

COMPANHIA ADMINISTRADORA DA ZONA DE
PROCESSAMENTO DE EXPORTAÇÃO DO CEARÁ
S.A. - ZPE

Relatório de revisão do auditor independente

Informações contábeis intermediárias
Em 30 de setembro de 2024

COMPANHIA ADMINISTRADORA DA ZONA DE PROCESSAMENTO DE EXPORTAÇÃO DO
CEARÁ S.A. - ZPE

Informações contábeis intermediárias
Em 30 de setembro de 2024

Conteúdo

Relatório de revisão do auditor independente sobre as informações contábeis
intermediárias

Balancos patrimoniais

Demonstrações intermediárias do resultado

Demonstrações intermediárias do resultado abrangente

Demonstrações intermediárias das mutações do patrimônio líquido

Demonstrações intermediárias dos fluxos de caixa - método indireto

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias

RELATÓRIO DE REVISÃO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS

Aos
Acionistas e Administradores da
Companhia Administradora da Zona de Processamento de Exportação do Ceará S.A. - ZPE
São Gonçalo do Amarante - CE

Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias da Companhia Administradora da Zona de Processamento de Exportação do Ceará S.A. - ZPE ("Companhia"), referente ao trimestre findo em 30 de setembro de 2024, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro de 2024, e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para os períodos de três e nove meses findos nessa data, e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de nove meses findo nessa data, incluindo as notas explicativas materiais e outras informações elucidativas.

A Administração é responsável pela elaboração das informações contábeis intermediárias de acordo com o Pronunciamento Técnico NBC TG 21 (R4) - Demonstração intermediária e com a Norma Internacional "IAS 34 - *Interim Financial Reporting*" emitida pelo "International Accounting Standards Board (IASB)". Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações contábeis 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. Portanto, não expressamos uma opinião de auditoria

Conclusão sobre as informações contábeis 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 (ITR) acima referidas não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com o NBC TG 21 (R4) e o IAS 34, aplicáveis à elaboração de Informações Trimestrais (ITR).



Outros assuntos

Revisão dos valores apresentados para fins de comparação

As demonstrações contábeis e as informações contábeis intermediárias da Companhia Administradora da Zona de Processamento de Exportação do Ceará S.A. - ZPE para exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e para período findo em 30 de setembro de 2023, foram examinadas e revisadas por outro auditor independente que emitiu relatórios de auditoria e de revisão em 13 de fevereiro de 2024 e 24 de outubro de 2023, com opinião e conclusão sem ressalva sobre essas demonstrações contábeis e informações contábeis intermediárias, respectivamente.

Fortaleza, 14 de novembro de 2024.



BDO RCS Auditores Independentes SS Ltda.
CRC 2 CE-001465/F-4

João Paulo Dias Neves
Contador CRC 1 BA 027946/O-6 - S - CE

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

(CNPJ/MF.: 13.006.170/0001-25)

Balancos patrimoniais

Em 30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023

(Em milhares de Reais)

| Ativo | | | | Passivo e patrimônio líquido | | | |
|-------------------------------|------------------|---------------|---------------|--|------------------|---------------|---------------|
| | Nota explicativa | 30/09/2024 | 31/12/2023 | | Nota explicativa | 30/09/2024 | 31/12/2023 |
| Circulante | | | | Circulante | | | |
| Caixa e equivalentes de caixa | 5 | 13.895 | 9.723 | Fornecedores | 9 | 1.217 | 931 |
| Contas a receber | 6 | 5.250 | 3.232 | Obrigações sociais e trabalhistas | 10 | 581 | 541 |
| Outros créditos | | 66 | 15 | Obrigações fiscais | 11 | 596 | 1.071 |
| Impostos a recuperar | | 1.043 | 96 | Outras contas a pagar | | 16 | 1.052 |
| Estoques | | 54 | 51 | Dividendos e JSCP a pagar | | - | 2.340 |
| | | 20.308 | 13.117 | | | 2.410 | 5.935 |
| Não circulante | | | | Patrimônio líquido | | | |
| Outros créditos | | 1 | 1 | Capital social | 12 | 10.000 | 10.000 |
| Tributos diferidos | | 157 | 113 | Reserva legal | | 2.000 | 2.000 |
| Imobilizado | 7 | 17.551 | 17.235 | Reserva de lucros | | 25.521 | 13.645 |
| Intangível | 8 | 1.914 | 1.114 | | | 37.521 | 25.645 |
| | | 19.623 | 18.463 | | | | |
| Total do ativo | | 39.931 | 31.580 | Total do passivo e patrimônio líquido | | 39.931 | 31.580 |

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

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

(CNPJ/MF.: 13.006.170/0001-25)

Demonstrações do resultado

Períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2024 e 2023

(Em milhares de Reais)

| | Nota explicativa | 30/09/2024 | | 30/09/2023 | |
|---|------------------|------------|-----------|------------|-----------|
| | | Trimestre | Acumulado | Trimestre | Acumulado |
| Receita líquida de vendas | 13 | 11.574 | 33.078 | 9.750 | 28.693 |
| (-) Custo dos serviços prestados | 14 | (3.299) | (10.403) | (3.488) | (10.761) |
| (=) Lucro bruto | | 8.275 | 22.675 | 6.262 | 17.932 |
| (+/-) (Despesas)/receitas operacionais, líquidas | | | | | |
| Gerais e administrativas | 14 | (2.972) | (8.786) | (2.613) | (7.797) |
| Outras receitas/(despesas) operacionais | | (15) | 1.135 | - | 34 |
| (=) Lucro operacional antes do resultado financeiro | | 5.288 | 15.024 | 3.649 | 10.169 |
| Despesas financeiras | 15 | (2) | (21) | (28) | (33) |
| Receitas financeiras | 15 | 321 | 894 | 466 | 895 |
| (=) Resultado antes dos tributos sobre o lucro | | 5.607 | 15.897 | 4.087 | 11.031 |
| (-) Impostos sobre a Renda | | (511) | (4.021) | (1.380) | (3.351) |
| (=) Lucro líquido do período | | 5.096 | 11.876 | 2.707 | 7.680 |

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

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

(CNPJ/MF.: 13.006.170/0001-25)

Demonstrações do resultado abrangente

Períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2024 e 2023

(Em milhares de Reais)

| | 30/09/2024 | | 30/09/2023 | |
|--|------------|-----------|------------|-----------|
| | Trimestre | Acumulado | Trimestre | Acumulado |
| Lucro líquido do período | 5.096 | 11.876 | 2.707 | 7.680 |
| Total do resultado abrangente do período | 5.096 | 11.876 | 2.707 | 7.680 |

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

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

(CNPJ/MF.: 13.006.170/0001-25)

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido Período de nove meses findo em 30 de setembro de 2024 e 2023 (Em milhares de Reais)

| | Capital social | Reserva Legal | Reserva de lucros | Lucros/(prejuízos) acumulados | Total |
|----------------------------------|----------------|---------------|-------------------|-------------------------------|--------|
| Saldos em 31 de dezembro de 2022 | 10.000 | 2.000 | 6.625 | - | 18.625 |
| Lucro Líquido do período | - | - | - | 7.680 | 7.680 |
| Constituição de reserva | | | 7.680 | (7.680) | |
| Saldos em 30 de setembro de 2023 | 10.000 | 2.000 | 6.625 | 7.680 | 26.305 |
| Saldos em 31 de dezembro de 2023 | 10.000 | 2.000 | 13.645 | - | 25.645 |
| Lucro líquido do período | - | - | - | 11.876 | 11.876 |
| Constituição de reserva | - | - | 11.876 | (11.876) | - |
| Saldos em 30 de setembro de 2024 | 10.000 | 2.000 | 25.521 | - | 37.521 |

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

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

(CNPJ/MF.: 13.006.170/0001-25)

Demonstração dos fluxos de caixa - método indireto

Período de nove meses findo em 30 de setembro de 2024 e 2023

(Em milhares de Reais)

| | Controladora | |
|--|----------------|----------------|
| | 30/09/2024 | 30/09/2023 |
| Fluxo de caixa das atividades operacionais | | |
| Lucro líquido do período | 11.876 | 7.680 |
| Itens que não afetam o caixa operacional | | |
| Depreciações e amortizações | 1.736 | 1.276 |
| Tributos diferidos | (44) | - |
| Baixas líquidas de imobilizado e intangível | (1.129) | - |
| Lucro líquido ajustado | 12.439 | 8.956 |
| Variações nos ativos e passivos | | |
| Contas a receber | (2.018) | 147 |
| Estoques | (3) | (50) |
| Impostos a recuperar | (947) | - |
| Outras contas a receber | (51) | 1.400 |
| Fornecedores | 286 | 1.705 |
| Obrigações trabalhistas | 40 | (15) |
| Obrigações tributárias | (475) | 487 |
| Outras obrigações | (1.036) | (20) |
| Provisões | - | 154 |
| Caixa líquido das atividades operacionais | 8.235 | 12.764 |
| Fluxo de caixa das atividades de investimentos | | |
| Aquisição de bens do imobilizado e intangível | (1.723) | (1.581) |
| Caixa líquido das atividades de investimentos | (1.723) | (1.581) |
| Fluxo de caixa das atividades de financiamentos | | |
| Empréstimos e financiamentos - captações e amortizações | - | - |
| Distribuição de lucros | (2.340) | (6.025) |
| Caixa líquido das atividades de financiamentos | (2.340) | (6.025) |
| Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa | 4.172 | 5.158 |
| Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício/período | 9.723 | 4.420 |
| Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício/período | 13.895 | 9.578 |
| Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa | 4.172 | 5.158 |

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias
Exercícios findos em 30 de setembro de 2024 e 2023
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

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 de setembro de 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 informações contábeis intermediárias e principais práticas contábeis

As principais políticas contábeis adotadas na preparação destas informações contábeis intermediárias estão descritas a seguir. Essas políticas foram aplicadas de modo consistente em todo o período apresentado, salvo indicação contrária.

2.1. Base de preparação

As informações contábeis intermediárias da Companhia foram preparadas e estão sendo apresentadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil. As práticas contábeis adotadas no Brasil compreendem aquelas incluídas na legislação societária brasileira e os Pronunciamentos, as Orientações e as Interpretações Técnicas do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC).

2.2. Base de mensuração

As informações contábeis intermediárias foram preparadas com base no custo histórico, exceto quando indicado de outra forma.

2.3. Moeda funcional

Os itens incluídos nas informações contábeis intermediárias da Companhia são mensurados usando a moeda do principal ambiente econômico no qual as empresas atuam ("moeda funcional") e estão sendo apresentadas em milhares de reais.

2.4. Principais práticas contábeis adotadas

As práticas contábeis utilizadas na preparação destas informações contábeis intermediárias são as mesmas adotadas na preparação das informações contábeis anuais da Companhia relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023. Portanto, estas informações contábeis intermediárias devem ser lidas em conjunto com as informações contábeis anuais da Companhia do exercício findo em 31 de dezembro de 2023, emitidas em 13 de fevereiro de 2024, que contempla o conjunto completo das notas explicativas (principais práticas contábeis adotadas).

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias
Exercícios findos em 30 de setembro de 2024 e 2023
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

3. Instrumentos financeiros

3.1. Fatores de risco financeiro

As atividades da Companhia a expõem a diversos riscos financeiros: risco de mercado (risco de taxa de juros), risco de crédito e risco de liquidez.

O programa de gestão de risco da Companhia se concentra na imprevisibilidade dos mercados financeiros e busca minimizar potenciais efeitos adversos no desempenho financeiro da Companhia.

A gestão de risco é realizada pela Alta Administração da Companhia. A Alta Administração da Companhia identifica, avalia e protege a Companhia contra eventuais riscos financeiros.

(a) Risco de mercado (taxa de juros)

Este risco é oriundo da possibilidade da Companhia vir a incorrer em perdas por conta de flutuações nas taxas de juros (aplicável as aplicações financeiras, pois a Companhia não possuem empréstimos e financiamentos).

Com relação a taxa de juros, a Administração da Companhia entende que esse risco é reduzido, pois somente realiza investimentos atrelados ao CDI e monitora continuamente o comportamento desse indicador no mercado, visando reduzir a exposição da Companhia e de sua controlada.

(b) Risco de crédito

O risco de crédito decorre de caixa e equivalentes de caixa, bem como de exposições de crédito com clientes.

Para bancos e instituições financeiras, são aceitos somente títulos de entidades consideradas de primeira linha. Para os créditos com clientes, a Administração da Companhia faz o gerenciamento constantes de tais clientes.

(c) Risco de liquidez

A previsão de fluxo de caixa é realizada pela Administração da Companhia.

A Administração monitora as previsões contínuas das exigências de liquidez da Companhia para assegurar que ela tenha caixa suficiente para atender às necessidades operacionais.

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias
Exercícios findos em 30 de setembro de 2024 e 2023
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

4. Estimativas e premissas contábeis críticas

A preparação das informações contábeis intermediárias requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e o exercício de julgamento por parte da Administração da Companhia e de sua controlada no processo de aplicação das políticas contábeis.

As estimativas e premissas contábeis são continuamente avaliadas e baseiam-se na experiência histórica e em outros fatores, incluindo expectativas de eventos futuros consideradas razoáveis para as circunstâncias. Tais estimativas e premissas podem diferir dos resultados efetivos. Os efeitos decorrentes das revisões das estimativas contábeis são reconhecidos no período da revisão.

As premissas e estimativas significativas para informações contábeis intermediárias estão relacionadas a seguir:

a) Imposto de Renda, Contribuição Social e outros impostos diferidos

A Companhia reconhece ativos e passivos diferidos com base nas diferenças entre o valor contábil apresentado nas informações contábeis intermediárias e a base tributária dos ativos e passivos, utilizando as alíquotas em vigor. A Companhia revisa regularmente os impostos diferidos ativos em termos de possibilidade de recuperação, considerando-se o lucro histórico gerado e o lucro tributável futuro projetado, de acordo com um estudo de viabilidade técnica.

b) Provisões para riscos processuais

A Companhia e sua controlada são partes em diversos processos judiciais e administrativos. Provisões são constituídas para os riscos tributários, cíveis e trabalhistas referentes a processos judiciais que representam perdas prováveis e estimadas com certo grau de segurança.

A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências disponíveis, as decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico, bem como a avaliação dos assessores legais. A Administração acredita que essas provisões para riscos processuais estão corretamente apresentadas nas informações contábeis.

5. Caixa e equivalentes de caixa

| | <u>Set/2024</u> | <u>Dez/2023</u> |
|------------------------|-----------------|-----------------|
| Caixa | 3 | - |
| Conta Corrente | 2.516 | 42 |
| Aplicações financeiras | 11.375 | 9.681 |
| | <u>13.895</u> | <u>9.723</u> |

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias
Exercícios findos em 30 de setembro de 2024 e 2023
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

As aplicações financeiras estão representadas por Certificados de Depósitos Bancários e títulos emitidos e compromissados pelas instituições financeiras de primeira linha, cujo rendimento está atrelado, principalmente, à variação do Certificado de Depósito Interbancário (CDI), e possuem liquidez imediata. A receita gerada por estes investimentos é registrada como receita financeira.

6. Contas a receber

| | <u>Set/24</u> | <u>Dez/23</u> |
|-----------------|---------------|---------------|
| Mercado interno | 5.250 | 3.232 |
| | <u>5.250</u> | <u>3.232</u> |

Abertura por vencimento dos valores vencidos e a vencer:

| | <u>Set/24</u> |
|--------------------|---------------|
| Aging list | |
| Títulos a vencer | 4.197 |
| Até 30 dias | 216 |
| De 31 a 60 dias | 216 |
| Há mais de 60 dias | 621 |
| | <u>5.250</u> |

COMPANHIA ADMINISTRADORA DA ZONA DE PROCESSAMENTO DE EXPORTAÇÃO DO CEARÁ S.A. - ZPE CEARÁ

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias
Exercícios findos em 30 de setembro de 2024 e 2023
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

7. Imobilizado

| | Depreciação % a.a. | Custo | Depreciação acumulada | set/24 | dez/23 |
|--------------------------------|-----------------------|---------------|--------------------------|---------------|---------------|
| Máquinas, equip. e ferramentas | 10 | 915 | (390) | 548 | 568 |
| Veículos | 20 | 275 | (275) | - | 1 |
| Móveis e utensílios | 10 | 176 | (118) | 61 | 68 |
| Equipamentos de proc dados | 20 | 2.565 | (1.020) | 1.542 | 1.735 |
| Benfeitorias | 4 | 15.928 | (405) | 14.774 | - |
| Direito de Uso | | 15.448 | (15.448) | - | 14.863 |
| | | <u>35.307</u> | <u>(17.756)</u> | <u>17.551</u> | <u>17.235</u> |

Movimentação do ativo imobilizado:

| | Dez/23 | Adições | Baixas | Transferências | Set/24 |
|--------------------------------|----------------|--------------|--------------|----------------|----------------|
| Custo do ativo imobilizado | | | | | |
| Máquinas, equip. e ferramentas | 889 | - | - | - | 889 |
| Veículos | 275 | - | - | - | 275 |
| Móveis e utensílios | 176 | - | - | - | 176 |
| Equipamentos de proc dados | 2.565 | 25 | - | - | 2.590 |
| Benfeitorias | - | 1.065 | - | 14.863 | 15.928 |
| Direito de Uso | 14.863 | - | - | (14.863) | - |
| | <u>18.768</u> | <u>1.090</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>19.858</u> |
| Depreciação acumulada | | | | | |
| Móveis e utensílios | (108) | - | (9) | - | (117) |
| Máquinas, equip. e ferramentas | (321) | - | (67) | - | (388) |
| Equipamentos de proc. dados | (830) | - | (293) | - | (1.123) |
| Veículos | (274) | - | - | - | (274) |
| Benfeitorias | - | - | (405) | - | (405) |
| | <u>(1.533)</u> | <u>-</u> | <u>(774)</u> | <u>-</u> | <u>(2.307)</u> |
| Imobilizado líquido | <u>17.235</u> | <u>1.090</u> | <u>(774)</u> | <u>-</u> | <u>17.551</u> |

COMPANHIA ADMINISTRADORA DA ZONA DE PROCESSAMENTO DE EXPORTAÇÃO DO CEARÁ S.A. - ZPE CEARÁ

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias
Exercícios findos em 30 de setembro de 2024 e 2023
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

8. Intangível

| | Amortização % a.a. | Custo | Amortização acumulada | Líquido | |
|---------------------------|-----------------------|---------|--------------------------|---------|---------|
| | | | | Set/24 | Dez/23 |
| Software | 10% | 9.322 | (7.408) | 1.914 | 1.114 |
| | | 9.322 | (7.408) | 1.914 | 1.114 |
| Movimentação: | | | | | |
| | | Dez/23 | Adições | Baixas | Set/24 |
| Custo do ativo Intangível | | | | | |
| Software | | 8.689 | 633 | - | 9.322 |
| | | 8.689 | 633 | - | 9.322 |
| Amortização acumulada | | | | | |
| Software | | (7.575) | 1.129 | (962) | (7.408) |
| | | (7.575) | 1.129 | (962) | (7.408) |
| Intangível líquido | | 1.114 | 1.762 | (962) | 1.914 |

9. Fornecedores

Composto por fornecedores nacionais, substancialmente para manutenção do funcionamento e operações das instalações da Companhia, tendo prazo de pagamento médio inferior a 60 dias. Em 30 de setembro de 2024, os saldos apresentados na rubrica são nos montantes de R\$ 1.217.

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias
Exercícios findos em 30 de setembro de 2024 e 2023
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

10. Obrigações sociais e trabalhistas

| | <u>Set/24</u> | <u>Dez/23</u> |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
| INSS a recolher | 95 | 78 |
| FGTS a recolher | 20 | 25 |
| Outras obrigações sociais | - | 124 |
| Provisão para férias | 237 | 234 |
| Provisão para 13 salário | 109 | - |
| INSS sobre provisão de 13 salário | 29 | - |
| FGTS sobre provisão de 13 salário | 9 | - |
| INSS sobre provisão de férias | 63 | 62 |
| FGTS sobre provisão de férias | 19 | 18 |
| | <u>581</u> | <u>541</u> |

11. Obrigações fiscais

| | <u>Set/24</u> | <u>Dez/23</u> |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| INSS retido de terceiros a recolher | 117 | 131 |
| ISS a recolher | 54 | 62 |
| PIS e COFINS a recolher | 215 | 98 |
| IRPJ e CSLL a recolher | 128 | 695 |
| IRRF a recolher | 82 | 85 |
| | <u>596</u> | <u>1.071</u> |

12. Patrimônio Líquido

(a) Capital social

O capital social subscrito e integralizado em 30 de junho de 2024 totaliza em 10.000.008 ações, todas de classe única (ordinária), nominativas e sem valor nominal. A composição acionária é distribuída da seguinte forma:

| | <u>Ações On</u> | <u>Total</u> | <u>Participação</u> |
|------|-------------------|-------------------|---------------------|
| CIPP | 10.000.008 | 10.000.008 | 100,00% |
| | <u>10.000.008</u> | <u>10.000.008</u> | <u>100,00%</u> |

(b) Reserva legal

O estatuto social da Companhia prevê que do lucro líquido anual serão deduzidos 5% para constituição de reserva legal, a qual não poderá exceder 20% do capital social.

(c) Reserva de lucros retidos

É composto pela parcela de lucros não distribuídos aos acionistas. A reserva de reforço de lucros a realizar é criada somente depois de considerados os requisitos previstos no estatuto social da Companhia.

COMPANHIA ADMINISTRADORA DA ZONA DE PROCESSAMENTO DE EXPORTAÇÃO DO
CEARÁ S.A. - ZPE CEARÁ

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias
Exercícios findos em 30 de setembro de 2024 e 2023
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

13. Receita líquida de vendas

A reconciliação das receitas brutas para a receita líquida dos serviços prestados é como segue:

| | Set/2024 ITR | Set/2024 Acum | Set/2023 ITR | Set/2023 Acum |
|--------------------------|---------------|------------------|--------------|------------------|
| Receita de serviço | 13.263 | 37.982 | 11.250 | 33.136 |
| (-) PIS sobre receita | (219) | (627) | (186) | (547) |
| (-) COFINS sobre receita | (1.008) | (2.887) | (855) | (2.518) |
| (-) ISS sobre receita | (462) | (1.390) | (459) | (1.378) |
| | <u>11.574</u> | <u>33.078</u> | <u>9.750</u> | <u>28.693</u> |

14. Custos dos serviços prestados e despesas gerais

| | Set/2024 ITR | Set/2024 Acum | Set/2023 ITR | Set/2023 Acum |
|-----------------------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|
| Custo com pessoal | (458) | (1.493) | (487) | (1.497) |
| Outros custos | (345) | (1.655) | 469 | 1.404 |
| Segurança | (694) | (2.044) | (643) | (1.930) |
| Mão de obra terceirizada | (2.511) | (7.133) | (2.357) | (7.304) |
| Energia elétrica custo | (118) | (364) | (124) | (382) |
| Manutenção e conservação custo | - | (68) | (34) | (75) |
| Despesa com pessoal | (587) | (1.765) | (512) | (1.505) |
| Honorário da Administração | (233) | (632) | (65) | (307) |
| Manutenção e conservação adm | (91) | (253) | (108) | (305) |
| Outras despesas | (218) | (522) | (232) | (673) |
| Combustíveis e lubrificantes | (16) | (42) | (62) | (295) |
| Assessorias e consultorias | (26) | (114) | (73) | (202) |
| Locação de veículos e transportes | (153) | (495) | (483) | (1.309) |
| Serviços de tecnologia | (283) | (829) | (966) | (2.900) |
| Depreciação e amortização | (521) | (1.736) | (422) | (1.276) |
| Despesas tributárias | (17) | (44) | (2) | (2) |
| | <u>(6.271)</u> | <u>(19.189)</u> | <u>(6.101)</u> | <u>(18.558)</u> |
| Despesas por função | | | | |
| Custos | (3.299) | (10.403) | (3.488) | (10.761) |
| Gerais e administrativas | (2.972) | (8.786) | (2.613) | (7.797) |
| | <u>(6.271)</u> | <u>(19.189)</u> | <u>(6.101)</u> | <u>(18.558)</u> |

15. Resultado financeiro

| | set/2024 ITR | set/2024 Acum | set/2023 ITR | set/2023 Acum |
|---------------------------------------|--------------|------------------|--------------|------------------|
| Receitas Financeiras: | | | | |
| Juros recebidos | 3 | 9 | 0 | 11 |
| Descontos obtidos | 2 | 5 | 4 | 12 |
| Rendimentos de aplicações financeiras | 316 | 880 | 462 | 872 |
| | <u>321</u> | <u>894</u> | <u>466</u> | <u>895</u> |
| Despesas Financeiras: | | | | |
| Descontos concedidos | - | (16) | (24) | (24) |
| Despesas bancárias | (2) | (5) | (4) | (8) |
| Taxas diversas | - | - | - | (1) |
| Despesas tributárias fi | - | - | - | - |
| | <u>(2)</u> | <u>(21)</u> | <u>(28)</u> | <u>(33)</u> |
| | <u>319</u> | <u>873</u> | <u>438</u> | <u>862</u> |

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias
Exercícios findos em 30 de setembro de 2024 e 2023
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

16. Eventos subsequentes

Não ocorreram fatos relevantes entre a data final do período revisado e a data de aprovação da emissão dessas informações contábeis intermediárias.