)	-	(31.649)
Em 30 de setembro de 2023	<u>10.260</u>	<u>591.170</u>	<u>2.052</u>	<u>3</u>	<u>202.766</u>	<u>806.251</u>
Em 31 de dezembro de 2023	<u>10.260</u>	<u>591.170</u>	<u>2.052</u>	<u>45.196</u>	<u>-</u>	<u>648.678</u>
Lucro líquido do período	-	-	-	-	1.109.843	1.109.843
Total do resultado abrangente do período	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1.109.843</u>	<u>1.109.843</u>
Outras mutações no patrimônio líquido						
Distribuição de dividendos (nota 18(d) e (e))	-	-	-	(3)	(920.722)	(920.725)
Distribuição de juros sobre o capital próprio (nota 18(f))	-	-	-	-	(18.000)	(18.000)
Dividendos adicionais propostos (nota 18(d))	-	-	-	(45.193)	-	(45.193)
Em 30 de setembro de 2024	<u>10.260</u>	<u>591.170</u>	<u>2.052</u>	<u>-</u>	<u>171.121</u>	<u>774.603</u>

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

Companhia de Desenvolvimento Econômico de Minas Gerais - CODEMIG

Demonstração dos fluxos de caixa

Períodos de nove meses findos em 30 de setembro

Em milhares de reais

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Lucro líquido do período	1.109.843	1.245.883
Ajuste de		
Depreciação e amortização	2.244	2.240
Reversão de provisão para adequação ao valor recuperável de ativos	-	(2.300)
Receitas financeiras	(108.682)	(102.133)
Despesas financeiras	2.912	2.529
Resultado com participações societárias	(173)	(1.337)
Variações em provisões, benefícios e incentivos	(407)	(424)
Ajustes de capital de giro		
(Aumento) / redução de títulos e valores mobiliários para fins de negociação imediata	(38.334)	423.535
(Aumento) / redução no contas a receber	(37.792)	8.705
Aumento dos impostos e contribuições a recuperar	(5.182)	(9.899)
(Redução) / aumento de débitos com partes relacionadas	(43)	2.707
Redução no contas a pagar	(158.564)	(172.252)
(Redução) / aumento dos tributos a recolher	(4.151)	17.721
Aumento / (redução) de adiantamentos recebidos	54.028	(70.631)
Dividendos recebidos	2.881	266
Fluxo de caixa líquido originado das atividades operacionais	<u>818.580</u>	<u>1.344.610</u>
Fluxo de caixa das atividades de investimento		
Aporte em títulos e valores mobiliários	(28.000)	(496.772)
Resgate de títulos e valores mobiliários	386.520	122.288
Fluxo de caixa líquido originado / (aplicado) nas atividades de investimento	<u>358.520</u>	<u>(374.484)</u>
Fluxo de caixa das atividades de financiamento		
Juros sobre capital próprio pagos	(22.164)	(28.628)
Dividendos pagos	(1.222.924)	(1.176.820)
Fluxo de caixa líquido aplicado nas atividades de financiamento	<u>(1.245.088)</u>	<u>(1.205.448)</u>
Redução de caixa e equivalentes de caixa, líquido	<u>(67.988)</u>	<u>(235.322)</u>
Caixa e equivalentes de caixa em 1º de janeiro	180.066	357.686
Caixa e equivalentes de caixa em 30 de setembro	<u>112.078</u>	<u>122.364</u>
Redução de caixa e equivalentes de caixa, líquido	<u>(67.988)</u>	<u>(235.322)</u>

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

Companhia de Desenvolvimento Econômico de Minas Gerais – CODEMIG

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras intermediárias condensadas em 30 de setembro de 2024 Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

1 Contexto operacional

A Companhia de Desenvolvimento Econômico de Minas Gerais – CODEMIG (“Companhia” ou “Codemig”) é uma empresa pública, com sede na cidade de Belo Horizonte, organizada sob a forma de sociedade por ações e controlada pela Companhia de Desenvolvimento de Minas Gerais – CODEMGE (“Codemge”) e indiretamente pelo Governo do Estado de Minas Gerais (“Governo de MG”).

Em 2018, como resultado da Lei 22.828/18 que autoriza a venda de 49% do capital da Codemig, parte relevante de seu patrimônio foi cindido para uma empresa criada no próprio ato de cisão, a Codemge. Desde então, a Codemge assumiu a primazia do papel de desenvolvimento do Estado de Minas Gerais e a Codemig se restringiu a explorar sua participação no negócio de nióbio explorado em conjunto com a CBMM (vide nota 1 (b)) e outras poucas atividades derivadas do seu patrimônio residual.

A constitucionalidade e economicidade da cisão da Codemig estão sendo questionadas administrativamente pelo Ministério Público de Contas (“MPC”) junto ao Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais (“TCE-MG”). O Estado de Minas Gerais também foi acionado pelo Ministério Público do Estado de Minas Gerais (“MPMG”), de forma que a condução dos casos é realizada pelo jurídico interno e em alinhamento com a Advocacia Geral do Estado de Minas Gerais (“AGE-MG”). Em outubro de 2022, a ação judicial movida pelo MPMG sobre o tema foi sentenciada no sentido de inexistência de vícios na edição da Lei Estadual (que autorizou a abertura de capital da Codemig) que pudesse justificar a interferência do poder judiciário, restando determinada a prevalência de legitimidade dos atos administrativos praticados, cujo trânsito em julgado foi certificado em dezembro de 2022. Em outubro de 2023, no âmbito do TCE, foi emitido parecer do MPC no sentido de que a representação deve ser extinta, sem resolução de mérito em razão da perda do seu objeto e em outubro de 2024, no âmbito do TCE, foi julgada a extinção do processo, sem resolução de mérito. A Administração do Grupo aguarda a publicação do inteiro teor do acórdão.

Além disso, em outubro de 2019, foi enviado pelo Governo de Minas à ALMG o PL 1.203/19 que autoriza a desestatização da Companhia pelas modalidades de privatização, delegação, desinvestimentos ou parcerias. O referido Projeto de Lei foi arquivado em janeiro de 2023, em virtude do fim da última legislatura. Mantido o interesse na matéria nos mesmos moldes ou em outros de interesse, o Governo de Minas deverá reapresentar a demanda ao legislativo para nova tramitação.

(a) Objeto social

A Companhia tem por objeto social promover o desenvolvimento econômico do Estado de Minas Gerais mediante a atuação, em caráter complementar, voltada para o investimento estratégico em atividades, setores e empresas que tenham grande potencial de assegurar de forma perene e ambientalmente sustentável, o aumento da renda e do bem-estar social e humano de todos os mineiros, especialmente nas áreas de: (i) mineração e metalurgia; (ii) energia, infraestrutura e logística; (iii) eletroeletrônica e de semicondutores e telecomunicações; (iv) aeroespacial, automotiva, química, de defesa e de segurança; (v) medicamentos e produtos do complexo da saúde; (vi) biotecnologia e meio ambiente; (vii) novos materiais, tecnologia de informação, ciência e sistemas da computação e software; e (viii) de indústria criativa, esporte e turismo.

A Codemig está autorizada a atuar de forma à (i) promover desapropriação, constituir servidão, adquirir, alienar, permutar, arrendar, locar, doar e receber imóveis, destinados à implantação de indústrias, empresas ou atividades correlacionadas a seu objeto; (ii) firmar contrato ou convênio de cooperação técnica e econômica; (iii) participar em empreendimento econômico com empresas estatais ou privadas, mediante contrato de parceria e subscrição do capital social, nos termos do art. 37, inciso XX, da Constituição da República, da Lei n.º 13.303/2016, da Lei Estadual n.º 14.892/2003 e da

Companhia de Desenvolvimento Econômico de Minas Gerais – CODEMIG

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras intermediárias condensadas em 30 de setembro de 2024 Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

Lei Estadual n.º 19.965/2011; (iv) participar em instituições e fundos financeiros legalmente constituídos; (v) adquirir, permutar, converter ou alienar valores mobiliários de qualquer natureza emitidos por empresas de capital público, misto ou privado, inclusive mediante utilização de debêntures ou outros instrumentos conversíveis ou não em participação societária, desde que não se configure qualquer das hipóteses previstas no art. 14, §15, da Constituição do Estado de Minas Gerais; (vi) realizar a contratação ou a execução de projeto, obra, serviço ou empreendimento; (vii) realizar a pesquisa, a lavra, o beneficiamento, a exploração, a produção e a industrialização, o escoamento e qualquer forma de aproveitamento econômico de substância mineral ou hidromineral, direta ou indiretamente; (viii) realizar a implantação e a operação de área industrial planejada destinadas à instalação e ao funcionamento de indústrias, empresas, ou atividades correlacionadas, respeitando os planos diretores; (ix) participar em empresa privada dos setores minerossiderúrgico e metalúrgico, com a qual mantenha parceria; (x) fomentar projetos nas áreas de ciência, tecnologia, pesquisa e inovação e (xi) contratar parceria público-privada, observada a legislação pertinente.

Embora tais atividades estejam descritas em seu Estatuto Social, de acordo com a lei estadual 23.477/19, a Codemig, que possui objeto similar ao da Codemig, possui prioridade na execução das atividades elencadas acima, exceto por autorização legislativa e aprovação unânime dos acionistas da Companhia.

(b) Sociedade em Conta de Participação com a Companhia Brasileira de Metalurgia e Mineração – CBMM

A Companhia apresenta como principal fonte de recursos a participação em uma Sociedade em Conta de Participação (“SCP”) com a Companhia Brasileira de Metalurgia e Mineração (“CBMM”) que visa explorar os direitos minerários detidos pela Companhia no município de Araxá – MG para exploração de nióbio.

A Companhia, como “sócio participante”, reconhece 25% do resultado da SCP por equivalência patrimonial. Pelo fato das operações da SCP serem a principal fonte de recursos da Companhia, seus resultados são apresentados diretamente na receita líquida e, considerando que a periodicidade de distribuição dos resultados é contratualmente estabelecida para o início do mês subsequente à competência do resultado, a contrapartida se dá diretamente no contas a receber. Conforme definido em Escritura Pública, após a apuração do resultado contábil da SCP são feitos ajustes para determinação do montante que será recebido mensalmente pela Codemig como distribuição de sua participação no resultado. Os ajustes realizados que impactarem a distribuição mensal dos resultados à Codemig são registrados como ativos ou passivos da Companhia contra a CBMM, conforme sua natureza.

Um relevante efeito patrimonial decorre da determinação de que a SCP distribua seus resultados sem considerar o impacto de imposto de renda e contribuição social registrados conforme a sua competência, mas sim conforme seu impacto de caixa (antecipações mensais). Dessa maneira, a Codemig usualmente recebe da SCP mais recursos do que seu resultado contábil apurado. Conforme a Escritura Pública, a Codemig deverá devolver a parcela adicional recebida decorrente desses efeitos de tributação no momento em que a SCP é requerida a pagar os tributos sobre o lucro apurados no ajuste anual pelo lucro real (atualmente em janeiro do exercício subsequente à apuração). O saldo em aberto pode ser acompanhado na nota 13.

Como efeito da devolução de recursos recebidos da SCP que acima do seu resultado por competência – decorrentes do imposto de renda e contribuição social da SCP não antecipados – a Codemig resgatou diversas aplicações para liquidar esse saldo de contas a pagar em aberto com a CBMM. Em janeiro de 2024 foram devolvidos à CBMM R\$619.728 para quitação do IR/CS da SCP de 2023 (R\$588.719 em janeiro 2023 referente ao IR/CS de 2022), conseqüentemente reduzindo seu caixa e equivalentes de caixa e títulos e valores mobiliários de alta liquidez.

Companhia de Desenvolvimento Econômico de Minas Gerais – CODEMIG

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras intermediárias condensadas em 30 de setembro de 2024 Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

A Escritura Pública que estabelece a SCP com a CBMM também introduziu a criação da Companhia Mineradora do Pirocloro de Araxá – COMIPA, para qual a Codemig e a CBMM arrendaram seus direitos minerários e cuja atividade única é a lavra do nióbio na região de Araxá/MG e a venda do minério extraído. De acordo com a Escritura Pública e com o Estatuto Social da COMIPA, sua atividade exploratória possui como única cliente: a SCP, conduzida pela sócia ostensiva CBMM. A Escritura Pública é de 1972 e previa inicialmente prazo de vigência contratual de 30 anos renováveis por outros 30. Em 2003 as partes celebraram termo de acordo para prorrogação contratual pelo período de 30 anos até o ano de 2032.

(c) **Municipalização de Rodovias**

Em 11 de dezembro de 2023 foi aprovada a Lei Estadual 24.601 autorizando o Departamento de Estradas de Rodagem de Minas Gerais (DER-MG) a transferir, a título de descentralização da sua malha rodoviária, para os municípios mineiros, trechos de rodovia com caráter urbanos ou em área de expansão urbana.

Na referida lei foi previsto o pagamento compensatório de R\$700 por quilômetro de rodovia objeto de transferência de domínio, podendo o pagamento ser realizado pela Codemig e/ou pela sua controlada, a Codemge. Em virtude da transferência, as despesas com manutenção, recuperação, conservação, restauração, melhoria e pavimentação das rodovias passam a ser de responsabilidade do município adquirente.

Para o cumprimento de tal compensação financeira, em março de 2024 foi firmado Acordo de Cooperação Técnica com o DER-MG. O repasse será requerido quando da assinatura dos Termos de Transferência, em que a Companhia e sua controladora irão figurar como interveniente financeiro responsável pelo repasse total ou parcial da compensação. Para detalhes sobre valores repassados até 30 de setembro de 2024, vide nota 21.

(d) **Aprovação das demonstrações financeiras intermediárias**

A emissão destas demonstrações financeiras intermediárias condensadas da Codemig, foi aprovada pela Administração da Companhia em 19 de dezembro de 2024.

2 **Base de preparação**

As demonstrações financeiras intermediárias condensadas, aqui apresentadas, foram elaboradas e apresentadas de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 21 (R1) - Demonstração Intermediária e com a Norma Internacional IAS 34 - *Interim Financial Reporting*, emitida pelo *International Accounting Standards Board* - IASB. Dessa forma, evidenciam todas as informações relevantes, as quais estão consistentes com as utilizadas pela Administração na sua gestão.

As políticas contábeis materiais aplicadas na preparação dessas demonstrações financeiras intermediárias estão apresentadas nas demonstrações financeiras da Companhia do exercício findo em 31 de dezembro de 2023, emitidas em 19 de abril de 2024 e divulgadas em 23 de abril de 2024.

A preparação de demonstrações financeiras intermediárias requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e também o exercício de julgamento por parte da Administração da Companhia no processo de aplicação das políticas contábeis da mesma. Aquelas áreas que requerem maior nível de julgamento e têm maior complexidade, bem como as áreas nas quais premissas e estimativas são significativas para as

Companhia de Desenvolvimento Econômico de Minas Gerais – CODEMIG

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras intermediárias condensadas em 30 de setembro de 2024

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

demonstrações financeiras intermediárias, estão apresentadas nas demonstrações financeiras da Companhia do exercício findo em 31 de dezembro de 2023, datada de 19 de abril de 2024.

A Administração, durante o seu processo decisório e de análise da operação, não distingue os segmentos de negócio que compõem a Companhia, considerando seu papel essencial como fomentador de atividades econômicas no Estado de Minas Gerais. Logo, seus resultados operacionais não influenciam os recursos que serão alocados em cada segmento e sua avaliação de desempenho.

Considerando que não houve alterações relevantes em relação à composição, a natureza e às políticas contábeis dos saldos apresentados nas demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2023, as notas explicativas a seguir estão apresentadas de forma condensada no período de nove meses findos em 30 de setembro de 2024.

- 2.1 Mudanças nas políticas contábeis e divulgações
- 2.3 Investimento
- 2.4 Classificação corrente versus não corrente
- 2.5 Resumo das políticas contábeis materiais
- 2.6 Estimativas e premissas contábeis críticas
- 2.7 Julgamentos críticos na aplicação das políticas contábeis

Ressalta-se, ainda, que as políticas contábeis foram aplicadas de modo uniforme no período corrente e estão consistentes com o período comparativo apresentado.

3 Gerenciamento de riscos e instrumentos financeiros

A Companhia participa de operações envolvendo ativos e passivos financeiros com o objetivo de gerir os recursos financeiros disponíveis gerados pelas suas operações. Os riscos associados a estes instrumentos são gerenciados por meio de estratégias conservadoras, visando liquidez, rentabilidade e segurança. A avaliação destes ativos e passivos financeiros em relação aos valores de mercado é efetuada por meio de informações disponíveis e metodologias de avaliação apropriadas. Entretanto, a interpretação dos dados de mercado e métodos de avaliação requerem considerável julgamento e estimativas para se calcular o valor de realização mais adequado. Como consequência, as estimativas apresentadas podem divergir se utilizadas hipóteses e metodologias diferentes.

A Companhia não aplica recursos em derivativos ou em quaisquer outros ativos de risco elevado. Os valores de mercado dos ativos e passivos financeiros se equivalem aos valores contábeis dos mesmos.

Conforme descrito abaixo, a Companhia está exposta a riscos financeiros inerentes à natureza de suas operações: risco de liquidez, risco de crédito (concentração) e risco cambial.

(a) Risco de liquidez

O risco de liquidez consiste na eventualidade da Companhia não dispor de recursos suficientes para cumprir com seus compromissos em função de diferença dos prazos de liquidação de seus direitos e obrigações.

O controle da liquidez e do fluxo de caixa da Companhia é monitorado diariamente pela área financeira, de modo a garantir que a geração operacional de caixa e a captação prévia de recursos, quando necessária, sejam suficientes para a manutenção do seu cronograma de compromissos, não gerando riscos de liquidez para a Companhia.

Companhia de Desenvolvimento Econômico de Minas Gerais – CODEMIG

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras intermediárias condensadas em 30 de setembro de 2024 Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

A tabela a seguir analisa os passivos financeiros da Companhia que são liquidados em uma base líquida, por faixas de vencimento, correspondentes ao período remanescente entre a data do balanço patrimonial e a data contratual do vencimento.

	<u>Menos de um ano</u>	<u>Entre um e dois anos</u>	<u>Entre dois e cinco anos</u>	<u>Acima de cinco anos</u>
Em 30 de setembro de 2024				
Contas a pagar	471.796	-	-	-
Adiantamentos recebidos	9.026	68.698	513.057	10.881
Dividendos e JCP a pagar	117.266	-	-	-
Em 31 de dezembro de 2023				
Contas a pagar	630.360	-	-	-
Adiantamentos recebidos	21.922	31.473	456.554	37.685
Dividendos e JCP a pagar	379.812	-	-	-

(b) Risco de crédito - concentração

O risco de crédito está associado primariamente à operação da SCP em conjunto com a CBMM. A substancialidade dos recursos da Companhia é oriunda dessa operação e repassada pela CBMM, fato que gera um risco de concentração. Não há nenhum histórico de perdas registradas em contas a receber derivados dessa operação desde a constituição da Companhia.

Com relação ao caixa e equivalentes de caixa e títulos e valores mobiliários, os mesmos apresentam baixo risco de crédito, tendo em vista que a maioria das aplicações estão distribuídas entre instituições bancárias e financeiras sólidas, segundo avaliações de agências de *rating* e no julgamento da Administração da Companhia, sob a regra de 30% de concentração máxima de recursos em uma única instituição. A política de aplicação da Companhia considera os princípios da boa governança, com vistas a obter o melhor nível de retorno em operações de baixo risco, tendo em vista o perfil de investimento conservador da Companhia e sua necessidade de liquidez.

A qualidade do crédito das aplicações financeiras e das contas correntes classificadas como caixa e equivalentes de caixa e títulos e valores mobiliários é avaliada mediante referência às classificações externas de crédito, conforme a seguir:

Companhia de Desenvolvimento Econômico de Minas Gerais – CODEMIG

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras intermediárias condensadas em 30 de setembro de 2024 Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

Ratings Nacionais de Crédito de Longo Prazo (Rating Brazil National Scale LT)

	<u>30/09/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Depósitos bancários em contas correntes (Standard & Poor's)		
brAAA	139	1.146
brAA+	6	6
(Fitch Ratings)		
AA(bra)	29	31
A-(bra)	12	12
Caixa	<u>1</u>	<u>2</u>
Total caixa e banco conta movimento	<u>187</u>	<u>1.197</u>
Aplicações financeiras (Standard & Poor's)		
brAAA	-	44.804
brAA+	94.638	112.756
brAA-	7.086	11.699
(Fitch Ratings)		
BBB(bra)	-	9.610
(Moody's)		
BBB+	<u>10.167</u>	<u>-</u>
Total certificados de depósitos bancários	<u>111.891</u>	<u>178.869</u>
Caixa e equivalentes de caixa - TOTAL	<u>112.078</u>	<u>180.066</u>
Títulos e valores mobiliários (Standard & Poor's)		
brAAA	652.792	882.761
brAA+	190.705	223.231
brAA-	34.222	-
brA	-	29.582
brA-	149.543	137.046
brBBB+	12.168	11.183
(Fitch Ratings)		
AA+(bra)	24.301	42.634
A-(bra)	38.413	11.202
BB+(bra)	146.762	132.510
(Moody's)		
Aa1	-	5.821
Ba2	-	9.331
Demais aplicações (i)	<u>126.991</u>	<u>117.194</u>
Títulos e valores mobiliários - TOTAL	<u>1.375.897</u>	<u>1.602.495</u>
TOTAL	<u>1.487.975</u>	<u>1.782.561</u>

(i) Saldo se refere à aplicação financeira no Fundo Ouro Preto FIC FIM CP, realizado inicialmente por meio da Corretora Órama e migrado para a nova conta no BTG Pactual (Corretora Necton Investimentos), sendo destinado a investidores qualificados e classificado como Multimercado Livre pela ANBIMA, cujo investimento fora autorizado pela Diretoria Executiva. É um fundo com uma pontuação de risco de 3,5 em uma escala máxima de 5 pontos. É um fundo de crédito privado, de baixa volatilidade e grau de risco considerado médio alto. A carteira do fundo atualmente é composta em

Companhia de Desenvolvimento Econômico de Minas Gerais – CODEMIG

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras intermediárias condensadas em 30 de setembro de 2024 Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

classes seniores e mezaninos em mais de 20 FIDCs e as operações estão concentradas na sua maioria nas regiões Sul e Sudeste. Os principais segmentos de atuação são indústria, comércio e serviços, e a rentabilidade apurada nos últimos 12 meses em 30 de setembro de 2024 foi de 116,13% do CDI (114,89% do CDI em 31 de dezembro de 2023).

(c) Análise de sensibilidade

Apresentamos a seguir os impactos que seriam gerados por mudanças nas variáveis de riscos pertinentes às quais a Companhia está exposta no final do período. A taxa básica de juros, em 30 de setembro de 2024, era de 10,75% a.a.. Pela alta correlação do CDI com a taxa básica de juros, para efeitos dessa análise de sensibilidade, o mesmo foi considerado como 100% dessa taxa. Na taxa atual do IPCA, utilizamos o IPCA acumulado de 12 meses findos em 30 de setembro de 2024, de 4,42% a.a.

A Companhia fez uma análise de sensibilidade dos efeitos nos seus resultados para os próximos 12 meses, dos investimentos indexados ao CDI e ao IPCA, advindos de uma variação de 25% e 50% da variação esperada dos riscos pertinentes aos quais a Companhia está exposta.

Ativo	Saldo contábil	Nocional	Média ponderada do % dos indicadores da carteira atual	Taxa /	Taxa /
				cotação atual	cotação esperada
Indexador CDI					
Aplicações financeiras	232.400	232.400	108%	10,75%	11,79%
Letras financeiras	441.017	441.017	121%	10,75%	11,79%
Indexador IPCA					
Letras financeiras	43.749	43.749	265%	4,42%	3,87%
Debêntures	3.269	3.269	170%	4,42%	3,87%
Cenários					
	Provável	+25%	+50%	-25%	-50%
CDI					
Aplicações financeiras	29.625	37.031	44.438	22.219	14.813
Letras financeiras	62.921	78.651	94.382	47.191	31.461
IPCA					
Letras financeiras	4.480	5.600	6.720	3.360	2.240
Debêntures	215	269	323	161	108

(d) Risco cambial

A Companhia não possui ativos ou passivos em moeda estrangeira, e por consequência, não está exposta ao câmbio e suas oscilações. A SCP, por sua vez, possui operações em moeda estrangeira e suas variações de câmbio impactam a Companhia através do reconhecimento da equivalência patrimonial da SCP na Codemig. As regras de distribuição do resultado da SCP desconsideram o principal fato gerador do efeito de variação cambial, os Contratos de Adiantamento de Receitas, e seus efeitos são refletidos na distribuição do resultado apenas no momento da vinculação dos passivos em moeda estrangeira pela SCP.

3.1 Estimativa do valor justo

Valor justo é o preço que seria recebido pela venda de um ativo ou pago pela transferência de um passivo em uma transação organizada entre participantes do mercado na data de mensuração, independentemente desse preço ser diretamente observável ou estimado usando outra técnica de avaliação. Ao estimar o valor justo de um ativo ou passivo, a Companhia leva em consideração as

Companhia de Desenvolvimento Econômico de Minas Gerais – CODEMIG

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras intermediárias condensadas em 30 de setembro de 2024 Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

características do ativo ou passivo no caso de os participantes do mercado levarem essas características em consideração na precificação do ativo ou passivo na data de mensuração.

Assim, para fins de preparação de relatórios financeiros, as mensurações do valor justo foram classificadas nas categorias Níveis 1, 2 ou 3, descritas a seguir, com base no grau em que as informações para as mensurações do valor justo foram observáveis e na importância das informações para a mensuração do valor justo em sua totalidade:

- informações de Nível 1: são preços cotados (não ajustados) em mercados ativos para ativos ou passivos idênticos aos quais a entidade pode ter acesso na data de mensuração. Atualmente a Companhia não possui nenhum instrumento financeiro mensurado a valor justo nessa categoria.
- informações de Nível 2: são informações, que não os preços cotados incluídos no Nível 1, observáveis para o ativo ou passivo, direta ou indiretamente. Abaixo os instrumentos financeiros mensurados a valor justo pela categoria nível 2:

	<u>30/09/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Ativo		
Ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado		
Títulos e valores mobiliários	652.189	584.200
Total do ativo	<u>652.189</u>	<u>584.200</u>

- informações de Nível 3: são informações não observáveis para o ativo ou passivo. Atualmente a Companhia não possui nenhum instrumento financeiro mensurado a valor justo nessa categoria.

4 Instrumentos financeiros por categoria

Classificação por categoria de ativos e passivos financeiros ao valor contábil:

	<u>30/09/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Ativos		
Custo amortizado		
Equivalentes de caixa	111.891	178.869
Títulos e valores mobiliários	723.708	1.018.295
Contas a receber	236.127	198.335
Dividendos a receber	1.135	4.016
Contas a receber com partes relacionadas	24.757	24.757
	<u>1.097.618</u>	<u>1.424.272</u>
VJR		
Títulos e valores mobiliários	652.189	584.200
	<u>652.189</u>	<u>584.200</u>
Total de instrumentos financeiros ativos	<u>1.749.807</u>	<u>2.008.472</u>
Passivos		
Custo amortizado		
Contas a pagar	471.796	630.360
Contas a pagar com partes relacionadas	705	748
Dividendos a pagar	117.266	379.812
Adiantamentos e cauções recebidas	601.662	547.634
	<u>1.191.429</u>	<u>1.558.554</u>

5 Caixa e equivalentes de caixa

Companhia de Desenvolvimento Econômico de Minas Gerais – CODEMIG

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras intermediárias condensadas em 30 de setembro de 2024 Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

	<u>30/09/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Caixa e bancos conta movimento	187	1.197
Certificados de depósitos bancários – CDB	<u>111.891</u>	<u>178.869</u>
Caixa e equivalentes de caixa	<u><u>112.078</u></u>	<u><u>180.066</u></u>

Os CDBs da Companhia classificados em caixa e equivalentes de caixa possuem taxa de remuneração média de 108,11% do Certificado de Depósito Interbancário (CDI) na data base destas demonstrações financeiras intermediárias (107,92% em 31 de dezembro de 2023).

6 Títulos e valores mobiliários

	<u>30/09/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Aplicações financeiras em CDB (i)	171.878	433.358
Fundos de investimento (ii)	652.189	584.200
Letras financeiras (iii)	548.561	578.517
Debêntures (iv)	<u>3.269</u>	<u>6.420</u>
	<u><u>1.375.897</u></u>	<u><u>1.602.495</u></u>
Circulante	1.032.082	981.071
Não circulante	<u>343.815</u>	<u>621.424</u>
	<u><u>1.375.897</u></u>	<u><u>1.602.495</u></u>

- (i) Aplicações financeiras em CDB, que não possuem liquidez diária, com carência de 4 a 38 meses. A gestão de caixa da Companhia busca compatibilizar a sua necessidade de liquidez e as oportunidades de aplicações com maiores rendimentos.

	<u>Intervalo de remuneração</u>		<u>Saldos aplicados em</u>	
	<u>30/09/2024</u>	<u>31/12/2023</u>	<u>30/09/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
CDI	107% a 121%	104% e 121%	120.509	386.492
Pré-fixado	12,85% a 13% a.a.	13% a.a.	<u>51.369</u>	<u>46.866</u>
			<u><u>171.878</u></u>	<u><u>433.358</u></u>

- (ii) Os fundos de investimento da Companhia se constituem como parte de seus recursos disponíveis para tesouraria. Em relação ao valor total de aplicações em fundos, 81%, ou seja, R\$525.198 possuem liquidez diária, D+10 ou D+14, indexados à taxa DI e por possuírem lastro significativo em letras do tesouro nacional brasileiro não se classificam como equivalentes de caixa de acordo com as normas internacionais de contabilidade. O restante dos recursos está aplicado no fundo Ouro Preto FIC FIM CP destinado a investidores qualificados, com liquidez d+70 e classificado como Multimercado Livre pela ANBIMA, com uma pontuação de risco de 3,5 em uma escala máxima de 5 pontos. É um fundo de crédito privado, de baixa volatilidade e grau de risco considerado médio alto. A rentabilidade média acumulada dos últimos 12 meses obtida pelos fundos aplicados pela Companhia foi de 112,62% do CDI em 30 de setembro de 2024 e para os fundos presentes na carteira da Companhia em 31 de dezembro de 2023 a rentabilidade foi de 108,55% do CDI.

Companhia de Desenvolvimento Econômico de Minas Gerais – CODEMIG

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras intermediárias condensadas em 30 de setembro de 2024 Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

(iii) As letras financeiras aplicadas pela Companhia são remuneradas da seguinte maneira:

	Intervalo de remuneração		Saldos aplicados em	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
CDI	109% a 145%	106% a 162%	350.876	390.718
CDI +	CDI+1,00% a CDI+1,35% a.a.	CDI+0,62% a CDI+1,35% a.a.	90.141	103.513
Pré-fixado	7,25% a 7,92% a.a.	6,54% a 7,92% a.a.	63.795	44.220
IPCA +	IPCA+7% a 7,30% a.a.	IPCA+7,25% a 7,30% a.a.	43.749	40.066
			<u>548.561</u>	<u>578.517</u>

(iv) A seguir a abertura das debêntures por emissor:

	Intervalo de remuneração		Saldos aplicados em	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
CEMIG				
IPCA	IPCA+3,10% a.a.	IPCA+3,10% a.a.	3.269	6.420
			<u>3.269</u>	<u>6.420</u>

Referem-se a debêntures da Cemig adquiridas em novembro de 2019 no mercado secundário com vencimento em fevereiro de 2025, e visam diversificação, por meio de valores mobiliários emitidos por empresas controladas pelo Estado de Minas Gerais, conforme critérios da política de aplicações do Grupo. As debêntures da CEMIG (CMDT 33) pagam juros (IPCA+3,1% a.a.) anualmente, sempre em fevereiro.

7 Contas a receber

As contas a receber da Companhia correspondem substancialmente aos valores a receber advindos do resultado da SCP dos últimos 30 dias à data de apresentação desta demonstração financeira. Ademais, a Companhia registra mensalmente saldos a receber derivados de obrigações contratuais de reembolso de despesas operacionais da Sala Minas Gerais que se encontra cedida em cessão não onerosa.

Os saldos estão apresentados a valores de realização vigentes na data das demonstrações financeiras.

	30/09/2024	31/12/2023
<u>Sociedade em Conta de Participação:</u>		
CBMM - Companhia Brasileira de Metalurgia e Mineração	235.921	198.102
<u>Outras contas a receber:</u>		
Arrendamentos e recebíveis operacionais	3.098	3.125
	<u>239.019</u>	<u>201.227</u>
Perda estimada com créditos de liquidação duvidosa	(2.892)	(2.892)
	<u>236.127</u>	<u>198.335</u>

Companhia de Desenvolvimento Econômico de Minas Gerais – CODEMIG

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras intermediárias condensadas em 30 de setembro de 2024 Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

A composição destes saldos por vencimento é como segue:

	<u>30/09/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
A vencer	236.127	198.335
Vencidos:		
Há mais de 180 dias	<u>2.892</u>	<u>2.892</u>
	<u>239.019</u>	<u>201.227</u>

O montante apresentado no saldo de contas a receber está relacionado substancialmente à participação da Companhia na SCP com a CBMM, que não apresenta qualquer histórico ou perspectiva de inadimplência ou perda.

Os títulos constituídos como perdas estimadas por créditos de liquidação duvidosa (PECLD) são referentes aos valores a receber do Instituto Cultural Filarmônica durante o período de setembro de 2020 a dezembro de 2021. Estes mesmos títulos atualmente se encontram em processo de cobrança judicial. O contrato com o Instituto é de permissão de uso, indissociável ao Contrato mantido com a Secretaria de Estado de Cultura e Turismo, de forma não onerosa. Embora uma cessão não onerosa, este mesmo contrato determina que as despesas para manutenção da Sala Minas Gerais pagas pela Codemig devem ser reembolsadas pelo permissionário.

A movimentação das perdas estimadas de contas a receber está apresentada a seguir:

	<u>Nove meses findos em</u>	
	<u>30/09/2024</u>	<u>30/09/2023</u>
Saldo inicial	(2.892)	(3.224)
Constituição	(52)	(102)
Baixa por perda definitiva	52	102
Reversão por recebimento do título	<u>-</u>	<u>332</u>
Saldo final	<u>(2.892)</u>	<u>(2.892)</u>
	<u>Três meses findos em</u>	
	<u>30/09/2024</u>	<u>30/09/2023</u>
Saldo inicial	(2.944)	(2.892)
Baixa por perda definitiva	<u>52</u>	<u>-</u>
Saldo final	<u>(2.892)</u>	<u>(2.892)</u>

8 Impostos e contribuições a recuperar

Corresponde substancialmente ao imposto de renda retido na fonte sobre as aplicações financeiras da Companhia de 2024 e anos anteriores e antecipações no recolhimento de imposto de renda e contribuição social. Os valores retidos são realizados mediante a compensação dos impostos e contribuições federais a pagar da operação e pela restituição por parte da Receita Federal do Brasil (“RFB”).

Companhia de Desenvolvimento Econômico de Minas Gerais – CODEMIG

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras intermediárias condensadas em 30 de setembro de 2024 Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

	<u>30/09/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Imposto de renda	18.956	1.698
Contribuição social	1.666	-
Outros impostos e contribuições a recuperar	<u>72</u>	<u>218</u>
	<u>20.694</u>	<u>1.916</u>
Circulante	20.622	1.493
Não circulante	<u>72</u>	<u>423</u>
	<u>20.694</u>	<u>1.916</u>

A segregação dos tributos a recuperar é realizada considerando a expectativa de utilização. Os tributos que serão recuperados em períodos superiores a 12 meses são classificados a longo prazo.

9 Partes relacionadas

(a) Composição

Os saldos e as transações da Companhia com partes relacionadas têm a seguinte composição:

	<u>ATIVO</u>		<u>PASSIVO</u>		<u>RECEITA</u>		<u>DESPESA</u>	
	<u>30/09/2024</u>	<u>31/12/2023</u>	<u>30/09/2024</u>	<u>31/12/2023</u>	<u>30/09/2024</u>	<u>30/09/2023</u>	<u>30/09/2024</u>	<u>30/09/2023</u>
Grupo econômico								
CODEMGE								
<i>Circulante</i>								
Contas a pagar (i)	-	-	705	748	-	-	(5.879)	(5.064)
<i>Não circulante</i>								
Adiantamentos recebidos (ii) (nota 16)	24.757	24.757	-	-	-	-	-	-
EMPRESA MINEIRA DE COMUNICAÇÃO (EMC)								
Receitas arrendamento	-	-	-	-	4.052	-	-	-
Coligadas								
COMIPA								
<i>Circulante</i>								
Receitas arrendamento	-	-	-	-	4	4	-	-
Outros								
CBMM								
<i>Circulante</i>								
Contas a receber / receita (notas 7 e 19)	235.921	198.102	-	-	1.829.603	1.588.223	-	-
Contas a pagar (nota 1(b) e 13)	-	-	471.626	630.291	(701.304)	(452.953)	-	-
Adiantamentos recebidos (ii)(nota 16)	-	-	9.026	21.922	-	-	-	-
<i>Não circulante</i>								
Adiantamentos recebidos (ii)(nota 16)	-	-	592.636	525.712	-	-	-	-
MGS								
<i>Circulante</i>								
Contas a pagar	-	-	-	-	-	-	(209)	(144)
PRODEMGE								
<i>Circulante</i>								
Contas a pagar	-	-	-	-	-	-	(10)	-
Gastos com desenvolvimento								
Gastos com Convênios (iii) (nota 21)	-	-	-	-	-	-	(12.757)	-
Transferência Municipalização (iv)(nota 21)	-	-	-	-	-	-	(100.187)	-

Companhia de Desenvolvimento Econômico de Minas Gerais – CODEMIG

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras intermediárias condensadas em 30 de setembro de 2024 Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

- (i) Refere-se, substancialmente, ao contrato de compartilhamento de custos entre as partes. Além destas, existem receitas e despesas das operações da Codemge que, embora tenham ocorrido a Cisão, ainda têm sido recebidas pela Codemig, ou vice-versa, e deverão ser ressarcidas pela parte da qual essa despesa se refere.
- (ii) Foi estabelecido nos atos societários da cisão que o passivo de adiantamento da SCP naquela data seria vertido para a Codemge. O saldo em aberto na data da cisão correspondia ao saldo da primeira e da segunda operações de adiantamento, sendo que destas transações ainda restam R\$ 24.757 a vincular. Em decorrência da impossibilidade de transferência desses contratos de adiantamento, uma vez que fazem parte da estrutura negocial da Escritura Pública da SCP (nota 1(b)), foi registrado contas a receber de partes relacionadas com a Codemge, no mesmo valor e nas mesmas condições do passivo. Cabe ressaltar que, em anos posteriores, a Codemig participou de novas operações de antecipação de receitas, nas quais a Codemge não possui qualquer obrigação de ressarcimento. Para outras informações sobre o adiantamento de lucros, vide nota 16.
- (iii) A Companhia tem por objeto social promover o desenvolvimento econômico do Estado de Minas Gerais e, nesse contexto, está autorizada a firmar contrato ou convênio de cooperação econômica ou técnica e vem atuando como agente fomentador de diversos projetos no Estado, vide nota 21. Caso os convenientes não executem a integralidade do recurso repassado pela Codemge, ou anteriormente pela Codemig, eles são obrigados a devolverem o recurso atualizado monetariamente. Em função de diversos órgãos estaduais atuarem como intervenientes nos Convênios, os saldos repassados, ou, eventualmente devolvidos, são divulgados como transações com partes relacionadas.
- (iv) Conforme Lei Estadual 24.601/2023, a Companhia figura como interveniente financeiro responsável por realizar o pagamento compensatório de trecho de rodovia nos Termos de Transferência do DER-MG para os municípios mineiros. Vide nota 21.

(b) Concessão de direito de uso de imóveis a partes relacionadas

A Companhia possui imóveis cedidos em comodato não oneroso a partes relacionadas (Codemge, empresas e entidades do Estado de Minas Gerais), vide nota 11.

(c) Remuneração da Administração

A Administração da Companhia é conduzida de forma integrada com a Codemge, dessa forma, os custos da estrutura bem como as despesas administrativas, exceto pela folha de pagamentos, observada a praticabilidade da atribuição, são absorvidos pela Codemge.

Considerando que a Administração da Codemig possui cargos administrativos na Codemge, todos os seus membros que participam da Administração da Codemge renunciaram a seus recebimentos na Codemig, uma vez que pela Lei 13.303/16 é proibida a assunção de cargos remunerados em mais de um ente público.

As despesas com remuneração e encargos dos principais executivos e administradores da Companhia e da Codemge durante o período de nove meses findo em 30 de setembro de 2024 totalizaram R\$6.675 e estão contabilizadas na Codemge (R\$4.196 em 30 de setembro de 2023) e são cobradas da Companhia via Contrato de Compartilhamento de Despesas assinado entre Codemig e Codemge.

Companhia de Desenvolvimento Econômico de Minas Gerais – CODEMIG

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras intermediárias condensadas em 30 de setembro de 2024 Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

10 Participações societárias

A Companhia mantém um investimento em participação societária na Companhia Mineradora do Pirocloro de Araxá – Comipa. Esse investimento tem a finalidade de manutenção de esforços em conjunto com a CBMM para exploração e lavra de minérios de piroloro na região de Araxá/MG. A Codemig possui um total de 208.059.600 ações integralizadas, sem valor nominal na Comipa, representando uma participação no capital social total de 50,99%. Conforme definições do Estatuto Social da Comipa, a Companhia entende que a CBMM é a sócia com capacidade atual de dirigir as atividades relevantes da investida, uma vez que detém ações que conferem preponderância nas deliberações sociais e o poder de eleger a maioria dos administradores.

<u>Investimento</u>	<u>30/09/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
COMIPA	441	268
	<u>441</u>	<u>268</u>

Movimentação do investimento em participação societária nos nove meses findos em 30 de setembro de 2024 e 2023:

<u>Investimento</u>	<u>Saldo em 31/12/2023</u>	<u>Resultado de equivalência patrimonial</u>	<u>Reversão de provisão para perdas</u>	<u>Saldo em 30/09/2024</u>
COMIPA (i)	268	173	-	441
	<u>268</u>	<u>173</u>	<u>-</u>	<u>441</u>

(i) No primeiro trimestre de 2024, a Comipa obteve prejuízo decorrente de uma provisão relacionada ao CPC 33 Benefício a empregados. Devido às perdas com equivalência patrimonial serem superiores ao capital investido, foi contabilizada uma provisão para perdas no passivo, no grupo de “Outras contas a pagar”. Esta provisão foi completamente revertida ao longo do segundo e terceiro trimestres de 2024, após a Comipa apresentar resultados positivos.

<u>Investimento</u>	<u>Saldo em 31/12/2022</u>	<u>Resultado de equivalência patrimonial</u>	<u>Saldo em 30/09/2023</u>
COMIPA	268	1.337	1.605
	<u>268</u>	<u>1.337</u>	<u>1.605</u>

Movimentação do investimento em participação societária nos três meses findos em 30 de setembro de 2024 e 2023:

<u>Investimento</u>	<u>Saldo em 30/06/2024</u>	<u>Resultado de equivalência patrimonial</u>	<u>Reversão de provisão para perdas</u>	<u>Saldo em 30/09/2024</u>
COMIPA (i)	-	584	(143)	441
	<u>-</u>	<u>584</u>	<u>(143)</u>	<u>441</u>

Companhia de Desenvolvimento Econômico de Minas Gerais – CODEMIG

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras intermediárias condensadas em 30 de setembro de 2024 Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

<u>Investimento</u>	<u>Saldo em 30/06/2023</u>	<u>Resultado de equivalência patrimonial</u>	<u>Saldo em 30/09/2023</u>
COMIPA	1.504	101	1.605
	<u>1.504</u>	<u>101</u>	<u>1.605</u>

Resumo dos saldos da investida em 30 de setembro de 2024:

<u>Investimento</u>	<u>Ativo circulante</u>	<u>Ativo não circulante</u>	<u>Passivo circulante</u>	<u>Passivo não circulante</u>	<u>Patrimônio líquido</u>
COMIPA	27.832	7.316	18.412	15.872	864

<u>Investimento</u>	<u>Receita Líquida</u>	<u>Prejuízo do período</u>	<u>Outros resultados abrangentes</u>	<u>Resultado abrangente total</u>
COMIPA	74.750	338	-	338

Abertura dos dividendos a receber:

<u>Dividendos a receber</u>	<u>30/09/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
COMIPA	1.135	4.016
	<u>1.135</u>	<u>4.016</u>

11 Imobilizado

Abaixo é demonstrado a composição do imobilizado da Companhia:

			<u>30/09/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
	<u>Custo</u>	<u>Depreciação acumulada</u>	<u>Saldo líquido</u>	<u>Saldo líquido</u>
Terrenos	339.791	-	123.401	123.401
Prédios e benfeitorias	256.787	(19.267)	108.889	109.965
Equipamentos operacionais	22.656	(13.647)	9.009	10.175
	<u>619.234</u>	<u>(32.914)</u>	<u>241.299</u>	<u>243.541</u>

Companhia de Desenvolvimento Econômico de Minas Gerais – CODEMIG

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras intermediárias condensadas em 30 de setembro de 2024 Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

Movimentação do imobilizado nos nove meses findos em 30 de setembro de 2024 e 2023:

	31/12/2023	Adições	Baixas	30/09/2024
Custo				
Terrenos	339.791	-	-	339.791
Prédios e benfeitorias	256.787	-	-	256.787
Equipamentos operacionais	22.656	-	-	22.656
	<u>619.234</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>619.234</u>
Depreciação				
Prédios e benfeitorias	(18.191)	(1.076)	-	(19.267)
Equipamentos operacionais	(12.481)	(1.166)	-	(13.647)
	<u>(30.672)</u>	<u>(2.242)</u>	<u>-</u>	<u>(32.914)</u>
Impairment				
Terrenos	(216.390)	-	-	(216.390)
Prédios e benfeitorias	(128.631)	-	-	(128.631)
	<u>(345.021)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(345.021)</u>
Imobilizado líquido	<u>243.541</u>	<u>(2.242)</u>	<u>-</u>	<u>241.299</u>
	31/12/2022	Adições	Baixas	30/09/2023
Custo				
Terrenos	339.791	-	-	339.791
Prédios e benfeitorias	256.787	-	-	256.787
Equipamentos operacionais	22.656	-	-	22.656
	<u>619.234</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>619.234</u>
Depreciação				
Prédios e benfeitorias	(16.753)	(1.075)	-	(17.828)
Equipamentos operacionais	(10.924)	(1.165)	-	(12.089)
	<u>(27.677)</u>	<u>(2.240)</u>	<u>-</u>	<u>(29.917)</u>
Impairment				
Terrenos	(218.690)	-	2.300	(216.390)
Prédios e benfeitorias	(128.631)	-	-	(128.631)
	<u>(347.321)</u>	<u>-</u>	<u>2.300</u>	<u>(345.021)</u>
Imobilizado líquido	<u>244.236</u>	<u>(2.240)</u>	<u>2.300</u>	<u>244.296</u>

Companhia de Desenvolvimento Econômico de Minas Gerais – CODEMIG

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras intermediárias condensadas em 30 de setembro de 2024 Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

Movimentação do imobilizado nos três meses findos em 30 de setembro de 2024 e 2023:

	<u>30/06/2024</u>	<u>Adições</u>	<u>Baixas</u>	<u>30/09/2024</u>
Custo				
Terrenos	339.791	-	-	339.791
Prédios e benfeitorias	256.787	-	-	256.787
Equipamentos operacionais	22.656	-	-	22.656
	<u>619.234</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>619.234</u>
Depreciação				
Prédios e benfeitorias	(18.906)	(361)	-	(19.267)
Equipamentos operacionais	(13.255)	(392)	-	(13.647)
	<u>(32.161)</u>	<u>(753)</u>	<u>-</u>	<u>(32.914)</u>
Impairment				
Terrenos	(216.390)	-	-	(216.390)
Prédios e benfeitorias	(128.631)	-	-	(128.631)
	<u>(345.021)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(345.021)</u>
Imobilizado líquido	<u>242.052</u>	<u>(753)</u>	<u>-</u>	<u>241.299</u>
	<u>30/06/2023</u>	<u>Adições</u>	<u>Baixas</u>	<u>30/09/2023</u>
Custo				
Terrenos	339.791	-	-	339.791
Prédios e benfeitorias	256.787	-	-	256.787
Equipamentos operacionais	22.656	-	-	22.656
	<u>619.234</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>619.234</u>
Depreciação				
Prédios e benfeitorias	(17.466)	(362)	-	(17.828)
Equipamentos operacionais	(11.696)	(393)	-	(12.089)
	<u>(29.162)</u>	<u>(755)</u>	<u>-</u>	<u>(29.917)</u>
Impairment				
Terrenos	(218.690)	-	2.300	(216.390)
Prédios e benfeitorias	(128.631)	-	-	(128.631)
	<u>(347.321)</u>	<u>-</u>	<u>2.300</u>	<u>(345.021)</u>
Imobilizado líquido	<u>242.751</u>	<u>(755)</u>	<u>2.300</u>	<u>244.296</u>

(a) O Centro Cultural Presidente Itamar Franco (“CCPIF”) está parcialmente cedido em comodato não oneroso às partes relacionadas (Codemge e entidades controladas do Estado de Minas Gerais). O valor contábil líquido em 30 de setembro de 2024 da parte cedida em comodato não oneroso é de R\$ 132.266 (R\$ 196.462 em 31 de dezembro de 2023) e gerou uma despesa de depreciação até 30 de setembro de 2024 de R\$ 1.765 (R\$ 2.220 em 30 de setembro de 2023). Em 2020 foi assinado contrato entre a Secretaria de Estado Cultura e Turismo de Minas Gerais e o Instituto Cultural Filarmônica com o objetivo de estabelecer vínculo de cooperação entre as partes para realização da gestão operacional da Sala Minas Gerais, parte integrante do empreendimento, e nos mesmos moldes de cessão em comodato não oneroso à referida Secretaria. A situação de ambos os ativos está condizente com o objeto social da Companhia (nota 1(a)), que é promover o desenvolvimento econômico do Estado de Minas Gerais. Em outubro de 2023, foi assinado contrato com a Empresa Mineira de Comunicação (“EMC”), para locação do edifício Rádio Inconfidência e TV Minas localizado no Centro Cultural Presidente Itamar Franco (“CCPIF”), pelo valor mensal de R\$251 e condomínio estimado em R\$130, por um período de 05 (cinco) anos, contado da data de assinatura deste contrato, reduzindo parcialmente a área cedida em comodato não oneroso.

Companhia de Desenvolvimento Econômico de Minas Gerais – CODEMIG

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras intermediárias condensadas em 30 de setembro de 2024 Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

(b) A Companhia é autora do processo de reintegração de posse da parcela de terreno de Olhos D'Água, equivalente a 28.500 m² e, no julgamento de seus advogados, são remotas as chances de perdas nesse processo.

Impairment de ativos

	<u>30/09/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Terrenos		
CCPIF (i)	(93.290)	(93.290)
Olhos D'Água (ii)	(123.100)	(123.100)
	<u>(216.390)</u>	<u>(216.390)</u>
Prédios e benfeitorias		
CCPIF (i)	(128.631)	(128.631)
	<u>(128.631)</u>	<u>(128.631)</u>
TOTAL	<u><u>(345.021)</u></u>	<u><u>(345.021)</u></u>

(i) Centro Cultural Presidente Itamar Franco (CCPIF)

Em 2021, devido a alteração do modelo de negócios da Companhia, foi realizada a contratação de empresa especializada para a realização da avaliação do empreendimento. A avaliação por meio do método evolutivo resultou em uma perda por *impairment* no valor de R\$221.921, sendo R\$ 93.290 de Terrenos e R\$ 128.631 de Prédios e benfeitorias (R\$ 221.921 em 31 de dezembro de 2023).

(ii) Olhos D'Água

Em 2019, foi elaborado laudo de avaliação do terreno no bairro Olhos D'Água, no qual foi registrada uma perda de R\$1.435. Em 2021, devido a alteração do modelo de negócios da Companhia, foram contratadas duas empresas especializadas para a realização da avaliação do terreno. A avaliação por meio do método comparativo direto de dados de mercado resultou em uma perda adicional por *impairment* no valor de R\$123.965. Em 2023, foi elaborado laudo de reavaliação do terreno no bairro Olhos D'Água, no qual foi registrada uma reversão parcial da perda de R\$2.300.

O valor da perda por redução ao valor recuperável total deste terreno registrado até 30 de setembro de 2024 é de R\$ 123.100 (R\$ 123.100 em 31 de dezembro de 2023).

12 Intangível

O intangível do Grupo apresentou a seguinte composição:

	<u>30/09/2024</u>		<u>31/12/2023</u>	
	<u>Custo</u>	<u>Amortização acumulada</u>	<u>Saldo líquido</u>	<u>Saldo líquido</u>
Marcas e patentes	7	-	7	7
Descomissionamento de mina (i)	292	(2)	290	-
Direitos de lavra e jazidas	12	(1)	11	11
	<u>311</u>	<u>(3)</u>	<u>308</u>	<u>18</u>

Companhia de Desenvolvimento Econômico de Minas Gerais – CODEMIG

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras intermediárias condensadas em 30 de setembro de 2024 Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

Movimentação do intangível nos nove meses findos em 30 de setembro de 2024 e 2023:

	<u>31/12/2023</u>	<u>Adições</u>	<u>30/09/2024</u>
Custo			
Marcas e patentes	7	-	7
Descomissionamento de mina (i)	-	292	292
Direitos de lavra e jazidas	12	-	12
	<u>19</u>	<u>292</u>	<u>311</u>
Amortização			
Descomissionamento de mina (i)	-	(2)	(2)
Direitos de lavra e jazidas	(1)	-	(1)
	<u>(1)</u>	<u>(2)</u>	<u>(3)</u>
Intangível líquido	<u>18</u>	<u>290</u>	<u>308</u>
	<u>31/12/2022</u>	<u>Adições</u>	<u>30/09/2023</u>
Custo			
Marcas e patentes	7	-	7
Direitos de lavra e jazidas	12	-	12
	<u>19</u>	<u>-</u>	<u>19</u>
Amortização			
Direitos de lavra e jazidas	(1)	-	(1)
	<u>(1)</u>	<u>-</u>	<u>(1)</u>
Intangível líquido	<u>18</u>	<u>-</u>	<u>18</u>

Movimentação do intangível nos três meses findos em 30 de setembro de 2024 e 2023

	<u>30/06/2024</u>	<u>Adições</u>	<u>30/09/2024</u>
Custo			
Marcas e patentes	7	-	7
Descomissionamento de mina (i)	292	-	292
Direitos de lavra e jazidas	12	-	12
	<u>311</u>	<u>-</u>	<u>311</u>
Amortização			
Descomissionamento de mina (i)	-	(2)	(2)
Direitos de lavra e jazidas	(1)	-	(1)
	<u>(1)</u>	<u>(2)</u>	<u>(3)</u>
Intangível líquido	<u>310</u>	<u>(2)</u>	<u>308</u>
	<u>30/06/2023</u>	<u>Adições</u>	<u>30/09/2023</u>
Custo			
Marcas e patentes	7	-	7
Direitos de lavra e jazidas	12	-	12
	<u>19</u>	<u>-</u>	<u>19</u>
Amortização			
Direitos de lavra e jazidas	(1)	-	(1)
	<u>(1)</u>	<u>-</u>	<u>(1)</u>
Intangível líquido	<u>18</u>	<u>-</u>	<u>18</u>

Companhia de Desenvolvimento Econômico de Minas Gerais – CODEMIG

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras intermediárias condensadas em 30 de setembro de 2024 Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

(i) Descomissionamento de mina

Em junho de 2024, ocorreu o reconhecimento inicial da provisão para descomissionamento da mina de pirocloro localizada no município de Araxá, referente à parceria firmada entre a CBMM e a Companhia para exploração do nióbio. O ativo reconhecido em contrapartida à provisão refere-se ao valor calculado e trazido a valor presente de todas as despesas cuja expectativa de desembolso futuro seja provável para realização dos procedimentos de descomissionamento de uma área de mineração após o encerramento das atividades de lavra e das obrigações para desativação total das estruturas do local onde se realizou a extração. (para mais informações, vide nota 17)

13 Contas a pagar

A Companhia, através de sua participação na SCP em conjunto com a CBMM, recebe mensalmente os recursos oriundos da atividade da exploração do nióbio. Os impostos e demais passivos em aberto da SCP na data-base dessas demonstrações são reconhecidos pela Companhia como contas a pagar, uma vez que serão compensados com resultados da SCP ou quitados junto à CBMM, quando da exigibilidade dos débitos. Uma menor parte refere-se às obrigações por bens ou serviços adquiridos de fornecedores no curso normal dos negócios.

A composição destas contas a pagar está demonstrada a seguir:

	<u>30/09/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Imposto de renda e contribuição social a pagar - SCP (i)	471.626	630.291
Fornecedores nacionais	170	69
	<u>471.796</u>	<u>630.360</u>

- (i) Correspondem aos saldos dos tributos da SCP não descontados do resultado distribuído e, portanto, devidos à CBMM. Os saldos são acumulados durante o exercício até o mês de dezembro e sua quitação ocorre em janeiro do exercício subsequente, quando ocorre a apuração do lucro real da SCP e sua quitação pela CBMM junto à Fazenda Federal.

14 Tributos a recolher

	<u>30/09/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Imposto de renda e contribuição social	-	2.786
PIS e COFINS	1.097	855
Tributos retidos de terceiros	46	277
	<u>1.143</u>	<u>3.918</u>

15 Dividendos e juros sobre capital próprio a pagar

	<u>30/09/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Dividendos a pagar ao Estado de Minas Gerais	57.460	183.393
Juros sobre capital próprio a pagar ao Estado de Minas Gerais	-	2.940
Dividendos a pagar à CODEMGE	59.806	190.878
Juros sobre capital próprio a pagar à CODEMGE	-	2.601
	<u>117.266</u>	<u>379.812</u>

Companhia de Desenvolvimento Econômico de Minas Gerais – CODEMIG

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras intermediárias condensadas em 30 de setembro de 2024

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

16 Adiantamentos recebidos

	<u>30/09/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Adiantamento dos lucros da SCP (i)	548.010	583.988
Valores a ressarcir a SCP (ii)	<u>53.652</u>	<u>(36.354)</u>
	<u>601.662</u>	<u>547.634</u>
Circulante	9.026	21.922
Não circulante	<u>592.636</u>	<u>525.712</u>
	<u>601.662</u>	<u>547.634</u>

- (i) A Companhia, através de sua participação na SCP em conjunto com a CBMM, pode concordar em receber adiantamentos de seus lucros, atrelados à realização de operações de pré-pagamento de exportação e antecipações de contrato de exportação (“ACE”) da SCP. Dos adiantamentos em aberto, R\$ 24.757 foram recebidos em 2015, R\$ 48.017 em 2018, R\$ 67.284 em 2019 e R\$407.952 em 2022 e serão vinculados a receitas futuras a serem concretizadas entre 2025 e 2029. Os adiantamentos são realizados em reais – moeda da Escritura Pública – e são cobrados no momento em que a SCP vincula o título de exportação, na moeda da operação, aos cambiais antecipados. Sua cobrança é por meio de redução na distribuição dos resultados da SCP e ocorre pelo valor nominal adiantado, em reais e sem qualquer ajuste ou efeito de carregamento.
- (ii) Saldos de variação cambial reconhecidos por competência e derivados de sua participação em operações de antecipação de receitas ou cambiais realizadas pela CBMM, em nome da SCP.

Abertura dos adiantamentos por ano de vencimento:

	<u>30/09/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Por ano de vencimento		
2024	-	25.762
2025	26.470	36.686
2026	69.249	69.249
2027	341.683	341.683
2028	71.585	71.585
2029	<u>39.023</u>	<u>39.023</u>
	<u>548.010</u>	<u>583.988</u>

17 Provisões

	<u>30/09/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Provisões para contingências (i)		
Contingências cíveis	39.541	38.253
Contingências tributárias	<u>5.803</u>	<u>6.009</u>
	<u>45.344</u>	<u>44.262</u>
Provisão para descomissionamento (ii)		
Descomissionamento de mina	30.613	-
(-) Ajuste ao valor presente	<u>(30.396)</u>	<u>-</u>
	<u>217</u>	<u>-</u>
	<u>45.561</u>	<u>44.262</u>

Companhia de Desenvolvimento Econômico de Minas Gerais – CODEMIG

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras intermediárias condensadas em 30 de setembro de 2024 Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

(i) Provisões para contingências

A Companhia é parte em ações judiciais e processos administrativos perante vários tribunais e órgãos governamentais, decorrentes do curso normal de suas operações, envolvendo questões tributárias e trabalhistas, aspectos cíveis e outros assuntos.

A contingência cível, no valor de R\$39.541 (R\$38.253 em 31 de dezembro de 2023), decorre da obrigação de indenização pelo resgate de ações ocorrido na transformação da Codemig de sociedade de economia mista em empresa pública conforme definido na Assembleia Geral Extraordinária realizada em dezembro de 2010. Existe um vínculo do pagamento da maior parte da indenização com a solução de uma disputa judicial, que identifica quem é o ex-acionista a ser indenizado pela Companhia. Em junho de 2023, foi determinado pelo juízo o pagamento dos valores das ações ao ex-acionista Solaris Company Ltda com correção. A Companhia aguarda ainda o trânsito em julgado da decisão para sua confirmação ou revisão, visando eventual depósito em juízo e baixa da provisão.

Já a contingência tributária refere-se à provisão de tributos envolvendo os ativos da Companhia. Em razão de impedimentos regulamentares, a Companhia não consegue liquidá-los e, portanto, decidiu por provisionar tais tributos antes mesmo de ser cobrada pelas autoridades fiscais.

Exceto pelas provisões mencionadas acima, todos os processos envolvendo a Companhia até a data da cisão, 31 de janeiro de 2018, foram assumidos pela Codemge, conforme Termo de Indenização e Outras Avenças assinado entre as partes.

Movimentação das provisões de contingências nos nove meses findos em 30 de setembro de 2024 e 2023:

	<u>31/12/2023</u>	<u>Adições</u>	<u>Reversões</u>	<u>Atualização Monetária</u>	<u>30/09/2024</u>
Contingências cíveis	38.253	-	-	1.288	39.541
Contingências tributárias	6.009	701	(1.108)	201	5.803
	<u>44.262</u>	<u>701</u>	<u>(1.108)</u>	<u>1.489</u>	<u>45.344</u>
	<u>31/12/2022</u>	<u>Adições</u>	<u>Reversões</u>	<u>Atualização Monetária</u>	<u>30/09/2023</u>
Contingências cíveis	36.835	-	-	1.292	38.127
Contingências tributárias	5.962	670	(1.093)	194	5.733
	<u>42.797</u>	<u>670</u>	<u>(1.093)</u>	<u>1.486</u>	<u>43.860</u>

Companhia de Desenvolvimento Econômico de Minas Gerais – CODEMIG

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras intermediárias condensadas em 30 de setembro de 2024 Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

Movimentação das provisões de contingências nos três meses findos em 30 de setembro de 2024 e 2023:

	<u>30/06/2024</u>	<u>Adições</u>	<u>Reversões</u>	<u>Atualização Monetária</u>	<u>30/09/2024</u>
Contingências cíveis	39.395	-	-	146	39.541
Contingências tributárias	5.516	233	-	54	5.803
	<u>44.911</u>	<u>233</u>	<u>-</u>	<u>200</u>	<u>45.344</u>
	<u>30/06/2023</u>	<u>Adições</u>	<u>Reversões</u>	<u>Atualização Monetária</u>	<u>30/09/2023</u>
Contingências cíveis	38.123	-	-	4	38.127
Contingências tributárias	5.498	224	-	11	5.733
	<u>43.621</u>	<u>224</u>	<u>-</u>	<u>15</u>	<u>43.860</u>

Perdas possíveis, não provisionadas no balanço

Devido aos efeitos da cisão e do Termo de Indenização e Outras Avenças, a Administração considera que, embora a Companhia esteja envolvida em processos relacionados a questões tributárias, trabalhistas e aspectos cíveis surgidos no curso normal dos seus negócios anteriores à cisão, na data base dessas demonstrações financeiras intermediárias há R\$25.376 em causas com probabilidade de desembolso futuro possível na Codemig (R\$24.283 em 31 de dezembro de 2023).

Em abril de 2023, por decisão monocrática proferida no âmbito do STF, houve determinação condenatória de pagamento de honorários sucumbenciais em uma ação popular ajuizada em junho de 2018, cujo objeto principal foi o cancelamento da emissão de debêntures envolvendo o Estado de Minas Gerais “EMG”, a Minas Gerais Participações “MGI” e a Codemig. Há contingência passiva que está sob responsabilidade da Companhia, com risco estimado em R\$25.255 (R\$24.157 em 31 de dezembro de 2023). Em 15 de maio de 2023, a Companhia interpôs recurso visando à reforma da decisão, em revisão pelo órgão colegiado do STF.

(ii) Provisão para descomissionamento

No dia 13 de junho de 2024, foi assinado o 11º acordo entre a Codemig e a CBMM. Nele foi ressaltado o fato do contrato da SCP ter a vigência até 2032, ou seja, prazo inferior ao prazo estimado para vida útil da mina de pirocloro localizada no município de Araxá. Dessa forma, as partes determinaram, por meio deste acordo, que a contabilização do provisionamento para o fechamento das minas deveria ser de responsabilidade de cada uma das titulares dos seus respectivos direitos minerários.

Tendo isso em vista, a Companhia reconheceu em junho de 2024 a provisão para descomissionamento de sua mina em Araxá, tendo como base uma estimativa de gastos de todas as despesas cuja expectativa de desembolso futuro seja provável para realização dos procedimentos de descomissionamento de uma área de mineração após o encerramento das atividades de lavra e das obrigações para desativação total das estruturas do local onde se realizou a extração.

As obrigações para desativação e retirada de serviço de ativos de longo prazo ou restauração de áreas onde os ativos operam são exemplos de passivos de longo prazo que podem ter natureza não contratual sobre a qual se aplica o ajuste a valor presente. A expectativa de início dos desembolsos é para o ano de 2103 e, portanto, foi registrado ajuste ao valor presente (AVP) dessa provisão. Em setembro de 2024, foi considerada a taxa DI em 10,65% a.a. descontada da taxa de inflação de 4,37% a.a. como taxa de desconto que reflita juros compatíveis com a natureza, o prazo e os riscos relacionados à transação.

Companhia de Desenvolvimento Econômico de Minas Gerais – CODEMIG

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras intermediárias condensadas em 30 de setembro de 2024 Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

Como contrapartida relativa à provisão de descomissionamento ajustada a valor presente foi registrado um ativo de descomissionamento de mina (vide nota 12).

18 Patrimônio líquido

(a) Capital Social

Em 30 de setembro de 2024, o capital social subscrito e integralizado é de R\$10.260 (R\$10.260 em 31 de dezembro de 2023). O capital social da Companhia é representado por 180.435 ações ordinárias e 180.433 ações preferenciais, sendo que a Codemge detém 92.022 ações ordinárias e 92.021 ações preferenciais, enquanto o acionista Estado de Minas Gerais detém 88.413 ações ordinárias e 88.412 ações preferenciais.

(b) Capital autorizado

Conforme seu Estatuto Social, a Companhia está autorizada a aumentar o seu capital social até o limite de R\$2.500.000, mediante deliberação do Conselho de Administração, que decidirá sobre as condições de integralização, características das ações a serem emitidas e preço de emissão.

(c) Reserva de capital

Em 30 de setembro de 2024 a reserva de capital é de R\$591.170 (R\$591.170 em 31 de dezembro de 2023) e foi constituída integralmente por ágio na emissão de ações, na qual parte do preço da emissão das ações – que não tem valor nominal – ultrapassou a importância destinada à formação do capital social.

(d) Reservas de lucro

(i) Reserva legal

A constituição da reserva legal será realizada por meio da aplicação do percentual de 5% do lucro líquido do exercício, antes de qualquer outra destinação e, conforme disposições legais, não excederá 20% do capital social. Ainda conforme a lei, a reserva legal tem por fim assegurar a integridade do capital social e somente poderá ser utilizada para compensar prejuízos ou aumentar o capital. Em 30 de setembro de 2024, a reserva legal da Companhia permanece no limite legal, e possui saldo de R\$2.052 (R\$2.052 em 31 de dezembro de 2023).

(ii) Retenção de lucros

Após a proposição de dividendos mínimos obrigatórios, a Companhia destinou o saldo do lucro do exercício à constituição de reserva de retenção de lucros para futura destinação em Assembleia Geral Ordinária. O saldo, que era composto pela parcela do lucro líquido do exercício de 2023, foi distribuído como dividendos adicionais no valor de R\$45.193 e como dividendos intermediários no valor de R\$3 em deliberação de assembleia geral de acionistas realizada em abril de 2024. Em 30 de setembro de 2024, não há saldo de reserva de retenção de lucros, desconsiderando a reserva legal (R\$45.196 em 31 de dezembro de 2023).

Companhia de Desenvolvimento Econômico de Minas Gerais – CODEMIG

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras intermediárias condensadas em 30 de setembro de 2024

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

(e) Dividendos preferenciais fixos

A distribuição prioritária de dividendos obedece aos §4º e 5º do art. 7º do Estatuto Social e ainda ao art. 203 e § 1º do art. 204 da Lei 6.404/76 (Lei das SA), em que os dividendos preferenciais fixos deverão ser pagos às ações preferenciais no montante equivalente a 25% do resultado contábil apurado pela Sociedade em Conta de Participação com a CBMM, sempre limitado ao montante de lucro distribuível apurado nos termos da legislação aplicável. A política de dividendos estabelece que é assegurado às ações preferenciais o recebimento de dividendos preferenciais fixos, que, quando devidos, devem ser pagos em periodicidade mensal como dividendos intermediários ou intercalares, mediante deliberação da Diretoria.

Os dividendos preferenciais intercalares referentes ao resultado de 2024 apurados até o mês de setembro foram mensurados em R\$1.109.843, sendo R\$920.722 deliberados pela Diretoria na data-base dessas demonstrações financeiras intermediárias e R\$18.000 creditados a título de juros sobre capital próprio. O valor de R\$171.121 foi deliberado em outubro de 2024.

	<u>30/09/2024</u>	<u>30/09/2023</u>
Lucro líquido do período	1.109.843	1.245.883
Constituição de Reserva legal (5%)	-	-
Lucro líquido do período ajustado	1.109.843	1.245.883
Resultado da sociedade em conta de participação do período (SCP) (25%)	1.128.299	1.135.270
Base para dividendos fixos preferenciais (Lucro líquido do período)	1.109.843	1.135.270
Dividendos fixos preferenciais deliberados	920.722	1.012.117
Juros sobre o capital próprio creditados	18.000	31.000
Dividendos preferenciais a deliberar	<u>171.121</u>	<u>92.153</u>
	<u>1.109.843</u>	<u>1.135.270</u>

(f) Juros sobre o capital próprio

A Companhia realizou de janeiro a setembro de 2024 a distribuição de JCP aos seus acionistas no valor total de R\$18.000, conforme deliberações da Diretoria, de acordo com o art. 9º da Lei 9.249/1995 e art. 75 da IN 1.700/2017:

	<u>30/09/2024</u>	<u>30/09/2023</u>
Patrimônio líquido	774.603	806.251
Lucro líquido do período	1.109.843	1.245.883
Lucro líquido ajustado, conforme Art. 75 da IN 1.700/2017	1.127.908	1.292.511
Limite da TJLP sobre o patrimônio líquido ajustado	32.612	32.685
Limite de 50% do lucro líquido ajustado	<u>563.954</u>	<u>646.255</u>
Juros sobre o capital próprio	<u>18.000</u>	<u>31.000</u>

Companhia de Desenvolvimento Econômico de Minas Gerais – CODEMIG

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras intermediárias condensadas em 30 de setembro de 2024 Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

19 Receita

	Nove meses findos em	
	30/09/2024	30/09/2023
Receita – SCP	1.128.299	1.135.270
Receita com arrendamentos e locações (i)	6.011	1.805
Receita bruta	1.134.310	1.137.075
Impostos	(556)	(167)
Receita líquida	1.133.754	1.136.908

Apresentamos a seguir a abertura do resultado da SCP e dos tributos sobre o lucro apurados:

	Nove meses findos em	
	30/09/2024	30/09/2023
Resultado da SCP		
Receita bruta de vendas	9.136.722	8.718.073
Devoluções, deduções de receita de vendas e ajustes de preço	16.099	(160.804)
Receita líquida de vendas	9.152.821	8.557.269
Custo de vendas	(1.666.702)	(1.659.452)
Margem bruta nas vendas	7.486.119	6.897.817
Despesas estruturais (ii)	(1.211.895)	(149.502)
Outras receitas operacionais	9.073	13.285
Lucro operacional	6.283.297	6.761.600
Resultado de cláusulas contratuais da SCP (iii)	1.035.116	(408.706)
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social - SCP	7.318.413	6.352.894
Participação de 25% da Companhia	1.829.603	1.588.223
Variação cambial decorrente dos adiantamentos de exportações realizados pela CBMM	(90.006)	92.666
Imposto de renda e contribuição social a pagar - SCP (iv)	(445.118)	(467.872)
Imposto de renda e contribuição social – antecipações a pagar (iv)	(26.508)	(6.805)
Imposto de renda e contribuição social – antecipações mensais	(139.672)	(70.942)
Receita - SCP	1.128.299	1.135.270

Companhia de Desenvolvimento Econômico de Minas Gerais – CODEMIG

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras intermediárias condensadas em 30 de setembro de 2024 Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

	Três meses findos em	
	30/09/2024	30/09/2023
Receita – SCP	383.891	295.693
Receita com arrendamentos e locações (i)	1.923	573
Receita bruta	385.814	296.266
Impostos	(178)	(53)
Receita líquida	385.636	296.213

Apresentamos a seguir a abertura do resultado da SCP e dos tributos sobre o lucro apurados:

	Três meses findos em	
	30/09/2024	30/09/2023
Resultado da SCP		
Receita bruta de vendas	3.129.857	2.650.925
Devoluções, deduções de receita de vendas e ajustes de preço	26.537	(64.006)
Receita líquida de vendas	3.156.394	2.586.919
Custo de vendas	(560.771)	(530.684)
Margem bruta nas vendas	2.595.623	2.056.235
Despesas estruturais (ii)	(486.953)	(273.987)
Outras receitas operacionais	3.331	3.188
Lucro operacional	2.112.001	1.785.436
Resultado de cláusulas contratuais da SCP (iii)	462.691	65.022
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social - SCP	2.574.692	1.850.458
Participação de 25% da Companhia	643.673	462.614
Variação cambial decorrente dos adiantamentos de exportações realizados pela CBMM	(45.235)	(7.610)
Imposto de renda e contribuição social a pagar - SCP (iv)	(144.232)	(137.087)
Imposto de renda e contribuição social – antecipações a pagar (iv)	5.456	2.568
Imposto de renda e contribuição social – antecipações mensais	(75.771)	(24.792)
Receita – SCP	383.891	295.693

- (i) Refere-se principalmente ao contrato de utilização do prédio de rádio e TV do Centro Cultural Presidente Itamar Franco (CCPIF) que começou a ser faturado em novembro de 2023.
- (ii) Refere-se principalmente ao efeito de variação cambial incidente nos contratos de antecipação de receitas com exportação e a baixa de créditos tributários de ICMS sobre produtos intermediários, ocasionada pela alteração da legislação fiscal do estado de Minas Gerais.
- (iii) Refere-se principalmente ao efeito de competência da variação cambial incidente nos contratos de Pré-Pagamento de Exportação (PPE) e a equivalência patrimonial da participação nas subsidiárias.

Companhia de Desenvolvimento Econômico de Minas Gerais – CODEMIG

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras intermediárias condensadas em 30 de setembro de 2024 Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

- (iv) Considerando que a Companhia recebe os recursos oriundos do lucro antes do imposto de renda e contribuição social da SCP brutos e posteriormente repassa à CBMM os ajustes de apuração destes tributos, que correspondem à diferença entre apuração por estimativa e lucro real (vide notas 1(b) e 13).

20 Despesas gerais e administrativas

	Nove meses findos em	
	<u>30/09/2024</u>	<u>30/09/2023</u>
Despesas com pessoal (i)	(5.883)	(5.064)
Serviços de terceiros (ii)	(4.388)	(6.545)
Depreciação e amortização	(2.244)	(2.240)
Despesas tributárias	(1.579)	(1.492)
Reversão da provisão esperada de créditos de liquidação duvidosa	-	333
Reversão de contingências tributárias	407	423
Reversão da provisão para adequação valor recuperável de ativos (iii)	-	2.300
	<u>(13.687)</u>	<u>(12.285)</u>

	Três meses findos em	
	<u>30/09/2024</u>	<u>30/09/2023</u>
Despesas com pessoal (i)	(1.974)	(1.909)
Serviços de terceiros (ii)	(1.288)	(4.034)
Depreciação e amortização	(755)	(755)
Reversão da provisão esperada de créditos de liquidação duvidosa	52	-
Provisão de contingências tributárias	(233)	(224)
Reversão da provisão para adequação valor recuperável de ativos (iii)	-	2.300
	<u>(4.198)</u>	<u>(4.622)</u>

- (i) Em fevereiro de 2018, após a cisão, Codemig e Codemge assinaram um contrato de serviços compartilhados determinando quanto do custo incorrido pela Codemge com seu pessoal próprio, integralmente transferido da cisão, seria cobrado da Codemig pela sua utilização compartilhada. Em março de 2023, houve uma revisão deste contrato de compartilhamento de serviços em que houve uma correção dos valores cobrados.
- (ii) Referem-se principalmente aos gastos com prestação de serviços de terceiros para conservação e manutenção do Centro Cultural Presidente Itamar Franco e ainda serviços de consultoria e auditoria financeiras.
- (iii) Em setembro de 2023, foi realizada uma reversão do valor recuperável do terreno no bairro Olhos D'Água conforme nota 11 (ii).

Companhia de Desenvolvimento Econômico de Minas Gerais – CODEMIG

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras intermediárias condensadas em 30 de setembro de 2024 Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

21 Gastos com desenvolvimento

Contrato	Descrição	Data	Valor	Valor total gasto até set/2024	Nove meses findos em	
					30/09/24	30/09/23
Convênios						
11518	Secretaria de Estado de Cultura e Turismo de Minas Gerais - SECULT	02/04/24	9.000	9.000	9.000	-
11560	Associação de Pais, Amigos e Mestres do Colégio Militar de Belo Horizonte - APAM	06/06/24	1.348	674	674	-
11561	Prefeitura Divino	29/05/24	200	200	200	-
11563	Associação Mineira de Municípios - AMN	29/05/24	1.336	968	968	-
11586	Conselho Nacional de Secretários de Estado da Administração - CONSAD	19/06/24	1.000	500	500	-
11589	Agência de Desenvolvimento Econômico e Social dos Inconfidentes e Alto Paraopeba - ANDESIAP	19/06/24	1.100	550	550	-
11594	Liga dos Esportes - LIDARP	26/06/24	500	300	300	-
11640	Instituto Brasil Ride	05/07/24	500	500	500	-
11662	Associação Brasileira dos Departamentos Estaduais de Estradas de Rodagem - ABDER	13/08/24	65	65	65	-
			15.049	12.757	12.757	-
Termos de Transferência Municipalização (i)						
11582	Água Boa	12/06/24	2.243	2.243	2.243	-
11548	Brazópolis	29/05/24	2.240	2.240	2.240	-
11558	Bugre	13/06/24	1.190	1.190	1.190	-
11583	Capelinha	12/06/24	3.080	3.080	3.080	-
11556	Carbonita	03/06/24	1.610	1.610	1.610	-
11602	Carmópolis de Minas	25/06/24	1.540	1.540	1.540	-
11581	Córrego do Bom Jesus	12/06/24	1.400	1.400	1.400	-
11552	Córrego Fundo	03/06/24	2.800	2.800	2.800	-
11607	Curvelo	26/06/24	10.220	10.220	10.220	-
11575	Divino	12/06/24	1.330	1.330	1.330	-
11590	Divisa Nova	24/06/24	700	700	700	-
11619	Formoso	01/07/24	910	910	910	-
11559	Guanhães	03/06/24	8.470	8.470	8.470	-
11591	Guaxupé	24/06/24	4.410	4.410	4.410	-
11577	Jaíba	12/06/24	3.388	3.388	3.388	-
11613	Janaúba	01/07/24	2.800	2.800	2.800	-
11595	Lagoa Dourada	24/06/24	2.170	2.170	2.170	-
11549	Lajinha	03/06/24	2.310	2.310	2.310	-
11592	Lambari	24/06/24	6.160	6.160	6.160	-
11628	Lavras	02/07/24	3.080	3.080	3.080	-
11618	Manhumirim	01/07/24	2.940	2.940	2.940	-
11578	Marilac	12/06/24	476	476	476	-
11574	Martins Soares	12/06/24	3.850	3.850	3.850	-
11579	Matipó	12/06/24	2.380	2.380	2.380	-
11610	Miraf	26/06/24	4.410	4.410	4.410	-
11604	Nacip Raydan	01/07/24	1.400	1.400	1.400	-
11550	Passos	03/06/24	644	644	644	-
11585	Poços de Caldas	13/06/24	3.920	3.920	3.920	-
11576	Poços de Caldas	12/06/24	2.100	2.100	2.100	-
11554	Reduto	07/06/24	980	980	980	-
11606	Santa Maria de Itabira	26/06/24	3.010	3.010	3.010	-
11553	Santo Antônio do Jacinto	03/06/24	700	700	700	-
11573	São João Batista do Glória	12/06/24	2.240	2.240	2.240	-
11555	São João Evangelista	03/06/24	3.626	3.626	3.626	-
11557	São José do Jacuri	03/06/24	420	420	420	-
11620	São José do Jacuri	01/07/24	630	630	630	-
11596	São Roque de Minas	24/06/24	280	280	280	-
11616	São Sebastião do Maranhão	01/07/24	910	910	910	-
11551	Simonésia	13/06/24	2.030	2.030	2.030	-
11584	Turvolândia	12/06/24	1.190	1.190	1.190	-
			100.187	100.187	100.187	-
			115.236	112.944	112.944	-

Companhia de Desenvolvimento Econômico de Minas Gerais – CODEMIG

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras intermediárias condensadas em 30 de setembro de 2024 Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

Contrato	Descrição	Data	Valor	Valor total gasto até set/2024	Nove meses findos em	
					30/09/24	30/09/23
					Três meses findos em	
					30/09/24	30/09/23
Convênios						
11563	Associação Mineira de Municípios - AMN	29/05/24	1.336	968	300	-
11640	Instituto Brasil Ride	05/07/24	500	500	500	-
11662	Associação Brasileira dos Departamentos Estaduais de Estradas de Rodagem - ABDER	13/08/24	65	65	65	-
			1.901	1.533	865	-
Termos de Transferência Municipalização (i)						
11619	Formoso	01/07/24	910	910	910	-
11613	Janaúba	01/07/24	2.800	2.800	2.800	-
11628	Lavras	02/07/24	3.080	3.080	3.080	-
11618	Manhumirim	01/07/24	2.940	2.940	2.940	-
11604	Nacip Raydan	01/07/24	1.400	1.400	1.400	-
11620	São José do Jacuri	01/07/24	630	630	630	-
11616	São Sebastião do Maranhão	01/07/24	910	910	910	-
			12.670	12.670	12.670	-
			14.571	14.203	13.535	-

(i) Termos de Transferência Municipalização

Conforme nota 1 (c), foi previsto na Lei Estadual 24.601/2023 que a Codemig e a sua controlada, Codemge, poderiam figurar como interveniente financeiro responsável por realizar o pagamento compensatório de trecho de rodovia nos Termos de Transferência do DER-MG para os municípios mineiros.

22 Resultado financeiro

O resultado financeiro da Companhia está relacionado às oscilações dos saldos de suas aplicações financeiras, principalmente em decorrência do caixa gerado pela SCP mantida em conjunto com a CBMM. Há ainda a receita de atualização monetária do saldo a receber da CBMM, referente ao resultado mensal da SCP e, além disso, a atualização monetária do saldo de tributos a recuperar. As aplicações financeiras possuem como *benchmarks* o CDI e o IPCA, de modo que a flutuação de tais índices influenciam diretamente nos montantes apropriados de receitas e despesas financeiras.

Companhia de Desenvolvimento Econômico de Minas Gerais – CODEMIG

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras intermediárias condensadas em 30 de setembro de 2024 Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

23 Imposto de renda e contribuição social

A Companhia é tributada com base no lucro real, as alíquotas de 15%, acrescidas do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente a R\$240 anuais, para imposto de renda e 9% sobre o lucro tributável para a contribuição social sobre o lucro líquido.

A reconciliação dos tributos apurados, conforme alíquotas nominais e o valor dos impostos registrados estão apresentados a seguir:

	Nove meses findos em	
	30/09/2024	30/09/2023
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social	1.109.843	1.267.143
Imposto de renda e contribuição social às alíquotas nominais (34%)	(377.347)	(430.829)
Ajustes para apuração da alíquota efetiva:		
Exclusão permanente do resultado da SCP	383.622	385.992
Exclusões/(adições) permanentes e temporárias, líquidas	8.647	14.458
Ativo diferido não registrado	(14.922)	-
Ativo IR/CS diferido registrado	(810)	-
Passivo IR/CS diferido registrado	810	-
Utilização de prejuízos fiscais	-	9.119
Imposto de renda e contribuição social às alíquotas efetivas	-	(21.260)
<i>Alíquota efetiva de imposto de renda e contribuição social</i>	<i>0,00%</i>	<i>1,68%</i>
	Três meses findos em	
	30/09/2024	30/09/2023
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social	413.959	342.289
Imposto de renda e contribuição social às alíquotas nominais (34%)	(140.746)	(116.378)
Ajustes para apuração da alíquota efetiva:		
Exclusão permanente do resultado da SCP	130.523	100.536
Exclusões/(adições) permanentes e temporárias, líquidas	928	4.969
Ativo diferido não registrado	9.295	-
Ativo IR/CS diferido registrado	(810)	-
Passivo IR/CS diferido registrado	810	-
Utilização de prejuízos fiscais	-	3.263
Imposto de renda e contribuição social às alíquotas efetivas	-	(7.610)
<i>Alíquota efetiva de imposto de renda e contribuição social</i>	<i>0,00%</i>	<i>2,22%</i>

Em 30 de setembro de 2024, a Codemig conta com um prejuízo fiscal acumulado de R\$616.884 (R\$572.995 em 31 de dezembro de 2023) e base negativa acumulada de R\$623.351 (R\$579.462 em 31 de dezembro de 2023).

A Companhia realizou a apuração de um prejuízo fiscal nesse período. Isso se deve ao fato de que a principal receita da Codemig é tributada no âmbito da SCP com a CBMM e, conseqüentemente, é excluída para fins de apuração do lucro real da Companhia.

Companhia de Desenvolvimento Econômico de Minas Gerais – CODEMIG

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras intermediárias condensadas em 30 de setembro de 2024 Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

A partir de junho de 2024, a Companhia passou a contabilizar o passivo de IR/CS diferidos sobre as despesas com depreciação fiscal nos termos do art. 1º da IN 162/1.998. De outro lado, a Companhia também registrou um ativo de IR/CS diferidos no mesmo valor do passivo em razão do prejuízo fiscal acumulado.

	Nove meses findos em	
	30/09/2024	30/09/2023
Saldo inicial 1º de janeiro	-	-
Imposto advindos de diferença entre depreciação e fiscal	16.388	-
	<u>16.388</u>	<u>-</u>
Compensação de saldos ativos e passivos por entidade jurídica	<u>(16.388)</u>	<u>-</u>
Passivo de imposto diferido (líquido)	<u>-</u>	<u>-</u>

24 Lucro por ação

Básico e diluído

O lucro básico por ação é calculado mediante a divisão do lucro atribuível aos acionistas da Companhia, pela quantidade média ponderada de ações ordinárias e preferenciais em circulação durante o período. A Companhia não efetuou compra de ações ordinárias ou preferenciais e nem mantém ações em tesouraria. O lucro diluído por ação é calculado mediante o ajuste da quantidade média ponderada de ações ordinárias e preferenciais em circulação, para presumir a conversão de todas as ações ordinárias potenciais com efeitos diluidores. A Companhia não possui nenhuma ação com potencial efeito diluidor.

	Nove meses findos em	
	30/09/2024	30/09/2023
Lucro do período atribuível aos acionistas:	<u>1.109.843</u>	<u>1.245.883</u>
Ordinários	-	110.613
Preferenciais	1.109.843	1.135.270
Quantidade média ponderada de ações ordinárias em circulação	180.435	180.435
Quantidade média ponderada de ações preferenciais em circulação	<u>180.433</u>	<u>180.433</u>
	<u>360.868</u>	<u>360.868</u>
Lucro básico e diluído por ação ordinária (em reais)	-	613,04
Lucro básico e diluído por ação preferencial (em reais)	<u>6.151,00</u>	<u>6.291,92</u>

Companhia de Desenvolvimento Econômico de Minas Gerais – CODEMIG

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras intermediárias condensadas em 30 de setembro de 2024 Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

	Três meses findos em	
	30/09/2024	30/09/2023
Lucro do período atribuível aos acionistas:	413.959	334.679
Ordinários	-	38.986
Preferenciais	413.959	295.693
Quantidade média ponderada de ações ordinárias em circulação	180.435	180.435
Quantidade média ponderada de ações preferenciais em circulação	180.433	180.433
	360.868	360.868
Lucro básico e diluído por ação ordinária (em reais)	-	216,07
Lucro básico e diluído por ação preferencial (em reais)	2.294,25	1.638,79

25 Cobertura de Seguros

A Companhia avalia e monitora os riscos de suas operações e realiza a gestão dos seguros patrimoniais visando preservar a integridade dos bens imóveis da Companhia, garantindo a manutenção do patrimônio e a redução de prejuízos.

A Companhia ainda toma medidas adicionais para garantir a segurança de seus ativos, tais como instalação de câmeras de vigilância, alarmes, contratação de vigilantes e sistemas de combate a incêndio. Atualmente, a Companhia assegura ativos com benfeitorias que estejam sendo utilizados pelo Grupo ou que será utilizado em algum projeto relevante e que tenha valor de mercado superior a R\$1.000. Segue abaixo o principal Contrato de Seguro da Companhia:

Bem Segurado	Tipo de cobertura	Início Vigência	Fim Vigência	Importância Segurada	Prêmio Anual
Centro de Cultura Presidente Itamar Franco	Patrimonial (Compreensivo Empresarial)	05/09/2024	05/09/2025	194.243	106
Total				194.243	106

26 Eventos subsequentes

(a) Dividendos e juros sobre capital próprio intercalares

Em outubro de 2024, foram deliberadas as distribuições de dividendos intercalares com base nos resultados de setembro de 2024 no montante acumulado de R\$171.122. A Codemge, detentora de 92.021 ações preferenciais, teve direito a R\$87.272, enquanto o Estado de Minas Gerais, detentor de 88.412 ações preferenciais, teve direito a R\$83.850. Os proventos foram totalmente pagos em novembro de 2024.

* * *