

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

CNPJ: 13.600.170/0001-25

**Demonstrações contábeis intermediárias em 30 de
junho de 2023 acompanhadas do Relatório dos
Auditores Independentes.**



+55 (85) 3208-2700



www.controller-rnc.com.br



Rua Monsenhor Bruno 1600
Aldeota - Fortaleza/CE
Brasil - CEP: 60115-191



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

**Demonstrações contábeis intermediárias do período encerrado em 30 de junho de 2023
acompanhadas do Relatório dos Auditores Independentes.**

Conteúdo

Relatório sobre a revisão de informações trimestrais	3
Balancos patrimoniais	5
Demonstrações do resultado	7
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido	8
Demonstrações dos fluxos de caixa	9
Demonstração do Valor Adicionado	10
Notas explicativas às demonstrações contábeis	11



Relatório sobre a revisão de informações trimestrais

Aos Acionistas, Conselheiros e Administradores da
Companhia Administradora da Zona de Processamento de Exportação do Ceará – ZPE Ceará
São Gonçalo do Amarante/CE

Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias, da Companhia Administradora da Zona de Processamento de Exportação do Ceará - ZPE Ceará ("Companhia"), referente ao segundo trimestre de 2023, que compreende o balanço patrimonial em 30 de junho de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período findo nessa data, assim como o resumo das principais políticas contábeis e as demais notas explicativas.

A administração da Companhia é responsável pela elaboração das informações contábeis intermediárias de acordo com a Norma Brasileira de Contabilidade NBC TG 21 (R4) – 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 informações intermediárias com base em nossa revisão.

Alcance da Revisão

Conduzimos nossa revisão de acordo com as normas brasileiras e internacionais de revisão de informações intermediárias (NBC TR 2410 – Revisão de Informações Intermediárias Executada pelo Auditor da Entidade e ISRE 2410 – "*Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity*"). Uma revisão de informações intermediárias consiste na realização de indagações, principalmente às pessoas responsáveis pelos assuntos financeiros e contábeis e na aplicação de procedimentos analíticos e de outros procedimentos de revisão. O alcance de uma revisão é significativamente menor do que o de uma auditoria conduzida de acordo com as normas de auditoria e, conseqüentemente, não nos permitiu obter segurança de que tomamos conhecimento de todos os assuntos significativos que poderiam ser identificados em uma auditoria.

Conclusão sobre as Informações Intermediárias

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações contábeis intermediárias incluídas nas informações trimestrais acima referidas não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com a NBC TG 21 (R4) e o IAS 34, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais para o período findo em 30 de junho de 2023, e apresentadas de forma condizente com as normas brasileiras de contabilidade.



Outros assuntos

Demonstração do valor adicionado

Revisamos, também, a Demonstração do valor adicionado (DVA) referente ao período findo em 30 de junho de 2023, preparada sob a responsabilidade da administração da Companhia, e apresentada nas informações intermediárias como informação suplementar para fins da IAS 34. Essas demonstrações foram submetidas aos mesmos procedimentos de revisão descritos anteriormente e, com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que não foram elaboradas, em todos os seus aspectos relevantes, de forma consistente com as informações contábeis intermediárias tomadas em conjunto.

Fortaleza, 23 de agosto de 2023.

CONTROLLER AUDITORIA E ASSESSORIA CONTÁBIL S/S - EPP

Auditores Independentes

CRC 232-J CE



FRANCISCO MOISÉS DE ALMEIDA GOMES

Diretor Técnico

Contador CRC (CE) – 12.837

CPF: 575.694.793-00

CNAI – 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 30 DE JUNHO DE 2023 EM R\$ (REAIS)

ATIVO	N.E.	30/06/2023	31/12/2022
CIRCULANTE		13.348.228,23	9.715.585,49
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		8.051.730,54	4.419.611,85
Caixa	5.a	3.000,00	-
Bancos Conta Movimento	5.b	40.163,36	60.974,27
Aplicações Financeiras	5.c	8.008.567,18	4.358.637,58
CLIENTES		4.020.765,67	3.705.914,36
Duplicatas a Receber	6	4.020.765,67	3.705.914,36
CRÉDITOS EM CIRCULAÇÃO		1.214.312,96	1.590.059,28
Créditos de Funcionários	7.a	126.380,73	-
Impostos a recuperar	7.b	1.087.932,23	1.590.059,28
ESTOQUE		61.419,06	-
Estoque de Materiais		61.419,06	-
NÃO CIRCULANTE		17.213.635,81	17.771.128,67
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		113.842,77	113.842,77
DEPOSITOS JUDICIAIS		805,89	805,89
Depósitos judiciais		805,89	805,89
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECUPERAR	8	113.036,88	113.036,88
IRPJ a recuperar		102.095,75	102.095,75
Multa Fiscal		10.941,13	10.941,13
IMOBILIZADO	9	15.588.430,50	15.663.723,29
BENS EM OPERAÇÃO		725.572,01	800.864,80
Móveis e Utensílios		147.896,50	147.896,50
Máquinas e Equipamentos		867.715,00	867.715,00
Equip. de Processamento de Dados		801.684,44	801.684,44
Veículos		275.200,00	275.200,00
(-) Depreciação Acumulada		(1.366.923,93)	(1.291.631,14)
(-) Perda por desvalorização		-	-
IMOBILIZAÇÕES EM ANDAMENTO		14.862.858,49	14.862.858,49
Projetos implantação ADA II		716.262,35	716.262,35
Construções em andamento		14.146.596,14	14.146.596,14
Máquinas e Equipamentos		-	-
INTANGÍVEL	10	1.511.362,54	1.993.562,61
Softwares e Licenças		8.339.469,53	8.043.343,59
(-) Amortizações Acumuladas		(6.828.106,99)	(6.049.780,98)
TOTAL DO ATIVO		30.561.864,04	27.486.714,16

As notas explicativas anexas são parte integrante das demonstrações contábeis.

São Gonçalo do Amarante/CE, 30 de junho de 2023.

Eduardo Henrique Cunha Neves
Diretor Presidente
CPF: 294.533.053-91

Luís Fernando Simões da Silva
Diretor de Governança
CPF: 072.757.608-94

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 30 DE JUNHO DE 2023 EM R\$ (REAIS)

PASSIVO		30/06/2023	31/12/2022
CIRCULANTE		6.963.531,93	8.861.738,06
FORNECEDORES NACIONAIS	11	1.255.527,95	489.067,57
Fornecedores		1.255.527,95	489.067,57
OBRIGAÇÕES SOCIAIS, TRABALHISTAS E TRIBUTÁRIAS		1.612.899,01	1.053.352,93
Sociais/Trabalhistas	12.a	98.049,27	104.634,96
Tributárias	12.b	1.514.849,74	948.717,97
OUTRAS OBRIGAÇÕES	13	27.519,62	35.158,81
Honorários do Conselho Fiscal		12.942,47	21.026,61
Cauções de Contratos		14.577,15	14.132,20
PROVISÕES DE FÉRIAS/GRATIF./13º E ENCARGOS	14	513.408,11	370.371,33
Férias e 13º Salário		380.866,60	274.756,20
INSS s/ Férias e 13º Salário		102.072,20	73.634,62
FGTS s/ Férias e 13º Salário		30.469,31	21.980,51
DIVIDENDOS PROPOSTOS OU LUCRO CREDITADOS	15	3.554.177,24	6.913.787,42
Dividendos Propostos		3.554.177,24	6.913.787,42
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		23.598.332,11	18.624.976,10
CAPITAL SOCIAL	16	10.000.008,00	10.000.008,00
Capital Social Subscrito		10.000.008,00	10.000.008,00
RESERVAS DE LUCROS		8.624.968,10	8.624.968,10
Reserva Legal	17	2.000.001,60	2.000.001,60
Reserva Estatutária - Especial	18	833.571,72	833.571,72
Reserva de Lucros Retidos	19	5.791.394,78	5.791.394,78
LUCROS/PREJUÍZOS ACUMULADOS		4.973.356,01	-
Lucro Líquido do Exercício		4.973.356,01	-
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		30.561.864,04	27.486.714,16

As notas explicativas anexas são parte integrante das demonstrações contábeis.

São Gonçalo do Amarante/CE, 30 de junho de 2023.

Eduardo Henrique Cunha Neves
Diretor Presidente
CPF: 294.533.053-91

Luís Fernando Simões da Silva
Diretor de Governança
CPF: 072.757.608-94

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 30 DE JUNHO DE 2023 EM R\$ (REAIS)

	N.E.	30/06/2023		30/06/2022	
		2ºTrimestre	Acumulado Junho	2ºTrimestre	Acumulado Junho
RECEITA OPERACIONAL BRUTA		11.145.114,47	21.885.883,56	8.927.907,86	17.660.136,95
(-) Impostos Incidentes s/ Receita de Serviço		(1.491.644,76)	(2.943.159,01)	(1.272.748,31)	(2.649.857,72)
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	20	9.653.469,71	18.942.724,55	7.655.159,55	15.010.279,23
(-) CUSTOS OPERACIONAIS	21	(3.635.950,29)	(7.272.792,70)	(3.475.185,91)	(6.396.228,73)
LUCRO BRUTO		6.017.519,42	11.669.931,85	4.179.973,64	8.614.050,50
(-) DESPESAS/RECEITAS OPERACIONAIS	22	(2.671.446,97)	(5.183.567,40)	(3.173.258,09)	(6.286.972,34)
Despesas Gerais e Administrativas		(2.671.446,97)	(5.183.565,86)	(3.173.076,57)	(6.286.790,82)
Despesas Tributárias		-	(1,54)	(181,52)	(181,52)
RESULTADO OPERACIONAL ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO		3.346.072,45	6.486.364,45	1.006.715,55	2.327.078,16
(+) RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO	23	271.346,16	424.221,14	115.117,66	175.886,62
Receitas		273.710,72	428.999,53	117.107,44	183.739,97
Despesas		(2.364,56)	(4.778,39)	(1.989,78)	(7.853,35)
(+) Outras Receitas Operacionais	24	882,84	33.549,35	139,74	238,72
(-) Outras Despesas Operacionais	24	(6,02)	(70,53)	(0,40)	(3,40)
RESULTADO OPERACIONAL LÍQUIDO		3.618.295,43	6.944.064,41	1.121.972,55	2.503.200,10
(-) Outras Despesas		-	-	-	-
(+) Outras Receitas		-	-	-	-
RESULTADO ANTES DOS TRIBUTOS SOBRE O LUCRO		3.618.295,43	6.944.064,41	1.121.972,55	2.503.200,10
Contribuição Social	25	(270.487,59)	(480.011,04)	(70.684,27)	(157.701,61)
Imposto de Renda	25	(886.946,81)	(1.490.697,36)	(185.632,91)	(415.546,58)
RESULTADO ANTES DAS PARTICIPAÇÕES		2.460.861,03	4.973.356,01	865.655,37	1.929.951,91
(-) Empregados, Participações de Administradores		-	-	-	-
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		2.460.861,03	4.973.356,01	865.655,37	1.929.951,91

As notas explicativas anexas são parte integrante das demonstrações contábeis.

São Gonçalo do Amarante/CE, 30 de junho de 2023.

Eduardo Henrique Cunha Neves
 Diretor Presidente
 CPF: 294.533.053-91

Luís Fernando Simões da Silva
 Diretor de Governança
 CPF: 072.757.608-94

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 30 DE JUNHO DE 2023 EM R\$ (REAIS)

	Capital Social	Reserva de Lucros			Lucros/(Prejuízos) Acumulados	Total
		Reserva Legal	Reserva Estatutária	Reserva de Lucros Retidos		
Saldo em 31/12/2021	10.000.008,00	1.975.731,59	833.571,72	6.887.498,68	-	19.696.809,99
Lucro Líquido	-	-	-	-	1.929.951,91	1.929.951,91
Aumento de Capital	-	-	-	-	-	-
Constituição da Reserva Legal	-	-	-	-	-	-
Saldo em 30/06/2022	10.000.008,00	1.975.731,59	833.571,72	6.887.498,68	1.929.951,91	21.626.761,90
Lucro Líquido	-	-	-	-	3.352.066,59	3.352.066,59
Constituição da Reserva Legal	-	24.270,01	-	-	(24.270,01)	-
Constituição de Dividendos Obrigatórios	-	-	-	(6.353.852,39)	-	(6.353.852,39)
Constituição de Reserva de Lucros Retidos	-	-	-	5.257.748,49	(5.257.748,49)	-
Saldo em 31/12/2022	10.000.008,00	2.000.001,60	833.571,72	5.791.394,78	-	18.624.976,10
Lucro Líquido	-	-	-	-	4.973.356,01	4.973.356,01
Constituição da Reserva Legal	-	-	-	-	-	-
Constituição de Dividendos Obrigatórios	-	-	-	-	-	-
Constituição de Reserva de Lucros Retidos	-	-	-	-	-	-
Saldo em 30/06/2023	10.000.008,00	2.000.001,60	833.571,72	5.791.394,78	4.973.356,01	23.598.332,11

As notas explicativas anexas são parte integrante das demonstrações contábeis.

São Gonçalo do Amarante/CE, 30 de junho de 2023.

Eduardo Henrique Cunha Neves
Diretor Presidente
CPF: 294.533.053-91

Luís Fernando Simões da Silva
Diretor de Governança
CPF: 072.757.608-94

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 FLUXO DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO
EXERCÍCIO FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2023 EM R\$ (REAIS)

	<u>30/06/2023</u>	<u>30/06/2022</u>
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais		
Lucro Líquido do Exercício	4.973.356,01	1.929.951,91
Ajuste para conciliar o lucro líquido ao caixa líquido gerado nas atividades operacionais:		
(+) Depreciação e Amortização	853.618,80	824.245,04
Lucro Líquido ajustado	5.826.974,81	2.754.196,95
Variações nas contas do Ativo		
Aumento / Diminuição das contas de duplicatas a receber de clientes	(314.851,31)	2.625.581,08
Aumento / Diminuição da rubrica Créditos em Circulação	375.746,32	(63.227,25)
Aumento / Diminuição da rubrica Estoques	(61.419,06)	
Variações nas contas do Passivo		
Aumento / Diminuição da rubrica Fornecedores	766.460,38	(615.949,25)
Aumento / Diminuição da rubrica Obrigações Sociais, Trabalhistas e Tributárias	559.546,08	323.493,90
Aumento / Diminuição da rubrica Outras Obrigações	(7.639,19)	(2.180.317,71)
Aumento / Diminuição da rubrica Provisões	143.036,78	135.951,31
Disponibilidades líquidas geradas (usadas) nas atividades operacionais	7.287.854,81	2.979.729,03
Fluxo de Caixa das Atividades Investimento		
Compra de Ativo Imobilizado	-	(435.400,00)
Compra de Ativo Intangível	(296.125,94)	(322.148,76)
Implantação ADA II	-	101.958,55
Disponibilidades líquidas usadas nas atividades de investimento	(296.125,94)	(655.590,21)
Fluxo de Caixa das Atividades Financiamento		
Empréstimo Consignado	-	(1.591,90)
Dividendos Distribuídos	(3.359.610,18)	(2.301.592,16)
Disponibilidades líquidas usadas nas atividades de financiamento	(3.359.610,18)	(2.303.184,06)
Aumento (diminuição) do caixa e equivalentes de caixa	3.632.118,69	20.954,76
Demonstração do aumento (diminuição) do caixa e equivalentes de caixa	30/06/2023	30/06/2022
Saldo no início do período	4.419.611,85	7.564.196,75
Saldo no fim do período	8.051.730,54	7.585.151,51
Variação Líquida no Período	3.632.118,69	20.954,76

As notas explicativas anexas são parte integrante das demonstrações contábeis.

São Gonçalo do Amarante/CE, 30 de junho de 2023.

Eduardo Henrique Cunha Neves
Diretor Presidente
CPF: 294.533.053-91

Luís Fernando Simões da Silva
Diretor de Governança
CPF: 072.757.608-94

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: 13.006.170/0001-25
DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO
EXERCÍCIO FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2023 EM R\$ (REAIS)

DVA	30/06/2023	30/06/2022
1-RECEITAS	21.919.432,91	17.660.375,67
1.1) Vendas de mercadoria, produtos e serviços	21.885.883,56	17.660.136,95
1.2) Outras receitas	33.549,35	238,72
1.3) Não operacionais	-	-
2-INSUMOS ADQUIRIDOS DE TERCEIROS (inclui ICMS e IPI)	9.109.737,30	9.166.850,09
2.1) Custos dos produtos, das mercadorias e dos serviços vendidos	6.141.847,59	5.169.609,87
2.2) Materiais, energia, serviços de terceiros e outros	2.967.889,71	3.997.240,22
3 – VALOR ADICIONADO BRUTO (1-2)	12.809.695,61	8.493.525,58
4 – DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	853.618,80	824.245,04
4.1) Depreciação, amortização e exaustão	853.618,80	824.245,04
5 –VALOR ADICIONADO LÍQUIDO PRODUZIDO PELA ENTIDADE (3-4)	11.956.076,81	7.669.280,54
6 – VALOR ADICIONADO RECEBIDO EM TRANSFERÊNCIA	428.999,53	183.739,97
6.1) Receitas financeiras	428.999,53	183.739,97
7 – VALOR ADICIONADO TOTAL A DISTRIBUIR (5+6)	12.385.076,34	7.853.020,51
8 – DISTRIBUIÇÃO DO VALOR ADICIONADO	12.385.076,34	7.853.020,51
8.1) Pessoal	2.099.944,17	2.113.160,20
8.1.1) Remuneração direta	1.558.932,66	1.548.118,32
8.1.2) Benefícios	422.470,06	392.385,57
8.1.3) FGTS	118.541,45	172.656,31
8.2) Impostos, taxas e contribuições	5.306.997,77	3.802.055,05
8.2.1) Federais	4.388.281,40	2.785.760,00
8.2.2) Estaduais	-	-
8.2.3) Municipais	918.716,37	1.016.295,05
8.3) Despesas financeira	4.778,39	7.853,35
8.4) Lucros retidos / prejuízo do exercício	4.973.356,01	1.929.951,91

* 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, 30 de junho de 2023.

Eduardo Henrique Cunha Neves
Diretor Presidente
CPF: 294.533.053-91

Luís Fernando Simões da Silva
Diretor de Governança
CPF: 072.757.608-94

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 30 DE JUNHO DE 2023

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 2º trimestre de 2023, conforme abaixo discriminadas:

a) Bancos

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

b) Imobilizado/Intangível

O ativo imobilizado e o 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.



COMPANHIA ADMINISTRADORA DA ZONA DE PROCESSAMENTO DE EXPORTAÇÃO DO CEARA
S/A - CNPJ: 13.006.170/0001-25
NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 30 DE JUNHO DE 2023

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	30/06/2023	31/12/2022
Suprimento de Fundo	3.000,00	0,00
TOTAL	3.000,00	0,00

B) BANCOS

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

DESCRIÇÃO	30/06/2023	31/12/2022
Caixa Econômica Federal – Caução CP 3-1 Op. 022	5.124,98	4.967,53
Caixa Econômica Federal – C/C 130-9	25.584,34	46.759,44
Caixa Econômica Federal – Caução CP 5-8 Op. 022	1.182,70	1.146,69
Caixa Econômica Federal – Caução CP 6-6 Op. 022	2.656,19	2.576,04
Caixa Econômica Federal – Caução CP 10-4	3.162,39	3.066,07
Caixa Econômica Federal – Caução CC 285-2	0,87	0,87
Caixa Econômica Federal – Caução CP 8-2 Op. 022	0,16	0,16
Caixa Econômica Federal – Caução CP 24-4 Op. 022	2.450,73	2.375,71
Safra Ag 03700 c/c 36323-0	0,00	80,76
Bradesco Ag 2367 c/c 2307-8	1,00	1,00
TOTAL	40.163,36	60.974,27

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:

DESCRIÇÃO	30/06/2023	31/12/2022
Caixa FIC GIRO EMPRESA DI LP 130-9	21.270,26	20.195,22
Banco do Brasil Cta 27507-7	10.402,71	9.965,72
Safra	2.951.076,86	2.791.138,12

COMPANHIA ADMINISTRADORA DA ZONA DE PROCESSAMENTO DE EXPORTAÇÃO DO CEARÁ
S/A - CNPJ: 13.006.170/0001-25
NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 30 DE JUNHO DE 2023

Bradesco CDB Invest	0,00	1.349.347,53
Bradesco CDB Facil	5.025.049,98	175.749,88
Safra – Poupança	767,37	12.241,11
TOTAL	8.008.567,18	4.358.637,58

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	30/06/2023	31/12/2022
Arcelomittal Pecem Sa	2.902.459,44	3.094.261,10
White Martins Pecém Gases Industriais Ltda.	40.307,59	70.978,89
Termaco Operações Portuarias AS	46.294,86	12.293,22
Phoenix do Pecém Indústria e Serviços Siderúrgicos Ltda	62.165,37	58.952,41
Portocém Geração de Energia Ltda	107.265,62	50.027,90
Refinaria de Petroleo de Pecem Ltda	104.186,14	50.190,83
Brasil Fortescue Sustainable Ind	518.716,66	230.833,33
Aes Brasil Energia As	133.333,33	100.000,00
Lunartex,lda	6.490,00	3.190,00
Casa dos Ventos Energias Renovaveis	37.893,33	17.593,34
Nexway Comercio e Prestação de Serv	37.893,33	17.593,34
Natraj Ferroalloy Ltda	23.760,00	0,00
TOTAL	4.020.765,67	3.705.914,36

7 – CRÉDITOS

A) CRÉDITOS DE FUNCIONÁRIOS

A conta créditos de funcionários registra os adiantamentos operacionais aos empregados relacionados a salários, férias e décimo terceiro salário.

DESCRIÇÃO	30/06/2023	31/12/2022
Adiantamento de Férias	23.702,60	0,00
Adiantamento de 13º Salário	102.678,13	0,00
TOTAL	126.380,73	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 30 DE JUNHO DE 2023

B) 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. Pis, Cofins, Irrf e Cslr a recuperar e Irrf s/aplicação referem-se a crédito proveniente de retenção na Fonte não compensadas. Irlpj e Cslr pagos a maior, referem-se a retificação da apuração do 4º Trimestre dos anos de 2019 e 2020. Csrfr e Irrf s/Nf a recuperar, referem-se ao recolhimento de retenção na fonte da Nf nº 100, da Sete Tecnologia, que foi cancelada.

DESCRIÇÃO	30/06/2023	31/12/2022
IRRF a recuperar	6.951,65	6.951,65
CSLL a recuperar	4.645,79	4.645,79
CSLL Saldo Negativo	2.687,22	2.687,22
IRPJ Saldo Negativo	4.321,80	4.321,80
CSRF a recuperar	4.015,65	0,00
Irrf s/Aplicação	45.651,72	45.651,72
Pis a compensar	7,43	7,43
ISS a compensar	102.020,75	323.305,26
Créditos de Cslr pago a maior	215.073,20	422.966,69
Créditos de Irlpj pago a maior	701.261,65	779.521,72
Irrf s/Nf a recuperar	1.295,37	0,00
TOTAL	1.087.932,23	1.590.059,28

8 – IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECUPERAR

Trata-se de valores referentes aos processos de autuação nº 11080735436201913 e nº 10380-903.241/2021-71 pagos indevidamente, para serem restituídos.

DESCRIÇÃO	30/06/2023	31/12/2022
IRPJ a recuperar	102.095,75	102.095,75
Multa Fiscal	10.941,13	10.941,13
TOTAL	113.036,88	113.036,88

9 – 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.



COMPANHIA ADMINISTRADORA DA ZONA DE PROCESSAMENTO DE EXPORTAÇÃO DO CEARA
S/A - CNPJ: 13.006.170/0001-25
NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 30 DE JUNHO DE 2023

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	30/06/2023			31/12/2022		Taxa Deprec	Vida Útil
	Valor Bruto	Depreciação Acumulada	Perda por desvalorização	Valor Líquido	Valor Líquido		
Máquinas e Equipamentos	867.715,00	(277.198,67)	0,00	590.516,33	633.903,17	10%	10 ANOS
Móveis e Utensílios	147.896,50	(100.935,33)	0,00	46.961,17	53.437,01	10%	10 ANOS
Equipamentos de Processamento de Dados	801.684,44	(713.589,93)	0,00	88.094,51	113.524,62	20%	5 ANOS
Veículos	275.200,00	(275.200,00)	0,00	0,00	0,00	20%	5 ANOS
TOTAL	2.092.495,94	(1.366.923,93)	0,00	725.572,01	800.864,80		

- IMOBILIZADO EM ANDAMENTO

DESCRIÇÃO	30/06/2023	31/12/2022
Projetos de implantação ADA II (a)	716.262,35	716.262,35
Construções em andamento (b)	14.146.596,14	14.146.596,14
TOTAL	14.862.858,49	14.862.858,49

(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.

(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.

10 – 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.

COMPANHIA ADMINISTRADORA DA ZONA DE PROCESSAMENTO DE EXPORTAÇÃO DO CEARA
S/A - CNPJ: 13.006.170/0001-25
NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 30 DE JUNHO DE 2023

- LICENÇAS DE USO

Contas	30/06/2023			31/12/2022	Taxa Amort.	Vida Útil
	Valor Bruto	Amortização Acumulada	Valor Líquido	Valor Líquido		
LICENCIAMENTO DE SOFTWARE	701.829,61	(701.829,61)	0,00	0,00	100%	1 ANO
LICENÇA DE BITDEFENDER	15.498,00	(11.191,92)	4.306,08	6.888,84	33,33%	3 ANOS
LICENÇA DE OFFICE STANDARD	22.495,85	(22.495,85)	0,00	0,00	33,33%	3 ANOS
LICENÇA AUTOCAD	6.598,00	(6.598,00)	0,00	0,00	10%	10 ANOS
LICENÇA.S.WARE BRICSCAD	18.000,00	(17.700,00)	300,00	2.100,00	20%	5 ANOS
LICENCIAMENTO DE SOFTWARE(2)	478.754,50	(265.948,17)	212.806,33	292.590,79	100%	1 ANO
TOTAL	1.243.175,96	(1.025.763,55)	217.412,41	301.579,63		

- 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	30/06/2023			31/12/2022	Taxa Amort.	Vida Útil
	Valor Bruto	Amortização Acumulada	Valor Líquido	Valor Líquido		
SICA	7.096.293,57	(5.802.343,44)	1.293.950,13	1.691.982,98	20%	5 ANOS
TOTAL	7.096.293,57	(5.802.343,44)	1.293.950,13	1.691.982,98		

11 – FORNECEDORES

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

DESCRIÇÃO	30/06/2023	31/12/2022
Futura Serviços Profissionais Adm	636.378,88	0,00
Sete Tecnologia e Informática Eireli EPP	229.052,04	310.098,98
RR Distribuidora de Bebidas Ltda Me	1.539,00	0,00
Braslimp Transportes Especializados Ltda	3.772,56	5.956,66

COMPANHIA ADMINISTRADORA DA ZONA DE PROCESSAMENTO DE EXPORTAÇÃO DO CEARA
S/A - CNPJ: 13.006.170/0001-25
NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 30 DE JUNHO DE 2023

DESCRIÇÃO	30/06/2023	31/12/2022
Elevadores Otis Ltda	2.819,36	0,00
Hewlett – Packard Brasil Ltda	11.986,94	11.986,65
Schneider Eletric IT Brasil	5.878,03	5.878,03
Fortel – Fortaleza Telecomunicações Ltda	0,00	4.166,66
Enel – Companhia Energética do Ceará	2.485,09	2.485,09
Ticket Soluções HDFGTC SA	18.085,60	45.462,14
JR Serviços de Transportes Eireli	157.786,21	0,00
Fortes Tecnologia em Sistemas Ltda	4.137,50	3.918,23
MAP Serviços Contabeis SS	7.814,62	8.585,73
AM Serviços e Loc de Equip de Informatica	0,00	2.030,00
FH Engenharia Eletrica Ltda	3.970,77	3.754,16
Apiguana Maquinas e Ferramentas Ltda	281,65	0,00
FRANCISCO MIRANDA JULIAO FILHO	0,00	1.214,28
REDE AMBIENTAL COMERCIO E SERVIÇOS	0,00	10.000,00
MOREIRA COSTA LABORATORIOS E ENGENHARIA	7.998,33	15.996,66
TRIVALE ADMINISTRAÇÃO LTDA	0,00	34.837,11
NTSEC SOLUÇÃ ES EM TELEINFORMATICA	16.421,69	15.704,22
OI S.A - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL	1.790,47	1.790,47
FRIERE VENDAS E SERVIÇOS CORPORATIVOS	0,00	330,00
WEBTRIP AGENCIA DE VIAGENS E TURISMO	67.825,56	0,00
DISTR. FACANHA COM DE ALIMENTOS	3.002,00	0,00
UNIAO DOS PLASTICOS COMERCIO LTDA	0,00	136,00
F E COM DE EMBALAGENS LTDA	0,00	96,50
PIAUI PLASTICOS COMERCIO E REP LTDA	0,00	140,00
CNL3 COMERCIO DE PRODUTOS DE LIMPEZA	27.297,50	0,00
BR ALL COMERCIO, SERVIÇOS E ALIMENTA	0,00	4.500,00
PONTUAL RENT A CAR LTDA	1.263,00	0,00
DB3 SERVIÇOS DE TELECOMUNICAÇÕES	4.465,41	0,00
SERCON SERVIÇOS E CONSTRUCOES LTDA	33.408,24	0,00
DAVID JONATHAN LIMA NUNES	6.067,50	0,00
TOTAL	1.255.527,95	489.067,57

COMPANHIA ADMINISTRADORA DA ZONA DE PROCESSAMENTO DE EXPORTAÇÃO DO CEARA
S/A - CNPJ: 13.006.170/0001-25
NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 30 DE JUNHO DE 2023

12 – OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E SOCIAIS

Segue a composição da rubrica:

a) OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS

São registrados nessa rubrica os encargos sobre folha de pagamento a pagar.

DESCRIÇÃO	30/06/2023	31/12/2022
INSS a Recolher	73.327,98	78.611,20
FGTS a Recolher	24.721,29	26.023,76
TOTAL	98.049,27	104.634,96

b) OBRIGAÇÕES FISCAIS

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

DESCRIÇÃO	30/06/2023	31/12/2022
INSS a retido na fonte a recolher	108.750,43	130.011,22
ISS a Recolher	0,00	379,42
Pis a Recolher	33.025,06	33.145,87
Cofins a Recolher	153.274,92	153.033,35
IRPJ a Recolher	821.265,97	309.106,60
CSLL a Recolher	265.447,29	134.032,86
IRRF s/ Nf Recolher	15.752,83	18.878,20
CSRF a Recolher	28.161,84	34.338,50
Iss retido s/Nf a recolher	51.475,81	61.455,84
IRRF s/folha	37.695,59	74.336,11
TOTAL	1.514.849,74	948.717,97

13 – OUTRAS OBRIGAÇÕES

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

DESCRIÇÃO	30/06/2023	31/12/2022
Remuneração Conselho Fiscal	12.942,47	21.026,61
Caução – Licitação Consist 3-1	5.124,98	4.967,53



COMPANHIA ADMINISTRADORA DA ZONA DE PROCESSAMENTO DE EXPORTAÇÃO DO CEARA
S/A - CNPJ: 13.006.170/0001-25
NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 30 DE JUNHO DE 2023

Caução – Licitação Tempo Frio Serviços 24-4	2.450,73	2.375,71
Caução – Licitação São Paulo Odonto 5-8	1.182,70	1.146,69
Caução – Licitação Desinsect 6-6	2.656,19	2.576,04
Caução – Licitação Braslimp 10-4	3.162,39	3.066,07
Caução – Licitação Controller 8-2	0,16	0,16
TOTAL	27.519,62	35.158,81

14 – 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.

DESCRIÇÃO	30/06/2023	31/12/2022
13º Salário	97.112,82	0,00
Férias	283.753,78	274.756,20
Inss sobre 13º Salário	26.026,24	0,00
Fgts sobre 13º Salário	7.769,03	0,00
Inss sobre férias	76.045,96	73.634,62
Fgts sobre férias	22.700,28	21.980,51
TOTAL	513.408,11	370.371,33

15 – DIVIDENDOS PROPOSTOS

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

DESCRIÇÃO	30/06/2023	31/12/2022
Dividendos Propostos	3.554.177,24	6.913.787,42
TOTAL	3.554.177,24	6.913.787,42

16 – 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.

COMPOSIÇÃO DO QUADRO ACIONÁRIO

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

17 – 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\$ 24.270,01 no Exercício de 2022.

18 – 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 dos exercícios de 2019 e 2022, não houve a constituição dessa reserva por conta da mudança ocorrida no Estatuto Social.

19 – RESERVA DE LUCROS RETIDOS

O saldo desta rubrica refere-se aos valores acumulados de resultados apurados pela Companhia até o encerramento do exercício de 2022, após constituição de reserva legal e dividendos obrigatórios, o qual poderá ser objeto de destinação conforme for previsto em Assembleia Geral.

20 – RECEITA OPERACIONAL

As receitas são decorrentes das prestações de serviços para empresas instaladas na Zona de Processamento Portuária, sendo as principais delas a ArcelorMittal Pecém Sa, Phoenix do Pecém Indústria e Serviços Siderúrgicos Ltda e White Martins Gases Industriais Ltda.

Receitas a Faturar: É a parcela da receita variável que será faturado no mês subsequente em função do contexto operacional de aprovação das medições entre a ZPE e empresas clientes.

Segue a composição da Receita Operacional Líquida:

DESCRIÇÃO	2023		2022	
	2º Trimestre	Acumulado Junho	2º Trimestre	Acumulado Junho
Receita Bruta Operacional	11.145.114,47	21.885.883,56	8.927.907,86	17.660.136,95
Mov Operacional (Fixo)	9.049.890,35	18.080.525,87	-	-
Mov Operacional (Variável)	85.975,38	173.268,98	-	-

COMPANHIA ADMINISTRADORA DA ZONA DE PROCESSAMENTO DE EXPORTAÇÃO DO CEARA
S/A - CNPJ: 13.006.170/0001-25
NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 30 DE JUNHO DE 2023

Serviços Acessórios	78.568,46	120.501,09	-	-
Reserva de Área	1.932.393,07	3.504.956,43	-	-
Receita de Serviços	-	-	8.938.335,94	20.325.899,52
Receita a Faturar	(1.712,79)	6.631,19	(10.428,08)	(2.665.762,57)
(-) PIS	(183.894,37)	(361.117,06)	(147.310,48)	(291.392,27)
(-) COFINS	(847.028,67)	(1.663.327,12)	(678.520,99)	(1.342.170,40)
(-) ISS	(460.721,72)	(918.714,83)	(446.916,84)	(1.016.295,05)
Receita Operacional Líquida	9.653.469,71	18.942.724,55	7.655.159,55	15.010.279,23

21 – CUSTOS DOS SERVIÇOS PRODUZIDOS

A composição do grupo dos custos é relativa aos gastos realizados para prestação das atividades fins da Companhia, a saber:

DESCRIÇÃO	2023		2022	
	2º Trimestre	Acumulado Junho	2º Trimestre	Acumulado Junho
CUSTOS C/PESSOAL E ENCARGOS	563.353,38	1.130.945,11	699.247,92	1.213.231,00
13º Salário	25.115,62	50.231,25	27.551,45	50.231,25
Férias	33.487,50	66.974,97	45.867,77	76.107,50
INSS	89.053,89	182.677,63	171.596,56	253.028,80
FGTS	30.601,67	58.549,25	55.005,54	79.313,69
Ajuda de Custo Nacional	473,12	946,24	236,56	946,24
Assistência medica, ocupac	37.169,66	73.398,88	35.974,03	72.440,44
Seguro em grupo	5.028,27	10.056,54	4.372,32	8.912,91
Remuneração a Diretores	60.131,82	120.263,64	49.741,21	104.041,21
Complemento de férias	-	-	2.942,75	2.942,75
Complemento Abono Pecuniario	-	-	1.471,36	1.471,36
Vale Alimentação	41.209,71	94.347,36	45.844,15	92.020,03
Gratificação	222.491,24	453.098,79	258.076,48	468.604,92
Diária Nacional	946,24	2.755,92	567,74	3.169,90
Ajuda de Custo Internacional	6.227,52	6.227,52		
Diaria Internacional	11.417,12	11.417,12		
CUSTOS C/MATERIAIS	56.989,29	156.251,90	151.980,38	230.944,45
Combustíveis e lubrificantes	56.989,29	156.251,90	151.980,38	230.944,45
CUSTOS C/SERVIÇOS	3.486.826,08	6.921.108,75	3.093.970,98	5.882.292,03
Vigilância de Terceiros	643.419,36	1.286.838,72	613.696,44	1.426.826,48
Mão de Obra Terceirizada	1.630.874,43	3.283.872,03	1.859.795,42	3.209.406,30
Passagem Nacional	7.256,59	13.776,87	6.096,87	13.387,86
Formação, Seleção e Treinamento	-	6.859,00	1.860,48	1.860,48
Passagem Internacional	22.046,98	22.046,98		
Feiras e Eventos	-	2.400,00	0,00	15.291,03



COMPANHIA ADMINISTRADORA DA ZONA DE PROCESSAMENTO DE EXPORTAÇÃO DO CEARA
S/A - CNPJ: 13.006.170/0001-25
NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 30 DE JUNHO DE 2023

DESCRIÇÃO	2023		2022	
	2º Trimestre	Acumulado Junho	2º Trimestre	Acumulado Junho
Energia elétrica	126.090,42	258.134,90	154.241,60	306.245,02
Manut Conservação de Maq e Equip	30.013,48	41.275,96	11.262,48	22.524,96
Locação de Veiculo	294.939,30	541.533,25	247.882,31	476.512,47
Informática e Software	732.185,52	1.464.371,04	199.135,38	410.237,43
(-) DEDUÇÕES DOS CUSTOS	(471.218,46)	(935.513,06)	(470.013,37)	(930.238,75)
(-) PIS (s/ compras)	(84.055,19)	(166.875,31)	(83.840,23)	(165.934,49)
(-) COFINS (s/ compras)	(387.163,27)	(768.637,75)	(386.173,14)	(764.304,26)
TOTAL	3.635.950,29	7.272.792,70	3.475.185,91	6.396.228,73

22 – 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 demonstrado a seguir:

DESCRIÇÃO	2023		2022	
	2º Trimestre	Acumulado Junho	2º Trimestre	Acumulado Junho
DESPESAS COM PESSOAL E ENCARGOS	704.457,15	1.362.127,91	869.087,39	1.426.375,51
13 ° Salário	26.877,04	53.754,10	29.212,89	50.961,79
Férias	35.836,06	71.672,13	48.471,97	77.470,50
INSS	106.530,45	210.451,19	241.022,96	325.920,34
FGTS	31.713,79	59.172,10	72.185,83	92.992,98
Fgts (multa 40%)	641,40	820,10	0,00	349,64
Ajuda de Custo Nacional	1.182,80	2.554,85	898,93	2.223,67
Assistência Médica	34.151,11	68.621,58	32.970,64	65.801,38
Seguro em grupo	5.259,99	10.519,98	4.690,74	9.549,75
Remuneração a Diretores	126.863,74	247.714,30	119.723,73	228.853,73
Gratificação	193.799,26	373.698,47	202.749,37	342.944,77
Alimentação	36.303,91	83.210,79	40.771,63	78.171,09
Complemento de férias	-	-	2.921,92	2.921,92
Complemento Abono pecuniário	-	-	1.345,42	1.345,42
Remuneração do Conselho Fiscal	51.414,44	121.525,04	70.110,60	140.221,20
Diária Nacional	2.401,08	6.931,20	2.010,76	6.647,33
Ajuda de Custo internacional	14.614,08	14.614,08		
Diária internacional	36.868,00	36.868,00		
DESPESAS C/MATERIAIS	64.770,99	128.357,54	98.923,70	200.730,18
Materiais de Expediente	-	-	0,00	2.154,67

COMPANHIA ADMINISTRADORA DA ZONA DE PROCESSAMENTO DE EXPORTAÇÃO DO CEARA
S/A - CNPJ: 13.006.170/0001-25
NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 30 DE JUNHO DE 2023

DESCRIÇÃO	2023		2022	
	2º Trimestre	Acumulado Junho	2º Trimestre	Acumulado Junho
Despesas com veículos (materiais)	21.541,28	34.704,11		
Materiais de Consumo	13.500,78	13.500,78	11.606,63	22.638,89
Combustíveis e Lubrificantes	28.069,36	76.959,90	74.856,02	139.462,99
Bens de pequeno valor	-	510,69	0,00	10.722,44
Segurança e Trabalho	-	-	330,00	660,00
Materiais p/manut e cons instal	823,57	1.846,06	6.741,06	11.665,04
Materiais p/manut e cons maq e equip	836,00	836,00	470,00	567,00
Material de Limpeza	-	-	4.919,99	12.859,15
DESPESAS C/SERVIÇOS	1.440.917,65	2.763.758,32	1.735.611,46	3.709.177,07
Locação de Bens Moveis e Imóveis	4.060,00	10.150,00	6.090,00	13.818,00
Mão de Obra Terceirizada	803.266,50	1.617.429,49	916.018,62	2.020.245,72
Despesas Cartoriais	5,61	540,48	583,39	583,39
Passagem Nacional	20.504,10	37.566,30	21.482,28	39.114,97
Formação, Seleção e Treinamento		-	6.217,52	6.217,52
Correios, Malotes e Fretes	31,45	79,05	95,25	105,20
Passagem Internacional	73.685,77	73.685,77		
Telefone Fixo	5.372,00	10.743,41	5.922,79	8.929,35
Telefone Móvel	3.666,30	7.436,73	2.150,42	4.418,73
Buffet	2.976,00	5.776,00		
Contabilidade	23.443,86	48.429,94	26.615,36	47.220,26
Consultoria	-	8.000,00		
Auditoria	2.675,00	5.350,00	8.025,00	8.025,00
Despesas com veículos			0,00	0,00
Manut, Conservação de Instalações			0,00	0,00
Água e Esgoto		146,59	23,89	510,70
Manut Conservação de Maq e Equip	8.261,84	23.903,26	2.956,84	21.102,67
Locação de Veículos	149.057,61	274.303,34	122.091,29	309.152,34
Informática e Software	236.058,93	469.060,20	542.201,01	1.079.457,62
Serviços Ambientais	40.304,49	67.072,29	38.994,99	77.989,98
Conservação e Limpeza de Terceiros	23.989,06	40.965,22	23.642,83	47.285,66
Internet	43.559,13	63.120,25	12.499,98	24.999,96
Propaganda e Publicidade			0,00	0,00
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	33.209,96	75.703,29	48.071,12	126.263,02
Publicação Oficial	26.151,53	61.408,23	18.483,95	37.303,51
Reprografia	227,70	303,60	280,00	610,00
Taxas e emolumentos	6.830,73	13.991,46	29.307,17	88.349,51



COMPANHIA ADMINISTRADORA DA ZONA DE PROCESSAMENTO DE EXPORTAÇÃO DO CEARA
S/A - CNPJ: 13.006.170/0001-25
NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 30 DE JUNHO DE 2023

DESCRIÇÃO	2023		2022	
	2º Trimestre	Acumulado Junho	2º Trimestre	Acumulado Junho
DEPRECIações E AMORTIZAÇÕES	428.091,22	853.618,80	421.382,90	824.245,04
Depreciações Fiscais	34.108,07	75.292,79	60.767,51	111.068,00
Amortizações Fiscais	393.983,15	778.326,01	360.615,39	713.177,04
DESPESAS TRIBUTÁRIAS		1,54	181,52	181,52
ISS		1,54		
Impostos e Taxas Diversas			181,52	181,52
TOTAL DAS DESPESAS	2.671.446,97	5.183.567,40	3.173.258,09	6.286.972,34

23 – RESULTADO FINANCEIRO

Despesas decorrentes de tarifas bancárias e juros sobre pagamentos em atraso. 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. Juros Selic são os provenientes de atualizações em Perdcomp.

DESCRIÇÃO	2023		2022	
	2º Trimestre	Acumulado Junho	2º Trimestre	Acumulado Junho
RECEITAS FINANCEIRAS	273.710,72	428.999,53	117.107,44	183.739,97
Juros Ativos	5.446,25	11.063,13		
Descontos Obtidos	4.885,64	8.975,85	9.867,35	16.112,84
Rendimento s/ Aplicação Financeira	207.678,72	322.445,21	112.951,15	176.587,74
Juros Selic	69.048,36	107.436,67	0,00	0,00
(-) PIS S/Receitas Financeiras	(1.865,89)	(2.924,49)	(798,32)	(1.252,55)
(-) COFINS S/Receitas Financeiras	(11.482,36)	(17.996,84)	(4.912,74)	(7.708,06)
DESPESAS FINANCEIRAS	(2.364,56)	(4.778,39)	(1.989,78)	(7.853,35)
(-) IOF	(25,81)	(755,83)	(244,83)	(618,64)
(-) Juros e multas s/ pg em atraso	(4,42)	(4,42)	(46,70)	(3.797,77)
(-) Despesas Bancárias	(2.334,33)	(4.018,14)	(1.698,25)	(3.436,93)
(-) Outras Despesas Financeiras	-	-	0,00	(0,01)
TOTAL	271.346,16	424.221,14	115.117,66	175.886,62



COMPANHIA ADMINISTRADORA DA ZONA DE PROCESSAMENTO DE EXPORTAÇÃO DO CEARA
S/A - CNPJ: 13.006.170/0001-25
NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 30 DE JUNHO DE 2023

24 – OUTRAS DESPESAS E RECEITAS

Recuperação de despesas e outras receitas e despesas trata-se de valores ajustados de retenções com diferenças de centavos. Recuperação de Créditos Tributários: refere-se a apropriação dos créditos de Pis e Cofins de períodos anteriores.

DESCRIÇÃO	2023		2022	
	2º Trimestre	Acumulado Junho	2º Trimestre	Acumulado Junho
OUTRAS RECEITAS	882,84	33.549,35	139,74	238,72
Recuperação de Despesas	882,84	33.549,35	139,74	238,72
OUTRAS DESPESAS	(6,02)	(70,53)	(0,40)	(3,40)
Outras despesas	(6,02)	(70,53)	(0,40)	(3,40)
TOTAL	876,82	33.478,82	139,34	235,32

25 – PROVISÃO PARA CSLL E IRPJ

Esta rubrica é referente às provisões de IRPJ e CSLL em virtude do Lucro apurado no 2º trimestre/2021 e 2º trimestre/2022, conforme demonstrativo abaixo:

DESCRIÇÃO	2023		2022	
	2º Trimestre	Acumulado Junho	2º Trimestre	Acumulado Junho
Contribuição Social sobre o Lucro Líquido	270.487,59	480.011,04	70.684,27	157.701,61
Provisão para Imposto de Renda – Pessoa Jurídica	886.946,81	1.490.697,36	185.632,91	415.546,58
TOTAL	1.157.434,40	1.970.708,40	256.317,18	573.248,19

26 – 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.

COMPANHIA ADMINISTRADORA DA ZONA DE PROCESSAMENTO DE EXPORTAÇÃO DO CEARA
S/A - CNPJ: 13.006.170/0001-25
NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 30 DE JUNHO DE 2023

Demonstração do Resultado		
	2º Trimestre 2023	2º Trimestre 2022
RECEITAS	18.942.724,55	15.010.279,23
Custos sem depreciação	(7.272.792,70)	(6.396.228,73)
Lucro Bruto	11.669.931,85	8.614.050,50
Despesas Operacionais sem depreciação	(4.330.019,13)	(5.462.730,70)
Outras Receitas Operacionais	33.549,35	238,72
EBITDA	7.373.462,07	3.151.558,52
Despesas com Depreciação	(853.618,80)	(824.245,04)
Resultado Financeiro	424.221,14	175.886,62
Outras Despesas	0,00	0,00
Provisão do IRPJ e CSLL	(1.970.708,40)	(573.248,19)
Resultado Líquido	6.680.593,61	1.929.951,91
MARGEM EBTIDA	38,93%	21,00%

São Gonçalo do Amarante/CE, 30 de Junho de 2023.

Eduardo Henrique Cunha Neves
Diretor Presidente
CPF: 294.533.053-91

Luís Fernando Simões da Silva
Diretor de Governança
CPF: 072.757.608-94

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