



OK

**COMPANHIA ADMINISTRADORA DA ZONA
DE PROCESSAMENTO DE EXPORTAÇÃO DO
CEARÁ – ZPE CEARÁ.**

**Demonstrações contábeis dos exercícios findos em
31 de dezembro de 2019 e 2018 acompanhadas do
Relatório dos Auditores Independentes.**

00

Companhia Administradora da Zona de Processamento de Exportação do Ceará
CNPJ: 13.006.170/0001-25

Demonstrações contábeis dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018 acompanhadas do Relatório dos Auditores Independentes.

Conteúdo

Relatório da Administração	3
Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Contábeis	8
Balanco Patrimonial	11
Demonstração do Resultado	13
Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido	14
Demonstração dos Fluxos de Caixa	15
Demonstração do Valor Adicionado	16
Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis	17



RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos

Diretores, Conselheiros e Administradores da

Companhia Administradora da Zona de Processamento de Exportação do Ceará

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da Companhia Administradora da Zona de Processamento de Exportação do Ceará (Companhia), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2019 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Companhia Administradora da Zona de Processamento de Exportação do Ceará em 31 de dezembro de 2019, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis". Somos independentes em relação à Companhia, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Outros assuntos

Demonstração do valor adicionado

A demonstração do valor adicionado (DVA) referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2019, elaborada sob a responsabilidade da administração da Companhia, e apresentada como informação suplementar para fins de IFRS, foi submetida a procedimentos de auditoria executados em conjunto com a auditoria das demonstrações contábeis da Companhia. Para a formação de nossa opinião, avaliamos se essa demonstração está conciliada com as demonstrações contábeis e registros contábeis, conforme aplicável, e se a sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico CPC 09 - Demonstração do Valor Adicionado. Em nossa opinião, essa demonstração do valor adicionado foi adequadamente elaborada, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nesse Pronunciamento Técnico e é consistente em relação às demonstrações contábeis tomadas em conjunto.



Outras informações que acompanham as demonstrações contábeis e o relatório do auditor

A Administração da Companhia é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração. Nossa opinião sobre as demonstrações contábeis não abrange o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório. Em conexão com a auditoria das demonstrações contábeis, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações contábeis ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no Relatório da Administração somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade da Companhia em continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Companhia são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.

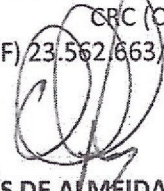
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Fortaleza (CE), 27 de janeiro de 2020.

CONTROLLER AUDITORIA E ASSESSORIA CONTÁBIL S/S - EPP

CRC (CE) 232-J
CNPJ (MF) 23.562.663/0001-03



FRANCISCO MOISÉS DE ALMEIDA GOMES
DIRETOR TÉCNICO
CONTADOR CRC (CE) Nº 12.837
CNAI Nº 2.011

COMPANHIA ADMINISTRADORA DA ZONA DE PROCESSAMENTO DE EXPORTAÇÃO DO CEARA – ZPE CEARA
CNPJ (MF) 13.006.170/0001-25
BALANÇO PATRIMONIAL
EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 EM R\$ (REAIS)

ATIVO	N.E.	31/12/2019	31/12/2018
CIRCULANTE		22.566.146,30	10.940.248,67
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		20.675.014,10	9.015.180,73
Caixa	5.a	3.000,00	2.500,00
Bancos Conta Movimento	5.b	13.897,48	19.364,04
Aplicações Financeiras	5.c	20.658.116,62	8.993.316,69
CLIENTES		1.825.831,57	1.894.940,82
Duplicatas a Receber	6	1.825.831,57	1.894.940,82
CRÉDITOS EM CIRCULAÇÃO	7	42.070,45	28.057,91
Impostos a recuperar		42.070,45	7.009,02
Valores a Recuperar		-	21.048,89
DESPESAS ANTECIPADAS	8	23.230,18	2.069,21
Seguros		1.033,40	129,03
Assinaturas, Anuidades		40,00	1.940,18
Auxílio Alimentação		22.156,78	-
NÃO CIRCULANTE		5.708.495,09	5.992.385,49
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		86.973,14	805,89
DEPOSITOS JUDICIAIS	9	805,89	805,89
Depósitos judiciais		805,89	805,89
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECUPERAR	10	86.167,25	-
IRPJ a recuperar		75.226,12	-
Multa Fiscal		10.941,13	-
IMOBILIZADO	11	3.004.805,27	3.236.689,43
BENS EM OPERAÇÃO		762.193,96	994.078,12
Móveis e Utensílios		132.881,93	131.418,96
Máquinas e Equipamentos		343.465,74	343.465,74
Equip. de Processamento de Dados		629.560,56	629.560,56
Veículos		275.200,00	275.200,00
(-) Depreciação Acumulada		(618.914,27)	(385.567,14)
IMOBILIZAÇÕES EM ANDAMENTO		2.242.611,31	2.242.611,31
Projetos implantação ADA II		716.262,35	716.262,35
Construções em andamento		1.090.948,96	1.090.948,96
Máquinas e Equipamentos		435.400,00	435.400,00
INTANGÍVEL	12	2.616.716,68	2.754.890,17
Softwares e Licenças		5.063.735,42	4.237.072,62
(-) Amortizações Acumuladas		(2.447.018,74)	(1.482.182,45)
TOTAL DO ATIVO		28.274.641,39	16.932.634,16

As notas explicativas anexas são parte integrante das demonstrações contábeis.

São Gonçalo do Amarante/CE, 31 de Dezembro de 2019.

Mario Lima Junior
Diretor Presidente
CPF: 020.840.743-04

Roberto Benevides de Castro
Diretor de Governança
CPF: 385.345.763-00

José de Arimatéia Queiroz
Contador CRC(CE) 5842/O-1
CPF: 060.627.253-49



COMPANHIA ADMINISTRADORA DA ZONA DE PROCESSAMENTO DE EXPORTAÇÃO DO CEARA – ZPE CEARA
CNPJ (MF) 13.006.170/0001-25
BALANÇO PATRIMONIAL
EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 EM R\$ (REAIS)

PASSIVO		31/12/2019	31/12/2018
CIRCULANTE		7.879.311,92	3.223.202,61
FORNECEDORES NACIONAIS	13	1.294.068,96	606.236,85
Fornecedores		1.294.068,96	606.236,85
OBRIGAÇÕES SOCIAIS, TRABALHISTAS E TRIBUTÁRIAS	14	1.708.198,50	1.331.799,93
Sociais/Trabalhistas		89.741,48	754.534,91
Tributárias		1.618.457,02	577.265,02
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	15	1.591,90	-
Empréstimo Consignado		1.591,90	-
ADIANTAMENTO DE CLIENTES	16	1.198,59	1.198,59
Adiantamento de Clientes		1.198,59	1.198,59
OUTRAS OBRIGAÇÕES	17	2.322.920,59	1.118.420,52
Cauções de Contratos		12.897,48	14.100,34
Energia a pagar		95,41	-
Participações a pagar		2.309.927,70	1.104.320,18
PROVISÕES DE FÉRIAS/GRATIF./13º E ENCARGOS	18	278.534,55	165.546,72
Férias e 13º Salário		206.628,00	121.904,80
INSS s/ Férias e 13º Salário		55.376,31	33.889,54
FGTS s/ Férias e 13º Salário		16.530,24	9.752,38
DIVIDENDOS PROPOSTOS OU LUCRO CREDITADOS	19	2.272.798,83	-
Dividendos Propostos		2.272.798,83	-
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		20.395.329,47	13.709.431,55
CAPITAL SOCIAL	20	10.000.008,00	10.000.008,00
Capital Social Subscrito		10.000.008,00	10.000.008,00
RESERVAS DE LUCROS		10.395.321,47	3.709.423,55
Reserva Legal	21	895.269,83	416.785,86
Reserva Estatutária - Especial	22	833.571,72	833.571,72
Reserva de Lucros Retidos	23	8.666.479,92	2.459.065,97
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		28.274.641,39	16.932.634,16

As notas explicativas anexas são parte integrante das demonstrações contábeis.

São Gonçalo do Amarante/CE, 31 de Dezembro de 2019.

Mario Lima Junior
Diretor Presidente
CPF: 020.840.743-04

Roberto Benevides de Castro
Diretor de Governança
CPF: 385.345.763-00

José de Arimatéia Queiroz
Contador CRC(CE) 5842/O-1
CPF: 060.627.253-49

COMPANHIA ADMINISTRADORA DA ZONA DE PROCESSAMENTO DE EXPORTAÇÃO DO CEARA – ZPE CEARA
CNPJ (MF) 13.006.170/0001-25
DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO
EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 EM R\$ (REAIS)

		31/12/2019	31/12/2018
	N.E.		
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	24	42.346.843,38	40.854.326,00
(-) CUSTOS OPERACIONAIS	25	(11.220.887,88)	(14.140.962,14)
LUCRO BRUTO		31.125.955,50	26.713.363,86
(-) DESPESAS/RECEITAS OPERACIONAIS	26	(15.648.168,16)	(21.579.450,52)
Despesas Gerais Administrativas		(15.560.232,81)	(21.549.130,85)
Despesas Tributárias		(87.935,35)	(30.319,67)
RESULTADO OPERACIONAL ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO		15.477.787,34	5.133.913,34
(+) RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO		1.654.449,92	5.147,16
Receitas	27	1.255.960,37	418.289,00
Despesas	26	(39.325,91)	(412.802,09)
(+) Outras Receitas Operacionais	28	437.815,62	-
(-) Outras Despesas Operacionais	26	(0,16)	(339,75)
RESULTADO OPERACIONAL LÍQUIDO		17.132.237,26	5.139.060,50
(+) Outras Receitas		-	49.254,92
RESULTADO ANTES DOS TRIBUTOS SOBRE O LUCRO		17.132.237,26	5.188.315,42
Contribuição Social	29	1.396.755,06	326.324,97
Imposto de Renda	29	3.855.875,20	882.458,27
RESULTADO ANTES DAS PARTICIPAÇÕES		11.879.607,00	3.979.532,18
(-) Empregados, Participações de Administradores		2.309.927,70	1.104.320,18
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		9.569.679,30	2.875.212,00

As notas explicativas anexas são parte integrante das demonstrações contábeis.

São Gonçalo do Amarante/CE, 31 de Dezembro de 2019.

Mario Lima Junior
Diretor Presidente
CPF: 020.840.743-04

Roberto Benevides de Castro
Diretor de Governança
CPF: 385.345.763-00

José de Arimatéia Queiroz
Contador CRC(CE) 5842/O-1
CPF: 060.627.253-49

COMPANHIA ADMINISTRADORA DA ZONA DE PROCESSAMENTO DE EXPORTAÇÃO DO CEARA – ZPE CEARA

CNPJ (MF) 13.006.170/0001-25

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 EM R\$ (REAIS)

	Capital Social	Reserva de Lucros			Lucros/(Prejuízos) Acumulados	Total
		Reserva Legal	Reserva Estatutária	Reserva de Lucros Retidos		
Saldo em 31/12/2017	5.373.714,40	273.025,26	546.050,52	-	4.641.429,37	10.834.219,55
Lucro Líquido	-	-	-	-	2.875.212,00	2.875.212,00
Aumento de Capital	4.626.293,60	-	-	-	(4.626.293,60)	-
Constituição da Reserva Legal	-	143.760,60	-	-	(143.760,60)	-
Constituição da Reserva Estatutária - Especial	-	-	287.521,20	-	(287.521,20)	-
Constituição de Dividendos Propostos	-	-	-	-	-	-
Constituição de Reserva de Lucros Retidos	-	-	-	2.459.065,97	(2.459.065,97)	-
Saldo em 31/12/2018	10.000.008,00	416.785,86	833.571,72	2.459.065,97	-	13.709.431,55
Lucro Líquido	-	-	-	-	9.569.679,30	9.569.679,30
Aumento de Capital	-	-	-	-	-	-
Constituição da Reserva Legal	-	478.483,97	-	-	(478.483,97)	-
Constituição da Reserva Estatutária - Especial	-	-	-	-	-	-
Constituição de Dividendos Propostos	-	-	-	-	(2.883.781,38)	(2.883.781,38)
Constituição de Reserva de Lucros Retidos	-	-	-	6.207.413,95	(6.207.413,95)	-
Saldo em 31/12/2019	10.000.008,00	895.269,83	833.571,72	8.666.479,92	-	20.395.329,47

As notas explicativas anexas são parte integrante das demonstrações contábeis.

São Gonçalo do Amarante/CE, 31 de Dezembro de 2019.

Mário Lima Junior
Diretor Presidente
CPF: 020.840.743-04

Roberto Benevides de Castro
Diretor de Governança
CPF: 385.345.763-00

José de Arimatéia Queiroz
Contador CRC(CE) 5842/O-1
CPF: 060.627.253-49

COMPANHIA ADMINISTRADORA DA ZONA DE PROCESSAMENTO DE EXPORTAÇÃO DO CEARÁ – ZPE CEARÁ
CNPJ (MF) 13.006.170/0001-25
DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO
EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 EM R\$ (REAIS)

	31/12/2019	31/12/2018
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais		
Lucro Líquido do Exercício	9.569.679,30	2.875.212,00
Ajuste para conciliar o lucro líquido ao caixa líquido gerado nas atividades operacionais:		
(+) Depreciação e Amortização	1.198.183,42	1.053.990,80
Lucro Líquido ajustado	10.767.862,72	3.929.202,80
Variações nas contas do Ativo		
Aumento / Diminuição das contas de duplicatas a receber de clientes	69.109,25	(1.591.812,75)
Aumento / Diminuição da rubrica Créditos em Circulação	(14.012,54)	92.214,06
Aumento / Diminuição da rubrica Despesas Antecipadas	(21.160,97)	2.089,80
Aumento / Diminuição da rubrica Realizável a longo Prazo	(86.167,25)	-
Variações nas contas do Passivo		
Aumento / Diminuição da rubrica Fornecedores	687.832,11	260.857,17
Aumento / Diminuição da rubrica Obrigações Sociais, Trabalhistas e Tributárias	376.398,57	11.018,65
Aumento / Diminuição da rubrica Outras Obrigações	1.204.500,07	(113.146,65)
Aumento / Diminuição da rubrica Provisões	112.987,83	(141.331,62)
Disponibilidades líquidas geradas (usadas) nas atividades operacionais	13.097.349,79	2.449.091,46
Fluxo de Caixa das Atividades Investimento		
Compra de Ativo Imobilizado	(1.462,97)	(460.477,09)
Compra de Ativo Intangível	(826.662,80)	(883.675,41)
Implantação ADA II	-	(1.745.380,63)
Disponibilidades líquidas usadas nas atividades de investimento	(828.125,77)	(3.089.533,13)
Fluxo de Caixa das Atividades Financiamento		
Empréstimo Consignado	1.591,90	-
Dividendos efetivamente distribuídos	(610.982,55)	-
Disponibilidades líquidas usadas nas atividades de financiamento	(609.390,65)	-
Aumento (diminuição) do caixa e equivalentes de caixa	11.659.833,37	(640.441,67)
Demonstração do aumento (diminuição) do caixa e equivalentes de caixa	31/12/2019	31/12/2018
Saldo no início do período	9.015.180,73	9.655.622,40
Saldo no fim do período	20.675.014,10	9.015.180,73
Variação Líquida no Exercício	11.659.833,37	(640.441,67)

As notas explicativas anexas são parte integrante das demonstrações contábeis.

São Gonçalo do Amarante/CE, 31 de Dezembro de 2019.

Mario Lima Junior
Diretor Presidente
CPF: 020.840.743-04

Roberto Benevides de Castro
Diretor de Governança
CPF: 385.345.763-00

José de Arimatéia Queiroz
Contador CRC(CE) 5842/O-1
CPF: 060.627.253-49

COMPANHIA ADMINISTRADORA DA ZONA DE PROCESSAMENTO DE EXPORTAÇÃO DO CEARÁ – ZPE CEARÁ

CNPJ: 13.006.170/0001-25

DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO

EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 EM R\$ (REAIS)

DVA	31/12/2019	31/12/2018
1-RECEITAS	49.375.801,92	46.144.582,37
1.1) Vendas de mercadoria, produtos e serviços	48.937.986,30	46.095.327,45
1.2) Outras receitas	437.815,62	-
1.3) Não operacionais	-	49.254,92
2-INSUMOS ADQUIRIDOS DE TERCEIROS (inclui ICMS e IPI)	20.570.917,25	27.083.248,30
2.1) Custos dos produtos, das mercadorias e dos serviços vendidos	11.220.887,88	14.140.962,14
2.2) Materiais, energia, serviços de terceiros e outros	9.350.029,37	12.942.286,16
3 – VALOR ADICIONADO BRUTO (1-2)	28.804.884,67	19.061.334,07
4 – DEPRECIAÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	1.198.183,42	1.053.990,80
5 –VALOR ADICIONADO LÍQUIDO PRODUZIDO PELA ENTIDADE (3-4)	27.606.701,25	18.007.343,27
6 – VALOR ADICIONADO RECEBIDO EM TRANSFERÊNCIA	1.255.960,37	418.289,00
6.1) Receitas financeiras	1.255.960,37	418.289,00
7 – VALOR ADICIONADO TOTAL A DISTRIBUIR (5+6)	28.862.661,62	18.425.632,27
8 – DISTRIBUIÇÃO DO VALOR ADICIONADO	28.862.661,62	18.425.632,27
8.1) Pessoal	6.588.430,11	7.688.369,08
8.1.1) Remuneração direta	3.082.194,11	4.351.082,14
8.1.2) Benefícios	3.279.769,19	2.824.739,69
8.1.3) FGTS	226.466,81	512.547,25
8.2) Impostos, taxas e contribuições	12.665.226,30	7.449.249,10
8.2.1) Federais	10.597.440,60	6.461.199,86
8.2.2) Estaduais	3.972,78	10.869,22
8.2.3) Municipais	2.063.812,92	977.180,02
8.3) Despesas financeira	39.325,91	412.802,09
8.4) Lucros retidos / prejuízo do exercício	9.569.679,30	2.875.212,00

* O total do item 8 deve ser exatamente igual ao item 7.

As notas explicativas anexas são parte integrante das demonstrações contábeis.

São Gonçalo do Amarante/CE, 31 de Dezembro de 2019.

Mario Lima Junior
Diretor Presidente
CPF: 020.840.743-04

Roberto Benevides de Castro
Diretor de Governança
CPF: 385.345.763-00

José de Arimatéia Queiroz
Contador CRC(CE) 5842/O-1
CPF: 060.627.253-49

COMPANHIA ADMINISTRADORA DA ZONA DE PROCESSAMENTO DE EXPORTAÇÃO DO CEARÁ
S/A - CNPJ: 13.006.170/0001-25
NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019

1 - CONTEXTO OPERACIONAL

A Companhia Administradora da Zona de Processamento de Exportação do Ceará S/A - ZPE, empresa de economia mista constituída pela Lei Estadual nº 14.794 de 22/09/2010, vinculada ao Governo do Estado do Ceará, tem como principal atribuição promover os atos de gestão necessários à implantação, operação e desenvolvimento da Zona de Processamento de Exportação do Ceará, criada pelo Decreto Federal de 16 de junho de 2010.

2 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas em conformidade com o disposto na Lei n.º 6.404/76, após alterações instituídas pela Lei 11.638/07, Lei 11.941/09, Pronunciamentos do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC-PME), Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas do CFC – Conselho Federal de Contabilidade e demais disposições complementares, com observância aos Princípios Fundamentais de Contabilidade.

3 – SUMÁRIO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

Nos itens seguintes são apresentadas as principais diretrizes contábeis utilizadas para elaboração das Demonstrações Contábeis do 4º trimestre de 2019, conforme abaixo discriminadas:

a) Bancos

A movimentação é apurada em obediência ao regime de competência de exercícios.

b) Imobilizado/Intangível

O ativo imobilizado e intangível são demonstrados ao custo ou valor de avaliação. As depreciações/amortizações são calculadas pelo método linear, às taxas mencionadas nas Notas 10 e 11.

c) Passivos

Demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias, incorridos até a data do balanço.

4 – APURAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

a) As receitas e as despesas são registradas pelo regime de competência.

b) O resultado referente às atividades é incorporado ao patrimônio líquido ao término de cada trimestre.

5 – CAIXAS E EQUIVALENTES DE CAIXA

Estão apresentados pelo valor de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e as variações monetárias auferidas.

A) CAIXA

A conta Suprimento de Fundo registra os valores disponibilizados aos servidores para realização de despesas de pequeno vulto, e que, por sua natureza e excepcionalidade, não possa subordinar-se ao procedimento normal de processamento.

DESCRIÇÃO	31/12/2019	31/12/2018
Suprimento de Fundo	3.000,00	2.500,00
TOTAL	3.000,00	2.500,00

B) BANCOS

A conta Bancos registra os valores relativos à movimentação das disponibilidades nos estabelecimentos bancários.

DESCRIÇÃO	31/12/2019	31/12/2018
Caixa Econômica Federal – Caução CP 3-1 Op. 022	4.542,09	4.387,92
Caixa Econômica C/C 130-9	0,00	3.766,00
Caixa Econômica Federal – Caução CP 5-8 Op. 022	1.045,59	1.010,75
Caixa Econômica Federal – Caução CP 6-6 Op. 022	2.349,43	2.271,15
Caixa Econômica Federal – Caução CP 10-4	2.795,34	2.702,22
Caixa Econômica Federal – Caução CC 285-2 / S. Fundo	1.000,00	1.497,70
Caixa Econômica Federal – Caução CP 8-2 Op. 022	0,16	1.635,56
Caixa Econômica Federal – Caução CP 24-4 Op. 022	2.164,87	2.092,74
TOTAL	13.897,48	19.364,04

C) APLICAÇÕES FINANCEIRAS

As aplicações financeiras para negociação são mensuradas pelo seu valor justo, quando incorridos do seu resgate ou aplicação.

A conta de Aplicações Financeiras registra valores referentes a acréscimos de rendimentos, retenções do IRRF e resgates. Segue a composição do saldo:

COMPANHIA ADMINISTRADORA DA ZONA DE PROCESSAMENTO DE EXPORTAÇÃO DO CEARÁ
S/A - CNPJ: 13.006.170/0001-25
NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019

DESCRIÇÃO	31/12/2019	31/12/2018
Caixa CDB Flex Empresarial Conta 130-9	0,00	2.002.068,18
Banco do Brasil Cta 27507-7	3.355.035,93	5.105.740,70
Caixa FIC TOP REF DI LP 130-9	17.303.080,69	1.885.507,81
TOTAL	20.658.116,62	8.993.316,69

6 – CLIENTES

A conta clientes registra as movimentações dos valores a receber de terceiros, referente aos serviços prestados pela companhia com prazo médio de recebimento de até 30 dias.

DESCRIÇÃO	31/12/2019	31/12/2018
Companhia Siderúrgica do Pecém – CSP	1.756.908,49	1.782.358,16
Vale Pecém S/A	0,00	39.409,29
White Martins Pecém Gases Industriais Ltda.	0,00	10.375,55
Phoenix do Pecém Industria e Serviços Siderúrgicos Ltda	42.969,04	39.951,87
Portocém Geração de Energia Ltda	25.954,04	22.845,95
TOTAL	1.825.831,57	1.894.940,82

7 – CRÉDITOS

A) IMPOSTOS, CONTRIBUIÇÕES A RECUPERAR

CSLL e IRPJ Saldo Negativo referem-se a valores dos impostos federais retidos, os quais se encontram registrados ao valor provável a compensar, conforme legislação em vigor. A Cofins a compensar refere-se a valores de recuperação créditos tributários de períodos anteriores e pagamento a maior da competência 10/2019 devido a uma retificação de apuração. O PIS a compensar refere-se a pagamento a maior da competência 10/2019 devido a uma retificação de apuração.

DESCRIÇÃO	31/12/2019	31/12/2018
CSLL Saldo Negativo	2.687,22	2.687,22
IRPJ Saldo Negativo	4.321,80	4.321,80
Pis a compensar	87,00	0,00
Cofins a compensar	34.974,43	0,00
TOTAL	42.070,45	7.009,02



B) VALORES A RECUPERAR

Valores a Recuperar referem-se a um pagamento feito em duplicidade que foi devolvido.

DESCRIÇÃO	31/12/2019	31/12/2018
Valores a Recuperar	0,00	21.048,89
TOTAL	0,00	21.048,89

8 – DESPESAS ANTECIPADAS

Refere-se a pagamentos de assinaturas de periódicos e seguros veiculares e Auxílio Alimentação pagos antecipadamente a serem apropriados no mês subsequente.

DESCRIÇÃO	31/12/2019	31/12/2018
Seguros a Apropriar	1.033,40	129,03
Assinaturas e Anuidades a Apropriar	40,00	1.940,18
Auxílio Alimentação	22.156,78	0,00
TOTAL	23.230,18	2.069,21

9 – DEPÓSITOS JUDICIAIS

Pagamentos de custas judiciais referente ao processo de execução nº 61420-73.2017.8.06.0064 (Seara Cível) com prognóstico “possível”. Trata-se de uma Ação Monitória, no valor de R\$ 4.891,00, com carta de intimação expedida em 14/07/2017 para a empresa Marcio de Mesquita Moreira ME, que foi contratada para fornecimento de material de EPI e não concluiu a entrega do material, tão pouco fez a devolução do valor.

DESCRIÇÃO	31/12/2019	31/12/2018
Depósitos Judiciais	805,89	805,89
TOTAL	805,89	805,89

10 – IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECUPERAR

Trata-se de valores referentes ao processo de autuação nº 11080735436201913 pagos indevidamente, para serem restituídos.

DESCRIÇÃO	31/12/2019	31/12/2018
IRPJ a recuperar	75.226,12	0,00
Multa Fiscal	10.941,13	0,00
TOTAL	86.167,25	0,00

COMPANHIA ADMINISTRADORA DA ZONA DE PROCESSAMENTO DE EXPORTAÇÃO DO CEARA
S/A - CNPJ: 13.006.170/0001-25
NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019

11 - IMOBILIZADO

O Imobilizado está registrado pelo custo de aquisição. A depreciação foi calculada pelo método linear, com base nas taxas estabelecidas pela legislação federal, levando em consideração a vida útil dos bens. A Lei Nº. 11.638/07 modificou a Lei das S/A, quanto à menção de que as depreciações e amortizações precisam ser efetuadas com base na vida útil econômica dos bens.

Desta forma, ainda foram utilizadas até 30/06/2018 as taxas conforme previstas na legislação, até que esta Companhia contratou os serviços de análise dos bens e definição de adequadas taxas de depreciação.

O saldo representa o valor original dos bens deduzido da depreciação e amortização acumuladas tributária vigente, a saber:

- BENS EM OPERAÇÃO

Contas	31/12/2019			31/12/2018	Taxa Deprec	Vida Útil
	Valor Bruto	Depreciação Acumulada	Valor Líquido	Valor Líquido		
Máquinas e Equipamentos	343.465,74	(87.893,73)	255.572,01	291.060,73	10%	10 ANOS
Móveis e Utensílios	132.881,93	(53.608,63)	79.273,30	91.393,65	10%	10 ANOS
Equipamentos de Processamento de Dados	629.560,56	(285.625,12)	343.935,44	472.237,14	20%	5 ANOS
Veículos	275.200,00	(191.786,79)	83.413,21	139.386,60	20%	5 ANOS
TOTAL	1.381.108,23	(618.914,27)	762.193,96	994.078,12		

- IMOBILIZADO EM ANDAMENTO

DESCRIÇÃO	31/12/2019	31/12/2018
Projetos de implantação ADA II (a)	716.262,35	716.262,35
Construções em andamento (b)	1.090.948,96	1.090.948,96
Maquinas e Equipamentos (c)	435.400,00	435.400,00
TOTAL	2.242.611,31	2.242.611,31

- (a) Referem-se a elaboração de projetos de arquitetura e engenharia para viabilizar a implantação da Área de Despacho Aduaneiro – ADA do Setor II (Área de expansão da ZPE Ceará), bem como, projetos de terraplanagem, pavimentação e drenagem.

COMPANHIA ADMINISTRADORA DA ZONA DE PROCESSAMENTO DE EXPORTAÇÃO DO CEARA
S/A - CNPJ: 13.006.170/0001-25
NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019

- (b) Corresponde aos serviços de locação, perfuração, bombeamento com análise físico química, instalação de sistema simplificado em poços de rochas sedimentar e serviços de construção da cerca e via de acesso no Setor II.

12 – INTANGÍVEL

A composição do saldo deste item consiste nos valores de bens intangíveis, avaliados pelo custo incorrido na aquisição, deduzido do saldo da respectiva amortização, realizada em função do prazo contratual de uso dos direitos.

- LICENÇAS DE USO

Contas	31/12/2019			31/12/2018	Taxa Amort.	Vida Útil
	Valor Bruto	Amortização Acumulada	Valor Líquido	Valor Líquido		
LICENCIAMENTO DE SOFTWARE	701.829,61	(701.829,61)	0,00	159.698,39	100%	1 ANO
LICENÇA DE BITDEFENDER	15.939,00	(14.251,33)	1.687,67	7.000,14	33,33%	3 ANOS
LICENÇA DE OFFICE STANDARD	22.495,85	(11.809,58)	10.686,27	18.184,14	33,33%	3 ANOS
LICENÇA AUTOCAD	6.598,00	(6.158,13)	439,87	1.099,67	10%	10 ANOS
LICENÇA S.WARE BRICSCAD	18.000,00	(5.100,00)	12.900,00	16.500,00	20%	5 ANOS
TOTAL	764.862,46	(739.148,65)	25.713,81	202.482,34		

- SICA

Trata-se dos custos de implantação, desenvolvimento e manutenção do software Sistema de Controle Aduaneiro – SICA, objeto do contrato administrativo nº 17/2014/ZPECEARA. Ressaltamos que o software SICA foi implantado no final de abril de 2017, conforme termo de entrega datado de 28/04/2017, sendo que ao longo de 2015 até março de 2017 foram efetuados desembolsos necessários para sua implantação, desembolsos esses que continuarão existindo em função da necessidade de aperfeiçoamento constante do produto por prazo ainda indefinido.

Contas	31/12/2019			31/12/2018	Taxa Amort.	Vida Útil
	Valor Bruto	Amortização Acumulada	Valor Líquido	Valor Líquido		
SICA	4.298.872,96	(1.707.870,09)	2.591.002,87	2.552.407,83	20%	5 ANOS
TOTAL	4.298.872,96	(1.707.870,09)	2.591.002,87	2.552.407,83		



COMPANHIA ADMINISTRADORA DA ZONA DE PROCESSAMENTO DE EXPORTAÇÃO DO CEARÁ
S/A - CNPJ: 13.006.170/0001-25
NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019

13 – FORNECEDORES

Segue composição da rubrica, cujo saldo é decorrente das obrigações com os fornecedores com vencimentos para pagamento em até 30 dias:

DESCRIÇÃO	31/12/2019	31/12/2018
Controller Auditoria e Assessoria Contábil S/S	500,59	3.519,37
ETICE Empresa de Tecnologia da Informação do Ceará	0,00	1.734,98
OI Móvel	0,00	1.288,26
Suprimax Comercial Ltda.	0,00	5.019,00
Toledo do Brasil Industria de Balanças Ltda	8.783,22	16.760,99
R A de Oliveira Barros ME	0,00	20.521,66
Futura Serviços Profissionais Administrativos Ltda	898.919,00	0,00
RR Distribuidora de Bebidas Ltda Me	0,00	2.268,00
Braslimp Transportes Especializados Ltda	0,00	4.168,76
Hewlett – Packard Brasil Ltda	11.525,38	11.101,07
Lanlink Soluções e Comercialização em Informática	0,00	11.868,43
Schneider Eletrict IT Brasil Industria e Com	4.484,85	0,00
Limpar Serviços Ltda Epp	0,00	3.326,29
Digicon S/A Cont. Eletr. Para Mecânica	5.623,97	5.368,62
Fortel – Fortaleza Telecomunicações Ltda	4.785,82	0,00
Ticket Soluções HDFGTC S/A	0,00	3.463,26
Fortes Tecnologia em Sistemas Ltda	3.557,20	3.557,20
Serviarm Serviço de Vigilância Armada Ltda	0,00	274.836,50
Teltex Tecnologia Ltda	82.351,82	0,00
Energy Telecom Comercio e Serviços Ltda	4.500,00	0,00
Lettel Distribuidora de Telefonia Ltda	0,00	1.202,46
HL Soluções Ambientais Ltda.	0,00	18.100,00
Francisco Soares Lima – Frio Máximo Ar Condicionado	0,00	432,00
DIGI-TRON Instrumentos de Pesagem Ltda	217.700,00	217.700,00
Formma Serviços Contábeis SS	12.600,00	0,00
Fontebbras Home Center Com. De Mat.	137,63	0,00
Global Diesel	6.623,80	0,00
Gerardo Bastos Pneus e Peças Ltda	786,41	0,00

DESCRIÇÃO	31/12/2019	31/12/2018
IPQ Tecnologia Ltda	26.284,77	0,00
HC Pneus	2.280,00	0,00
Tiago Viana da Costa	350,00	0,00
Ofiauto Indu.Come. e Serv. Automotivos	1.273,35	0,00
Apiguana Maquinas e Ferramentas	31,75	0,00
PQVIRK Ind e Com de Prod Químicos	434,40	0,00
R.Pontes Comercio Ltda	160,00	0,00
Domingos Araujo Neto Comercio	375,00	0,00
TOTAL	1.294.068,96	606.236,85

14 – OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E SOCIAIS

Segue composição da rubrica:

a) OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS

São registradas nessa rubrica os encargos sobre folha de pagamento a pagar, bem como, os encargos retidos a pagar:

DESCRIÇÃO	31/12/2019	31/12/2018
INSS a Recolher	64.750,23	319.402,87
FGTS a Recolher	24.991,25	262.135,33
Rescisões a Pagar	0,00	172.996,71
TOTAL	89.741,48	754.534,91

b) OBRIGAÇÕES FISCAIS

São registrados nessa rubrica os tributos a pagar pela entidade, sejam eles tributos próprios ou retidos na fonte:

DESCRIÇÃO	31/12/2019	31/12/2018
INSS a retido na fonte a recolher	158.340,25	0,00
ISS a Recolher	1.382,74	108.324,33
PIS a Recolher	22.672,99	52.351,89
COFINS a Recolher	105.879,51	241.291,54
IRPJ a Recolher	858.646,03	62.821,86

COMPANHIA ADMINISTRADORA DA ZONA DE PROCESSAMENTO DE EXPORTAÇÃO DO CEARÁ
S/A - CNPJ: 13.006.170/0001-25
NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019

DESCRIÇÃO	31/12/2019	31/12/2018
CSLL a Recolher	303.277,72	5.013,82
IRRF s/ Nf Recolher	15.455,90	67.888,89
CSRF a Recolher	21.901,15	39.572,69
Iss retido s/Nf a recolher	72.536,70	0,00
IRRF s/folha	58.364,03	0,00
TOTAL	1.618.457,02	577.265,02

15 – EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

Saldo trata-se do valor de empréstimo consignado – Diretora Andrea Freitas e Silva Maia, ainda não quitado junto à entidade financeira.

DESCRIÇÃO	31/12/2019	31/12/2018
Empréstimo Consignado	1.591,90	0,00
TOTAL	1.591,90	0,00

16 – ADIANTAMENTOS DE CLIENTES

Saldo trata-se de recebimento de cliente a maior, ainda não tendo sido feita a devolução ou abatimento das duplicatas a receber.

DESCRIÇÃO	31/12/2019	31/12/2018
White Martins Pecém Gases Industriais Ltda	540,00	540,00
Termaco Operações Portuárias AS	298,93	298,93
Portocem Geração de Energia Ltda	350,88	350,88
Phoenix do Pecém Indústria e Serviços Siderúrgicos	8,78	8,78
TOTAL	1.198,59	1.198,59

17 – OUTRAS OBRIGAÇÕES

Referem-se às cauções de licitações, conforme definidos em previsão contratual, a serem devolvidos ao término dos contratos vigentes.

DESCRIÇÃO	31/12/2019	31/12/2018
Caução – Licitação Consist	4.542,09	4.387,92

DESCRIÇÃO	31/12/2019	31/12/2018
Caução – Licitação Tempo Frio Serviços	2.164,87	2.092,74
Caução – Licitação São Paulo Odonto	1.045,59	1.010,75
Caução – Licitação Desinsect	2.349,43	2.271,15
Caução – Licitação Braslimp	2.795,34	2.702,22
Caução – Licitação Controller	0,16	1.635,56
Energia a Pagar	95,41	0,00
Participações de Empregados a pagar	2.309.927,70	1.104.320,18
TOTAL	2.322.920,59	1.118.420,52

18 – PROVISÕES DE FÉRIAS, 13º SALÁRIO E ENCARGOS

As provisões para férias, 13º salário e encargos (FGTS e INSS) são efetuadas proporcionalmente ao período de aquisição, com valores contabilizados até 31/12/2019.

DESCRIÇÃO	31/12/2019	31/12/2018
Férias	206.628,00	121.904,80
Inss sobre férias	55.376,31	33.889,54
Fgts sobre férias	16.530,24	9.752,38
TOTAL	278.534,55	165.546,72

19 – DIVIDENDOS PROPOSTOS

Refere-se a provisão dos dividendos a serem pagos do ano base de 2019, de acordo com o Estatuto (25% do Lucro Líquido da empresa).

DESCRIÇÃO	31/12/2019	31/12/2018
Dividendos Propostos	2.272.798,83	0,00
TOTAL	2.272.798,83	0,00

20 – CAPITAL SOCIAL

O Capital Social subscrito está representado por 10.000.008 ações ordinárias nominativas de valor nominal de R\$ 1,00, tendo sido integralizado o valor de R\$ 1.000.008,00 em 2011, R\$ 3.880.402,78 em 2012, R\$ 493.303,62 em 2013, e por deliberação do Conselho de Administração aprovada na AGO realizada em 23/04/2018 a integralização do capital, de R\$ 4.626.293,60 a partir do saldo da Reserva de Lucros.

COMPANHIA ADMINISTRADORA DA ZONA DE PROCESSAMENTO DE EXPORTAÇÃO DO CEARA
S/A - CNPJ: 13.006.170/0001-25
NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019

COMPOSIÇÃO DO QUADRO ACIONÁRIO

Acionistas	Ações (Quantidade)	Percentual (%)	Valor Integralizado (R\$)
Complexo Industrial e Portuário do Pecém S.A (CIPP S.A)	10.008.000	100,00%	10.000.008,00
TOTAL	10.000.008	100,00%	10.000.008,00

21 – RESERVA LEGAL

Conforme previsão legal da Lei 6.404/76, art. 193, as Companhias devem constituir a reserva legal que corresponda 5% (cinco por cento) do lucro líquido do exercício, limitada a 20% do capital social. Desta forma, foi constituída Reserva Legal no valor de R\$ 478.483,97 no Exercício de 2019.

22 – RESERVA ESPECIAL

Conforme determinação do Estatuto Social da companhia, art. 52, inciso II, o saldo desta conta refere-se a constituição de uma Reserva Especial no percentual de 10% do (Lucro Líquido do Exercício (-) Prejuízos Acumulados). Assim foi constituída a Reserva Estatutária – Especial, no valor de R\$ 833.571,72 referente ao Exercício de 2018. No encerramento do exercício de 2019, não houve a constituição dessa reserva por conta da mudança ocorrida no Estatuto Social.

23 – RESERVA DE LUCROS RETIDOS

O saldo desta rubrica refere-se aos valores acumulados de resultados apurados pela Companhia até o encerramento do exercício de 2019, após constituição de reserva legal e dividendos obrigatórios, o qual poderá ser objeto de destinação conforme for previsto em Assembleia Geral.

24 – RECEITA OPERACIONAL

As receitas são decorrentes das prestações de serviços para empresas instaladas na Zona de Processamento Portuária, sendo as principais delas a CSP – Cia Siderúrgica do Pecém, Phoenix do Pecém Indústria e Serviços Siderúrgicos Ltda, Vale Pecém S/A e White Martins Gases Industriais Ltda. Segue a composição da Receita Operacional Líquida:

DESCRIÇÃO	31/12/2019	31/12/2018
Receita de Vendas	48.937.986,30	46.095.327,45
(-) COFINS	3.724.491,09	3.503.247,90
(-) PIS	808.322,46	760.573,53
(-) ISS	2.058.329,37	977.180,02
Receita Operacional líquida	42.346.843,38	40.854.326,00

25 – CUSTOS DOS SERVIÇOS PRODUZIDOS

A composição do grupo dos custos é relativa aos gastos realizados para prestação das atividades fins da Companhia.

DESCRIÇÃO	31/12/2019	31/12/2018
Serviços Prestados Pessoa Jurídica	1.483.891,45	396.738,07
Locação de Mão-de-obra	6.672.112,93	6.989.882,30
Manut. e Reparo Bens Aplicados na Produção de Serviços	132.812,86	13.660,00
Locação de Veículos	870.911,43	1.782.710,32
Combustível	233.074,64	773.252,49
Vigilância e Segurança Eletrônica	3.836.259,93	4.184.718,96
(-)Pis Não-Cumulativo	(358.215,03)	0,00
(-)Cofins Não-Cumulativo	(1.649.960,33)	0,00
TOTAL	11.220.887,88	14.140.962,14

26 – DESPESAS GERAIS

O montante refere-se às despesas dos períodos abaixo informados, sendo ela dividida nos setores pessoal, administrativo, fiscal e tributário (exceto o IRPJ e CSLL), conforme abaixo:

DESCRIÇÃO	31/12/2019	31/12/2018
DESPESAS COM PESSOAL E ENCARGOS	4.628.697,65	6.699.970,79
Remuneração dos Dirigentes	674.982,09	982.944,39
Salários e Ordenados	1.440.209,23	1.994.864,29
Remuneração dos Dirigentes Cedidos	295.628,29	297.294,31
INSS – Previdência Social	734.151,45	969.144,74
FGTS	220.743,84	512.547,25
Alimentação	250.848,92	379.595,59
Férias	225.006,94	232.311,73
13 ° Salário	186.134,15	204.719,90
Remuneração do Conselho de Administração	0,00	273.000,00
Remuneração do Conselho Fiscal	210.000,00	161.000,00
Assistência Médica	248.493,36	372.378,57
Despesas com Treinamento de Pessoal	80.731,00	115.222,50
Rescisão de Contrato de Trabalho	50.233,41	204.947,52
Fgts Rescisório	5.722,97	0,00
Outros Gastos com Pessoal	5.812,00	0,00
DESPESAS GERAIS	9.733.351,90	13.795.509,01
Serviços Prestados Pessoa Física	0,00	76.540,40
Serviços Prestados Pessoa Jurídica	5.911,85	1.239.705,10

COMPANHIA ADMINISTRADORA DA ZONA DE PROCESSAMENTO DE EXPORTAÇÃO DO CEARÁ
S/A - CNPJ: 13.006.170/0001-25
NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019

DESCRIÇÃO	31/12/2019	31/12/2018
Locação de Mão de Obra	6.245.060,66	8.332.176,16
Locação de Veículos	833.609,37	1.014.689,61
Despesas com Veículos	28.845,65	20.045,01
Propaganda, Publicidade e Patrocínio	420,00	2.220,00
Bens de Natureza Permanente Deduzidos	7.113,90	10.544,07
Despesas com Viagens	46.238,46	718.038,57
Certificado Digital	1.189,70	0,00
Energia Elétrica	491.761,09	581.863,17
Água	3.158,39	25.086,45
Telefones	49.073,47	63.176,15
Seguros Diversos	5.295,63	3.287,51
Despesas c/Festas e Comemorações	198,55	0,00
Correios e Malotes	604,76	122,95
Assessoria e Consultoria	23.191,13	6.100,00
Softwares	489.693,45	51.783,60
Material de Consumo	91.672,28	21.463,59
Manutenção e Conservação	300.921,58	515.422,20
Cópias e Encadernações	0,00	22,90
Material de Expediente	0,00	46.132,33
Taxas e Emolumentos	39.261,41	150.009,01
Contabilidade e Auditoria	97.125,00	103.295,00
Despesas com cartório	57,90	66,15
Internet	68.012,09	52.644,02
Fretes	0,00	391,00
Serviços de Impressos e Gráficos	451,15	4.823,90
Combustível	204.727,75	0,00
Bens de Uso	0,00	50,00
Locação de Espaço	0,00	28.064,00
Anuidades	10.569,00	20.000,00
Feiras, Exposições e Eventos	132.990,00	135.184,28
Manutenção de Equipamentos	289.591,88	437.000,27
Locação de Equipamentos	26.275,20	70.187,20
Jornais, Livros e Revistas	14.811,43	6.429,09
Publicações em jornais e Diário Oficial	137.840,12	58.469,57
Serviços de Dedetização	38.780,50	0,00
Serviços de Coleta de Resíduos	43.828,79	0,00
Assinatura Caixa Postal	0,00	122,00
Multa Caged	40,20	0,00



COMPANHIA ADMINISTRADORA DA ZONA DE PROCESSAMENTO DE EXPORTAÇÃO DO CEARA
S/A - CNPJ: 13.006.170/0001-25
NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019

DESCRIÇÃO	31/12/2019	31/12/2018
Material de Limpeza	5.029,40	0,00
Outras Despesas Operacionais	0,16	353,75
DESPESAS FINANCEIRAS	39.325,91	412.802,09
Tarifas Cambiais	1.034,00	1.580,24
Outras Despesas Financeiras (*)	0,03	344.877,28
Juros Pagos e/ou Incorridos	29.080,68	46.579,85
Juros, Comissão e Outras Despesas Bancárias	6.441,84	9.194,84
Descontos Concedidos	779,75	0,00
IOF	1.989,61	10.569,88
DEPRECIAÇÕES E AMORTIZAÇÕES	1.198.183,42	1.053.990,80
Encargos de Depreciação e Amortização	1.198.183,42	1.053.990,80
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	87.935,35	30.319,67
ICMS – Diferencial de Alíquota	0,00	113,39
PIS s/ Outras Receitas	9.262,32	2.718,88
COFINS s/ Outras Receitas	56.998,86	16.731,57
IPVA	3.972,78	10.613,14
Impostos e Taxas Diversas	633,68	142,69
INSS	13,20	0,00
Licença Ambiental	5.483,55	0,00
Irrf	11.570,96	0,00
TOTAL DAS DESPESAS	15.687.494,23	21.992.592,36

27 – RECEITAS FINANCEIRAS

Receitas decorrentes dos rendimentos de aplicações financeiras de valores aplicados na Caixa Econômica Federal e Banco do Brasil. Os Juros recebidos são provenientes dos encargos moratórios sobre montantes pagos em atraso.

DESCRIÇÃO	31/12/2019	31/12/2018
Rendimento sobre Aplicação Financeira	713.289,35	413.157,96
Juros e Desc. Recebidos e/ou Auferidos	502.162,50	5.131,04
Juros Selic	40.508,49	0,00
Outras Receitas	0,03	0,00
TOTAL	1.255.960,37	418.289,00



COMPANHIA ADMINISTRADORA DA ZONA DE PROCESSAMENTO DE EXPORTAÇÃO DO CEARA
S/A - CNPJ: 13.006.170/0001-25
NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019

28 – OUTRAS RECEITAS

Recuperação de despesas trata-se de valores descontados nas duplicatas da Serviarm, referente a mudança no contrato.

Recuperação de Créditos Tributários: refere-se a apropriação dos créditos de Pis e Cofins de períodos anteriores.

DESCRIÇÃO	31/12/2019	31/12/2018
Recuperação de Despesas	313.007,95	0,00
Reversão dos Saldos de Provisões	2.484,33	0,00
Outras receitas	854,55	8.959,00
Recuperação de Créditos Tributários	121.468,79	0,00
Ressarcimento de Terceiros	0,00	30.785,98
Juros Selic	0,00	9.509,94
TOTAL	437.815,62	49.254,92

29 – PROVISÃO PARA CSLL E IRPJ

Esta rubrica é referente às provisões de IRPJ e CSLL em virtude do Lucro apurado no 4º trimestre/2018 e 4º trimestre/2019, conforme demonstrativo abaixo:

DESCRIÇÃO	31/12/2019	31/12/2018
Contribuição Social sobre o Lucro Líquido	1.396.755,06	326.324,97
Provisão para Imposto de Renda – Pessoa Jurídica	3.855.875,20	882.458,27
TOTAL	5.252.630,26	1.208.783,24

30 – EBITDA

O EBITDA é uma importante ferramenta para dimensionar o potencial de geração de caixa das empresas. No cálculo do EBITDA não são consideradas as despesas não desembolsáveis como depreciação, amortização, e exaustão, como também as despesas financeiras e impostos sobre o lucro, visto que na metodologia de cálculo deste indicador considera-se que estas não possuem relação com a atividade operacional da empresa. Desta forma, o indicador serve para avaliar a qualidade de gestão operacional de caixa da empresa.

A Margem EBITDA é encontrada pela divisão do EBITDA pela Receita Líquida e mostra a lucratividade operacional da companhia.



Demonstração do Resultado		
	Ano 2019	Ano 2018
RECEITAS	42.346.843,38	40.854.326,00
Custos sem depreciação	(11.220.887,88)	(14.140.962,14)
Lucro Bruto	31.125.955,50	26.713.363,86
Despesas Operacionais sem depreciação	(14.449.984,90)	(20.525.799,47)
Outras Receitas Operacionais	437.815,62	0,00
EBITDA	17.113.786,22	6.187.564,39
Despesas com Depreciação	(1.198.183,42)	(1.053.990,80)
Resultado Financeiro	1.216.634,46	5.486,91
Outras Receitas	-	49.254,92
Provisão do IRPJ e CSLL	(5.252.630,26)	(1.208.783,24)
PLR	(2.309.927,70)	(1.104.230,18)
Resultado Líquido	9.569.679,30	2.875.212,00
MARGEM EBITDA	40,41%	15,15%

31 – CONTINGÊNCIAS

Conforme informações da Procuradora Jurídica da ZPE CEARÁ, existem demandas judiciais trabalhistas, tendo como parte, esta Companhia, conforme detalhamento abaixo:

TIPO DA AÇÃO	TIPO DE CONTINGÊNCIA	VALOR DA AÇÃO	Nº DO PROCESSO	PROGNÓSTICO
Reclamação Trabalhista (a)	Passiva	R\$ 100.000,00	0001729-39.2017.5.07.0004	Possível

- (a) Em audiência realizada em 14.09.2018 foi declarado incompetente o juízo da 4ª Vara do Trabalho de Fortaleza/CE e providenciado a remessa dos autos para a Vara do Trabalho de São Gonçalo do Amarante. Em sentença emanada em 02.09.2019, foi indeferido o pagamento de honorários advocatícios sucumbenciais e foram julgados totalmente improcedentes as alegações do autor. Reclamante interpôs recurso ordinário em 16.09.2019. Processo segue em sede de recurso perante o Tribunal Regional do Trabalho de 07ª Região.

São Gonçalo do Amarante/CE, 31 de Dezembro de 2019.

COMPANHIA ADMINISTRADORA DA ZONA DE PROCESSAMENTO DE EXPORTAÇÃO DO CEARÁ
S/A - CNPJ: 13.006.170/0001-25
NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019

Mario Lima Junior
Diretor Presidente
CPF: 020.840.743-04

Roberto Benevides de Castro
Diretor de Governança
CPF: 385.345.763-00

José de Arimatéia Queiroz
Contador - CRC(CE) 5842/O-1
CPF: 060.627.253-49

