

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

**CNPJ: 13.600.170/0001-25**

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

## **Conteúdo**

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



## 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 terceiro trimestre de 2023, que compreende o balanço patrimonial em 30 de setembro 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 setembro 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 setembro 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, 24 de outubro de 2023.

### **CONTROLLER AUDITORIA E ASSESSORIA CONTÁBIL S/S - EPP**

Audidores 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 SETEMBRO DE 2023 EM R\$ (REAIS)**

ATIVO	N.E.	30/09/2023	31/12/2022
<b>CIRCULANTE</b>		<b>13.377.494,79</b>	<b>9.715.585,49</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>		<b>9.578.456,25</b>	<b>4.419.611,85</b>
Caixa	5.a	3.000,00	-
Bancos Conta Movimento	5.b	1.484.692,78	60.974,27
Aplicações Financeiras	5.c	8.090.763,47	4.358.637,58
<b>CLIENTES</b>		<b>3.558.753,94</b>	<b>3.705.914,36</b>
Duplicatas a Receber	6	3.558.753,94	3.705.914,36
<b>CRÉDITOS EM CIRCULAÇÃO</b>		<b>189.924,27</b>	<b>1.590.059,28</b>
Créditos de Funcionários	7.a	87.071,54	-
Impostos a recuperar	7.b	102.852,73	1.590.059,28
<b>ESTOQUE</b>		<b>50.360,33</b>	<b>-</b>
Estoque de Materiais		50.360,33	-
<b>NÃO CIRCULANTE</b>		<b>18.076.257,90</b>	<b>17.771.128,67</b>
<b>REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>		<b>113.842,77</b>	<b>113.842,77</b>
<b>DEPOSITOS JUDICIAIS</b>		<b>805,89</b>	<b>805,89</b>
Depósitos judiciais		805,89	805,89
<b>IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECUPERAR</b>	8	<b>113.036,88</b>	<b>113.036,88</b>
IRPJ a recuperar		102.095,75	102.095,75
Multa Fiscal		10.941,13	10.941,13
<b>IMOBILIZADO</b>	9	<b>16.645.814,42</b>	<b>15.663.723,29</b>
<b>BENS EM OPERAÇÃO</b>		<b>1.782.955,93</b>	<b>800.864,80</b>
Móveis e Utensílios		176.431,50	147.896,50
Máquinas e Equipamentos		889.495,00	867.715,00
Equip. de Processamento de Dados		1.861.528,94	801.684,44
Veículos		275.200,00	275.200,00
(-) Depreciação Acumulada		(1.419.699,51)	(1.291.631,14)
<b>IMOBILIZAÇÕES EM ANDAMENTO</b>		<b>14.862.858,49</b>	<b>14.862.858,49</b>
Projetos implantação ADA II		716.262,35	716.262,35
Construções em andamento		14.146.596,14	14.146.596,14
<b>INTANGÍVEL</b>	10	<b>1.316.600,71</b>	<b>1.993.562,61</b>
Softwares e Licenças		8.514.378,23	8.043.343,59
(-) Amortizações Acumuladas		(7.197.777,52)	(6.049.780,98)
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>31.453.752,69</b>	<b>27.486.714,16</b>

As notas explicativas anexas são parte integrante das demonstrações contábeis.

São Gonçalo do Amarante/CE, 30 de setembro 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 SETEMBRO DE 2023 EM R\$ (REAIS)**

<b>PASSIVO</b>		<b>30/09/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
<b>CIRCULANTE</b>		<b>5.148.425,19</b>	<b>8.861.738,06</b>
<b>FORNECEDORES NACIONAIS</b>	11	<b>2.194.469,32</b>	<b>489.067,57</b>
Fornecedores		2.194.469,32	489.067,57
<b>OBRIGAÇÕES SOCIAIS, TRABALHISTAS E TRIBUTÁRIAS</b>		<b>1.524.699,95</b>	<b>1.053.352,93</b>
Sociais/Trabalhistas	12.a	89.273,29	104.634,96
Tributárias	12.b	1.435.426,66	948.717,97
<b>OUTRAS OBRIGAÇÕES</b>	13	<b>14.808,24</b>	<b>35.158,81</b>
Honorários do Conselho Fiscal		-	21.026,61
Cauções de Contratos		14.808,24	14.132,20
<b>PROVISÕES DE FÉRIAS/GRATIF./13º E ENCARGOS</b>	14	<b>525.903,37</b>	<b>370.371,33</b>
Férias e 13º Salário		390.136,05	274.756,20
INSS s/ Férias e 13º Salário		104.556,39	73.634,62
FGTS s/ Férias e 13º Salário		31.210,93	21.980,51
<b>DIVIDENDOS PROPOSTOS OU LUCRO CREDITADOS</b>	15	<b>888.544,31</b>	<b>6.913.787,42</b>
Dividendos Propostos		888.544,31	6.913.787,42
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>26.305.327,50</b>	<b>18.624.976,10</b>
<b>CAPITAL SOCIAL</b>	16	<b>10.000.008,00</b>	<b>10.000.008,00</b>
Capital Social Subscrito		10.000.008,00	10.000.008,00
(-)Capital a Integralizar		-	-
<b>RESERVAS DE LUCROS</b>		<b>8.624.968,10</b>	<b>8.624.968,10</b>
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
<b>LUCROS/PREJUÍZOS ACUMULADOS</b>		<b>7.680.351,40</b>	<b>-</b>
Lucros/Prejuízos Acumulados		7.680.351,40	-
<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>31.453.752,69</b>	<b>27.486.714,16</b>

As notas explicativas anexas são parte integrante das demonstrações contábeis.

São Gonçalo do Amarante/CE, 30 de setembro 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 SETEMBRO DE 2023 EM R\$ (REAIS)**

	N.E.	30/09/2023		30/09/2022	
		3ºTrimestre	Acumulado Junho	3ºTrimestre	Acumulado Junho
<b>RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA</b>	20	<b>9.750.037,35</b>	<b>28.692.761,90</b>	<b>8.380.051,39</b>	<b>23.390.330,62</b>
<b>(-) CUSTOS OPERACIONAIS</b>	21	<b>(3.487.972,96)</b>	<b>(10.760.765,66)</b>	<b>(3.370.601,82)</b>	<b>(9.766.830,55)</b>
<b>LUCRO BRUTO</b>		<b>6.262.064,39</b>	<b>17.931.996,24</b>	<b>5.009.449,57</b>	<b>13.623.500,07</b>
<b>(-) DESPESAS/RECEITAS OPERACIONAIS</b>	22	<b>(2.613.163,27)</b>	<b>(7.796.730,67)</b>	<b>(3.105.734,81)</b>	<b>(9.392.707,15)</b>
Despesas Gerais e Administrativas		(2.610.820,34)	(7.794.386,20)	(3.103.299,65)	(9.390.090,47)
Despesas Tributárias		(2.342,93)	(2.344,47)	(2.435,16)	(2.616,68)
<b>RESULTADO OPERACIONAL ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO</b>		<b>3.648.901,12</b>	<b>10.135.265,57</b>	<b>1.903.714,76</b>	<b>4.230.792,92</b>
<b>(+) RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO</b>	23	<b>437.897,44</b>	<b>862.118,58</b>	<b>161.728,84</b>	<b>337.615,46</b>
Receitas		465.625,55	894.625,08	164.423,76	348.163,73
Despesas		(27.728,11)	(32.506,50)	(2.694,92)	(10.548,27)
(+) Outras Receitas Operacionais	24	0,05	33.549,40	0,07	238,79
(-) Outras Despesas Operacionais	24	(0,01)	(70,54)	(0,01)	(3,41)
<b>RESULTADO OPERACIONAL LÍQUIDO</b>		<b>4.086.798,60</b>	<b>11.030.863,01</b>	<b>2.065.443,66</b>	<b>4.568.643,76</b>
(-) Outras Despesas		-	-	-	-
(+) Outras Receitas		-	-	-	-
<b>RESULTADO ANTES DOS TRIBUTOS SOBRE O LUCRO</b>		<b>4.086.798,60</b>	<b>11.030.863,01</b>	<b>2.065.443,66</b>	<b>4.568.643,76</b>
Contribuição Social	25	(366.830,26)	(846.841,30)	(130.122,95)	(287.824,56)
Imposto de Renda	25	(1.012.972,95)	(2.503.670,31)	(346.777,78)	(762.324,36)
<b>RESULTADO ANTES DAS PARTICIPAÇÕES</b>		<b>2.706.995,39</b>	<b>7.680.351,40</b>	<b>1.588.542,93</b>	<b>3.518.494,84</b>
(-) Empregados, Participações de Administradores		-	-	-	-
<b>LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>		<b>2.706.995,39</b>	<b>7.680.351,40</b>	<b>1.588.542,93</b>	<b>3.518.494,84</b>

As notas explicativas anexas são parte integrante das demonstrações contábeis.

São Gonçalo do Amarante/CE, 30 de setembro 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 SETEMBRO DE 2023 EM R\$ (REAIS)

	Capital Social	Reserva de Lucros			Lucros/(Prejuízos) Acumulados	Total
		Reserva Legal	Reserva Estatutária	Reserva de Lucros Retidos		
<b>Saldo em 31/12/2021</b>	<b>10.000.008,00</b>	<b>1.975.731,59</b>	<b>833.571,72</b>	<b>6.887.498,68</b>	-	<b>19.696.809,99</b>
Lucro Líquido	-	-	-	-	3.518.494,84	3.518.494,84
Aumento de Capital	-	-	-	-	-	-
Constituição da Reserva Legal	-	-	-	-	-	-
Constituição da Reserva Estatutária - Especial	-	-	-	-	-	-
<b>Saldo em 30/09/2022</b>	<b>10.000.008,00</b>	<b>1.975.731,59</b>	<b>833.571,72</b>	<b>6.887.498,68</b>	<b>3.518.494,84</b>	<b>23.215.304,83</b>
Lucro Líquido	-	-	-	-	1.763.523,66	1.763.523,66
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)	-
<b>Saldo em 31/12/2022</b>	<b>10.000.008,00</b>	<b>2.000.001,60</b>	<b>833.571,72</b>	<b>5.791.394,78</b>	-	<b>18.624.976,10</b>
Lucro Líquido	-	-	-	-	7.680.351,40	7.680.351,40
Constituição da Reserva Legal	-	-	-	-	-	-
Constituição de Dividendos Obrigatórios	-	-	-	-	-	-
Constituição de Reserva de Lucros Retidos	-	-	-	-	-	-
<b>Saldo em 30/09/2023</b>	<b>10.000.008,00</b>	<b>2.000.001,60</b>	<b>833.571,72</b>	<b>5.791.394,78</b>	<b>7.680.351,40</b>	<b>26.305.327,50</b>

As notas explicativas anexas são parte integrante das demonstrações contábeis.

São Gonçalo do Amarante/CE, 30 de setembro 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 SETEMBRO DE 2023 EM R\$ (REAIS)

	<u>30/09/2023</u>	<u>30/09/2022</u>
<b>Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais</b>		
Lucro Líquido do Exercício	7.680.351,40	3.518.494,84
<b>Ajuste para conciliar o lucro líquido ao caixa líquido gerado nas atividades operacionais:</b>		
(+) Depreciação e Amortização	1.276.064,91	1.250.700,68
<b>Lucro Líquido ajustado</b>	<b>8.956.416,31</b>	<b>4.769.195,52</b>
<b>Variações nas contas do Ativo</b>		
Aumento / Diminuição das contas de duplicatas a receber de clientes	147.160,42	2.383.966,60
Aumento / Diminuição da rubrica Créditos em Circulação	1.400.135,01	(75.570,44)
Aumento / Diminuição da rubrica Estoques	(50.360,33)	-
<b>Variações nas contas do Passivo</b>		
Aumento / Diminuição da rubrica Fornecedores	1.705.401,75	(1.198.963,45)
Aumento / Diminuição da rubrica Obrigações Sociais, Trabalhistas e Tributárias	471.347,02	422.901,80
Aumento / Diminuição da rubrica Outras Obrigações	(20.350,57)	(2.180.333,82)
Aumento / Diminuição da rubrica Provisões	155.532,04	240.949,10
Aumento / Diminuição da rubrica Obg Fiscais Longo Prazo	-	84.591,84
<b>Disponibilidades líquidas geradas (usadas) nas atividades operacionais</b>	<b>12.765.281,65</b>	<b>4.446.737,15</b>
<b>Fluxo de Caixa das Atividades Investimento</b>		
Compra de Ativo Imobilizado	(1.110.159,50)	(435.400,00)
Compra de Ativo Intangível	(471.034,64)	(483.223,14)
Implantação ADA II	-	101.958,55
<b>Disponibilidades líquidas usadas nas atividades de investimento</b>	<b>(1.581.194,14)</b>	<b>(816.664,59)</b>
<b>Fluxo de Caixa das Atividades Financiamento</b>		
Empréstimo Consignado	-	(1.591,90)
Dividendos Distribuídos	(6.025.243,11)	(5.753.980,40)
<b>Disponibilidades líquidas usadas nas atividades de financiamento</b>	<b>(6.025.243,11)</b>	<b>(5.755.572,30)</b>
<b>Aumento (diminuição) do caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>5.158.844,40</b>	<b>(2.125.499,74)</b>
<b>Demonstração do aumento (diminuição) do caixa e equivalentes de caixa</b>		
	<b>30/09/2023</b>	<b>30/09/2022</b>
Saldo no início do período	4.419.611,85	7.564.196,75
Saldo no fim do período	9.578.456,25	5.438.697,01
<b>Varição Líquida no Exercício</b>	<b>5.158.844,40</b>	<b>(2.125.499,74)</b>

As notas explicativas anexas são parte integrante das demonstrações contábeis.

São Gonçalo do Amarante/CE, 30 de setembro 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 SETEMBRO DE 2023 EM R\$ (REAIS)**

<b>DVA</b>	<b>30/09/2023</b>	<b>30/09/2022</b>
<b>1-RECEITAS</b>	<b>33.169.351,82</b>	<b>27.377.546,56</b>
1.1) Vendas de mercadoria, produtos e serviços	33.135.802,42	27.377.307,77
1.2) Outras receitas	33.549,40	238,79
1.3) Não operacionais	-	-
<b>2-INSUMOS ADQUIRIDOS DE TERCEIROS (inclui ICMS e IPI)</b>	<b>13.597.931,29</b>	<b>14.006.813,66</b>
2.1) Custos dos produtos, das mercadorias e dos serviços vendidos	9.143.155,09	7.983.679,71
2.2) Materiais, energia, serviços de terceiros e outros	4.454.776,20	6.023.133,95
<b>3 – VALOR ADICIONADO BRUTO (1-2)</b>	<b>19.571.420,53</b>	<b>13.370.732,90</b>
<b>4 – DEPRECIACÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO</b>	<b>1.276.064,91</b>	<b>1.250.700,68</b>
4.1) Depreciação, amortização e exaustão	1.276.064,91	1.250.700,68
<b>5 –VALOR ADICIONADO LÍQUIDO PRODUZIDO PELA ENTIDADE (3-4)</b>	<b>18.295.355,62</b>	<b>12.120.032,22</b>
<b>6 – VALOR ADICIONADO RECEBIDO EM TRANSFERÊNCIA</b>	<b>894.625,08</b>	<b>348.163,73</b>
6.1) Receitas financeiras	894.625,08	348.163,73
<b>7 – VALOR ADICIONADO TOTAL A DISTRIBUIR (5+6)</b>	<b>19.189.980,70</b>	<b>12.468.195,95</b>
<b>8 – DISTRIBUIÇÃO DO VALOR ADICIONADO</b>	<b>19.189.980,70</b>	<b>12.468.195,95</b>
8.1) Pessoal	3.107.347,47	3.115.800,59
8.1.1) Remuneração direta	2.278.416,37	2.336.696,53
8.1.2) Benefícios	661.589,57	549.486,57
8.1.3) FGTS	167.341,53	229.617,49
8.2) Impostos, taxas e contribuições	8.369.775,33	5.823.352,25
8.2.1) Federais	6.991.794,94	4.368.776,07
8.2.2) Estaduais	-	-
8.2.3) Municipais	1.377.980,39	1.454.576,18
8.3) Despesas financeira	32.506,50	10.548,27
8.4) Lucros retidos / prejuízo do exercício	7.680.351,40	3.518.494,84

\* 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 setembro 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**

## **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 3º 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 CEARÁ  
S/A - CNPJ: 13.006.170/0001-25  
NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS  
EM 30 DE SETEMBRO 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	30/09/2023	31/12/2022
Suprimento de Fundo	3.000,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>3.000,00</b>	<b>0,00</b>

**B) BANCOS**

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

DESCRIÇÃO	30/09/2023	31/12/2022
Caixa Econômica Federal – Caução CP 3-1 Op. 022	5.204,83	4.967,53
Caixa Econômica Federal – C/C 130-9	22.051,69	46.759,44
Caixa Econômica Federal – Caução CP 5-8 Op. 022	1.201,53	1.146,69
Caixa Econômica Federal – Caução CP 6-6 Op. 022	2.699,01	2.576,04
Caixa Econômica Federal – Caução CP 10-4	3.212,86	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	2.489,85	2.375,71
Safra Ag 03700 c/c 36323-0	0,00	80,76
Bradesco Ag 2367 c/c 2307-8	1.447.831,98	1,00
<b>TOTAL</b>	<b>1.484.692,78</b>	<b>60.974,27</b>

**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	30/09/2023	31/12/2022
Caixa FIC GIRO EMPRESA DI LP 130-9	21.930,91	20.195,22
Banco do Brasil Cta 27507-7	10.685,04	9.965,72
Safra	3.047.254,23	2.791.138,12





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 SETEMBRO DE 2023

Bradesco CDB Invest	0,00	1.349.347,53
Bradesco CDB Facil	5.010.113,55	175.749,88
Safra – Poupança	779,74	12.241,11
<b>TOTAL</b>	<b>8.090.763,47</b>	<b>4.358.637,58</b>

## 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	30/09/2023	31/12/2022
Arcelomittal Pecem Sa	2.746.584,32	3.094.261,10
White Martins Pecém Gases Industriais Ltda.	26.446,50	70.978,89
Termaco Operações Portuarias AS	7.964,33	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 Ind	259.358,33	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	40.600,00	17.593,34
Nexway Comercio e Prestação de Serv	40.600,00	17.593,34
Natraj Ferroalloy Ltda	23.760,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>3.558.753,94</b>	<b>3.705.914,36</b>

## 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	30/09/2023	31/12/2022
Adiantamento de Férias	0,00	0,00
Adiantamento de 13º Salário	87.071,54	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>87.071,54</b>	<b>0,00</b>

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 SETEMBRO 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 Csl a recuperar e Irrf s/aplicação referem-se a crédito proveniente de retenção na Fonte não compensadas. Irrf s/Nf a recuperar, referem-se ao recolhimento de retenção na fonte da Nf nº 100, da Sete Tecnologia, que foi cancelada.

DESCRIÇÃO	30/09/2023	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	33.276,10	323.305,26
Créditos de Csl pago a maior	0,00	422.966,69
Créditos de Irpj pago a maior	0,00	779.521,72
Irrf s/Nf a recuperar	1.295,37	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>102.852,73</b>	<b>1.590.059,28</b>

**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	30/09/2023	31/12/2022
IRPJ a recuperar	102.095,75	102.095,75
Multa Fiscal	10.941,13	10.941,13
<b>TOTAL</b>	<b>113.036,88</b>	<b>113.036,88</b>

**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 CEARÁ  
S/A - CNPJ: 13.006.170/0001-25  
NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS  
EM 30 DE SETEMBRO 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	30/09/2023			31/12/2022		Taxa Deprec	Vida Útil
	Valor Bruto	Depreciação Acumulada	Perda por desvalorização	Valor Líquido	Valor Líquido		
Máquinas e Equipamentos	889.495,00	(299.129,41)	0,00	590.365,59	633.903,17	10%	10 ANOS
Móveis e Utensílios	176.431,50	(104.160,66)	0,00	72.270,84	53.437,01	10%	10 ANOS
Equipamentos de Processamento de Dados	1.861.528,94	(741.209,44)	0,00	1.120.319,50	113.524,62	20%	5 ANOS
Veículos	275.200,00	(275.200,00)	0,00	0,00	0,00	20%	5 ANOS
<b>TOTAL</b>	<b>3.202.655,44</b>	<b>(1.419.699,51)</b>	<b>0,00</b>	<b>1.782.955,93</b>	<b>800.864,80</b>		

- IMOBILIZADO EM ANDAMENTO

DESCRIÇÃO	30/09/2023	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
<b>TOTAL</b>	<b>14.862.858,49</b>	<b>14.862.858,49</b>

(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 SETEMBRO DE 2023

- LICENÇAS DE USO

Contas	30/09/2023			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	(12.483,30)	3.014,70	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	(305.840,40)	172.914,10	292.590,79	100%	1 ANO
<b>TOTAL</b>	<b>1.243.175,96</b>	<b>(1.067.247,16)</b>	<b>175.928,80</b>	<b>301.579,63</b>		

- 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	30/09/2023			31/12/2022		
	Valor Bruto	Amortização Acumulada	Valor Líquido	Valor Líquido	Taxa Amort.	Vida Útil
SICA	7.271.202,27	(6.130.530,36)	1.108.213,85	1.691.982,98	20%	5 ANOS
<b>TOTAL</b>	<b>7.271.202,27</b>	<b>(6.130.530,36)</b>	<b>1.108.213,85</b>	<b>1.691.982,98</b>		

**11 – FORNECEDORES**

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

DESCRIÇÃO	30/09/2023	31/12/2022
DL Locação de Veículos	9.200,00	0,00
Futura Serviços Profissionais Adm	620.636,10	0,00
Sete Tecnologia e Informática Eireli EPP	229.052,04	310.098,98





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 SETEMBRO DE 2023

DESCRIÇÃO	30/09/2023	31/12/2022
RR Distribuidora de Bebidas Ltda Me	1.767,00	0,00
Braslimp Transportes Especializados Ltda	6.233,68	5.956,66
Elevadores Otis Ltda	0,00	0,00
Hewlett – Packard Brasil Ltda	10.869,23	11.986,65
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	17.899,23	45.462,14
JR Serviços de Transportes Eireli	144.308,64	0,00
Fortes Tecnologia em Sistemas Ltda	4.137,50	3.918,23
MAP Serviços Contabeis SS	7.814,62	8.585,73
Fontebras Home Center Com de Mat	29,28	0,00
AM Serviços e Loc de Equip de Informatica	2.030,00	2.030,00
IPQ Tecnologia Ltda	788.704,00	0,00
FH Engenharia Eletrica Ltda	0,00	3.754,16
Apiguana Maquinas e Ferramentas Ltda	189,48	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 SOLUÇÕES EM TELEINFORMATICA	16.421,69	15.704,22
OI S.A - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL	1.790,52	1.790,47
FRIERE VENDAS E SERVIÇOS CORPORATIVOS	460,00	330,00
DMITRI GOMES DE OLIVEIRA	5.959,47	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	2.080,00	4.500,00
PONTUAL RENT A CAR LTDA	1.263,00	0,00
QUINTAL DO GAS LTDA	1.179,00	0,00
SERCON SERVIÇOS E CONSTRUCOES LTDA	29.430,43	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 SETEMBRO DE 2023

DESCRIÇÃO	30/09/2023	31/12/2022
SODEXO PASS DO BRASIL SERVIÇOS	35.654,91	0,00
SUPER A MARKETING E PRODUÇÕES AUDIO	17.000,00	0,00
L8 GROUP SA	197.732,55	0,00
ANTONIO ROGER ARAGAO	20,90	0,00
FERNANDA MAGALHAES HOLANDA	300,00	0,00
ANTONIO ERIVAN DA SILVA ME	283,50	0,00
SIMPLIFIQUE COM DE MAT DE CONST LTDA	25,90	0,00
4IP TECNOLOGIA LTDA	25.389,50	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>2.194.469,32</b>	<b>489.067,57</b>

## 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	30/09/2023	31/12/2022
INSS a Recolher	73.311,10	78.611,20
FGTS a Recolher	14.446,38	26.023,76
<b>TOTAL</b>	<b>89.273,29</b>	<b>104.634,96</b>

### b) OBRIGAÇÕES FISCAIS

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

DESCRIÇÃO	30/09/2023	31/12/2022
INSS a retido na fonte a recolher	106.136,86	130.011,22
ISS a Recolher	0,00	379,42
Pis a Recolher	14.245,52	33.145,87
Cofins a Recolher	66.263,32	153.033,35
IRPJ a Recolher	843.982,05	309.106,60
CSLL a Recolher	275.128,95	134.032,86

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 SETEMBRO DE 2023

DESCRIÇÃO	30/09/2023	31/12/2022
IRRF s/ Nf Recolher	16.103,12	18.878,20
CSRF a Recolher	29.933,84	34.338,50
Iss retido s/Nf a recolher	50.287,13	61.455,84
IRRF s/folha	33.345,87	74.336,11
<b>TOTAL</b>	<b>1.435.426,66</b>	<b>948.717,97</b>

### 13 – OUTRAS OBRIGAÇÕES

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

DESCRIÇÃO	30/09/2023	31/12/2022
Remuneração Conselho Fiscal	0,00	21.026,61
Caução – Licitação Consist 3-1	5.204,83	4.967,53
Caução – Licitação Tempo Frio Serviços 24-4	2.489,85	2.375,71
Caução – Licitação São Paulo Odonto 5-8	1.201,53	1.146,69
Caução – Licitação Desinsect 6-6	2.699,01	2.576,04
Caução – Licitação Braslimp 10-4	3.212,86	3.066,07
Caução – Licitação Controller 8-2	0,16	0,16
<b>TOTAL</b>	<b>14.808,24</b>	<b>35.158,81</b>

### 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	30/09/2023	31/12/2022
13º Salário	125.695,56	0,00
Férias	264.440,49	274.756,20
Inss sobre 13º Salário	33.686,41	0,00
Fgts sobre 13º Salário	10.055,64	0,00
Inss sobre férias	70.869,98	73.634,62
Fgts sobre férias	21.155,29	21.980,51
<b>TOTAL</b>	<b>525.903,37</b>	<b>370.371,33</b>



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 SETEMBRO DE 2023

#### 15 – DIVIDENDOS PROPOSTOS

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

DESCRIÇÃO	30/09/2023	31/12/2022
Dividendos Propostos	888.544,31	6.913.787,42
<b>TOTAL</b>	<b>888.544,31</b>	<b>6.913.787,42</b>

#### 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
<b>TOTAL</b>	<b>10.000.008</b>	<b>100,00%</b>	<b>10.000.008,00</b>

#### 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.



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 SETEMBRO DE 2023

**20 – 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	2023		2022	
	3º Trimestre	Acumulado Setembro	3º Trimestre	Acumulado Setembro
<b>Receita Bruta Operacional</b>	<b>11.249.918,86</b>	<b>33.135.802,42</b>	<b>9.717.170,82</b>	<b>27.377.307,77</b>
Mov Operacional (Fixo)	9.044.089,53	27.124.615,40	-	-
Mov Operacional (Variável)	89.579,93	262.848,91	-	-
Serviços Acessórios	51.611,29	172.112,38	-	-
Reserva de Área	2.079.790,26	5.584.746,69	-	-
Receita de Serviços	-	-	<b>9.731.805,53</b>	<b>30.057.705,05</b>
Receita a Faturar	(15.152,15)	(8.520,96)	<b>(14.634,71)</b>	<b>(2.680.397,28)</b>
(-) PIS	(185.623,66)	(546.740,72)	(160.333,31)	(451.725,58)
(-) COFINS	(854.993,83)	(2.518.320,95)	(738.504,99)	(2.080.675,39)
(-) ISS	(459.264,02)	(1.377.978,85)	(438.281,13)	(1.454.576,18)
<b>Receita Operacional Líquida</b>	<b>9.750.037,35</b>	<b>28.692.761,90</b>	<b>8.380.051,39</b>	<b>23.390.330,62</b>

**21 – CUSTOS DOS SERVIÇOS PRODUZIDOS**

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

DESCRIÇÃO	2023		2022	
	3º Trimestre	Acumulado Setembro	3º Trimestre	Acumulado Setembro
<b>CUSTOS C/PESSOAL E ENCARGOS</b>	<b>486.665,46</b>	<b>1.617.610,57</b>	<b>569.919,84</b>	<b>1.783.150,84</b>
13º Salário	21.774,94	72.006,19	25.115,59	75.346,84
Férias	29.033,27	96.008,24	33.487,50	109.595,00
INSS	68.569,73	251.247,36	90.617,08	343.645,88
FGTS	16.234,27	74.783,52	27.049,92	106.363,61
FGTS (multa rescisória 40%)	2.985,85	2.985,85	-	-
Ajuda de Custo Nacional	-	946,24	-	946,24
Assistência medica, ocupac	34.691,40	108.090,28	38.462,90	110.903,34



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 SETEMBRO DE 2023

DESCRIÇÃO	2023		2022	
	3º Trimestre	Acumulado Setembro	3º Trimestre	Acumulado Setembro
Seguro em grupo	5.028,27	15.084,81	4.865,71	13.778,62
Remuneração a Diretores	-	120.263,64	60.131,82	164.173,03
Complemento de férias	-	-	-	2.942,75
Complemento Abono Pecuniario	-	-	-	1.471,36
Vale Alimentação	76.049,83	170.397,19	64.347,31	156.367,34
Gratificação	232.297,90	685.396,69	225.842,01	694.446,93
Diária Nacional	-	2.755,92	-	3.169,90
Ajuda de Custo Internacional	-	6.227,52	-	-
Diaria Internacional	-	11.417,12	-	-
<b>CUSTOS C/MATERIAIS</b>	<b>41.636,53</b>	<b>197.888,43</b>	<b>137.336,02</b>	<b>368.280,47</b>
Combustíveis e lubrificantes	41.636,53	197.888,43	137.336,02	368.280,47
<b>CUSTOS C/SERVIÇOS</b>	<b>3.428.554,69</b>	<b>10.349.663,44</b>	<b>3.153.298,64</b>	<b>9.035.590,67</b>
Vigilância de Terceiros	643.419,36	1.930.258,08	612.010,96	2.038.837,44
Mão de Obra Terceirizada	1.579.449,83	4.863.321,86	1.985.822,33	5.195.228,63
Passagem Nacional	-	13.776,87	-	13.387,86
Formação, Seleção e Treinamento	-	6.859,00	-	1.860,48
Passagem Internacional	-	22.046,98	-	-
Feiras e Eventos	-	2.400,00	-	15.291,03
Energia elétrica	123.921,96	382.056,86	136.688,61	442.933,63
Manut Conservação de Maq e Equip	33.776,83	75.052,79	26.109,62	48.634,58
Locação de Veículos	315.801,19	857.334,44	208.041,55	684.554,02
Informática e Software	732.185,52	2.196.556,56	184.625,57	594.863,00
<b>(-) DEDUÇÕES DOS CUSTOS</b>	<b>(468.883,72)</b>	<b>(1.404.396,78)</b>	<b>(489.952,68)</b>	<b>(1.420.191,43)</b>
(-) PIS (s/ compras)	(83.638,74)	(250.514,05)	(87.396,96)	(253.331,45)
(-) COFINS (s/ compras)	(385.244,98)	(1.153.882,73)	(402.555,72)	(1.166.859,98)
<b>TOTAL</b>	<b>3.487.972,96</b>	<b>10.760.765,66</b>	<b>3.370.601,82</b>	<b>9.766.830,55</b>

## 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 abaixo:

DESCRIÇÃO	2023		2022	
	3º Trimestre	Acumulado Setembro	3º Trimestre	Acumulado Setembro
<b>DESPESAS COM PESSOAL E ENCARGOS</b>	<b>701.487,72</b>	<b>2.063.615,63</b>	<b>690.065,26</b>	<b>2.116.440,77</b>
13 ° Salário	26.877,03	80.631,13	26.877,04	77.838,83
Férias	35.836,06	107.508,19	35.836,06	113.306,56
INSS	112.180,18	322.631,37	114.224,80	440.145,14
FGTS	29.579,96	88.752,06	29.911,26	122.904,24





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 SETEMBRO DE 2023

DESCRIÇÃO	2023		2022	
	3º Trimestre	Acumulado Setembro	3º Trimestre	Acumulado Setembro
Fgts (multa 40%)	-	820,1	-	349,64
Ajuda de Custo Nacional	1.561,30	4.116,15	2.081,73	4.305,40
Assistência Médica	35.226,96	103.848,54	33.178,03	98.979,41
Seguro em grupo	5.259,99	15.779,97	5.126,33	14.676,08
Remuneração a Diretores	134.881,32	382.595,62	127.406,37	356.260,10
Gratificação	173.346,60	547.045,07	183.771,22	526.715,99
Alimentação	76.329,26	159.540,05	57.160,74	135.331,83
Complemento de férias	-	-	-	2.921,92
Complemento Abono pecuniário	-	-	-	1.345,42
Remuneração do Conselho Fiscal	65.436,56	186.961,60	70.110,60	210.331,80
Diária Nacional	4.972,50	11.903,70	4.381,08	11.028,41
Ajuda de Custo internacional	-	14.614,08	-	-
Diária internacional	-	36.868,00	-	-
<b>DESPESAS C/MATERIAIS</b>	<b>57.891,96</b>	<b>186.249,50</b>	<b>93.240,94</b>	<b>293.971,12</b>
Despesas com veículos (materiais)	18.082,03	52.786,14	8.059,53	8.059,53
Materiais de Expediente	-	-	5.600,00	7.754,67
Material de Informática	-	-	5.030,27	5.030,27
Materiais de Consumo	17.999,23	31.500,01	5.383,51	28.022,40
Combustíveis e Lubrificantes	20.507,54	97.467,44	67.643,12	207.106,11
Bens de pequeno valor	-	510,69	-	10.722,44
Segurança e Trabalho	460,00	460,00	-	660,00
Materiais p/manut e cons instal	338,68	2.184,74	996,51	12.661,55
Materiais p/manut e cons maq e equip	504,48	1.340,48	528,00	1.095,00
Material de Limpeza	-	-	-	12.859,15
<b>DESPESAS C/SERVIÇOS</b>	<b>1.383.144,47</b>	<b>4.146.902,79</b>	<b>1.854.988,62</b>	<b>5.564.165,69</b>
Locação de Bens Moveis e Imóveis	8.120,00	18.270,00	6.090,00	19.908,00
Mão de Obra Terceirizada	777.937,97	2.395.367,46	978.091,61	2.998.337,33
Despesas Cartoriais	49,00	589,48	856,61	1.440,00
Passagem Nacional	25.766,48	63.332,78	17.357,07	56.472,04
Formação, Seleção e Treinamento	10.695,00	10.695,00	-	6.217,52
Correios, Malotes e Fretes	-	79,05	11,50	116,70
Propaganda e publicidade	17.000,00	17.000,00	-	-
Passagem Internacional	-	73.685,77	-	-
Telefone Fixo	5.371,46	16.114,87	5.641,27	14.570,62
Telefone Móvel	2.330,58	9.767,31	1.041,38	5.460,11





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 SETEMBRO DE 2023

DESCRIÇÃO	2023		2022	
	3º Trimestre	Acumulado Setembro	3º Trimestre	Acumulado Setembro
Buffet	6.170,00	11.946,00	-	-
Contabilidade	23.443,86	71.873,80	25.757,19	72.977,45
Consultoria	6.350,00	14.350,00	-	-
Auditoria	2.675,00	8.025,00	2.675,00	10.700,00
Despesas com veículos	-	-	-	-
Manut, Conservação de Instalações	-	-	-	-
Água e Esgoto	125,72	272,31	1.155,18	1.665,88
Manut Conservação de Maq e Equip	8.546,84	32.450,10	4.435,26	25.537,93
Locação de Veículos	159.332,87	433.636,21	102.468,25	411.620,59
Informática e Software	234.189,33	703.249,53	634.270,51	1.713.728,13
Serviços Ambientais	40.304,49	107.376,78	38.994,99	116.984,97
Conservação e Limpeza de Terceiros	24.572,97	65.538,19	23.642,82	70.928,48
Internet	30.162,90	93.283,15	12.499,98	37.499,94
<b>DESPESAS ADMINISTRATIVAS</b>	<b>45.850,08</b>	<b>121.553,37</b>	<b>38.549,19</b>	<b>164.812,21</b>
Publicação Oficial	22.547,40	83.955,63	13.463,50	50.767,01
Reprografia	22,00	325,60	496,40	1.106,40
Taxas e emolumentos	9.381,95	23.373,41	10.975,69	99.325,20
Anuidades	13.898,73	13.898,73	13.613,60	13.613,60
<b>DEPRECIações E AMORTIZAções</b>	<b>422.446,11</b>	<b>1.276.064,91</b>	<b>426.455,64</b>	<b>1.250.700,68</b>
Depreciações Fiscais	52.775,58	128.068,37	57.786,51	168.854,51
Amortizações Fiscais	369.670,53	1.147.996,54	368.669,13	1.081.846,17
<b>DESPESAS TRIBUTÁRIAS</b>	<b>2.342,93</b>	<b>2.344,47</b>	<b>2.435,16</b>	<b>2.616,68</b>
ISS	-	1,54	-	-
Irrf	2.249,93	2.249,93	2.435,16	2.435,16
Inss	93,00	93,00	-	-
Impostos e Taxas Diversas	-	-	-	181,52
<b>TOTAL DAS DESPESAS</b>	<b>2.613.163,27</b>	<b>7.796.730,67</b>	<b>3.105.734,81</b>	<b>9.392.707,15</b>

### 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.

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 SETEMBRO DE 2023

DESCRIÇÃO	2023		2022	
	3º Trimestre	Acumulado Setembro	3º Trimestre	Acumulado Setembro
<b>RECEITAS FINANCEIRAS</b>	<b>465.625,55</b>	<b>894.625,08</b>	<b>164.423,76</b>	<b>348.163,73</b>
Juros Ativos	-	11.063,13	-	-
Descontos Obtidos	2.711,34	11.687,19	8.969,53	25.082,37
Rendimento s/ Aplicação Financeira	265.267,97	587.713,18	163.472,80	340.060,54
Juros Selic	220.353,73	327.790,40	-	-
(-) PIS S/Receitas Financeiras	(3.174,17)	(6.098,66)	(1.120,88)	(2.373,43)
(-) COFINS S/Receitas Financeiras	(19.533,32)	(37.530,16)	(6.897,69)	(14.605,75)
<b>DESPESAS FINANCEIRAS</b>	<b>(27.728,11)</b>	<b>(32.506,50)</b>	<b>(2.694,92)</b>	<b>(10.548,27)</b>
(-) IOF	-	(755,83)	(1.089,58)	(1.708,22)
(-) Juros e multas s/ pg em atraso	-	(4,42)	(8,70)	(3.806,47)
(-) Descontos concedidos	(23.760,00)	(23.760,00)	-	-
(-) Despesas Bancárias	(3.968,11)	(7.986,25)	(1.596,64)	(5.033,57)
(-) Outras Despesas Financeiras	-	-	-	(0,01)
<b>TOTAL</b>	<b>437.897,44</b>	<b>862.118,58</b>	<b>161.728,84</b>	<b>337.615,46</b>

#### 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 à apropriação dos créditos de Pis e Cofins de períodos anteriores.

DESCRIÇÃO	2023		2022	
	3º Trimestre	Acumulado Setembro	3º Trimestre	Acumulado Setembro
<b>OUTRAS RECEITAS</b>	<b>0,05</b>	<b>33.549,40</b>	<b>0,07</b>	<b>238,79</b>
Recuperação de Despesas	0,05	33.549,40	0,07	238,79
<b>OUTRAS DESPESAS</b>	<b>(0,01)</b>	<b>(70,54)</b>	<b>(0,01)</b>	<b>(3,41)</b>
Outras despesas	(0,01)	(70,54)	(0,01)	(3,41)
<b>TOTAL</b>	<b>0,04</b>	<b>33.478,86</b>	<b>0,06</b>	<b>235,38</b>



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 SETEMBRO DE 2023

**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	
	3º Trimestre	Acumulado Setembro	3º Trimestre	Acumulado Setembro
Contribuição Social sobre o Lucro Líquido	366.830,26	846.841,30	130.122,95	287.824,56
Provisão para Imposto de Renda – Pessoa Jurídica	1.012.972,95	2.503.670,31	346.777,78	762.324,36
<b>TOTAL</b>	<b>1.379.803,21</b>	<b>3.350.511,61</b>	<b>476.900,73</b>	<b>1.050.148,92</b>

**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.

Demonstração do Resultado		
	3º Trimestre 2023	3º Trimestre 2022
<b>RECEITAS</b>	<b>28.692.761,90</b>	<b>23.390.330,62</b>
Custos sem depreciação	(10.760.765,66)	(9.766.830,55)
Lucro Bruto	17.931.996,24	13.623.500,07
Despesas Operacionais sem depreciação	(6.520.736,30)	(8.142.009,88)
Outras Receitas Operacionais	33.549,40	238,79
<b>EBITDA</b>	<b>11.444.809,34</b>	<b>5.481.728,98</b>
Despesas com Depreciação	(1.276.064,91)	(1.250.700,68)
Resultado Financeiro	862.118,58	337.615,46
Outras Despesas	0,00	0,00
Provisão do IRPJ e CSLL	(3.350.511,61)	(1.050.148,92)
<b>Resultado Líquido</b>	<b>7.680.351,40</b>	<b>3.518.494,84</b>
<b>MARGEM EBTIDA</b>	<b>39,89%</b>	<b>23,44%</b>





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 SETEMBRO DE 2023

São Gonçalo do Amarante/CE, 30 de Setembro 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**

