



**CearaPar**  
GESTÃO DE ATIVOS

# Demonstrações Contábeis Auditadas 2021

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)





www.audiplacauditoria.com.br

**Fortaleza, 14 de Abril de 2022.**

**À**

**Companhia de Participação e Gestão de Ativos do Ceará S/A - CearaPar**

Fortaleza - Ceará

Senhores Conselheiros e Diretores,

Estamos apresentando à V.Sas. o Relatório dos Auditores Independentes, relativo ao exercício de 2021, desta Companhia.

A Auditoria foi realizada de acordo com as normas do Conselho Federal de Contabilidade – CFC, Instituto dos Auditores Independentes do Brasil - IBRACON e Legislação Vigente.

O relatório abrange os principais aspectos dos registros contábeis referente ao exercício de 2021, dos controles internos e legislação aplicável à atividade. As recomendações, porventura propostas, têm por objetivo colaborar no aperfeiçoamento das práticas contábeis e dos controles internos.

Atenciosamente,

  
**AUDIPLAC – AUDITORIA E ASSESSORIA CONTÁBIL S/S**  
**Contador CRC – CE – 4.702/O-6**  
**José Teixeira de Souza Filho**



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

**Companhia de Participação e Gestão de Ativos do Ceará S/A - CearaPar**

**DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E RELATÓRIOS ENCERRADOS EM 31.12.2021:**

- Balanço Patrimonial
- Demonstração do Resultado
- Demonstração do Resultado Abrangente
- Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido
- Demonstração do Fluxo de Caixa
- Notas Explicativas
- Relatório de Auditoria – Forma Longa
- Relatório dos Auditores Independentes sobre as 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 2021

Em reais

2021

ATIVO CIRCULANTE	Notas Explicativas	2.899.810
Caixa e Equivalentes de Caixa	Nota 3	2.899.787
Impostos a Recuperar	Nota 4	23
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		-
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		2.899.810

CARLOS EDUARDO DOS SANTOS  
MARINO:26106914320  
320

Assinado de forma digital por CARLOS EDUARDO DOS SANTOS MARINO:26106914320  
Dados: 2022.01.19 13:24:21 -03'00'

Fortaleza, 31 de dezembro de 2021

FRANCISCO MOISES DE ALMEIDA  
GOMES:57569479300

Assinado de forma digital por FRANCISCO MOISES DE ALMEIDA GOMES:57569479300  
Dados: 2022.01.19 12:13:30 -03'00'

**Carlos Eduardo dos Santos Marino**  
CPF: 261.069.143-20  
Diretor - Presidente

**Francisco Moisés de Almeida Gomes**  
CRC (CE): 12.837/O-1  
CPF: 575.694.793-00

BRUNO DE SOUZA ALMEIDA

Assinado de forma digital por BRUNO DE SOUZA ALMEIDA  
Dados: 2022.01.19 14:49:57 -03'00'

**BRUNO DE SOUZA ALMEIDA**  
CPF: 009.609.701-93  
Gestor de Controle Interno

Contador  
FILIPE RABELO TAVORA FURTADO:04244947361

Assinado digitalmente por FILIPE RABELO TAVORA FURTADO 04244947361  
CNPJ: 04244947361  
CPF: 04244947361  
Dados: 2022.01.19 15:54:12 -03'00'

**FILIPE RABELO TÁVORA FURTADO**  
CPF: 042.449.473-61  
Diretor de Negócios e Relação com Investidores

(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 2021

Em Reais

2021

	Notas Explicativas	
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>73.077</b>
Obrigações Fiscais e Trabalhistas	Nota 5	73.077
<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>-</b>
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>2.826.733</b>
Capital Social	Nota 6	3.000.001
Prejuízos Acumulados	Nota 7	(173.268)
<b>TOTAL PASSIVO + PATRIMONIO LIQUIDO</b>		<b>2.899.810</b>

CARLOS EDUARDO DOS SANTOS  
MARINO:26106914320  
320

Assinado de forma digital por CARLOS EDUARDO DOS SANTOS  
MARINO:26106914320  
Dados: 2022.01.19 13:24:59 -03'00'

Fortaleza, 31 de dezembro de 2021

FRANCISCO MOISES DE ALMEIDA  
GOMES:57569479300

Assinado de forma digital por FRANCISCO MOISES DE ALMEIDA GOMES:57569479300  
Dados: 2022.01.19 12:13:46 -03'00'

**Carlos Eduardo dos Santos Marino**  
CPF: 261.069.143-20  
Diretor - Presidente

**Francisco Moisés de Almeida Gomes**  
CRC (CE): 12.837/O-1  
CPF: 575.694.793-00

BRUNO DE SOUZA ALMEIDA

Assinado de forma digital por BRUNO DE SOUZA ALMEIDA  
Dados: 2022.01.19 14:50:27 -03'00'

FILIFE RABELO TAVORA FURTADO: 04244947361

Assinado digitalmente por FILIFE RABELO TAVORA FURTADO:04244947361  
CN: C=BR, OU=CEARÁ, OU=Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB, OU=RFID e CPF A1, OU=DM BRANCO, OU=284873420111, OU=IdosoConfirmação, OU=FILIFE RABELO TAVORA FURTADO:04244947361  
Razão: Filife ou Aury deise documento  
Localidade: Fortaleza-CE  
Data: 2022.01.19 13:02:03-03'00'  
Fazê PDF: Heade: Versão: 11.1.0

**BRUNO DE SOUZA ALMEIDA**  
CPF: 009.609.701-93  
Gestor de Controle Interno

**FILIFE RABELO TÁVORA FURTADO**  
CPF: 042.449.473-61  
Diretor de Negócios e Relação com Investidores

(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 RESULTADO  
EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021

	Em reais	Notas Explicativas	2021
RECEITA LÍQUIDA			-
CUSTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS			-
LUCRO BRUTO			-
DESPESAS/RECEITAS OPERACIONAIS			<b>(190.131)</b>
Despesas Gerais e Administrativas		Nota 9	(189.894)
Despesas Tributárias		Nota 9	(237)
RESULTADO OPERACIONAL ANTES DAS RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS			<b>(190.131)</b>
Receitas Financeiras		Nota 10	16.877
Despesas Financeiras		Nota 10	(14)
PREJUÍZO ANTES DOS TRIBUTOS SOBRE O LUCRO			<b>(173.268)</b>
PREJUÍZO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO			<b>(173.268)</b>

Fortaleza, 31 de dezembro de 2021

CARLOS EDUARDO  
DOS SANTOS  
MARINO:261069143  
20

Assinado de forma digital por  
CARLOS EDUARDO DOS  
SANTOS  
MARINO:26106914320  
Dados: 2022.01.19 13:25:33  
-03'00'

**Carlos Eduardo dos Santos Marino**  
CPF: 261.069.143-20  
Diretor - Presidente

FRANCISCO MOISES DE  
ALMEIDA  
GOMES:57569479300

Assinado de forma digital por  
FRANCISCO MOISES DE ALMEIDA  
GOMES:57569479300  
Dados: 2022.01.19 12:14:00 -03'00'

**Francisco Moisés de Almeida Gomes**  
CRC (CE): 12.837/O-1  
CPF: 575.694.793-00

BRUNO DE  
SOUZA ALMEIDA

Assinado de forma digital  
por BRUNO DE SOUZA  
ALMEIDA  
Dados: 2022.01.19 14:50:59  
-03'00'

**BRUNO DE SOUZA ALMEIDA**  
CPF: 009.609.701-93  
Gestor de Controle Interno

Contador  
**FILIFE RABELO  
TAVORA FURTADO**  
04244947361

Assinado digitalmente por FILIFE RABELO TAVORA FURTADO:  
DN: C=BR, O=CP-Brasil, OU=Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB, OU=RFB-E-CPF-A1, O=IVEM BRANCO, OU=279873400191,  
OU=Indiferencia, CN=FILIFE RABELO TAVORA FURTADO,  
04244947361  
Resol: Eu sou o autor deste documento  
Localização: Fortaleza-CE  
Data: 2022.01.19 13:53:33-03'00'  
Foxit PDF Reader Versão: 11.1.0

**FILIFE RABELO TÁVORA FURTADO**  
CPF: 042.449.473-61  
Diretor de Negócios e Relação com Investidores

(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 DOS RESULTADOS ABRANGENTES  
EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021

Em reais

	<b>2021</b>
Prejuízo Líquido do Exercício	<u>(173.268)</u>
(+/-) Outros Resultados Abrangentes	<u>-</u>
(=) Resultado Abrangente do Exercício	<u><b>(173.268)</b></u>

Fortaleza, 31 de dezembro de 2021

CARLOS EDUARDO DOS SANTOS  
MARINO:26106914320  
320

Assinado de forma digital por CARLOS EDUARDO DOS SANTOS  
MARINO:26106914320  
Dados: 2022.01.19 13:26:01 -03'00'

**Carlos Eduardo dos Santos Marino**  
CPF: 261.069.143-20  
Diretor - Presidente

FRANCISCO MOISES DE ALMEIDA  
GOMES:57569479300

Assinado de forma digital por FRANCISCO MOISES DE ALMEIDA GOMES:57569479300  
Dados: 2022.01.19 12:14:16 -03'00'

**Francisco Moisés de Almeida Gomes**  
CRC (CE): 12.837/O-1  
CPF: 575.694.793-00

Contador

BRUNO DE SOUZA ALMEIDA

Assinado de forma digital por BRUNO DE SOUZA ALMEIDA  
Dados: 2022.01.19 14:51:27 -03'00'

**BRUNO DE SOUZA ALMEIDA**  
CPF: 009.609.701-93  
Gestor de Controle Interno

FILIPE RABELO TAVORA FURTADO  
04244947361

Assinado digitalmente por FILIPE RABELO TAVORA FURTADO: 02094847361  
DN: C=BR, O=CP-Estado, OU=Secretaria da Fazenda Federal do Brasil, CN=Filipe Rabelo Tavora Furtado, OU=Arquivo Conferência, CN=Filipe Rabelo Tavora Furtado, OU=04244947361  
Raiz: Este é o subconjunto de documentos  
Localização: Fortaleza-CE  
Data: 2022.01.19 13:55:16-0300  
File: PDF Reader Versão: 111.0

**FILIPE RABELO TÁVORA FURTADO**

CPF: 042.449.473-61

Diretor de Negócios e Relação com Investidores

(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 2021

Em reais

CONTAS	Capital Social		Prejuízos Acumulados	TOTAL GERAL
	Capital Subscrito	(-) Capital a Integralizar		
Subscrição de Capital	5.000.000	(5.000.000)	-	-
Integralização de Capital	-	3.000.001	-	3.000.001
Prejuízo do Exercício	-	-	(173.268)	(173.268)
<b>SALDOS EM 31/DEZ./19 (Reapresentado)</b>	<b>5.000.000</b>	<b>(1.999.999)</b>	<b>(173.268)</b>	<b>2.826.733</b>

CARLOS EDUARDO  
DOS SANTOS  
MARINO:26106914  
320

Assinado de forma digital por CARLOS EDUARDO DOS SANTOS MARINO:26106914320  
Dados: 2022.01.19 13:26:51 -03'00'

Carlos Eduardo dos Santos Marino  
CPF: 261.069.143-20  
Diretor - Presidente

BRUNO DE SOUZA ALMEIDA

Assinado de forma digital por BRUNO DE SOUZA ALMEIDA  
Dados: 2022.01.19 14:51:59 -03'00'

BRUNO DE SOUZA ALMEIDA  
CPF: 009.609.701-93  
Gestor de Controle Interno

Fortaleza, 31 de dezembro de 2021

FRANCISCO MOISES DE ALMEIDA  
GOMES:57569479300

Assinado de forma digital por FRANCISCO MOISES DE ALMEIDA GOMES:57569479300  
Dados: 2022.01.19 13:15:00 -03'00'

Francisco Moisés de Almeida Gomes  
CRC (CE): 12.837/O-1  
CPF: 575.694.793-00

Diretor de Negócios e Relação com Investidores

FILIFE RABELO TAVORA FURTADO:  
04244947361

Assinado digitalmente por FILIFE RABELO TAVORA FURTADO:04244947361  
Dados: 2022.01.19 13:15:00 -03'00'

FILIFE RABELO TAVORA FURTADO

CPF: 042.449.473-61  
Diretor de Negócios e Relação com Investidores

(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 2021

Em reais

	2021
<b>ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b>(100.214)</b>
Prejuízo Líquido do exercício	(173.268)
Despesas/Receitas que não afetam o Caixa	
(+) Depreciação	-
(-) Diminuição do Passivo Circulante	-
(+) Aumento do Passivo Circulante	73.077
Obrigações Fiscais e Trabalhistas a Pagar	73.077
Outras Contas a Pagar	-
(-) Aumento do Ativo Circulante	(23)
(-) Outros Créditos	(23)
(+) Diminuição do Ativo Circulante	-
<b>ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>	<b>-</b>
<b>ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS</b>	<b>3.000.001</b>
Aumento de Capital	3.000.001
<b>VARIAÇÃO DO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>2.899.787</b>
Saldo no Início do Período	-
Saldo no Final do Período	2.899.787
	<b>2.899.787</b>

CARLOS EDUARDO DOS SANTOS  
MARINO:26106914320  
320

Assinado de forma digital por CARLOS EDUARDO DOS SANTOS  
MARINO:26106914320  
Dados: 2022.01.19 13:27:33 -03'00'

Fortaleza, 31 de dezembro de 2021

FRANCISCO MOISES DE ALMEIDA  
GOMES:57569479300

Assinado de forma digital por FRANCISCO MOISES DE ALMEIDA GOMES:57569479300  
Dados: 2022.01.19 12:15:17 -03'00'

**Carlos Eduardo dos Santos Marino**  
CPF: 261.069.143-20  
Diretor - Presidente

**Francisco Moisés de Almeida Gomes**  
CRC (CE): 12.837/O-1  
CPF: 575.694.793-00

BRUNO DE SOUZA ALMEIDA  
Assinado de forma digital por BRUNO DE SOUZA ALMEIDA  
Dados: 2022.01.19 14:52:31 -03'00'

**BRUNO DE SOUZA ALMEIDA**  
CPF: 009.609.701-93  
Gestor de Controle Interno

FILIFE RABELO TAVORA FURTADO  
04244947361  
Assinado digitalmente por FILIFE RABELO TAVORA FURTADO  
Dados: 2022.01.19 12:01:35 -03'00'

**FILIFE RABELO TAVORA FURTADO**  
CPF: 042.449.473-61  
Diretor de Negócios e Relação com Investidores

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

**COMPANHIA DE PARTICIPAÇÃO E GESTÃO DE ATIVOS DO CEARÁ – CEARAPAR**  
Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis  
Em 31 de dezembro de 2021  
(Em Reais)

**1. Contexto operacional**

A Companhia de Participação e Gestão de Ativos de 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 constituída pela Assembleia Geral de 26 de outubro de 2021, é uma Sociedade por ações de economia mista, 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 seu patrimônio ou do patrimônio 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), aprovado 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 Pronunciamentos 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 está de acordo com as normas CPC – PME, onde determina que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

As informações sobre premissas e estimativas que possuam um risco de resultar em um ajuste dentro do próximo exercício estão relacionadas, principalmente, aos seguintes aspectos e são revistos 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 à 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 da Administração às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2021

(Em Reais)

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

**2.2.2. Caixa e Equivalentes de Caixa**

Caixa e equivalentes 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 caixa para fins de demonstração 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, no 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, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos, variações monetárias e/ou cambiais incorridas até a data do balanço patrimonial.

**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 decorrentes de aplicações financeiras, tarifas bancárias e descontos obtidos, conforme demonstrado na Nota Explicativa.





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

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2021

(Em Reais)

### 2.2.9. Tributação sobre o Lucro

As provisões para o Imposto de Renda e Contribuição Social foram constituídas às alíquotas de 15% (quinze por cento), mais adicional de 10% (dez por cento) sobre o lucro tributável excedente de R\$ 240.000,00 ao ano e 9% (nove por cento), respectivamente, sobre o lucro contábil, ajustado pelas adições e exclusões admitidas, descontada a compensação de prejuízos fiscais e base negativa de Contribuição Social, limitada a 30% do lucro real.

### 2.2.10. Covid 19 - Impactos Financeiros e Econômicos

No exercício de 2021, as operações da entidade não sofreram impacto operacional com a pandemia COVID-19, pois a companhia está em processo inicial de suas operações e não houve, portanto, impactos gerais na entidade.

### 2.2.11. Divulgação das Demonstrações Contábeis

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

## 3. Caixa e equivalentes de caixa

A composição de caixa e equivalente são listadas pelas seguintes contas:

DESCRIÇÃO	2021 ( R\$)
Caixa	1,00
Banco do Brasil -29112-9	0,00
Caixa Econômica Federal – 5774-7	32.346,50
BB RF SIM SD –CC 29112-9	503.320,30
CEF FIC RUBI RF - CC 5774-7	2.364.119,27
<b>TOTAL</b>	<b>2.899.787,07</b>

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

## 4. Impostos a recuperar

Refere-se 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	2021 (R\$)
SALDO NEGATIVO IRPJ 2021	22,89
<b>TOTAL</b>	<b>22,89</b>



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

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2021

(Em Reais)

**5. 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:

	2021 (R\$)
<b>IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER</b>	<b>23.466,16</b>
PIS A RECOLHER	115,05
COFINS A RECOLHER	708
IRRF S/ FOLHA DE PGTO A RECOLHER	22.643,11
<b>OBRIGACOES PREVIDENCIÁRIAS</b>	<b>44.310,28</b>
INSS A RECOLHER	41.189,07
FGTS A RECOLHER	3.121,21
<b>PROVISÕES</b>	<b>5.300,30</b>
FÉRIAS	3.903,03
INSS SOBRE FÉRIAS	1.085,04
FGTS SOBRE FÉRIAS	312,23
<b>TOTAL</b>	<b>73.076,74</b>

**6. 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\$ 3.000.000,00 da parte integral executada pelo Governo do Estado e R\$ 1,00 integralizado pela ADECE. As ações restantes que totalizam R\$ 1.999.999,00 serão integralizadas no prazo de 6 meses a partir da data da realização da Assembleia Geral de Constituição. Tendo em vista que a companhia detém um saldo de capital a ser integralizado pelos acionistas, segue abaixo a composição do Capital Social:

<b>Capital Social - Em Reais R\$</b>			
<b>Acionista</b>	<b>Capital Subscrito</b>	<b>Capital Integralizado</b>	<b>Capital a Integralizar</b>
Estado do Ceará	4.999.999,00	3.000.000,00	1.999.999,00
Adece	1,00	1,00	-
<b>Total</b>	<b>5.000.000,00</b>	<b>3.000.001,00</b>	<b>1.999.999,00</b>





**COMPANHIA DE PARTICIPAÇÃO E GESTÃO DE ATIVOS DO CEARÁ – CEARAPAR**  
 Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis  
 Em 31 de dezembro de 2021  
 (Em Reais)

Segue abaixo a composição do quadro acionário:

<b>Capital Social - Nº de ações</b>			
<b>Acionista</b>	<b>Capital Subscrito</b>	<b>Capital Integralizado</b>	<b>Capital a Integralizar</b>
Estado do Ceará	4.999.999	3.000.000	1.999.999
Adece	1	1	-
<b>Total</b>	<b>5.000.000</b>	<b>3.000.001</b>	<b>1.999.999</b>

**7. Prejuízos Acumulados**

O prejuízo do exercício de 2021 será incorporado ao Patrimônio Líquido em conformidade com as exigências legais.

**8. Destinação dos recursos aplicados**

A Companhia recebeu recursos no exercício de 2021, referente ao aporte de capital, no montante de R\$ 3.000.000,00, do Governo do Estado do Ceará, no dia 03/12/2021, para a aplicação em gastos na manutenção e destinação de seu objeto social. Desta forma, para atender a Resolução COGERF nº 10/2020 (DOE 17/06/2020), conforme solicitado no Ofício nº 479/2021 – GABIN/COPAC, a companhia informa no quadro a seguir a forma de aplicação dos recursos no exercício de 2021. Vale ressaltar que essa composição está detalhada conforme o regime de caixa, por serem valores pagos dentro do exercício de 2021:

<b>DESCRIÇÃO</b>	<b>VALOR R\$</b>
<b>Recursos Aportados</b>	<b>3.000.000,00</b>
(-)Aplicações Financeiras	(2.899.786,07)
(+)Rendimentos s/ aplicações	17.699,88
(-)Encargos s/ aplicações	(260,31)
(-)Gastos c/ Pessoal	(116.267,41)
(-)Gastos c/ encargos	(1.386,09)

**9. Despesas Gerais e Administrativas**

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

<b>DESCRIÇÃO</b>	<b>2021 (R\$)</b>
<b>DESPESAS COM PESSOAL E ENCARGOS</b>	<b>189.893,65</b>
AUTONOMOS	109.674,69
ORDENADOS E SALÁRIOS	35.127,18
FGTS	3.433,44
INSS	33.866,95
PROVISÕES	7.791,39
<b>DESPESAS TRIBUTÁRIAS</b>	<b>237,42</b>
IOF	237,42
<b>TOTAL</b>	<b>190.131,07</b>



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

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2021

(Em Reais)

**10. 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 de mora, quando existentes.

RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS	2021(R\$)
<b>DESPESAS FINANCEIRAS</b>	<b>(14,00)</b>
Juros e Multas s/Pagamentos Em Atraso	14,00
<b>(-) RECEITAS FINANCEIRAS</b>	<b>16.876,83</b>
(-) Rendimentos de Aplicações Financeiras	17.699,88
PIS e COFINS sobre Receitas. Financeiras	(823,05)

Fortaleza, 31 de dezembro de 2021

CARLOS EDUARDO DOS SANTOS  
MARINO:26106914320  
320

Assinado de forma digital por CARLOS EDUARDO DOS SANTOS  
MARINO:26106914320  
Dados: 2022.01.19 13:28:05 -03'00'

**Carlos Eduardo dos Santos marinho**  
CPF: 261.069.143-20  
Diretor – Presidente

BRUNO DE SOUZA ALMEIDA

Assinado de forma digital por BRUNO DE SOUZA ALMEIDA  
Dados: 2022.01.19 14:53:03 -03'00'

**BRUNO DE SOUZA ALMEIDA**  
CPF: 009.609.701-93  
Gestor de Controle Interno

FRANCISCO MOISES DE ALMEIDA  
GOMES:57569479300

Assinado de forma digital por FRANCISCO MOISES DE ALMEIDA GOMES:57569479300  
Dados: 2022.01.19 12:15:36 -03'00'

**Francisco Moisés de Almeida Gomes**  
CPF: 575.694.793-00  
CRC (CE): 12837/O-1

Contador

FILIFE RABELO TAVORA FURTADO  
04244947361

Assinado digitalmente por FILIFE RABELO TAVORA FURTADO:04244947361  
DN: C=BR, O=ICP-Brasil, OU=Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB, OU=RFEB e CPF A1, OU=EMBRANCO, OU=27846734000181, OU=videconferencia, CN=FILIFE RABELO TAVORA FURTADO:04244947361  
Razão: Eu sou o autor deste documento  
Localização: Fortaleza-CE  
Data: 2022.01.19 13:59:28-03'00'  
Foxit PDF Reader Versão: 11.1.0

**FILIFE RABELO TÁVIRA FURTADO**  
CPF: 042.449.473-61  
Diretor de Negócios



## RELATÓRIO DE AUDITORIA

Os dados, comentários e informações, a seguir expostos, são resultantes da nossa auditoria nos registros contábeis referente ao exercício de 2021 e nos atos e procedimentos administrativos formais, que estão previstos e que ocorreram no período analisado.

### CONTAS PATRIMONIAIS

#### ATIVO

#### CIRCULANTE

#### BANCOS

Descrição	Saldo Contábil 31.12.2021	Saldo Extrato 31.12.2021	Diferença
Banco do Brasil – 29112-9	0,00	0,00	0,00
Caixa Econômica Federal – 5774-7	32.346,50	32.346,50	0,00
<b>Total</b>	<b>32.346,50</b>	<b>32.346,50</b>	

Analisamos a movimentação contábil, por amostragem, confrontamos com a documentação comprobatória e constatamos que os saldos das contas contábeis encontram-se em conformidade com os saldos apresentados nos extratos bancários.

### APLICAÇÕES FINANCEIRAS

Descrição	Saldo Contábil 31.12.2021	Saldo Extrato 31.12.2021	Diferença
BB Rf Sim Sd 29112-9	503.320,30	503.320,30	0,00
Caixa Fic Rubi Rf Ref Si Lp	2.364.119,27	2.364.119,27	0,00
<b>Total</b>	<b>2.867.439,57</b>	<b>2.867.439,57</b>	<b>0,00</b>

Confrontamos a movimentação ocorrida no período com os extratos bancários de aplicação, conferimos os rendimentos auferidos no período, retenções de IRRF, do qual não identificamos pontos mercedores de destaque.





**IMPOSTOS A RECUPERAR**

Descrição	Saldo em 31.12.2021
Saldo Negativo IRPJ 2021	22,89
<b>Total</b>	<b>22,89</b>

Analisamos a movimentação ocorrida nesta rubrica e verificamos que o saldo da mesma refere-se a retenção de valores de IRRF sobre rendimentos de aplicação financeira, ocorrida na competência de Dezembro/2021, onde não identificamos pontos merecedores de destaque.

**PASSIVO****CIRCULANTE****OBRIGAÇÕES SOCIAIS**

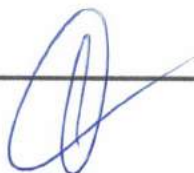
Descrição	Saldo em 31.12.2021	Nota
INSS a Pagar	41.189,07	(a)
FGTS a Recolher	3.121,21	(a)
IRRF s/ Salários	22.643,11	(b)
<b>TOTAL</b>	<b>66.953,39</b>	

**Pontos Identificados:**

- (a) Realizamos a conferência da rubrica acima, confrontando os lançamentos contábeis com as folhas de pagamento, e-Social, DCTF Web, Notas Fiscais de Serviços Tomados, Recibos de Pagamentos Autônomos – RPA's e guias de recolhimento, onde identificamos que o saldo correto desta rubrica deveria ser de R\$ 41.233,31, perfazendo assim uma divergência no valor de R\$ 44,24;
- (b) Realizamos o confronto entre o Valor Provisionado na Contabilidade x DCTF x Folhas de Pagamento, do qual não identificamos pontos merecedores de destaque;

**Recomendações:**

- (a) Que a contabilidade proceda o ajuste no referido valor provisionado, de forma que o saldo contábil fique em consonância com o valor efetivamente pago.



### **OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS**

Descrição	Saldo em 31.12.2021
PIS a Recolher	115,05
COFINS a Recolher	708,00
<b>Total</b>	<b>823,05</b>

Efetuamos testes de recálculo do PIS e COFINS, confrontamos com as informações contidas nas obrigações acessórias (DCTF e EFD Contribuições), referente à competência de Dezembro/2021, onde não identificamos pontos mercedores de destaque.

### **PROVISÕES TRABALHISTAS**

Descrição	Saldo em 31.12.2021
Provisão p/ Férias	5.184,49
Provisão INSS s/ Férias	1.441,29
Provisão FGTS s/ Férias	414,75
<b>Total</b>	<b>7.040,53</b>

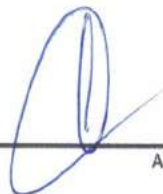
#### Pontos Identificados:

Efetuamos os recálculos das Provisões de Férias e encargos incidentes sobre os mesmos (INSS e FGTS) e verificamos divergências, conforme demonstrativo abaixo:

DESCRIÇÃO	VR (AUDITORIA)	VR (CONTABILIDADE)	DIFERENÇA
PROVISÃO FÉRIAS 12/2021 (11,11%)	5.183,94	3.903,03	1.280,91
INSS S/ PROVISÃO FÉRIAS 12/2021 (27,8%)	1.441,14	1.085,04	356,10
FGTS S/ PROVISÃO FÉRIAS 12/2021 (8%)	414,72	312,23	102,49
<b>TOTAL</b>	<b>7.039,80</b>	<b>5.300,30</b>	<b>1.739,50</b>

#### Recomendações:

Que a contabilidade proceda o ajuste no referido valor provisionado, de forma que o saldo contábil fique em consonância com o valor constante nos demonstrativos de "Relatório de Provisão de Férias", emitidos pelo Departamento Pessoal.







### **PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

Descrição	Saldo em 31.12.2021
Capital Social	3.000.001,00
Prejuízos Acumulados	(173.267,78)
<b>TOTAL</b>	<b>2.826.733,22</b>

Analizamos a movimentação contábil, confrontamos o saldo do balancete com a respectiva documentação suporte, do qual não identificamos pontos mercedores de destaque.

### **CONTAS DE RESULTADO**

#### **DESPESAS ADMINISTRATIVAS**

Descrição	Saldo em 31.12.2021
Ordenados e Salários	35.127,18
Autônomos	109.674,69
<b>TOTAL</b>	<b>144.801,87</b>

Confrontamos os registros da Contabilidade x Folha de Pagamento x SEFIP/GFIP, ocorridos em Dezembro/2021, onde não identificamos pontos mercedores de destaque.

### **OBRIGAÇÕES ACESSÓRIAS**

Verificamos as obrigações acessórias da CEARAPAR e não identificamos fatos mercedores de destaque.

Atenciosamente,

AUDIPLAC Auditoria e Assessoria Contábil S/S  
CNPJ: 41.838.358/0001-07

José Teixeira de Souza Filho  
Gêral Administrador



www.audiplacauditoria.com.br

## **RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

**Aos  
Conselheiros e Diretores da  
Companhia de Participação e Gestão de Ativos do Ceará S/A - CEARAPAR**

### **Nesta**

Prezados Senhores,

### **Opinião**

Examinamos as demonstrações contábeis da **Companhia de Participação e Gestão de Ativos do Ceará S/A - CEARAPAR**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2021, e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período findo naquela 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 S/A - CEARAPAR** em 31 de dezembro de 2021, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o período 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 "Responsabilidade 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 - CFC 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.



### **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 o 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.

### **Responsabilidade 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 de capacidade de a Companhia 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 da administração da Companhia são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

### **Responsabilidade 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 uma auditoria realizada de acordo com as normas





brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectarão 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 relevantes 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 entendimentos dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos e auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as





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

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.

Fornecemos também aos responsáveis pela governança declaração de que cumprimos com as exigências éticas relevantes, incluindo os requisitos aplicáveis de independência, e comunicamos todos os eventuais relacionamentos ou assuntos que poderiam afetar, consideravelmente, nossa independência, incluindo, quando aplicável, as respectivas salvaguardas.

Fortaleza, 14 de abril de 2022.

Audiplac Auditoria e Assessoria Contábil S/S.  
CRC-CE-000282/O-9

  
**Contador CRC – CE – 4.702/O-6**  
**José Teixeira de Souza Filho**