

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

CNPJ: 13.600.170/0001-25

**Demonstrações contábeis dos exercícios findos em
31 de dezembro de 2023 e 2022 acompanhadas do
Relatório dos Auditores Independentes.**

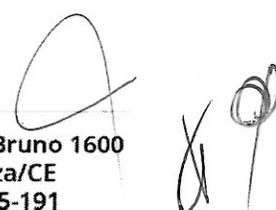


Companhia Administradora da Zona de Processamento de Exportação do Ceará
CNPJ (MF): 13.006.170/0001-25

Demonstrações contábeis dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
acompanhadas do Relatório dos Auditores Independentes.

Conteúdo

Relatório da Administração	3
Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Contábeis	7
Balancos patrimoniais	10
Demonstrações do resultado	12
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido	13
Demonstrações dos fluxos de caixa	14
Demonstração do Valor Adicionado	15
Notas explicativas às demonstrações contábeis	16



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

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO – 2023

Senhores Acionistas,

Senhores Acionistas, apresentamos os resultados financeiros e operacionais da Companhia Administradora da Zona de Processamento de Exportação do Ceará – ZPE CEARÁ ao final do exercício de 2023, oportunidade em que expressamos a nossa satisfação em ter finalizado um período com grandes conquistas. Em observância às disposições estatutárias e em conformidade à Lei nº 6.404/76 e à Lei nº 13.303/16, apresentamos à Assembleia de Acionistas as Demonstrações Contábeis da Companhia relativas ao exercício de 2023.

A Companhia Administradora da Zona de Processamento de Exportação do Ceará tem como objetivo desenvolver e administrar a ZPE Ceará, com fins de consolidar os empreendimentos com vocação exportadora, fomentando o crescimento socioeconômico do Estado. Durante o ano de 2023 deu-se continuidade aos trabalhos de promoção e divulgação da ZPE Ceará para atração de novos negócios.

Com este objetivo, a ZPE Ceará, em 2023, participou de um total de 16 feiras e eventos, concedeu entrevistas a canais de rádio e da plataforma Youtube, além da participação em webinars, seminários e workshops e a aproximação com a academia e entidades de classe onde pôde apresentar toda a infraestrutura, vantagens e benefícios que dispõe para atrair novos investidores.

Como fruto do trabalho em conjunto com a Diretoria Comercial da CIPP S.A., foram assinados, em 2023, dois pré-contratos para pré-reserva de área no Setor 2 da ZPE Ceará com empresas de H2V.

No âmbito institucional, durante 2023, a Diretoria Executiva da ZPE Ceará realizou 40 reuniões com instituições de diferentes estados brasileiros, além de receber comitivas internacionais da China e República Tcheca e realizar missões para Zonas Francas da Colômbia e Panamá. Outro trabalho institucional importante foi o realizado juntamente com o Ministério do Desenvolvimento, Indústria, Comércio e Serviço - MDIC e o Conselho Nacional de Zonas Francas – CZPE com sugestões para aperfeiçoamento e regulamentação do Novo Marco Legal, contribuição para regulamentação dos projetos de Hidrogênio Verde e acompanhamento dos projetos com pleito de instalação na ZPE Ceará.

Com objetivo de compartilhar experiências e criar oportunidades a ZPE Ceará, em 2023, filiou-se à Associação das Empresas do Complexo Industrial e Portuário do Pecém – AECIPP, o que possibilitou a participação nos Fóruns Temáticos da Associação que promovem o fortalecimento e desenvolvimento mais integrado do Complexo do Pecém.

Ao longo de 2023, a ZPE CEARÁ evoluiu na consolidação de seus planos de melhorias e modelos de gestão interna. Foram iniciados os Processos de Certificação das ISO's 9001, 14001 e 45001, além da Gestão dos Projetos Internos e Atividades Setoriais por meio de implantação de modelo para acompanhamento das Metas Corporativas, KPI's e entregas das diretorias.

Em sua estrutura física, iniciou os processos das obras de acessos e vias do Setor 2, modernizou seu parque tecnológico de Videomonitoramento com câmeras 4k, automatizou o Gate RTM do Setor 1, iniciou a implantação de tecnologia para monitoramento dos Serviços de cargas DTA do armazém alfandegado em tempo integral e realizou a integração com o API Recintos da Receita Federal do Brasil atendendo à exigência da portaria Coana No. 72 de 12 de Abril de 2022.

Deu-se continuidade às práticas de fomento à sustentabilidade e cuidados com o meio ambiente. Como destaque, em 2023, temos o lançamento do seu 2º Relatório de Sustentabilidade e adesão ao Pacto Global da ONU. E como

premiação pelas ações positivas, a Companhia foi certificada em 2023 pelo Tribunal de Contas do Estado do Ceará com o “Selo TCE Ceará Sustentável”.

Em 2023 a Companhia comemorou dez anos de funcionamento e, como importante resultado, teve a movimentação recorde de cargas pelos seus Gates, que chegou próxima aos 10 milhões de toneladas, o que representa um aumento de 12,2% em relação ao ano anterior.

A Companhia permaneceu em busca de diversificação de suas receitas e da consolidação da implantação das empresas que hoje possuem pré-contrato assinado para garantir investimentos em infraestrutura e modernização, dinamizando sua atividade finalista e tornando-se atrativa para novos negócios.

Em relação ao Setor II, houve progresso expressivo na quantidade de áreas arrendadas, o que significa um avanço importante no alcance das metas estabelecidas no Plano de Negócios e na projeção plurianual. O número total ficou em 39,5 hectares até dezembro de 2023.

A gestão responsável com foco no atingimento de metas e no equilíbrio econômico da Companhia resultou em números positivos e em crescimento patrimonial. Com o EBTIDA de 39,90%, que representa R\$ 15.365.380,01 (Quinze milhões trezentos e sessenta e cinco mil trezentos e oitenta reais e um centavo) e retorno sobre investimento (ROE) 36,50% foi possível realizar investimento (CAPEX) no montante de R\$ 2.459.584,97 (Dois milhões quatrocentos e cinquenta e nove mil quinhentos e oitenta e quatro reais e noventa e sete centavos) em 2023. Tais resultados foram obtidos também pelo controle absoluto das contas consideradas de custeios (OPEX) que ficou em R\$ 24.943.510,46 (Vinte e quatro milhões novecentos e quarenta e três mil quinhentos e dez reais e quarenta e seis centavos), uma redução de 4% comparado a 2022, mesmo com todos os reajustes e pressões inflacionárias. Ao final do ano foi atingido o Lucro Líquido de R\$ 9.359.281,34 (Nove milhões trezentos e cinquenta e nove mil duzentos e oitenta e um reais e trinta e quatro centavos), um dos melhores resultados da história da Companhia. A expectativa

para 2024 é ainda mais positiva, pois foi aprovado o pleito perante a SUDENE para incentivos fiscais onde se poderá melhorar o resultado.

Para concluir, expressamos nossa gratidão pelo comprometimento de toda a Companhia e parceiros, que se esforçam para oferecer continuamente um serviço de qualidade e fundamental para o desenvolvimento econômico da região. É reconhecido que a ZPE é um instrumento importante para o Estado do Ceará e que por sua vez segue fazendo os esforços necessários, dando continuidade ao trabalho com bases na integridade, para atender às expectativas de nossos clientes, acionistas e sociedade em geral.



EDUARDO HENRIQUE CUNHA NEVES
DIRETOR-PRESIDENTE



LUÍS FERNANDO SIMÕES DA SILVA
DIRETOR DE GOVERNANÇA

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 2023 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 2023, 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 2023, 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), 13 de fevereiro de 2024.

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

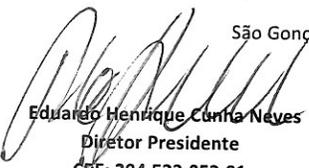
CNAI Nº 2.011

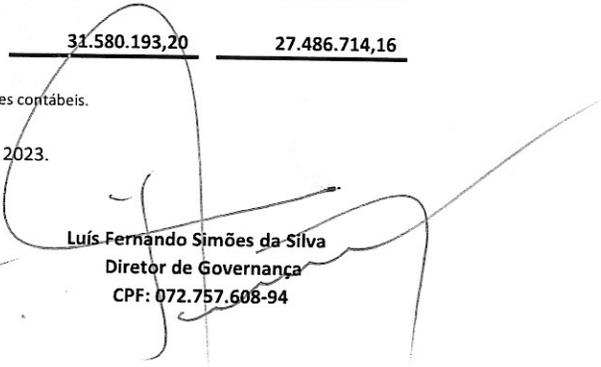
COMPANHIA ADMINISTRADORA DA ZONA DE PROCESSAMENTO DE EXPORTAÇÃO DO CEARA – ZPE CEARA
CNPJ (MF) 13.006.170/0001-25
BALANÇO PATRIMONIAL
EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 EM R\$ (REAIS)

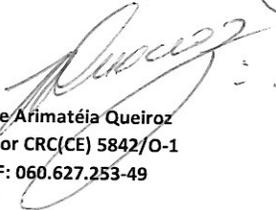
ATIVO	N.E.	31/12/2023	31/12/2022
CIRCULANTE		13.117.168,90	9.715.585,49
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		9.723.257,08	4.419.611,85
Caixa	5.a	-	-
Bancos Conta Movimento	5.b	41.836,02	60.974,27
Aplicações Financeiras	5.c	9.681.421,06	4.358.637,58
CLIENTES		3.232.155,54	3.705.914,36
Duplicatas a Receber	6	3.232.155,54	3.705.914,36
CRÉDITOS EM CIRCULAÇÃO		111.168,17	1.590.059,28
Adiantamentos a Fornecedores	7.a	-	-
Créditos de Funcionários	7.b	15.324,46	-
Impostos a recuperar	7.c	95.843,71	1.590.059,28
ESTOQUE		50.588,11	-
Estoque de Materiais		50.588,11	-
NÃO CIRCULANTE		18.463.024,30	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	17.235.000,99	15.663.723,29
BENS EM OPERAÇÃO		2.372.142,50	800.864,80
Móveis e Utensílios		176.431,50	147.896,50
Máquinas e Equipamentos		889.495,00	867.715,00
Equip. de Processamento de Dados		2.565.011,07	801.684,44
Veículos		275.200,00	275.200,00
(-) Depreciação Acumulada		(1.533.995,07)	(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	1.114.180,54	1.993.562,61
Softwares e Licenças		8.689.286,93	8.043.343,59
(-) Amortizações Acumuladas		(7.575.106,39)	(6.049.780,98)
TOTAL DO ATIVO		31.580.193,20	27.486.714,16

As notas explicativas anexas são parte integrante das demonstrações contábeis.

São Gonçalo do Amarante/CE, 31 de dezembro de 2023.


Eduardo Henrique Cunha Neves
 Diretor Presidente
 CPF: 294.533.053-91


Luis 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

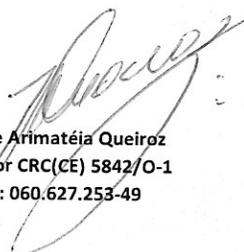
EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 EM R\$ (REAIS)

PASSIVO		31/12/2023	31/12/2022
CIRCULANTE		5.935.756,10	8.861.738,06
FORNECEDORES NACIONAIS	11	930.760,59	489.067,57
Fornecedores		930.760,59	489.067,57
OBRIGAÇÕES SOCIAIS, TRABALHISTAS E TRIBUTÁRIAS		1.297.328,86	1.053.352,93
Sociais/Trabalhistas	12.a	226.447,35	104.634,96
Tributárias	12.b	1.070.881,51	948.717,97
ADIANTAMENTO DE CLIENTES	13	-	-
Adiantamento de Clientes		-	-
OUTRAS OBRIGAÇÕES	14	1.052.394,08	35.158,81
Honorários do Conselho Fiscal		20.833,36	21.026,61
Cauções de Contratos		15.025,41	14.132,20
Participações a pagar		1.016.535,31	-
PROVISÕES DE FÉRIAS/GRATIF./13º E ENCARGOS	15	315.452,23	370.371,33
Férias e 13º Salário		234.015,02	274.756,20
INSS s/ Férias e 13º Salário		62.716,02	73.634,62
FGTS s/ Férias e 13º Salário		18.721,19	21.980,51
DIVIDENDOS PROPOSTOS OU LUCRO CREDITADOS	16	2.339.820,34	6.913.787,42
Dividendos Propostos		2.339.820,34	6.913.787,42
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		25.644.437,10	18.624.976,10
CAPITAL SOCIAL	17	10.000.008,00	10.000.008,00
Capital Social Subscrito		10.000.008,00	10.000.008,00
(-)Capital a Integralizar		-	-
RESERVAS DE LUCROS		15.644.429,10	8.624.968,10
Reserva Legal	18	2.000.001,60	2.000.001,60
Reserva Estatutária - Especial	19	833.571,72	833.571,72
Reserva de Lucros Retidos	20	12.810.855,78	5.791.394,78
LUCROS/PREJUÍZOS ACUMULADOS		-	-
Lucros/Prejuízos Acumulados		-	-
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		31.580.193,20	27.486.714,16

As notas explicativas anexas são parte integrante das demonstrações contábeis.

São Gonçalo do Amarante/CE, 31 de dezembro de 2023.


Eduardo Henrique Cunha Neves
Diretor Presidente
CPF: 294.533.053-91


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


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

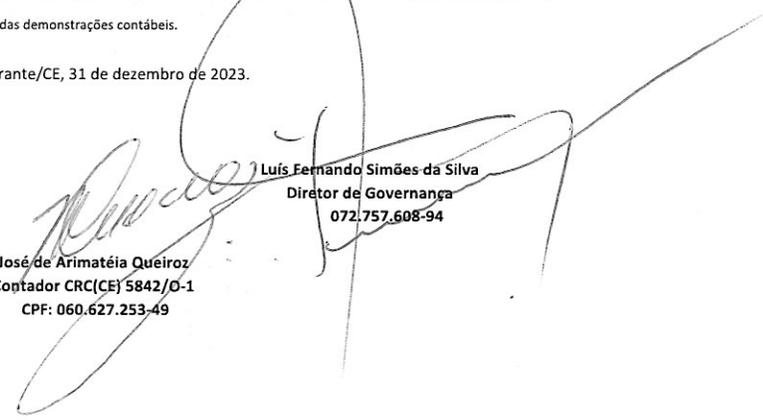
COMPANHIA ADMINISTRADORA DA ZONA DE PROCESSAMENTO DE EXPORTAÇÃO DO CEARA – ZPE CEARA
CNPJ (MF) 13.006.170/0001-25
DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO
EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 EM R\$ (REAIS)

	N.E.	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
RECEITA OPERACIONAL BRUTA		44.458.535,85	37.701.373,17
(-) Impostos Incidentes s/ Receita de Serviço		(5.950.866,61)	(5.386.782,96)
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	21	38.507.669,24	32.314.590,21
(-) CUSTOS OPERACIONAIS	22	(14.389.352,27)	(13.801.018,07)
LUCRO BRUTO		24.118.316,97	18.513.572,14
(-) DESPESAS/RECEITAS OPERACIONAIS	23	(10.554.158,19)	(12.190.809,67)
Despesas Gerais Administrativas		(10.544.781,60)	(12.187.571,06)
Despesas Tributárias		(9.376,59)	(3.238,61)
RESULTADO OPERACIONAL ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO		13.564.158,78	6.322.762,47
(+) RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO	24	1.083.248,10	453.070,79
Receitas		1.119.111,15	466.204,28
Despesas		(35.863,05)	(13.133,49)
(+) Outras Receitas Operacionais	25	33.603,53	67.377,30
(-) Outras Despesas Operacionais	25	(71,64)	(3,44)
RESULTADO OPERACIONAL LÍQUIDO		14.680.938,77	6.843.207,12
(-) Outras Despesas		-	-
(+) Outras Receitas		-	274,07
RESULTADO ANTES DOS TRIBUTOS SOBRE O LUCRO		14.680.938,77	6.843.481,19
Contribuição Social	26	(1.079.015,72)	(427.220,49)
Imposto de Renda	26	(3.226.106,40)	(1.134.242,20)
RESULTADO ANTES DAS PARTICIPAÇÕES		10.375.816,65	5.282.018,50
(-) Empregados, Participações de Administradores		(1.016.535,31)	-
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		9.359.281,34	5.282.018,50

As notas explicativas anexas são parte integrante das demonstrações contábeis.

São Gonçalo do Amarante/CE, 31 de dezembro de 2023.


Eduardo Henrique Cunha Neves
Diretor Presidente
CPF: 294.533.053-91


Luís Fernando Simões da Silva
Diretor de Governança
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 – ZPE CEARÁ

CNPJ (MF) 13.006.170/0001-25

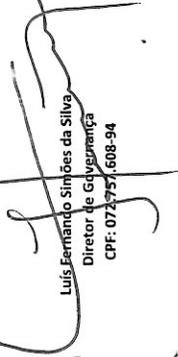
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 EM R\$ (REAIS)

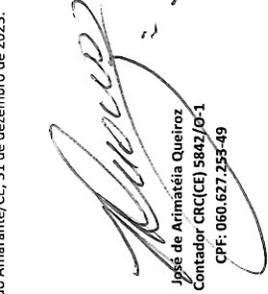
	Capital Social	Reserva de Lucros			Reserva de Lucros Retidos	Lucros/(Prejuízos) Acumulados	Total
		Reserva Legal	Reserva Estatutária	Reserva de Lucros Retidos			
Saldo em 31/12/2021	10.000.008,00	1.975.731,59	833.571,72	6.887.498,68	-	19.696.809,99	
Lucro Líquido	-	-	-	-	5.282.018,50	5.282.018,50	
Constituição 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	-	-	-	-	9.359.281,34	9.359.281,34	
Constituição de Dividendos Obrigatórios	-	-	-	(2.339.870,34)	-	(2.339.870,34)	
Constituição de Reserva de Lucros Retidos	-	-	-	9.359.281,34	(9.359.281,34)	-	
Saldo em 31/12/2023	10.000.008,00	2.000.001,60	833.571,72	17.810.855,78	-	25.644.437,10	

As notas explicativas anexas são parte integrante das demonstrações contábeis.

São Gonçalo do Amarante/CE, 31 de dezembro de 2023.


Eduardo Henrique Cunha Neves
Diretor Presidente
CPF: 294.533.053-91


Luís Fernando Simões da Silva
Diretor de Governança
CPF: 07.2757.608-94


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 31 DE DEZEMBRO DE 2023 EM R\$ (REAIS)

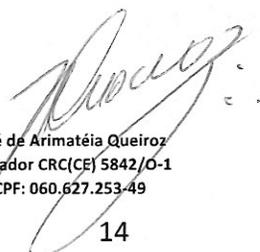
	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais		
Lucro Líquido do Exercício	9.359.281,34	5.282.018,50
Ajuste para conciliar o lucro líquido ao caixa líquido gerado nas atividades operacionais:		
(+) Depreciação e Amortização	1.767.689,34	1.682.777,42
Lucro Líquido ajustado	11.126.970,68	6.964.795,92
Variações nas contas do Ativo		
Aumento / Diminuição das contas de duplicatas a receber de clientes	473.758,82	1.846.630,89
Aumento / Diminuição da rubrica Créditos em Circulação	1.478.891,11	27.052,96
Aumento / Diminuição da rubrica Perda por desvalorização	-	(62.203,69)
Variações nas contas do Passivo		
Aumento / Diminuição da rubrica Fornecedores	441.693,02	(1.072.348,61)
Aumento / Diminuição da rubrica Obrigações Sociais, Trabalhistas e Tributárias	243.975,93	388.653,83
Aumento / Diminuição da rubrica Adiantamento Clientes	-	(981,61)
Aumento / Diminuição da rubrica Outras Obrigações	1.017.235,27	(2.180.113,66)
Aumento / Diminuição da rubrica Provisões	(54.919,10)	1.597,94
Disponibilidades líquidas geradas (usadas) nas atividades operacionais	14.677.017,62	5.913.083,97
Fluxo de Caixa das Atividades Investimento		
Compra de Ativo Imobilizado	(1.813.641,63)	(435.400,00)
Compra de Ativo Intangível	(645.943,34)	(697.988,98)
Implantação ADA II	-	101.958,55
Disponibilidades líquidas usadas nas atividades de investimento	(2.459.584,97)	(1.031.430,43)
Fluxo de Caixa das Atividades Financiamento		
Empréstimo Consignado	-	(1.591,90)
Dividendos Distribuídos	(6.913.787,42)	(8.024.646,54)
Disponibilidades líquidas usadas nas atividades de financiamento	(6.913.787,42)	(8.026.238,44)
Aumento (diminuição) do caixa e equivalentes de caixa	5.303.645,23	(3.144.584,90)
Demonstração do aumento (diminuição) do caixa e equivalentes de caixa		
	31/12/2023	31/12/2022
Saldo no início do período	4.419.611,85	7.564.196,75
Saldo no fim do período	9.723.257,08	4.419.611,85
Varição Líquida no Exercício	5.303.645,23	(3.144.584,90)

As notas explicativas anexas são parte integrante das demonstrações contábeis.

São Gonçalo do Amarante/CE, 31 de dezembro 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 31 DE DEZEMBRO DE 2023 EM R\$ (REAIS)

DVA	31/12/2023	31/12/2022
1-RECEITAS	44.492.139,38	37.769.024,54
1.1) Vendas de mercadoria, produtos e serviços	44.458.535,85	37.701.373,17
1.2) Outras receitas	33.603,53	67.377,30
1.3) Não operacionais	-	274,07
2-INSUMOS ADQUIRIDOS DE TERCEIROS (inclui ICMS e IPI)	18.168.240,46	19.162.711,92
2.1) Custos dos produtos, das mercadorias e dos serviços vendidos	12.241.912,23	11.465.278,99
2.2) Materiais, energia, serviços de terceiros e outros	5.926.328,23	7.697.432,93
3 – VALOR ADICIONADO BRUTO (1-2)	26.323.898,92	18.606.312,62
4 – DEPRECIAÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	1.767.689,34	1.682.777,42
4.1) Depreciação, amortização e exaustão	1.767.689,34	1.682.777,42
5 –VALOR ADICIONADO LÍQUIDO PRODUZIDO PELA ENTIDADE (3-4)	24.556.209,58	16.923.535,20
6 – VALOR ADICIONADO RECEBIDO EM TRANSFERÊNCIA	1.119.111,15	466.204,28
6.1) Receitas financeiras	1.119.111,15	466.204,28
7 – VALOR ADICIONADO TOTAL A DISTRIBUIR (5+6)	25.675.320,73	17.389.739,48
8 – DISTRIBUIÇÃO DO VALOR ADICIONADO	25.675.320,73	17.389.739,48
8.1) Pessoal	5.222.406,95	4.164.192,04
8.1.1) Remuneração direta	3.145.950,85	3.093.450,10
8.1.2) Benefícios	1.854.625,23	795.218,26
8.1.3) FGTS	221.830,87	275.523,68
8.2) Impostos, taxas e contribuições	11.057.769,39	7.930.395,45
8.2.1) Federais	9.212.305,64	6.030.989,02
8.2.2) Estaduais	-	-
8.2.3) Municipais	1.845.463,75	1.899.406,43
8.3) Despesas financeira	35.863,05	13.133,49
8.4) Lucros retidos / prejuízo do exercício	9.359.281,34	5.282.018,50

* 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 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 31 DE DEZEMBRO 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 4º 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 31 DE DEZEMBRO 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	31/12/2023	31/12/2022
Suprimento de Fundo	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00

B) BANCOS

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

DESCRIÇÃO	31/12/2023	31/12/2022
Caixa Econômica Federal – Caução CP 3-1 Op. 022	5.283,63	4.967,53
Caixa Econômica Federal – C/C 130-9	17.321,09	46.759,44
Caixa Econômica Federal – Caução CP 5-8 Op. 022	1.219,22	1.146,69
Caixa Econômica Federal – Caução CP 6-6 Op. 022	2.738,65	2.576,04
Caixa Econômica Federal – Caução CP 10-4	3.259,18	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	2.524,57	2.375,71
Safra Ag 03700 c/c 36323-0	0,00	80,76
Bradesco Ag 2367 c/c 2307-8	9.488,65	1,00
TOTAL	41.836,02	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	31/12/2023	31/12/2022
Caixa FIC GIRO EMPRESA DI LP 130-9	22.329,73	20.195,22
Banco do Brasil Cta 27507-7	10.826,76	9.965,72
Safra	3.134.789,28	2.791.138,12
Bradesco CDB Invest	0,00	1.349.347,53

COMPANHIA ADMINISTRADORA DA ZONA DE PROCESSAMENTO DE EXPORTAÇÃO DO CEARA
S/A - CNPJ: 13.006.170/0001-25
NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

DESCRIÇÃO	31/12/2023	31/12/2022
Bradesco CDB Facil	6.512.684,34	175.749,88
Safra – Poupança	790,95	12.241,11
TOTAL	9.681.421,06	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	31/12/2023	31/12/2022
Arcelomittal Pecem Sa	2.723.958,19	3.094.261,10
White Martins Pecém Gases Industriais Ltda.	65.784,03	70.978,89
Termaco Operações Portuarias AS	42.236,19	12.293,22
Phoenix do Pecém Industria 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 Indust	0,00	230.833,33
AES Brasil Energia SA	0,00	100.000,00
LUNARTEX,LDA	0,00	3.190,00
CASA DOS VENTOS ENERGIAS RENOVAVEIS	40.600,00	17.593,34
NEXWAY COMERCIO E PRESTAÇÃO DE SE	40.600,00	17.593,34
NATRAJ FERROALLOY LTDA	45.360,00	0,00
TOTAL	3.232.155,54	3.705.914,36

7 – CRÉDITOS

A) ADIANTAMENTO A FORNECEDORES

A conta adiantamento a fornecedores registra os adiantamentos operacionais a fornecedores.

DESCRIÇÃO	31/12/2023	31/12/2022
	0,00	0,00
TOTAL	0,00	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 2023

B) CRÉDITOS DE FUNCIONÁRIOS

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

DESCRIÇÃO	31/12/2023	31/12/2022
Adiantamento de férias	15.324,46	0,00
TOTAL	15.324,46	0,00

C) 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 retenções 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 Irlrf s/Nf a recuperar, referem-se ao recolhimento de retenção na fonte da Nf nº 100, da Sete Tecnologia, que foi cancelada.

DESCRIÇÃO	31/12/2023	31/12/2022
IRRF a recuperar	6.951,65	6.951,65
CSLL a recuperar	4.645,79	4.645,79
CSLL Saldo Negativo	0,00	2.687,22
IRPJ Saldo Negativo	0,00	4.321,80
Csrfr a recuperar	4.015,65	0,00
Irlrf s/Aplicação	45.651,72	45.651,72
Pis a compensar	7,43	7,43
ISS a compensar	33.276,10	323.305,26
Créditos de Cslr pago a maior	0,00	422.966,69
Créditos de Irlpj pago a maior	0,00	779.521,72
Irlrf s/Nf a recuperar	1.295,37	0,00
TOTAL	95.843,71	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	31/12/2023	31/12/2022
IRPJ a recuperar	102.095,75	102.095,75

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 2023

DESCRIÇÃO	31/12/2023	31/12/2022
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.

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	31/12/2023			31/12/2022		Taxa Deprec	Vida Útil
	Valor Bruto	Depreciação Acumulada	Perda por desvalorização	Valor Líquido	Valor Líquido		
Máquinas e Equipamentos	889.495,00	(321.367,30)	0,00	568.127,70	633.903,17	10%	10 ANOS
Móveis e Utensílios	176.431,50	(107.623,80)	0,00	68.807,70	53.437,01	10%	10 ANOS
Equipamentos de Processamento de Dados	2.565.011,07	(829.803,97)	0,00	1.735.207,10	113.524,62	20%	5 ANOS
Veículos	275.200,00	(275.200,00)	0,00	0,00	0,00	20%	5 ANOS
TOTAL	3.806.137,57	(1.533.995,07)	0,00	2.372.142,50	800.864,80		

- IMOBILIZADO EM ANDAMENTO

DESCRIÇÃO	31/12/2023	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
Maquinas e Equipamentos (c)	0,00	0,00
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.

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 2023

- (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.

- LICENÇAS DE USO

Contas	31/12/2023			31/12/2022		
	Valor Bruto	Amortização Acumulada	Valor Líquido	Valor Líquido	Taxa Amort.	Vida Útil
LICENCIAMENTO DE SOFTWARE	701.829,61	(701.829,61)	0,00	0,00	100%	1 ANO
LICENÇA DE BITDEFENDER	15.498,00	(13.774,68)	1.723,32	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	(18.000,00)	0,00	2.100,00	20%	5 ANOS
LICENCIAMENTO DE SOFTWARE(2)	478.754,50	(345.732,63)	133.021,87	292.590,79	100%	1 ANO
TOTAL	1.243.175,96	(1.108.430,77)	134.745,19	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	31/12/2023			31/12/2022		
	Valor Bruto	Amortização Acumulada	Valor Líquido	Valor Líquido	Taxa Amort.	Vida Útil
SICA	7.446.110,97	(6.466.675,62)	979.435,35	1.691.982,98	20%	5 ANOS
TOTAL	7.446.110,97	(6.466.675,62)	979.435,35	1.691.982,98		

COMPANHIA ADMINISTRADORA DA ZONA DE PROCESSAMENTO DE EXPORTAÇÃO DO CEARA
S/A - CNPJ: 13.006.170/0001-25
NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

11 – FORNECEDORES

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

DESCRIÇÃO	31/12/2023	31/12/2022
Controller Auditoria e Assessoria Contabil S/S	2.510,48	0,00
Futura Serviços Profissionais Administrativos Ltda	586.315,25	0,00
Sete Tecnologia e Informática Eireli EPP	229.052,04	310.098,98
RR Distribuidora de Bebidas Ltda Me	0,00	0,00
Braslimp Transportes Especializados Ltda	6.233,68	5.956,66
Elevadores Otis Ltda	1.409,68	0,00
Hewlett – Packard Brasil Ltda	10.869,83	11.986,55
Schneider Eletric IT Brasil	6.123,73	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	10.306,66	45.462,14
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	2.030,00	2.030,00
FH Engenharia Eletrica Ltda	0,00	3.754,16
FRANCISCO MIRANDA JULIAO FILHO	1.277,30	1.214,28
REDE AMBIENTAL COMERCIO E SERVIÇOS	5.436,50	10.000,00
MOREIRA COSTA LABORATORIOS E ENGENHARIA	0,00	15.996,66
TRIVALE ADMINISTRAÇÃO LTDA	0,00	34.837,11
NTSEC SOLUÇÕES EM TELEINFORMÁTICA	16.421,69	15.704,22
OI S.A - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL	0,00	1.790,47
FRIERE VENDAS E SERVIÇOS CORPORATIVOS	0,00	330,00
WEBTRIP AGENCIA DE VIAGENS E TURISMO	0,00	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
BR ALL COMERCIO, SERVIÇOS E ALIMENTA	0,00	4.500,00
PONTUAL RENT A CAR LTDA	0,00	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 2023

DESCRIÇÃO	31/12/2023	31/12/2022
Rodrigo Magalhaes Alves ME	1.360,00	0,00
Quintal do Gas Ltda	2.358,00	0,00
Sercon Serviços e Construções Ltda	31.285,74	0,00
Corelink Conectividade Segura	3.332,80	0,00
TOTAL	930.760,59	489.067,57

12 – OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E SOCIAIS

Segue a composição da rubrica:

a) OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS

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

DESCRIÇÃO	31/12/2023	31/12/2022
INSS a Recolher	78.075,37	78.611,20
FGTS a Recolher	24.616,61	26.023,76
Salários a Pagar	123.755,37	0,00
TOTAL	226.447,35	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	31/12/2023	31/12/2022
INSS a retido na fonte a recolher	131.907,13	130.011,22
ISS a Recolher	0,00	379,42
Pis a Recolher	12.208,53	33.145,87
Cofins a Recolher	56.797,70	153.033,35
IRPJ a Recolher	553.039,84	309.106,60
CSLL a Recolher	141.664,48	134.032,86
IRRF s/ Nf Recolher	17.862,86	18.878,20
CSRF a Recolher	28.446,16	34.338,50
Iss retido s/Nf a recolher	62.326,15	61.455,84
IRRF s/folha	66.628,66	74.336,11

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 2023

DESCRIÇÃO	31/12/2023	31/12/2022
TOTAL	1.070.881,51	948.717,97

13 – 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	31/12/2023	31/12/2022
White Martins Pecém Gases Industriais Ltda	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00

14 – OUTRAS OBRIGAÇÕES

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

DESCRIÇÃO	31/12/2023	31/12/2022
Remuneração Conselho Fiscal	20.833,36	21.026,61
Caução – Licitação Consist 3-1	5.283,63	4.967,53
Caução – Licitação Tempo Frio Serviços 24-4	2.524,57	2.375,71
Caução – Licitação São Paulo Odonto 5-8	1.219,22	1.146,69
Caução – Licitação Desinsect 6-6	2.738,65	2.576,04
Caução – Licitação Braslimp 10-4	3.259,18	3.066,07
Caução – Licitação Controller 8-2	0,16	0,16
Participações de Empregados a pagar	1.016.535,31	0,00
TOTAL	1.052.394,08	35.158,81

15 – 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	31/12/2023	31/12/2022
13º Salário	0,00	0,00
Férias	234.015,02	274.756,20
Inss sobre 13º Salário	0,00	0,00
Fgts sobre 13º Salário	0,00	0,00

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 2023

DESCRIÇÃO	31/12/2023	31/12/2022
Inss sobre férias	62.716,02	73.634,62
Fgts sobre férias	18.721,19	21.980,51
TOTAL	315.452,23	370.371,33

16 – DIVIDENDOS PROPOSTOS

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

DESCRIÇÃO	31/12/2023	31/12/2022
Dividendos Propostos	2.339.820,34	6.913.787,42
TOTAL	2.339.820,34	6.913.787,42

17 – 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

18 – 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, não foi constituída Reserva Legal no Exercício de 2023, pois já atingiu o limite.

19 – 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 a 2023, não houve a constituição dessa reserva por conta da mudança ocorrida no Estatuto Social.

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 2023

20 – RESERVA DE LUCROS RETIDOS

O saldo desta rubrica refere-se aos valores acumulados de resultados apurados pela Companhia até o encerramento do exercício de 2023, após constituição de reserva legal e dividendos obrigatórios, o qual poderá ser objeto de destinação conforme for previsto em Assembleia Geral.

21 – RECEITA OPERACIONAL

As receitas são decorrentes das prestações de serviços para empresas instaladas na Zona de Processamento Portuária, sendo as principais delas a Arcelomittal Pecem 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	31/12/2023	31/12/2022
Receita Bruta Operacional	44.458.535,85	37.701.373,17
Movimentação Operacional (Fixo)	36.172.272,60	-
Movimentação Operacional (Variável)	349.279,50	-
Serviços Acessórios	247.489,82	-
Reserva de Área	7.662.376,95	-
Receita de Serviços		40.208.665,24
Receitas a Faturar	27.116,98	(2.507.282,07)
(-) PIS	(733.565,83)	(622.072,66)
(-) COFINS	(3.378.848,69)	(2.865.304,36)
(-) ISS	(1.838.452,09)	(1.899.405,94)
Receita Operacional Líquida	38.507.669,24	32.314.590,21

22 – CUSTOS DOS SERVIÇOS PRODUZIDOS

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

DESCRIÇÃO	31/12/2023	31/12/2022
CUSTOS C/PESSOAL E ENCARGOS	2.147.440,04	2.318.587,57
13º Salário	97.453,27	100.462,46
Férias	137.664,77	143.082,45
INSS	339.303,68	429.604,17
FGTS	97.273,67	128.015,63
FGTS (multa rescisória 40%)	4.438,77	0,00
Ajuda de Custo Nacional	1.182,80	1.372,05
Assistência medica, ocupac e hospitalar	142.292,90	149.323,87
Seguro em grupo	19.072,57	18.806,89
Remuneração a Diretores	120.263,64	218.959,80

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 2023

DESCRIÇÃO	31/12/2023	31/12/2022
Complemento de Férias	0,00	2.942,75
Complemento Abono Pecuniario	0,00	1.471,36
Vale Alimentação	216.210,15	216.074,62
Gratificação	951.528,42	904.279,69
Diária Nacional	3.110,76	4.191,83
Ajuda de Custo Internacional	6.227,52	0,00
Diaria Internacional	11.417,12	0,00
CUSTOS C/MATERIAIS	223.578,69	493.963,41
Combustíveis e lubrificantes	223.578,69	493.963,41
CUSTOS C/SERVIÇOS	13.910.464,80	12.902.261,43
Vigilância de Terceiros	2.684.406,11	2.840.424,90
Mão de Obra Terceirizada	6.582.428,81	7.122.406,02
Passagem Nacional	13.776,87	21.941,54
Formação, Seleção e Treinamento	6.859,00	1.860,48
Passagem Internacional	22.046,98	0,00
Feiras e Eventos	2.400,00	15.291,03
Energia Elétrica	509.396,74	574.269,52
Manut Conservação de Maq e Equip	103.363,49	59.897,06
Locação de Veiculo	1.057.044,72	927.155,69
Informática e Software	2.928.742,08	1.339.015,19
(-) DEDUÇÕES DOS CUSTOS	(1.892.131,26)	(1.913.794,34)
(-) PIS (s/ compras)	(337.515,34)	(341.379,54)
(-) COFINS (s/ compras)	(1.554.615,92)	(1.572.414,80)
TOTAL	14.389.352,27	13.801.018,07

23 – 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 demonstrados a seguir:

DESCRIÇÃO	31/12/2023	31/12/2022
DESPESAS COM PESSOAL E ENCARGOS	2.850.835,67	2.798.070,15
13 ° Salário	114.531,46	104.715,87
Férias	160.917,42	149.142,61
INSS	453.100,39	549.488,54
FGTS	117.843,24	147.158,41
FGTS (multa rescisória 40%)	2.275,19	349,64
Ajuda de Custo Nacional	4.589,27	5.819,39
Assistência Médica	140.561,66	133.243,94
Seguro em grupo	21.039,96	19.936,07
Remuneração a Diretores	506.911,91	491.141,42
Gratificação	799.607,76	692.541,95

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 2023

DESCRIÇÃO	31/12/2023	31/12/2022
Alimentação	207.934,91	188.335,19
Complemento de Férias	0,00	2.921,92
Complemento Abono Pecuniario	0,00	1.345,42
Remuneração do Conselho Fiscal	257.072,20	280.442,40
Diária Nacional	12.968,22	15.267,54
Ajuda de Custo Internacional	14.614,08	4.634,24
Diaria Internacional	36.868,00	11.585,60
DESPESAS C/MATERIAIS	243.692,35	385.990,08
Despesas com veículos (materiais)	60.027,34	17.836,33
Materiais de Expediente	7.070,13	11.772,17
Materiais de Consumo	50.137,94	35.018,84
Material de Informatica	0,00	5.651,97
Combustíveis e Lubrificantes	110.120,85	269.009,66
Bens de pequeno valor	1.201,03	11.266,96
Segurança e Trabalho	460,00	860,00
Conservação e limpeza	8.983,03	0,00
Material p/manut e cons de instalações	4.351,55	13.062,40
Material p/manut e cons maq e equipamentos	1.340,48	1.117,00
Material de Limpeza	0,00	20.394,75
DESPESAS C/SERVIÇOS	5.527.959,72	7.118.225,33
Locação de Bens Moveis e Imoveis	24.360,00	25.998,00
Mão de Obra Terceirizada	3.242.091,78	3.947.544,12
Despesas Cartoriais	607,51	3.957,35
Passagem Nacional	63.332,78	104.651,95
Formação, Seleção e Treinamento	14.775,00	6.217,52
Correios, Malotes e Fretes	399,50	168,45
Propaganda e Publicidade	17.000,00	250,00
Feiras e Eventos	8.600,00	3.258,00
Passagem Internacional	73.685,77	14.820,58
Telefone Fixo	16.174,54	19.942,03
Telefone Movel	14.927,47	9.197,99
Buffet	16.963,24	8.440,00
Contabilidade	95.317,66	98.734,64
Consultoria	24.850,00	0,00
Auditoria	10.700,00	13.375,00
Água e Esgoto	827,56	2.211,61
Manut Conservação de Maq e Equip	41.992,78	32.024,77
Locação de Veículos	535.789,97	533.636,98
Informatica e Software	939.304,04	1.973.580,17

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 2023

DESCRIÇÃO	31/12/2023	31/12/2022
Serviços Ambientais	161.116,10	168.978,29
Conservação e Limpeza de Terceiros	98.365,17	101.237,96
Internet	126.778,85	49.999,92
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	154.604,52	202.508,08
Publicação Oficial	98.588,37	67.919,71
Reprografia	355,50	5.549,64
Taxas e emolumentos	38.314,59	115.425,13
Anuidades	17.346,06	13.613,60
DEPRECIações E AMORTIZAções	1.767.689,34	1.682.777,42
Depreciações Fiscais	242.363,93	223.313,54
Amortizações Fiscais	1.525.325,41	1.459.463,88
DESPESAS TRIBUTARIAS	9.376,59	3.238,61
ISS	2,64	0,49
Impostos e Taxas Diversas	7.009,02	181,52
Irrf	2.249,93	3.010,10
Inss	115,00	46,50
TOTAL DAS DESPESAS	10.554.158,19	12.190.809,67

24 – RESULTADO FINANCEIRO

As despesas financeiras são decorrentes de tarifas bancárias e juros sobre pagamentos em atraso. Os rendimentos de aplicações financeiras referem-se a 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	31/12/2023	31/12/2022
RECEITAS FINANCEIRAS	1.119.111,15	466.204,28
Juros Ativos	16.855,37	5.155,19
Descontos Obtidos	13.685,39	31.264,82
Rendimento sobre Aplicação Financeira	815.356,46	452.518,91
Juros Selic	327.790,40	1,11
(-) PIS S/Receitas Financeiras	(7.628,97)	(3.178,12)
(-) COFINS S/Receitas Financeiras	(46.947,50)	(19.557,63)
DESPESAS FINANCEIRAS	(35.863,05)	(13.133,49)
(-) IOF	(755,83)	(2.446,21)
(-) Juros e multas s/ pagamentos em atraso	(14,83)	(3.808,93)
(-) Descontos concedidos	(25.048,00)	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 2023

DESCRIÇÃO	31/12/2023	31/12/2022
(-) Despesas Bancárias	(10.044,39)	(6.878,34)
(-) Outras despesas Financeiras	0,00	(0,01)
TOTAL	1.083.248,10	453.070,79

25 – 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	31/12/2023	31/12/2022
OUTRAS RECEITAS	33.603,53	67.651,37
Recuperação de Despesas	33.603,53	67.377,30
Outras receitas	0,00	274,07
OUTRAS DESPESAS	(71,64)	(3,44)
Outras despesas	(71,64)	(3,44)
TOTAL	33.531,89	67.647,93

26 – PROVISÃO PARA CSLL E IRPJ

Esta rubrica é referente às provisões de IRPJ e CSLL em virtude do Lucro apurado no 1º trimestre/2022 e 1º trimestre/2023, conforme demonstrativo a seguir:

DESCRIÇÃO	31/12/2023	31/12/2022
Contribuição Social sobre o Lucro Líquido	1.079.015,72	427.220,49
Provisão para Imposto de Renda – Pessoa Jurídica	3.226.106,40	1.134.242,20
TOTAL	4.305.122,12	1.561.462,69

27 – 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 31 DE DEZEMBRO DE 2023

Demonstração do Resultado		
	4º Trimestre 2023	4º Trimestre 2022
RECEITAS	38.507.669,24	32.314.590,21
Custos sem depreciação	(14.389.352,27)	(13.801.018,07)
Lucro Bruto	24.118.316,97	18.513.572,14
Despesas Operacionais sem depreciação	(8.786.540,49)	(10.508.035,69)
Outras Receitas Operacionais	33.603,53	67.377,30
EBITDA	15.365.380,01	8.072.913,75
Despesas com Depreciação	(1.767.689,34)	(1.682.777,42)
Resultado Financeiro	1.083.248,10	453.070,79
Provisão do IRPJ e CSLL	(4.305.122,12)	(1.561.462,69)
PLR	(1.016.535,31)	0,00
Resultado Líquido	9.359.281,34	5.282.018,50
MARGEM EBTIDA	39,90%	24,98%

São Gonçalo do Amarante/CE, 31 de dezembro 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

