

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

Demonstrações contábeis intermediárias do período encerrado em 31 de março de 2024
acompanhadas do Relatório dos Auditores Independentes.

Conteúdo

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

Relatório sobre a revisão de informações trimestrais

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

Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias, da Companhia Administradora da Zona de Processamento de Exportação do Ceará - ZPE Ceará ("Companhia"), referente ao primeiro trimestre de 2024, que compreende o balanço patrimonial em 31 de março de 2024 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 31 de março de 2024, 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 31 de março de 2024, preparada sob a responsabilidade da administração da Companhia, e apresentada nas informações intermediárias como informação suplementar para fins da IAS 34. Essas demonstrações foram submetidas aos mesmos procedimentos de revisão descritos anteriormente e, com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que não foram elaboradas, em todos os seus aspectos relevantes, de forma consistente com as informações contábeis intermediárias tomadas em conjunto.

Fortaleza, 23 de maio de 2024.

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 31 DE MARÇO DE 2024 EM R\$ (REAIS)

ATIVO	N.E.	31/03/2024	31/12/2023
CIRCULANTE		15.878.846,87	13.117.168,90
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		11.844.409,88	9.723.257,08
Caixa	5.a	-	-
Bancos Conta Movimento	5.b	27.483,51	41.836,02
Aplicações Financeiras	5.c	11.816.926,37	9.681.421,06
CLIENTES		3.887.130,05	3.232.155,54
Duplicatas a Receber	6	3.887.130,05	3.232.155,54
CRÉDITOS EM CIRCULAÇÃO		102.373,66	111.168,17
Adiantamentos a Fornecedores	7.a	621,42	-
Créditos de Funcionários	7.b	5.908,53	15.324,46
Impostos a recuperar	7.c	95.843,71	95.843,71
ESTOQUE		44.933,28	50.588,11
Estoque de Materiais		44.933,28	50.588,11
NÃO CIRCULANTE		17.956.332,53	18.463.024,30
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	17.038.423,19	17.235.000,99
BENS EM OPERAÇÃO		17.038.423,19	2.372.142,50
Equipamentos, Máquinas e Instalações Ind		914.965,00	889.495,00
Veículos		275.200,00	275.200,00
Móveis e Utensílios		176.431,50	176.431,50
Equip. de Processamento de Dados		2.565.011,07	2.565.011,07
Benfeitorias em bens de terceiros		14.862.858,49	-
(-) Depreciação Acumulada		(1.756.042,87)	(1.533.995,07)
IMOBILIZAÇÕES EM ANDAMENTO		-	14.862.858,49
Projetos implantação ADA II		-	716.262,35
Construções em andamento		-	14.146.596,14
INTANGÍVEL	10	804.066,57	1.114.180,54
Softwares e Licenças		8.864.195,63	8.689.286,93
(-) Amortizações Acumuladas		(8.060.129,06)	(7.575.106,39)
TOTAL DO ATIVO		33.835.179,40	31.580.193,20

As notas explicativas anexas são parte integrante das demonstrações contábeis.

São Gonçalo do Amarante/CE, 31 de março de 2024.

Hélio Winston Barreto Leitão
Diretor Presidente
CPF: 370.901.863-34

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 31 DE MARÇO DE 2024 EM R\$ (REAIS)

PASSIVO	N.E.	31/03/2024	31/12/2023
CIRCULANTE		5.715.967,44	5.935.756,10
FORNECEDORES NACIONAIS	11	1.156.095,23	930.760,59
Fornecedores		1.156.095,23	930.760,59
OBRIGAÇÕES SOCIAIS, TRABALHISTAS E TRIBUTÁRIAS		855.181,93	1.297.328,86
Sociais/Trabalhistas	12.a	95.268,41	226.447,35
Tributárias	12.b	759.913,52	1.070.881,51
ADIANTAMENTO DE CLIENTES	13	226,02	-
Adiantamento de Clientes		226,02	-
OUTRAS OBRIGAÇÕES	14	1.031.761,17	1.052.394,08
Honorários do Conselho Fiscal		-	20.833,36
Cauções de Contratos		15.225,86	15.025,41
Participações a pagar		1.016.535,31	1.016.535,31
PROVISÕES DE FÉRIAS/GRATIF./13º E ENCARGOS	15	332.882,75	315.452,23
Férias e 13º Salário		246.945,64	234.015,02
INSS s/ Férias e 13º Salário		66.181,40	62.716,02
FGTS s/ Férias e 13º Salário		19.755,71	18.721,19
DIVIDENDOS PROPOSTOS OU LUCRO CREDITADOS	16	2.339.820,34	2.339.820,34
Dividendos Propostos		2.339.820,34	2.339.820,34
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		28.119.211,96	25.644.437,10
CAPITAL SOCIAL	17	10.000.008,00	10.000.008,00
Capital Social Integralizado		10.000.008,00	10.000.008,00
RESERVAS DE LUCROS		15.644.429,10	15.644.429,10
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	12.810.855,78
LUCROS/PREJUÍZOS ACUMULADOS		2.474.774,86	-
Lucros/Prejuizos Acumulados		2.474.774,86	-
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		33.835.179,40	31.580.193,20

As notas explicativas anexas são parte integrante das demonstrações contábeis.

São Gonçalo do Amarante/CE, 31 de março de 2024.

Hélio Winston Barreto Leitão
Diretor Presidente
CPF: 370.901.863-34

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 31 DE MARÇO DE 2024 EM R\$ (REAIS)

		<u>31/03/2024</u>	<u>31/03/2023</u>
	N.E.		
RECEITA OPERACIONAL BRUTA		11.619.316,64	10.740.769,09
(-) Impostos Incidentes s/ Receita de Serviço		(1.537.371,95)	(1.451.514,25)
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	21	10.081.944,69	9.289.254,84
(-) CUSTOS OPERACIONAIS	22	(3.540.923,96)	(3.636.842,41)
LUCRO BRUTO		6.541.020,73	5.652.412,43
(-) DESPESAS/RECEITAS OPERACIONAIS	23	(2.996.855,19)	(2.512.120,43)
Despesas Gerais Administrativas		(2.996.855,19)	(2.512.118,89)
Despesas Tributárias		-	(1,54)
RESULTADO OPERACIONAL ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO		3.544.165,54	3.140.292,00
(+) RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO	24	230.091,95	152.874,98
Receitas Financeiras		248.257,59	155.288,81
Despesas Financeiras		(18.165,64)	(2.413,83)
(+) Outras Receitas Operacionais	25	157,61	32.666,51
(-) Outras Despesas Operacionais	25	(0,02)	(64,51)
RESULTADO OPERACIONAL LÍQUIDO		3.774.415,08	3.325.768,98
(-) Outras Despesas		-	-
(+) Outras Receitas		-	-
RESULTADO ANTES DOS TRIBUTOS SOBRE O LUCRO		3.774.415,08	3.325.768,98
Contribuição Social	26	(345.610,65)	(209.523,45)
Imposto de Renda	26	(954.029,57)	(603.750,55)
RESULTADO ANTES DAS PARTICIPAÇÕES		2.474.774,86	2.512.494,98
(-) Empregados, Participações de Administradores		-	-
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		2.474.774,86	2.512.494,98

As notas explicativas anexas são parte integrante das demonstrações contábeis.

São Gonçalo do Amarante/CE, 31 de março de 2024.

Hélio Winston Barreto Leitão
Diretor Presidente
CPF: 370.901.863-34

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 (IMEF) 13.006.170/0001-25
 DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
 EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE MARÇO DE 2024 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 31/12/2022	10.000.008,00	2.000.001,60	833.571,72	5.791.394,78	-	18.624.976,10	
Lucro Líquido	-	-	-	-	2.512.494,98	2.512.494,98	
Aumento de Capital	-	-	-	-	-	-	
Constituição da Reserva Legal	-	-	-	-	-	-	
Constituição da Reserva Estatutária - Especial	-	-	-	-	-	-	
Reversão de Dividendos Propostos	-	-	-	-	-	-	
Saldo em 31/03/2023	10.000.008,00	2.000.001,60	833.571,72	5.791.394,78	2.512.494,98	21.137.471,08	
Lucro Líquido	-	-	-	-	6.846.786,36	6.846.786,36	
Constituição da Reserva Legal	-	-	-	-	-	-	
Constituição de Dividendos Obrigatórios	-	-	-	(2.339.820,34)	-	(2.339.820,34)	
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	12.810.855,78	-	25.644.437,10	
Lucro Líquido	-	-	-	-	2.474.774,86	2.474.774,86	
Constituição da Reserva Legal	-	-	-	-	-	-	
Constituição de Dividendos Obrigatórios	-	-	-	-	-	-	
Constituição de Reserva de Lucros Retidos	-	-	-	-	-	-	
Saldo em 31/03/2024	10.000.008,00	2.000.001,60	833.571,72	12.810.855,78	2.474.774,86	28.119.211,96	

As notas explicativas anexas são parte integrante das demonstrações contábeis.

São Gonçalo do Amarante/CE, 31 de março de 2024.

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
DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO
EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE MARÇO DE 2024 EM R\$ (REAIS)

	31/03/2024	31/03/2023
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais		
Lucro Líquido do Exercício	2.474.774,86	2.512.494,98
Ajuste para conciliar o lucro líquido ao caixa líquido gerado nas atividades operacionais:		
(+) Depreciação e Amortização	707.070,47	425.527,58
Lucro Líquido ajustado	3.181.845,33	2.938.022,56
Variações nas contas do Ativo		
Aumento / Diminuição das contas de duplicatas a receber de clientes	(654.974,51)	(17.846,80)
Aumento / Diminuição da rubrica Créditos em Circulação	8.794,51	52.633,82
Aumento / Diminuição da rubrica Estoques	5.654,83	(45.837,10)
Variações nas contas do Passivo		
Aumento / Diminuição da rubrica Fornecedores	225.334,64	(115.986,24)
Aumento / Diminuição da rubrica Obrigações Sociais, Trabalhistas e Tributárias	(442.146,93)	256.163,74
Aumento / Diminuição da rubrica Adiantamento Clientes	226,02	4.456,17
Aumento / Diminuição da rubrica Outras Obrigações	(20.632,91)	25.568,22
Aumento / Diminuição da rubrica Provisões	17.430,52	69.124,38
Disponibilidades líquidas geradas (usadas) nas atividades operacionais	2.321.531,50	3.166.298,75
Fluxo de Caixa das Atividades Investimento		
Compra de Ativo Imobilizado	(25.470,00)	-
Compra de Ativo Intangível	(174.908,70)	(121.217,24)
Disponibilidades líquidas usadas nas atividades de investimento	(200.378,70)	(121.217,24)
Fluxo de Caixa das Atividades Financiamento		
Dividendos Distribuídos	-	(1.679.805,09)
Disponibilidades líquidas usadas nas atividades de financiamento	-	(1.679.805,09)
Aumento (diminuição) do caixa e equivalentes de caixa	2.121.152,80	1.365.276,42
Demonstração do aumento (diminuição) do caixa e equivalentes de caixa		
	31/03/2024	31/03/2023
Saldo no início do período	9.723.257,08	4.419.611,85
Saldo no fim do período	11.844.409,88	5.784.888,27
Varição Líquida no Exercício	2.121.152,80	1.365.276,42

As notas explicativas anexas são parte integrante das demonstrações contábeis.

São Gonçalo do Amarante/CE, 31 de março de 2024.

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 MARÇO DE 2024 EM R\$ (REAIS)

DVA	31/03/2024	31/03/2023
1-RECEITAS	11.619.474,25	10.773.435,60
1.1) Vendas de mercadoria, produtos e serviços	11.619.316,64	10.740.769,09
1.2) Outras receitas	157,61	32.666,51
2-INSUMOS ADQUIRIDOS DE TERCEIROS (inclui ICMS e IPI)	4.548.437,26	4.465.394,26
2.1) Custos dos produtos, das mercadorias e dos serviços vendidos	3.041.415,80	3.062.730,40
2.2) Materiais, energia, serviços de terceiros e outros	1.507.021,46	1.402.663,86
3 – VALOR ADICIONADO BRUTO (1-2)	7.071.036,99	6.308.041,34
4 – DEPRECIAÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	707.070,47	425.527,58
4.1) Depreciação, amortização e exaustão	707.070,47	425.527,58
5 –VALOR ADICIONADO LÍQUIDO PRODUZIDO PELA ENTIDADE (3-4)	6.363.966,52	5.882.513,76
6 – VALOR ADICIONADO RECEBIDO EM TRANSFERÊNCIA	248.257,59	155.288,81
6.1) Receitas financeiras	248.257,59	155.288,81
7 – VALOR ADICIONADO TOTAL A DISTRIBUIR (5+6)	6.612.224,11	6.037.802,57
8 – DISTRIBUIÇÃO DO VALOR ADICIONADO	6.612.224,11	6.037.802,57
8.1) Pessoal	1.092.992,47	1.060.559,49
8.1.1) Remuneração direta	789.448,33	782.915,97
8.1.2) Benefícios	250.998,77	222.058,93
8.1.3) FGTS	52.545,37	55.584,59
8.2) Impostos, taxas e contribuições	3.026.291,14	2.462.334,27
8.2.1) Federais	2.563.705,98	2.004.339,62
8.2.2) Estaduais	-	-
8.2.3) Municipais	462.585,16	457.994,65
8.3) Despesas financeira	18.165,64	2.413,83
8.4) Lucros retidos / prejuízo do exercício	2.474.774,86	2.512.494,98

* 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 março de 2024.

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 MARÇO DE 2024

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 1º trimestre de 2024, 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 MARÇO DE 2024

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	31/03/2024	31/12/2023
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	31/03/2024	31/12/2023
Caixa Econômica Federal – Caução CP 3-1 Op. 022	5.355,21	5.283,63
Caixa Econômica Federal – C/C 130-9	12.160,98	17.321,09
Caixa Econômica Federal – Caução CP 5-8 Op. 022	1.235,25	1.219,22
Caixa Econômica Federal – Caução CP 6-6 Op. 022	2.775,20	2.738,65
Caixa Econômica Federal – Caução CP 10-4	3.302,87	3.259,18
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	2.557,17	2.524,57
Bradesco Ag 2367 c/c 2307-8	95,80	9.488,65
TOTAL	27.483,51	41.836,02

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	31/03/2024	31/12/2023
Caixa FIC GIRO EMPRESA DI LP 130-9	22.892,79	22.329,73
Banco do Brasil Cta 27507-7	11.059,26	10.826,76
Safra	3.218.068,93	3.134.789,28
Bradesco CDB Facil	8.564.458,65	6.512.684,34
Safra – Poupança	446,74	790,95



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 MARÇO DE 2024

DESCRIÇÃO	31/03/2024	31/12/2023
TOTAL	11.816.926,37	9.681.421,06

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	31/03/2024	31/12/2023
Arcelomittal Pecem Sa	2.723.958,19	2.723.958,19
White Martins Pecém Gases Industriais Ltda.	57.049,36	65.784,03
Termaco Operações Portuarias AS	26.606,22	42.236,19
Phoenix do Pecém Industria e Serviços Siderúrgicos Ltda	124.143,16	62.165,37
Portocém Geração de Energia Ltda	0,00	107.265,62
Refinaria de Petroleo de Pecem Ltda	104.186,14	104.186,14
Brasil Fortescue Sustainable Indust	259.358,33	0,00
AES Brasil Energia AS	133.333,33	0,00
CASA DOS VENTOS ENERGIAS RENOVAVEIS	40.847,66	40.600,00
NEXWAY COMERCIO E PRESTAÇÃO DE SE	40.847,66	40.600,00
NATRAJ FERROALLOY LTDA	0,00	45.360,00
CEIBA DESENVOLVIMENTO SA	59.250,00	0,00
ENERGIA VERDE CACTUS PROJETOS	103.800,00	0,00
FRV DO BRASIL SERVIÇOS DE ENERGIAS	213.750,00	0,00
TOTAL	3.887.130,05	3.232.155,54

7 – CRÉDITOS

A) ADIANTAMENTO A FORNECEDORES

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

DESCRIÇÃO	31/03/2024	31/12/2023
FH ENGENHARIA ELETRICA LTDA	621,42	0,00
TOTAL	621,42	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 MARÇO DE 2024

B) CRÉDITOS DE FUNCIONÁRIOS

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

DESCRIÇÃO	31/03/2024	31/12/2023
Adiantamento de férias	0,00	15.324,46
Adiantamento de 13º Salário	5.908,53	0,00
TOTAL	5.908,53	15.324,46

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

DESCRIÇÃO	31/03/2024	31/12/2023
IRRF a recuperar	6.951,65	6.951,65
CSLL a recuperar	4.645,79	4.645,79
Csr a recuperar	4.015,65	4.015,65
Irrf s/Aplicação	45.651,72	45.651,72
Pis a compensar	7,43	7,43
ISS a compensar	33.276,10	33.276,10
Irrf s/Nf a recuperar	1.295,37	1.295,37
TOTAL	95.843,71	95.843,71

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	31/03/2024	31/12/2023
IRPJ a recuperar	102.095,75	102.095,75
Multa Fiscal	10.941,13	10.941,13
TOTAL	113.036,88	113.036,88



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 MARÇO DE 2024

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	31/03/2024				31/12/2023		
	Valor Bruto	Depreciação Acumulada	Perda por desvalorização	Valor Líquido	Valor Líquido	Taxa Deprec	Vida Útil
Máquinas e Equipamentos	914.965,00	(344.029,69)	0,00	570.935,31	568.127,70	10%	10 ANOS
Móveis e Utensílios	176.431,50	(111.086,94)	0,00	65.344,56	68.807,70	10%	10 ANOS
Equipamentos de Processamento de Dados	2.565.011,07	(926.640,52)	0,00	1.638.370,55	1.735.207,10	20%	5 ANOS
Veículos	275.200,00	(275.200,00)	0,00	0,00	0,00	20%	5 ANOS
Benfeitorias em bens de terceiros	14.862.858,49	(99.085,72)	0,00	14.763.772,77	0,00	20%	5 ANOS
TOTAL	18.794.466,06	(1.756.042,87)	0,00	17.038.423,19	2.372.142,50		

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	31/03/2024			31/12/2023		
	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



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 MARÇO DE 2024

Contas	31/03/2024			31/12/2023	Taxa Amort.	Vida Útil
	Valor Bruto	Amortização Acumulada	Valor Líquido	Valor Líquido		
LICENÇA DE BITDEFENDER	15.498,00	(15.066,06)	431,94	1.723,32	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	0,00	20%	5 ANOS
LICENCIAMENTO DE SOFTWARE(2)	478.754,50	(385.624,86)	93.129,64	133.021,87	100%	1 ANO
TOTAL	1.243.175,96	(1.149.614,38)	93.561,58	134.745,19		

- 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	31/03/2024			31/12/2023	Taxa Amort.	Vida Útil
	Valor Bruto	Amortização Acumulada	Valor Líquido	Valor Líquido		
SICA	7.621.019,67	(6.910.514,68)	710.504,99	979.435,35	20%	5 ANOS
TOTAL	7.621.019,67	(6.910.514,68)	710.504,99	979.435,35		

11 – FORNECEDORES

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

DESCRIÇÃO	31/03/2024	31/12/2023
DL Locação de Veículos	9.200,00	0,00
Controller Auditoria e Assessoria Contabil S/S	2.510,48	2.510,48
Futura Serviços Profissionais Administrativos Ltda	613.611,89	586.315,25
Sete Tecnologia e Informática Eireli EPP	229.052,04	229.052,04
Braslimp Transportes Especializados Ltda	0,00	6.233,68



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 MARÇO DE 2024

DESCRIÇÃO	31/03/2024	31/12/2023
Elevadores Otis Ltda	0,00	1.409,68
Hewlett – Packard Brasil Ltda	10.869,78	10.869,83
Schneider Eletric IT Brasil	6.123,73	6.123,73
Enel – Companhia Energética do Ceará	2.485,09	2.485,09
Ticket Soluções HDFGTC SA	13.132,12	10.306,66
JR Serviços de Transportes Eireli EPP	114.902,56	0,00
Fortes Tecnologia em Sistemas Ltda	4.137,50	4.137,50
MAP Serviços Contabeis SS	7.334,01	7.814,62
Fontebbras Home Center Com de Mat.	55,33	0,00
AM Serviços e Loc de Equip de Informatica	2.030,00	2.030,00
Acqua Rios Industria e Comercio Ltda Me	931,30	0,00
FH Engenharia Eletrica Ltda	3.349,35	0,00
FRANCISCO MIRANDA JULIAO FILHO	0,00	1.277,30
REDE AMBIENTAL COMERCIO E SERVIÇOS	0,00	5.436,50
MOREIRA COSTA LABORATORIOS E ENGENHARIA	7.998,33	0,00
F DA SILVA CORNELIO	8.495,00	0,00
NTSEC SOLUÇÕES EM TELEINFORMATICA	33.416,50	16.421,69
BR ALL COMERCIO, SERVIÇOS E ALIMENTA	960,00	0,00
PONTUAL RENT A CAR LTDA	2.489,00	0,00
Rodrigo Magalhaes Alves ME	1.360,00	1.360,00
Quintal do Gas Ltda	0,00	2.358,00
Sercon Serviços e Construções Ltda	33.627,08	31.285,74
SODEXO PASS DO BRASIL SERVIÇOS E COM	43.033,14	0,00
Corelink Conectividade Segura	4.166,00	3.332,80
RAFLEZIA GOMES BATISTA FREIRE ME	825,00	0,00
TOTAL	1.156.095,23	930.760,59



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	31/03/2024	31/12/2023
INSS a Recolher	78.370,78	78.075,37
FGTS a Recolher	16.897,63	24.616,61
Salários a Pagar	0,00	123.755,37
TOTAL	95.268,41	226.447,35

b) OBRIGAÇÕES FISCAIS

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

DESCRIÇÃO	31/03/2024	31/12/2023
INSS a retido na fonte a recolher	107.153,93	131.907,13
Pis a Recolher	24.122,89	12.208,53
Cofins a Recolher	111.888,71	56.797,70
IRPJ a Recolher	288.508,93	553.039,84
CSLL a Recolher	94.773,86	141.664,48
IRRF s/ Nf Recolher	15.892,35	17.862,86
CSRF a Recolher	29.824,49	28.446,16
Iss retido s/Nf a recolher	50.331,62	62.326,15
IRRF s/folha	37.416,74	66.628,66
TOTAL	759.913,52	1.070.881,51

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	31/03/2024	31/12/2023
White Martins Pecém Gases Industriais Ltda	226,02	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 MARÇO DE 2024

DESCRIÇÃO	31/03/2024	31/12/2023
TOTAL	226,02	0,00

14 – OUTRAS OBRIGAÇÕES

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

As Participações de Empregados referem-se Bônus a Diretores e PLR aos Empregados da Companhia.

O Bônus de Desempenho 2023 tem sua base legal assentada nas disposições que decorrem da aplicação do inciso XI do art. 7º da Constituição Federal, e dispositivos da Lei nº 6.404/76, bem como nos Princípios e Valores adotados pela ZPE CEARÁ consolidados no art. 31, §3º, do Estatuto Social da ZPE Ceará, de 11 de abril de 2019, bem como nos princípios e valores adotados por esta Companhia.

A distribuição do valor destinado ao Pagamento do Bônus 2023 deverá considerar o valor na folha de salário da Companhia do mês de dezembro do exercício avaliado, com observância ao percentual de 10%, à exceção daqueles cujos vínculos tenham se encerrado no transcorrer do exercício, os quais terão suas remunerações fixas baseadas no mês da desvinculação. Os diretores em efetivo exercício durante o ano avaliado receberão o pagamento integral.

A Participação nos Lucros e Resultado (PLR) de 2023 tem sua base legal assentada nas disposições que decorrem da aplicação do inciso XI do art. 7º da Constituição Federal, nos arts. 2º e 5º da Lei nº 10.101, de 19 de dezembro de 2000, nos dispositivos da Lei nº 6.404/76, art. 31, §3º, do Estatuto Social da ZPE Ceará, de 11 de abril de 2019, bem como nos princípios e valores adotados por esta Companhia. A distribuição do valor destinado ao Pagamento da PLR 2023 deverá considerar o valor na folha de salário da Companhia do mês de dezembro do exercício avaliado, com observância ao percentual de 15%, à exceção daqueles cujos vínculos tenham se encerrado no transcorrer do exercício, os quais terão suas remunerações fixas baseadas no mês da desvinculação. Os empregados em efetivo exercício durante o ano avaliado receberão o pagamento integral.

DESCRIÇÃO	31/03/2024	31/12/2023
Remuneração Conselho Fiscal	0,00	20.833,36
Caução – Licitação Consist 3-1	5.355,21	5.283,63
Caução – Licitação Tempo Frio Serviços 24-4	2.557,17	2.524,57
Caução – Licitação São Paulo Odonto 5-8	1.235,25	1.219,22
Caução – Licitação Desinsect 6-6	2.775,20	2.738,65
Caução – Licitação Braslimp 10-4	3.302,87	3.259,18
Caução – Licitação Controller 8-2	0,16	0,16
Participações de Empregados a pagar	1.016.535,31	1.016.535,31
TOTAL	1.031.761,17	1.052.394,08

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 MARÇO DE 2024

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	31/03/2024	31/12/2023
13º Salário	43.737,44	0,00
Férias	203.208,20	234.015,02
Inss sobre 13º Salário	11.721,63	0,00
Fgts sobre 13º Salário	3.499,00	0,00
Inss sobre férias	54.459,77	62.716,02
Fgts sobre férias	16.256,71	18.721,19
TOTAL	332.882,75	315.452,23

16 – DIVIDENDOS PROPOSTOS

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

DESCRIÇÃO	31/03/2024	31/12/2023
Dividendos Propostos	2.339.820,34	2.339.820,34
TOTAL	2.339.820,34	2.339.820,34

17 – CAPITAL SOCIAL

O Capital Social subscrito e integralizado 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



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 MARÇO DE 2024

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.

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	31/03/2024	31/03/2023
Receita Bruta Operacional	11.619.316,64	10.740.769,09
Movimentação Operacional (Fixo)	9.047.626,30	9.030.635,52
Movimentação Operacional (Variável)	89.932,44	87.293,60
Serviços Acessórios	114.144,44	41.932,63
Reserva de Área	2.313.078,64	1.572.563,36
Receitas a Faturar	54.534,82	8.343,98
(-) PIS	(191.718,72)	(177.222,69)
(-) COFINS	(883.068,07)	(816.298,45)
(-) ISS	(462.585,16)	(457.993,11)
Receita Operacional Líquida	10.081.944,69	9.289.254,84

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 MARÇO DE 2024

22 – CUSTOS DOS SERVIÇOS PRODUZIDOS

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

DESCRIÇÃO	31/03/2024	31/03/2023
CUSTOS C/PESSOAL E ENCARGOS	499.508,16	567.591,73
13º Salário	20.482,92	25.115,63
Férias	27.310,52	33.487,47
INSS	73.262,51	93.623,74
FGTS	21.592,24	27.947,58
FGTS (multa rescisória 40%)	277,29	0,00
Ajuda de Custo Nacional	0,00	473,12
Assistência medica, ocupac e hospitalar	35.020,91	36.229,22
Seguro em grupo	4.219,01	5.028,27
Remuneração a Diretores	0,00	60.131,82
Vale Alimentação	61.487,57	53.137,65
Gratificação	240.280,13	230.607,55
Diária Nacional	425,81	1.809,68
Auxilio Refeição	15.149,25	0,00
CUSTOS C/MATERIAIS	24.736,52	99.262,61
Combustíveis e lubrificantes	24.736,52	99.262,61
CUSTOS C/SERVIÇOS	3.421.652,65	3.434.282,67
Vigilância de Terceiros	656.205,72	643.419,36
Mão de Obra Terceirizada	1.539.478,67	1.652.997,60
Passagem Nacional	0,00	6.520,28
Formação, Seleção e Treinamento	0,00	6.859,00
Feiras e Eventos	0,00	2.400,00
Energia Elétrica	122.531,55	132.044,48
Manut Conservação de Maq e Equip	15.883,08	11.262,48
Locação de Veiculo	355.368,11	246.593,95
Informática e Software	732.185,52	732.185,52
(-) DEDUÇÕES DOS CUSTOS	(404.973,37)	(464.294,60)
(-) PIS (s/ compras)	(72.238,49)	(82.820,12)
(-) COFINS (s/ compras)	(332.734,88)	(381.474,48)
TOTAL	3.540.923,96	3.636.842,41

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 abaixo:

DESCRIÇÃO	31/03/2024	31/03/2023
DESPESAS COM PESSOAL E ENCARGOS	782.763,28	657.670,76
13 ° Salário	30.799,35	26.877,06



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 MARÇO DE 2024

DESCRIÇÃO	31/03/2024	31/03/2023
Férias	37.126,75	35.836,07
INSS	116.016,46	103.920,74
FGTS	27.988,55	27.458,31
FGTS (multa rescisória 40%)	2.687,29	178,70
Ajuda de Custo Nacional	473,12	1.372,05
Assistência Médica	38.522,63	34.470,47
Seguro em grupo	5.657,38	5.259,99
Remuneração a Diretores	142.704,45	120.850,56
Gratificação	216.567,26	179.899,21
Auxilio Alimentação	70.753,80	46.906,88
Remuneração do Conselho Fiscal	74.176,95	70.110,60
Diária Nacional	2.235,49	4.530,12
Auxilio Refeição	17.053,80	0,00
DESPESAS C/MATERIAIS	100.161,79	63.586,55
Despesas com veículos (materiais)	10.766,60	13.162,83
Materiais de Consumo	28.175,01	0,00
Material de Informatica	229,96	0,00
Combustíveis e Lubrificantes	12.183,66	48.890,54
Bens de pequeno valor	2.509,97	510,69
Material p/manut e cons de instalações	21.534,05	1.022,49
Material p/manut e cons maq e equipamentos	941,47	0,00
Material de Limpeza	23.821,07	0,00
DESPESAS C/SERVIÇOS	1.384.480,81	1.322.840,67
Locação de Bens Moveis e Imoveis	6.090,00	6.090,00
Mão de Obra Terceirizada	758.250,66	814.162,99
Despesas Cartoriais	0,00	534,87
Passagem Nacional	7.227,06	17.062,20
Correios, Malotes e Fretes	0,00	47,60
Propaganda e Publicidade	990,00	0,00
Feiras e Eventos	250,00	0,00
Telefone Fixo	0,00	5.371,41
Telefone Movel	3.870,12	3.770,43
Buffet	7.566,08	2.800,00
Contabilidade	23.443,86	24.986,08
Consultoria	35.594,00	8.000,00
Auditoria	2.675,00	2.675,00
Agua e Esgoto	369,93	146,59
Manut Conservação de Maq e Equip	10.550,70	15.641,42
Locação de Veículos	185.025,05	125.245,73



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 MARÇO DE 2024

DESCRIÇÃO	31/03/2024	31/03/2023
Informatica e Software	255.563,00	233.001,27
Serviços Ambientais	27.151,81	26.767,80
Conservação e Limpeza de Terceiros	16.508,02	16.976,16
Internet	43.355,52	19.561,12
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	22.378,84	42.493,33
Publicação Oficial	14.381,63	35.256,70
Reprografia	1.080,04	75,90
Taxas e emolumentos	3.469,84	7.160,73
Anuidades	3.447,33	0,00
DEPRECIÇÕES E AMORTIZAÇÕES	707.070,47	425.527,58
Depreciações Fiscais	222.047,80	41.184,72
Amortizações Fiscais	485.022,67	384.342,86
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	0,00	1,54
ISS	0,00	1,54
TOTAL DAS DESPESAS	2.996.855,19	2.512.120,43

24 – RESULTADO FINANCEIRO

Despesas decorrentes de tarifas bancárias e juros sobre pagamentos em atraso. Receitas decorrentes dos rendimentos de aplicações financeiras de valores aplicados na Caixa Econômica Federal e Banco do Brasil. Os Juros recebidos são provenientes dos encargos moratórios sobre montantes pagos em atraso. Juros Selic são os provenientes de atualizações em Perdcomp.

DESCRIÇÃO	31/03/2024	31/03/2023
RECEITAS FINANCEIRAS	248.257,59	155.288,81
Juros Ativos	0,00	5.616,88
Descontos Obtidos	1.483,13	4.090,21
Rendimento sobre Aplicação Financeira	258.881,41	114.766,49
(-) PIS S/Receitas Financeiras	(1.692,37)	(1.058,60)
(-) COFINS S/Receitas Financeiras	(10.414,58)	(6.514,48)
Juros Selic	0,00	38.388,31
DESPESAS FINANCEIRAS	(18.165,64)	(2.413,83)
(-) IOF	0,00	(730,02)
(-) Descontos concedidos	(16.302,24)	0,00
(-) Despesas Bancárias	(1.863,40)	(1.683,81)
TOTAL	230.091,95	152.874,98

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 MARÇO DE 2024

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	31/03/2024	31/03/2023
OUTRAS RECEITAS	157,61	32.666,51
Recuperação de Despesas	157,61	32.666,51
OUTRAS DESPESAS	(0,02)	(64,51)
Outras despesas	(0,02)	(64,51)
TOTAL	157,59	32.602,00

26 – PROVISÃO PARA CSLL E IRPJ

Esta rubrica é referente às provisões de IRPJ e CSLL em virtude do Lucro apurado no 1º trimestre/2023 e 1º trimestre/2024, conforme demonstrativo abaixo:

DESCRIÇÃO	31/03/2024	31/03/2023
Contribuição Social sobre o Lucro Líquido	345.610,65	209.523,45
Provisão para Imposto de Renda – Pessoa Jurídica	954.029,57	603.750,55
TOTAL	1.299.640,22	813.274,00

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.

Demonstração do Resultado		
	1º Trimestre 2024	1º Trimestre 2023
RECEITAS	10.081.944,69	9.289.254,84
Custos sem depreciação	(3.540.923,96)	(3.636.842,41)
Lucro Bruto	6.541.020,73	5.652.412,43

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 MARÇO DE 2024

Demonstração do Resultado		
	1º Trimestre 2024	1º Trimestre 2023
Despesas Operacionais sem depreciação	(2.289.784,74)	(2.086.657,36)
Outras Receitas Operacionais	157,61	32.666,51
EBITDA	4.251.393,60	3.598.421,58
Despesas com Depreciação	(707.070,47)	(425.527,58)
Resultado Financeiro	230.091,95	152.874,98
Provisão do IRPJ e CSLL	(1.299.640,22)	(813.274,00)
Resultado Líquido	2.474.774,86	2.512.494,98
MARGEM EBTIDA	42,17%	38,74%

São Gonçalo do Amarante/CE, 31 de março de 2024.

Hélio Winston Barreto Leitão

Diretor Presidente

CPF: 370.901.863-34

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