



**CearaPar**  
GESTÃO DE ATIVOS

# Demonstrações Contábeis Auditadas 2023

Av. Pessoa Anta, 274, 2º andar  
Espaço Inovação - Centro, Fortaleza/CE  
CEP.: 60.060-188  
CNPJ N.:44.062.163/0001-74



[www.cepart.com.br](http://www.cepart.com.br)

[cearapar@cepart.com.br](mailto:cearapar@cepart.com.br)



**COMPANHIA DE PARTICIPAÇÃO E GESTÃO DE  
ATIVOS DO CEARA – CEARAPAR  
CNPJ: 44.062.163/00001-74**

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



**Companhia de Participação e Gestão de Ativos de Ceará**  
**CNPJ (MF): 44.062.163/00001-74**

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

## **Conteúdo**

**Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Contábeis**  
**Balancos patrimoniais**  
**Demonstrações do resultado**  
**Demonstração dos resultados abrangentes**  
**Demonstrações das mutações do patrimônio líquido**  
**Demonstrações dos fluxos de caixa**  
**Notas explicativas às demonstrações contábeis**

## **RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

---

**Aos**

**Diretores, Conselheiros e Administradores da  
Companhia de Participação e Gestão de Ativos do Ceará**

### **Opinião**

Examinamos as demonstrações contábeis da Companhia de Participação e Gestão de Ativos do Ceará (Companhia), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Companhia de Participação e Gestão de Ativos do Ceará em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

### **Base para opinião**

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis". Somos independentes em relação à Companhia, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

### **Outros assuntos**

#### **Outras informações que acompanham as demonstrações contábeis e o relatório do auditor**

A Administração da Companhia é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração. Nossa opinião sobre as demonstrações contábeis não abrange o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório. Em conexão com a auditoria das demonstrações contábeis, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações contábeis ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no Relatório da Administração somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.



### **Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis**

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade da Companhia em continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Companhia são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

### **Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis**

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações



9

contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manter em continuidade operacional.

- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Fortaleza (CE), 27 de março de 2024.

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

CRC (CE) 232-J

CNPJ (MF) 23.562.663/0001-03

**FRANCISCO MOISÉS DE ALMEIDA GOMES**

DIRETOR TÉCNICO

CONTADOR CRC (CE) Nº 12.837

CNAI Nº 2.011



COMPANHIA DE PARTICIPAÇÃO E GESTÃO DE ATIVOS DO CEARÁ - CEARAPAR  
CNPJ: 44.062.163/00001-74

BALANÇO PATRIMONIAL DO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

Em reais

		31/12/2023	31/12/2022
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>Notas Explicativas</b>	<b>1.633.718</b>	<b>3.076.907</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	Nota 3	1.574.542	2.991.791
Impostos a Recuperar	Nota 4	59.176	70.786
Adiantamentos		-	14.340
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>175.676</b>	<b>9.602</b>
Imobilizado	Nota 5	29.686	9.602
Intangível	Nota 6	145.991	-
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>1.809.394</b>	<b>3.086.509</b>

Fortaleza, 31 de dezembro de 2023

**Carlos Eduardo dos Santos Marino**

CPF: [REDACTED]

Diretor - Presidente

**João Francisco Freitas Peixoto**

CPF: [REDACTED]

Gerente de Risco e Conformidade

**Breno Costa Moura**

CRC (CE): 024.603/0-5

CPF: [REDACTED]

Contador

**Rivaldo Pinheiro Filho**

CPF: [REDACTED]

Diretor Administrativo Financeiro

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis.)



COMPANHIA DE PARTICIPAÇÃO E GESTÃO DE ATIVOS DO CEARÁ - CEARAPAR  
CNPJ: 44.062.163/00001-74

BALANÇO PATRIMONIAL DO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

Em Reais

		31/12/2023	31/12/2022
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>Notas Explicativas</b>	<b>520.803</b>	<b>223.950</b>
Fornecedores		144.518	1.900
Obrigações Fiscais e Trabalhistas	Nota 7	376.285	222.050
<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>1.288.591,40</b>	<b>2.862.559</b>
Capital Social	Nota 8	5.000.000	5.000.000
Prejuízos Acumulados	Nota 9	(3.711.408,60)	(2.137.441)
<b>TOTAL PASSIVO + PATRIMONIO LIQUIDO</b>		<b>1.809.394</b>	<b>3.086.509</b>

Fortaleza, 31 de dezembro de 2023

**Carlos Eduardo dos Santos Marino**

CPF: [REDACTED]

Diretor - Presidente

**João Francisco Freitas Peixoto**

CPF: [REDACTED]

Gerente de Risco e Conformidade

**Breno Costa Moura**

CRC (CE): 024.603/0-5

CPF: [REDACTED]

Contador

**Rivaldo Pinheiro Filho**

CPF: [REDACTED]

Diretor Administrativo Financeiro

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis.)

## COMPANHIA DE PARTICIPAÇÃO E GESTÃO DE ATIVOS DO CEARA - CEARAPAR

CNPJ: 44.062.163/00001-74

 DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO  
 EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

Em reais

	Notas Explicativas	31/12/2022	31/12/2022
<b>RECEITA LÍQUIDA</b>	Nota 10	<b>2.060.023</b>	-
<b>CUSTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS</b>		-	-
<b>LUCRO BRUTO</b>		<b>2.060.023</b>	-
<b>DESPESAS/RECEITAS OPERACIONAIS</b>		<b>(3.587.647)</b>	<b>(2.359.891)</b>
Despesas Gerais e Administrativas	Nota 11	(3.587.647)	(2.358.982)
Outras despesas	Nota 11	-	(909)
<b>RESULTADO OPERACIONAL ANTES DAS RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS</b>		<b>(1.527.624)</b>	<b>(2.359.891)</b>
Receitas Financeiras	Nota 12	205.403	396.943
Despesas Financeiras		(4.832)	(1.225)
<b>PREJUÍZO ANTES DOS TRIBUTOS SOBRE O LUCRO</b>		<b>(1.327.053)</b>	<b>(1.964.173)</b>
Tributos s/ Lucro		(246.915)	-
<b>PREJUÍZO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>	Nota 9	<b>(1.573.968)</b>	<b>(1.964.173)</b>
<b>RESULTADO POR AÇÃO (REAIS/AÇÃO)</b>		<b>(0,314794)</b>	<b>(0,393322)</b>

---

**Carlos Eduardo dos Santos Marino**

CPF: ██████████

Diretor - Presidente

---

**João Francisco Freitas Peixoto**

CPF: ██████████

Gerente de Risco e Conformidade

---

**Breno Costa Moura**

CRC (CE): 024.603/0-5

CPF: ██████████

Contador

---

**Rivaldo Pinheiro Filho**

CPF: ██████████

Diretor Administrativo Financeiro

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis.)





COMPANHIA DE PARTICIPAÇÃO E GESTÃO DE ATIVOS DO CEARA - CEARAPAR

CNPJ: 44.062.163/00001-74

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS ABRANGENTES  
EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

Em reais

	31/12/2022	31/12/2021
Prejuízo Líquido do Exercício	<u>(1.573.968)</u>	<u>(1.964.173)</u>
(+/-) Outros Resultados Abrangentes	<u>-</u>	<u>-</u>
(=) Resultado Abrangente do Exercício	<u>(1.573.968)</u>	<u>(1.964.173)</u>

\_\_\_\_\_  
Carlos Eduardo dos Santos Marino

CPF: [REDACTED]

Diretor - Presidente

\_\_\_\_\_  
João Francisco Freitas Peixoto

CPF: [REDACTED]

Gerente de Risco e Conformidade

\_\_\_\_\_  
Breno Costa Moura

CRC (CE): 024.603/0-5

CPF: [REDACTED]

Contador

\_\_\_\_\_  
Rivaldo Pinheiro Filho

CPF: [REDACTED]

Diretor Administrativo Financeiro

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis.)



COMPANHIA DE PARTICIPAÇÃO E GESTÃO DE ATIVOS DO CEARÁ - CEARAPAR  
CNPJ: 44.062.163/00001-74

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO  
EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

Em reais

CONTAS	Capital Social		Prejuízos Acumulados	TOTAL GERAL
	Capital Subscrito	(-) Capital a Integralizar		
<b>SALDOS EM 31/DEZ/2021</b>	5.000.000	(1.999.999)	(173.268)	2.826.733
Integralização de Capital	-	1.999.999	-	1.999.999
Prejuízo do Exercício	-	-	(1.964.173)	(1.964.173)
<b>SALDOS EM 31/DEZ/2022</b>	5.000.000	-	(2.137.441)	2.862.559
Prejuízo do Exercício	-	-	(1.573.968)	(1.573.968)
<b>SALDOS EM 31/DEZ/2023</b>	5.000.000	-	(3.711.409)	1.288.591

**Carlos Eduardo dos Santos Marino**

CPF: [REDACTED]

Diretor - Presidente

**João Francisco Freitas Pelkoto**

CPF: [REDACTED]

Gerente de Risco e Conformidade

**Breno Costa Moura**

CRC (CE): 024.603/0-5

CPF: [REDACTED]

Contador

**Rivaldo Pinheiro Filho**

CPF: [REDACTED]

Diretor Administrativo Financeiro

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis.)

COMPANHIA DE PARTICIPAÇÃO E GESTÃO DE ATIVOS DO CEARÁ - CEARAPAR

CNPJ: 44.062.163/00001-74

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO  
EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

Em reais

	31/12/2023	31/12/2022
<b>ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b>(1.247.848)</b>	<b>(1.898.240)</b>
Prejuízo Líquido do exercício	(1.573.968)	(1.964.173)
Despesas/Receitas que não afetam o Caixa	-	-
(+) Depreciação	3.316	163
(+) Aumento do Passivo Circulante	<b>296.853</b>	<b>150.873</b>
Fornecedores	142.618	1.900
Obrigações Fiscais e Trabalhistas a Pagar	154.235	148.973
(-) Aumento do Ativo Circulante	<b>25.950</b>	<b>(85.103)</b>
(-) Adiantamentos a Fornecedores	14.340	(14.340)
(-) Impostos a Recuperar	11.610	(70.763)
<b>ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>	<b>(169.391)</b>	<b>(9.765)</b>
Aplicações no Imobilizado	(23.400)	(9.765)
Aplicações no Intangível	(145.991)	-
<b>ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS</b>	<b>(1.417.239)</b>	<b>1.999.999</b>
Integralização de Capital	-	1.999.999
<b>VARIAÇÃO DO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>(1.417.239)</b>	<b>91.994</b>
Saldo no Início do Período	2.991.781	2.899.787
Saldo no Final do Período	1.574.542	2.991.781
	<b>(1.417.239)</b>	<b>91.994</b>

\_\_\_\_\_  
**Carlos Eduardo dos Santos Marino**

CPF: [REDACTED]  
Diretor - Presidente

\_\_\_\_\_  
**João Francisco Freitas Peixoto**

CPF: [REDACTED]  
Gerente de Risco e Conformidade

\_\_\_\_\_  
**Breno Costa Moura**

CRC (CE): 024.603/0-5  
CPF: [REDACTED]  
Contador

\_\_\_\_\_  
**Rivaldo Pinheiro Filho**

CPF: [REDACTED]  
Diretor Administrativo Financeiro

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis.)





# COMPANHIA DE PARTICIPAÇÃO E GESTÃO DE ATIVOS DO CEARÁ – CEARAPAR

## Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis

Em 31/12/2023.

### 1. Contexto operacional

A Companhia de Participação e Gestão de Ativos do Ceará. – CEARAPAR, Sociedade de economia mista sob o controle acionário do Estado do Ceará, criada pela Lei nº 16.698, de 14 de dezembro de 2018 e construída pela Assembleia Geral de 26 de outubro de 2021, regida pelas disposições da Lei das Sociedades por Ações e foi criada pelo Governo do Estado do Ceará.

Cabe a Companhia gerir ativos componentes de seus patrimônios do Estado do Ceará e suas entidades vinculadas, no intuito de promover a geração, otimização e melhor retorno possível, respeitando os riscos e o perfil do Estado pela aplicação e gestão eficientes desses ativos, bem como auxiliar e colaborar nas políticas de desenvolvimento econômico do Estado e auxiliar o Tesouro Estadual na administração da dívida pública.

### 2. Apresentação das demonstrações contábeis e principais práticas contábeis

#### 2.1. Apresentação das Demonstrações Contábeis

As demonstrações contábeis foram elaboradas com base no custo histórico e determinados instrumentos financeiros mensurados pelos seus valores justos, conforme descrito nas práticas contábeis a seguir e estão apresentadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, por meio do Pronunciamento Técnico - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas emitido pelo Comitê de Pronunciamento Contábeis, com observância às disposições contidas na Lei das Sociedades por ações (Lei Nº 6.404/1976) e incorporam as alterações trazidas pelas Leis nºs 11.638/07 e 11.941/09 e pelo pronunciamento técnico aplicável a Pequenas e Médias Empresas (PME) emitido pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade (NBCTG 1.000(R1)/2016).

A Administração da Companhia declara de maneira explícita, e não reservada, que as demonstrações contábeis ora apresentadas foram elaboradas e estão apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil por meio do Pronunciamento Técnico – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas emitido pelo Comitê de Pronunciamento Contábeis.

#### 2.2. Principais Práticas Contábeis Adotadas

As principais práticas contábeis que foram adotadas na elaboração das referidas demonstrações estão descritas a seguir:

##### 2.2.1. Principais fontes de julgamento e estimativas

A preparação das demonstrações contábeis de acordo com as normas CPC – PME determina que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receita e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

As informações sobre premissas e estimativas que possuam um risco de resultar em ajuste dentro do próximo exercício estão relacionadas, principalmente, aos seguintes aspectos e são revisto de uma maneira contínua: vida útil dos ativos imobilizados e provisões para contingências fiscais, cíveis e trabalhistas, as quais, apesar de refletirem o julgamento da melhor estimativa possível por parte da Administração da Companhia, relacionadas a probabilidade de eventos futuros, podem eventualmente apresentar variações em relação aos dados e valores reais.



## COMPANHIA DE PARTICIPAÇÃO E GESTÃO DE ATIVOS DO CEARÁ – CEARAPAR

### Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis

Em 31/12/2023.

Estimativas e premissas são revistas de uma maneira contínua. Revisões com relações a estimativas contábeis são reconhecidas no período em que referidas estimativas são revisadas em quaisquer períodos futuros afetados.

#### **2.2.2. Caixa e Equivalentes de Caixa**

Caixa e equivalente de caixa incluem dinheiro em caixa, depósitos bancários, investimentos de curto prazo de alta liquidez e com risco insignificante de mudança de valor e limites utilizados de conta garantida. O saldo utilizado de contas garantidas inclui-se em empréstimos no passivo circulante do balanço, e compõe o saldo de caixa e equivalentes de caixas para fins de demonstrações dos fluxos de caixa.

#### **2.2.3. Instrumentos Financeiros**

##### **a) Passivos financeiros**

Os passivos financeiros da Companhia são substancialmente representados por fornecedores e outras contas a pagar. São demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias incorridas até a data do balanço.

#### **2.2.4. Demais contas do ativo circulante**

São apresentadas ao valor de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos auferidos até a data do balanço ou, caso de despesas antecipadas, ao custo.

#### **2.2.5. Passivo circulante e não circulante**

Os passivos circulantes e não circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescido, quando aplicáveis dos correspondentes encargos, variações monetárias e/ou cambiais incorridas até a data do balanço.

#### **2.2.6. Provisões**

As provisões para ações judiciais (trabalhista, cíveis e tributárias) são reconhecidas quando: a Companhia tem uma obrigação presente ou não formalizada como resultado de eventos passados; é provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação e o valor tiver sido estimado com segurança. As provisões não são reconhecidas com relação às perdas operacionais futuras.

#### **2.2.7. Reconhecimento de receita**

A receita compreende o valor presente pelo Serviço Prestado e é reconhecida quando os riscos e os benefícios são transferidos. A prestação de serviços envolve tipicamente o desempenho da entidade em face da tarefa estabelecida contratualmente a ser executada ao longo de um período estabelecido entre as partes. Tais serviços podem ser prestados dentro de um ou mais períodos.

#### **2.2.8. Receitas e despesas financeiras**

Representam juros e variações monetárias e cambiais decorrente de aplicações financeiras, tarifas bancárias e desconto obtidos, conforme demonstrado na Nota Explicativa 12.



## COMPANHIA DE PARTICIPAÇÃO E GESTÃO DE ATIVOS DO CEARÁ – CEARAPAR

### Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis

Em 31/12/2023.

#### 2.2.9. Tributação sobre o Lucro

A provisão para o Imposto de Renda foi constituída à alíquota de 15% (quinze por cento) mais adicional de 10% (dez por cento) sobre o lucro tributável excedente de R\$ 240.000,00 enquanto que a provisão para a Contribuição Social foi constituída à alíquota de 9% (nove por cento) sobre lucro contábil, ajustado pelas adições e exclusões admitidas. Para ambos os tributos a compensação de prejuízos fiscais é admitida, limitada a 30% do lucro real do exercício.

#### 2.2.10. Divulgação das Demonstrações Contábeis

A entidade apresentou o conjunto completo de demonstrações contábeis, de acordo com a NBT TG 1000(R1).

### 3. Caixa e equivalentes de caixa

O saldo é composto da seguinte forma:

DESCRIÇÃO	2023 (R\$)	2022 (R\$)
CAIXA	1	301
<b>BANCOS CONTA MOVIMENTO</b>	<b>70.684</b>	<b>4.135</b>
CFE – CC 5774-7	70.684	4.135
<b>APLICAÇÕES FINANCEIRAS</b>	<b>1.503.857</b>	<b>2.987.345</b>
BB RF SIM SD	2.577	550.339
CAIXA FIC RUBI	1.501.281	2.437.006
<b>TOTAL</b>	<b>1.574.542</b>	<b>2.991.781</b>

O maior volume de aplicação está alocado na conta CAIXA FIC RUBI, em função da sua maior rentabilidade. A opção por segregar as aplicações financeiras foi em função de garantir maior rendimento a companhia.

### 4. Impostos a recuperar

Refere-se em maior parte ao saldo negativo de IRPJ, oriundo de impostos retidos na fonte sobre as aplicações financeiras do exercício. Ao final do exercício ficou o seguinte saldo:

DESCRIÇÃO	2023 (R\$)	2022 (R\$)
ISS A RECUPERAR	229	-
IRRF A RECUPERAR	57.740	-
IRRF S/ APLIC. FINANCEIRA	-	70.270
IRRF PAGO A MAIOR	831	140
CSRF PAGO A MAIOR	353	353
SALDO NEGATIVO IRPJ 021	23	23
<b>Total</b>	<b>59.176</b>	<b>70.786</b>

### 5. Imobilizado

O imobilizado é composto por bens moveis. É reconhecido inicialmente com base no valor de aquisição, construção ou produção. Após o reconhecimento inicial, ficam sujeitos a depreciação, amortização ou exaustão (quando tiverem vida útil definida), bem como redução ao valor recuperável e a reavaliação. A taxa de depreciação utilizado é de 10% ao ano para Móveis e utensílios e de 20% para Computadores e Periféricos.

Segue a composição do saldo:



## COMPANHIA DE PARTICIPAÇÃO E GESTÃO DE ATIVOS DO CEARÁ – CEARAPAR

### Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis

Em 31/12/2023.

DESCRIÇÃO	2023 (R\$)	2022 (R\$)
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	9.765	9.765
COMPUTADORES E PERIFÉRICOS	23.400	-
(-) DEPRECIAÇÃO	(3.479)	(163)
<b>Total</b>	<b>29.686</b>	<b>9.602</b>

#### 6. Intangível

Refere aos direitos que tenham por objeto bens não físicos, a avaliação e a mensuração são feitas pelo valor base da aquisição ou desenvolvimento.

DESCRIÇÃO	2023 (R\$)	2022 (R\$)
SOFTWARE	145.991	-
<b>Total</b>	<b>145.991</b>	<b>-</b>

#### 7. Obrigações Fiscais e Trabalhistas

Refere-se ao grupo de impostos a recolher, obrigações com pessoal e encargos tributários em geral. A empresa mantém suas obrigações rigorosamente em dia. Segue o detalhamento:

DESCRIÇÃO	2023 (R\$)	2022 (R\$)
<b>IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER</b>	<b>192.091</b>	<b>50.724</b>
PIS A RECOLHER	11.668	232
COFINS A RECOLHER	53.860	1.426
IRRF S/ FOLHA DE PGTO A RECOLHER	39.574	48.796
IRRF RETIDO DE TERCEIROS	-	57
CSRF A RECOLHER	2.780	177
ISS RETIDO DE TERCEIROS	7.160	36
CONTRIBUIÇÃO SOCIAL A RECOLHER	70.200	-
IRRF S/NFS A RECOLHER	598	-
INSS RETIDO A RECOLHER	6.251	-
<b>OBRIGACOES PREVIDENCIÁRIAS</b>	<b>57.535</b>	<b>55.288</b>
INSS A RECOLHER	44.996	44.943
FGTS A RECOLHER	12.539	10.345
<b>OBRIGAÇÕES COM PESSOAL</b>	<b>-</b>	<b>4.085</b>
Remuneração Conselho Administração	-	4.085
<b>PROVISÕES</b>	<b>126.659,29</b>	<b>111.953</b>
FÉRIAS	96.036,35	82.440
INSS SOBRE FÉRIAS	22.941,48	22.918
FGTS SOBRE FÉRIAS	7.681,46	6.595
<b>TOTAL</b>	<b>376.285</b>	<b>222.050</b>

#### 8. Capital Social

O Capital Social da CEARAPAR é de R\$ 5.000.000,00 (cinco milhões de reais), divididos em 5.000.000,00 (cinco milhões) de ações ordinárias e nominativas, no valor de R\$ 1,00 (um real) cada. O Estado do Ceará manterá sempre a maioria absoluta do capital social da CEARAPAR, onde foi integralizado o montante de R\$ 4.999.999,00 da parte integral executada pelo Governo do Estado e R\$ 1,00 integralizado pela ADECE.



## COMPANHIA DE PARTICIPAÇÃO E GESTÃO DE ATIVOS DO CEARÁ – CEARAPAR

Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis

Em 31/12/2023.

Capital Social - Em Reais R\$		
Acionista	Capital Subscrito	Capital Integralizado
Estado do Ceará	4.999.999	4.999.999
Adece	1	1
<b>Total</b>	<b>5.000.000</b>	<b>5.000.000</b>

Segue abaixo a composição do quadro acionário:

Capital Social - Nº de ações		
Acionista	Capital Subscrito	Capital Integralizado
Estado do Ceará	4.999.999	4.999.999
Adece	1	1
<b>Total</b>	<b>5.000.000</b>	<b>5.000.000</b>

### 9. Prejuízos Acumulados

O prejuízo do exercício de 2023 será incorporado ao Patrimônio Líquido em conformidade com as exigências legais.

### 10. Receitas

Prestação de serviços especializados de consultoria técnica e administrativa relativo à gestão das participações societárias diretas e indiretas do Estado do Ceará.

DESCRIÇÃO	2023	2022
RECEITA COM GESTÃO DE PARTICIPAÇÕES SOCIETÁRIAS	2.368.750	-

Sobre as Receitas com Gestão de Participações Societárias, considerando tratar-se de receitas decorrentes de contrato celebrado com a Secretaria da Fazenda do Estado do Ceará-SEFAZ, órgão da administração direta do Estado do Ceará e de acordo com o estabelecido no artigo 47 da Lei de Responsabilidade Fiscal, cumpre informar que o objeto do contrato é o fornecimento de serviços ao controlador, conforme o Decreto Estadual nº 34.723, de 02 de maio de 2022, que instituiu o Sistema de Administração de Ativos Públicos do Estado do Ceará, atribuindo à CearaPar diversas responsabilidades no âmbito da gestão de ativos de titularidade do Estado do Ceará.

Vale destacar que o contrato irá vigorar por 12 meses, a partir de outubro de 2023 e que o valor total da contratação é de R\$ 9.475.000,00 (nove milhões quatrocentos e setenta e cinco mil reais) os quais serão pagos em 12(doze) parcelas iguais, de acordo com as Cláusulas Terceira e Quarta do contrato Nº 37/2023 (Processo Nº 09022031/2022- SACC: 1282390).

O valor do período de 12 meses é equivalente a 0,2% (dois décimos por cento) do valor absoluto do Patrimônio Líquido das participações societárias diretas do Estado do Ceará nas respectivas sociedades a serem geridas, considerando os demonstrativos patrimoniais do ano imediatamente anterior ao da prestação do serviço, equivalente ao valor de R\$ 9.475.000,00 (nove milhões quatrocentos e setenta e cinco mil reais).

Este valor cobrado é compatível com os praticados pelo mercado na gestão de fundos de participações societárias, cujos serviços prestados pelo administrador se assemelham aos desenvolvidos pela CearaPar em relação à gestão das participações societárias do Estado.



## COMPANHIA DE PARTICIPAÇÃO E GESTÃO DE ATIVOS DO CEARÁ – CEARAPAR

### Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis

Em 31/12/2023.

Conforme cálculos próprios efetuados com dados brutos da CVM, referente às taxas de administração cobradas por 1482 fundos de participações, extraídas em março de 2022, observou-se uma taxa anual média de administração de 0,59%, com mediana de 0,20%.

#### 11. Despesas Gerais e Administrativas

São despesas operacionais da companhia, onde sua escrituração é a realizada pelo critério do regime de competência, para atender a normas contábeis vigentes. Segue a composição:

DESCRIÇÃO	2023 (R\$)	2022 (R\$)
<b>DESPESAS COM PESSOAL E ENCARGOS</b>	<b>3.149.089</b>	<b>2.185.413</b>
AUTONOMOS	-	-
ORDENADOS E SALARIOS	-	-
FGTS	-	-
INSS	-	-
REMUNERAÇÃO CONSELHO ADMINISTRAÇÃO	532.200	525.563
INSS CONSELHO ADMINISTRAÇÃO	107.447	107.420
REMUNERAÇÃO CONSELHO FISCAL	126.000	141.782
INSS CONSELHO FISCAL	25.200	28.356
REMUNERAÇÃO DIRETORES	263.381	304.589
INSS DIRETORES	82.702	87.837
FGTS DIRETORES	26.326	25.270
REMUNERAÇÃO COMISSIONADOS	754.484	456.800
INSS COMISSIONADOS	235.406	141.910
FGTS COMISSIONADOS	68.144	41.532
EXAME MEDICO	105	-
RESCISÕES	15.650	-
MÃO-DE-OBRA TERCEIRIZADA	419.099	-
REMUNERAÇÃO AUTONOMO	478	-
PROVISÕES TRABALHISTAS – FÉRIAS E 13º SALÁRIO	279.667	229.923
DEPRECIACÃO	3.316	163
VALE COMBUSTIVEL	85.440	37.387
VALE REFEICAO	124.746	57.342
(-) RECUPERAÇÃO DE DESPESAS	(701)	(461)
<b>SERVIÇOS PRESTADOS DE TERCEIROS</b>	<b>414.112</b>	<b>151.684</b>
SERVIÇO DE SOFTWARE	48.140	14.600
SERVICOS DE INFORMATICA	33.203	29.416
ASSISTENCIA CONTABIL	25.667	41.800
CONSULTORIA	216.868	3.000
CURSOS E TREINAMENTOS	23.321	26.700
SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS	6.366	-
AUDITORIA	26.025	21.675
LOCAÇÃO DE MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	34.523	14.493
<b>DESPESAS GERAIS</b>	<b>24.446</b>	<b>21.885</b>
MATERIAL DE LIMPEZA	761	-
DESPESAS GRAFICAS	2.619	7.088
MATERIAL DE EXPEDIENTE	208	480
TELEFONE	3.673	-
MATERIAL DE MANUTENÇÃO	-	3.851



## COMPANHIA DE PARTICIPAÇÃO E GESTÃO DE ATIVOS DO CEARÁ – CEARAPAR

### Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis

Em 31/12/2023.

DESCRIÇÃO	2023 (R\$)	2022 (R\$)
TAXAS E EMOLUMENTOS	10.448	7.348
CERTIFICADO DIGITAL	200	-
MATERIAL DE USO E CONSUMO	3.547	278
CONGRESSOS E EVENTOS	2.990	2.840
<b>TOTAL</b>	<b>3.587.647</b>	<b>2.358.982</b>

#### 12. Receitas e Despesas financeiras

A principal fonte de receita financeira são os rendimentos das aplicações financeiras da empresa, as quais são registradas na contabilidade conforme os extratos bancários. Temos como despesas financeiras as tarifas bancárias e juros e mora, quando existentes. Segue o quadro com a composição de saldo:

RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS	2023 (R\$)	2022 (R\$)
<b>DESPESAS FINANCEIRAS</b>	<b>(4.832)</b>	<b>(1.225)</b>
Juros e Multas s/Pagamentos Em Atraso	4.368	426
Despesas bancárias	464	799
<b>(-) RECEITAS FINANCEIRAS</b>	<b>205.403</b>	<b>396.943</b>
(-) Rendimentos de Aplicações Financeiras	416.301	416.301
Juros Ativo	85	-
PIS e COFINS sobre Receitas. Financeiras	(10.013)	(19.358)

Fortaleza, 31 de dezembro de 2023

\_\_\_\_\_  
Carlos Eduardo dos Santos Marino

CPF: ██████████

Diretor – Presidente

\_\_\_\_\_  
Breno Costa Moura

CRC (CE): 024.603/0-5

CPF: ██████████

\_\_\_\_\_  
João Francisco Freitas Peixoto

CPF: ██████████

Gerente de Risco e Conformidade

\_\_\_\_\_  
Rivaldo Pinheiro Filho

CPF: ██████████

Diretora Administrativa Financeiro