

COMPANHIA DE DESENVOLVIMENTO DO  
COMPLEXO INDUSTRIAL E PORTUÁRIO DO  
PECÉM - CIPP S.A.

Relatório do auditor independente

Informações contábeis intermediárias individuais e  
consolidadas  
Em 31 de março de 2022

COMPANHIA DE DESENVOLVIMENTO DO COMPLEXO INDUSTRIAL E PORTUÁRIO DO  
PECÉM - CIPP S.A.

Informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas  
Em 31 de março de 2022

Conteúdo

Relatório do auditor independente sobre a revisão as informações contábeis  
intermediárias individuais e consolidadas

Balancos patrimoniais individuais e consolidados

Demonstrações do resultado individuais e consolidadas

Demonstrações do resultado abrangente individuais e consolidadas

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido individuais e consolidadas

Demonstrações dos fluxos de caixa individuais e consolidados

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias  
individuais e consolidadas

## RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE A REVISÃO DAS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS

Aos  
Acionistas e Administradores da  
Companhia de Desenvolvimento do Complexo Industrial e Portuário do Pecém - CIPP S.A.  
São Gonçalo do Amarante - CE

### Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, da Companhia de Desenvolvimento do Complexo Industrial e Portuário do Pecém - CIPP S.A. ("Companhia"), referente ao trimestre findo em 31 de março de 2022, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de março de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para o período de três meses findo naquela data e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de três e seis meses findo naquela data, incluindo as notas explicativas.

A Administração da Companhia é responsável pela elaboração das informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 21 (R1) - Demonstração intermediária e com a norma internacional IAS 34 - *Interim Financial Reporting*, emitida pelo *International Accounting Standards Board (IASB)*. Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações contábeis intermediárias com base em nossa revisão.

### Alcance da revisão

Conduzimos nossa revisão de acordo com as normas brasileiras e internacionais de revisão de informações intermediárias (NBC TR 2410 - Revisão de Informações Intermediárias Executada pelo Auditor da Entidade e ISRE 2410 - *Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity*, respectivamente). Uma revisão de informações intermediárias consiste na realização de indagações, principalmente às pessoas responsáveis pelos assuntos financeiros e contábeis e na aplicação de procedimentos analíticos e de outros procedimentos de revisão. O alcance de uma revisão é significativamente menor do que o de uma auditoria conduzida de acordo com as normas de auditoria e, conseqüentemente, não nos permitiu obter segurança de que tomamos conhecimento de todos os assuntos significativos que poderiam ser identificados em uma auditoria. Portanto, não expressamos uma opinião de auditoria.

### Conclusão sobre as informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, acima referidas, não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com o CPC 21 (R1) e o IAS 34, aplicáveis a elaboração de informações contábeis intermediárias.



## Outros assuntos

### Valores correspondentes

Os valores correspondentes as informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas em 31 de março e 31 de dezembro de 2021, apresentadas para fins de comparação, foram, anteriormente auditados por outros auditores independentes, que emitiram relatório datado em 20 de outubro de 2021 e em 04 de abril de 2022, respectivamente, com ressalva sobre a ausência de controle patrimonial do ativo imobilizado e intangível para as informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas em 30 de junho de 2021 e com opinião não modificada para as demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2021.

Fortaleza, 19 de outubro de 2022.



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

André Custódio Nogueira  
Contador PR-057107/O-2 - S - CE

COMPANHIA DE DESENVOLVIMENTO DO COMPLEXO INDUSTRIAL E PORTUÁRIO DO PECÉM - CIPP S.A.

Balancos patrimoniais

Em 31 de março de 2022 e em 31 de dezembro de 2021

(Em milhares de Reais)

Ativo	Nota explicativa	Controladora		Consolidado		Passivo e patrimônio líquido	Nota explicativa	Controladora		Consolidado	
		31/03/2022	31/12/2021	31/03/2022	31/12/2021			31/03/2022	31/12/2021	31/03/2022	31/12/2021
<b>Circulante</b>						<b>Circulante</b>					
Caixa e equivalentes de caixa	5	247.511	278.675	258.653	286.239	Fornecedores	12	8.891	7.694	10.037	9.255
Contas a receber	6	14.836	18.490	17.778	24.043	Obrigações fiscais	13	5.459	3.467	6.386	4.039
Estoques		970	1.367	970	1.367	Obrigações sociais e trabalhistas	14	4.067	4.146	4.550	4.607
Impostos a recuperar	7	5.605	4.746	7.296	6.476	Valores a pagar por aquisição de investida	9.1	28.400	28.400	28.400	28.400
Despesas pagas antecipadamente		599	1.047	599	1.047	Dividendos a pagar		9.135	9.135	9.135	9.135
Dividendos a receber		8.585	8.585	-	-	Participações nos lucros a pagar	15	15.429	15.429	15.429	17.599
Outros créditos		106	165	108	165	Outras contas a pagar		262	308	2.476	356
		278.212	313.075	285.404	319.337			71.643	68.579	76.413	73.391
<b>Não circulante</b>						<b>Não circulante</b>					
Títulos e valores mobiliários	8	108.811	54.400	108.811	54.400	Provisões para contingências	16	52.923	53.380	52.923	53.380
Depósitos judiciais		854	854	855	855			52.923	53.380	52.923	53.380
Tributos diferidos		2.083	2.016	2.083	2.016	<b>Patrimônio líquido</b>	17				
Investimentos	9	92.410	91.739	23	23	Capital social		1.069.658	1.069.658	1.069.658	1.069.658
Imobilizado	10	10.618	9.185	11.530	10.147	Reserva de lucros a realizar		61.156	39.662	61.156	39.662
Intangível	11	806.344	804.093	895.396	893.396	Reserva legal		8.649	8.649	8.649	8.649
Diferido		31	31	31	31	Reserva de incentivo fiscal		35.297	35.297	35.297	35.297
		1.021.151	962.318	1.018.729	960.868	Ajustes de avaliação patrimonial		37	168	37	168
								1.174.797	1.153.434	1.174.797	1.153.434
<b>Total do ativo</b>		<b>1.299.363</b>	<b>1.275.393</b>	<b>1.304.133</b>	<b>1.280.205</b>	<b>Total do passivo e patrimônio líquido</b>		<b>1.299.363</b>	<b>1.275.393</b>	<b>1.304.133</b>	<b>1.280.205</b>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas.

COMPANHIA DE DESENVOLVIMENTO DO COMPLEXO INDUSTRIAL E PORTUÁRIO DO PECÉM - CIPP  
S.A.

Demonstrações do resultado individuais e consolidadas  
Períodos de três meses findos em 31 de março 2022 e 2021  
(Em milhares de Reais)

	Nota explicativa	Controladora		Consolidado	
		31/03/2022	31/03/2021	31/03/2022	31/03/2021
Receita líquida de vendas	18	56.931	41.333	64.286	53.122
(-) Custo dos serviços prestados	19	(29.542)	(23.816)	(32.463)	(26.800)
(=) Lucro bruto		27.389	17.517	31.823	26.322
(+/-) Receitas/(despesas) operacionais					
Gerais e administrativas	20	(8.813)	(8.107)	(11.927)	(10.907)
Despesas tributárias		(759)	(361)	(759)	(361)
Equivalência patrimonial	9	1.064	4.005	-	-
Outras receitas/(despesas) operacionais		(642)	266	(642)	264
(=) Lucro operacional antes do resultado financeiro		18.239	13.320	18.495	15.318
Despesas financeiras	21	(197)	(324)	(203)	(325)
Receitas financeiras	21	8.953	1.650	9.020	1.707
(=) Resultado financeiro, líquido	21	8.756	1.326	8.817	1.382
(=) Lucro antes do Imposto de Renda e Contribuição Social		26.995	14.646	27.312	16.700
(-) Impostos sobre a renda		(8.894)	(3.704)	(9.211)	(5.758)
(+) Incentivo fiscal - SUDENE		3.393	1.770	3.393	1.770
(=) Lucro líquido do período		21.494	12.712	21.494	12.712

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis intermediárias individuais e consolidadas.

# COMPANHIA DE DESENVOLVIMENTO DO COMPLEXO INDUSTRIAL E PORTUÁRIO DO PECÉM - CIPP S.A.

Demonstrações do resultado abrangente individuais e consolidadas  
Períodos de três meses findos em 31 de março 2022 e 2021  
(Em milhares de Reais)

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2022	31/03/2021	31/03/2022	31/03/2021
Lucro líquido do período	21.494	12.712	21.494	12.712
Outros resultados abrangentes	-	-	-	-
Total do resultado abrangente do exercício	<u>21.494</u>	<u>12.712</u>	<u>21.494</u>	<u>12.712</u>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis intermediárias individuais e consolidadas.

# COMPANHIA DE DESENVOLVIMENTO DO COMPLEXO INDUSTRIAL E PORTUÁRIO DO PECÉM - CIPP S.A.

## Demonstrações das mutações do patrimônio líquido individuais e consolidadas (Em milhares de Reais)

	Capital social	Reserva de lucros a realizar	Reserva legal	Reservas de incentivos fiscais	Ajustes de avaliação patrimonial	Lucros acumulados	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2020	1.069.658	20.293	5.866	22.485	48	-	1.118.350
Realização de ajuste a avaliação patrimonial	-	-	-	-	(7)	-	(7)
Lucro líquido do período	-	-	-	-	-	12.712	12.712
Constituição da reserva de lucros a realizar	-	12.712	-	-	-	(12.712)	-
Saldos em 31 de março de 2021	<u>1.069.658</u>	<u>33.005</u>	<u>5.866</u>	<u>22.485</u>	<u>41</u>	<u>-</u>	<u>1.131.055</u>
Saldos em 31 de dezembro de 2021	<u>1.069.658</u>	<u>39.662</u>	<u>8.649</u>	<u>35.297</u>	<u>168</u>	<u>-</u>	<u>1.153.434</u>
Realização de ajuste a avaliação patrimonial	-	-	-	-	(131)	-	(131)
Lucro líquido do período	-	-	-	-	-	21.494	21.494
Constituição da reserva de lucros a realizar	-	21.494	-	-	-	(21.494)	-
Saldos em 31 de março de 2022	<u>1.069.658</u>	<u>61.156</u>	<u>8.649</u>	<u>35.297</u>	<u>37</u>	<u>-</u>	<u>1.174.797</u>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas.

# COMPANHIA DE DESENVOLVIMENTO DO COMPLEXO INDUSTRIAL E PORTUÁRIO DO PECÉM - CIPP S.A.

## Demonstrações dos fluxos de caixa

Períodos de três meses findos em 31 de março 2022 e 2021

(Em milhares de Reais)

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2022	31/03/2021	31/03/2022	31/03/2021
<b>Fluxos de caixa das atividades operacionais</b>				
Lucro líquido do período	21.494	12.712	21.494	12.712
<b>Itens que não afetam o caixa operacional</b>				
Equivalência patrimonial	(1.064)	(4.005)	-	-
Depreciações e amortizações	9.614	8.839	10.060	9.162
Amortização de mais valia	393	393	393	393
Amortização da avaliação patrimonial	(131)	(7)	(131)	(7)
Provisão para contingências	(457)	-	(457)	-
Provisão estimada para crédito de liquidação duvidosa, líquidas	2	(334)	2	(334)
Lucro líquido ajustado	29.851	17.598	31.361	21.926
<b>Variações nos ativos e passivos</b>				
Contas a receber de clientes	3.652	2.004	6.263	1.068
Estoques	397	(20)	397	(20)
Outros créditos	(8)	176	(10)	176
Impostos a recuperar	(859)	661	(820)	771
Despesas pagas antecipadamente	448	1.031	448	1.031
Fornecedores	1.197	(2.852)	782	(3.780)
Obrigações fiscais	1.992	(830)	2.347	(666)
Obrigações sociais e trabalhistas	(79)	248	(57)	229
Participações nos lucros a pagar	-	(4.878)	-	(6.032)
Outras contas a pagar	(46)	(46)	2.120	(46)
Caixa líquido das atividades operacionais	36.545	13.092	42.831	14.657
<b>Fluxos de caixa das atividades de investimento</b>				
Títulos e valores mobiliários	(54.411)	(695)	(54.411)	(695)
Aquisição de bens do imobilizado/intangível	(14.475)	(8.004)	(15.015)	(10.748)
Baixa de ativo imobilizado/intangível	1.177	-	1.179	-
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimentos	(67.709)	(8.699)	(68.247)	(11.443)
<b>Fluxos de caixa das atividades de financiamento</b>				
Pagamento de dividendos e participações	-	-	(2.170)	-
Caixa líquido das atividades de financiamento	-	-	(2.170)	-
<b>(Redução)/aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>(31.164)</b>	<b>4.393</b>	<b>(27.586)</b>	<b>3.214</b>
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	278.675	116.935	286.239	136.676
Caixa e equivalentes de caixa no final do período	247.511	121.328	258.653	139.890
<b>(Redução)/aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>(31.164)</b>	<b>4.393</b>	<b>(27.586)</b>	<b>3.214</b>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas.

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias  
individuais e consolidadas

Em 31 de março de 2022

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

---

## 1. Contexto Operacional

A atividade da Companhia de Desenvolvimento do Complexo Industrial e Portuário do Pecém - CIPP S.A. ("Companhia" ou "CIPP") teve sua origem formal em 22 de dezembro de 1995, data de sua criação por meio da Lei Estadual nº 12.536 publicada no Diário Oficial do Estado em 27 de dezembro de 1995.

A CIPP está vinculada às políticas estaduais voltadas ao tema estratégico "Infraestrutura e Mobilidade", e ao eixo "Ceará de Oportunidades", ambos presentes no Plano Plurianual - PPA do quadriênio 2020-2024 e, no tocante ao Ceará 2050, no que tange ao "Programa Desenvolvimento do Complexo Industrial e Portuário do Pecém" em relação às iniciativas: "Qualificação Tecnológica do Terminal Portuário do Pecém" e "Expansão da atração de investimento para o Complexo Industrial e Portuário do Pecém e a Zona de Processamento de Exportações". O resultado esperado para as políticas desenvolvidas nesse eixo é o de assegurar o desenvolvimento sustentável. O principal indicador para fins de acompanhamento do atingimento do resultado é o que trata da Estrutura Portuária Modernizada.

Destaque-se que o tema estratégico "Infraestrutura e Mobilidade" adere a missão do Porto do Pecém de oferecer soluções seguras e eficientes de logística de transporte multimodal de cargas, atuando como indutor de novos negócios, diretamente ou por meio de parcerias, promovendo o desenvolvimento sustentável para o Estado do Ceará e a sua visão de futuro que é tornar-se até 2030 um dos maiores portos-indústrias do país, um porto concentrador (*hub*) e principal acesso para a nova fronteira agrícola.

O Estado, com sua política, propõe investimentos em todos os modais de transporte, contemplando os transportes rodoviário, ferroviário, marítimo e aeroviário, envolvendo recursos estaduais e federais. Visa-se o fortalecimento dos eixos logísticos de integração regionais, adequando-os a uma nova realidade de uma rede logística eficiente. Todos os projetos têm como norteador o Programa Estadual de Logística e Transportes do Ceará- PELT/ CE, que se propõe a ser um norteador das ações do Governo do Estado, numa visão de longo prazo, fornecendo os elementos necessários à preparação de uma agenda para a política da logística de carga, que priorize os investimentos em projetos de transportes e procedimentos na cadeia logística com a maior potencialidade de obter ganhos de eficiência nos custos.

Em relação à CIPP, e de modo a ampliar a capacidade de movimentação de cargas do Terminal Portuário do Pecém, encontra-se em implantação a 2ª fase de expansão do Terminal Portuário, contemplando novos berços de atracação, uma nova ponte acesso aos píeres e o alargamento do quebra-mar existente, tudo contemplado pelo Plano de Desenvolvimento Portuário.

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias  
individuais e consolidadas

Em 31 de março de 2022

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

---

Além desses, são necessários investimentos na retro área e na infraestrutura *on-shore* do Terminal que ocorrerão pari passo ao ritmo de ampliação da estrutura *off-shore* e do crescimento na movimentação no porto, de modo que se mantenha o alto nível de desempenho operacional e de produtividade.

As informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas foram aprovadas pela Administração da Companhia em 19 de outubro de 2023.

## 2. Apresentação das informações contábeis intermediárias e principais práticas contábeis

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

### 2.1. Base de preparação

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

### 2.2. Base de mensuração

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

### 2.3. Base de consolidação

As informações contábeis intermediárias consolidadas incluem as informações da Companhia e sua controlada direta, a seguir:

	% de participação	
	mar/22	dez/21
Companhia Administradora da Zona Portuária de Processamento de Exportação do Ceará - ZPE Ceará	100,00%	100,00%

As políticas contábeis foram aplicadas com uniformidade em sua controlada e consistentes com aquelas utilizadas no período anterior.

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias  
individuais e consolidadas

Em 31 de março de 2022

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

---

Saldos e transações *intercompany*, e quaisquer receitas ou despesas não realizadas derivadas de transações *intercompany*, quando existente, são eliminados na preparação das informações contábeis intermediárias consolidadas.

#### 2.4. Moeda funcional

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

#### 2.5. Principais práticas contábeis adotadas

As práticas contábeis utilizadas na preparação destas informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas são as mesmas adotadas na preparação das informações contábeis anuais da Companhia relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021. Portanto, estas informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas devem ser lidas em conjunto com as informações contábeis individuais e consolidadas anuais da Companhia do exercício findo em 31 de dezembro de 2021, emitidas em 4 de abril de 2022, que contempla o conjunto completo das notas explicativas (principais práticas contábeis adotadas).

### 3. Instrumentos financeiros

#### 3.1. Fatores de risco financeiro

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

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

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

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias  
individuais e consolidadas

Em 31 de março de 2022

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

---

(a) Risco de mercado (taxa de juros)

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

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

(b) Risco de crédito

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

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

(c) Risco de liquidez

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

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

4. Estimativas e premissas contábeis críticas

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

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

COMPANHIA DE DESENVOLVIMENTO DO COMPLEXO INDUSTRIAL E PORTUÁRIO DO  
PECÉM - CIPP S.A.

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias  
individuais e consolidadas

Em 31 de março de 2022

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

---

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

a) Imposto de Renda, Contribuição Social e outros impostos

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

b) Provisões para riscos processuais

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

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

5. Caixa e equivalentes de caixa

	Controladora		Consolidado	
	mar/22	dez/21	mar/22	dez/21
Caixa	-	4	1	4
Conta corrente	8	27	23	41
Aplicações	247.503	278.644	258.629	286.194
	<u>247.511</u>	<u>278.675</u>	<u>258.653</u>	<u>286.239</u>

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

COMPANHIA DE DESENVOLVIMENTO DO COMPLEXO INDUSTRIAL E PORTUÁRIO DO  
PECÉM - CIPP S.A.

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias  
individuais e consolidadas

Em 31 de março de 2022

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

6. Contas a receber

	Controladora		Consolidado	
	mar/22	dez/21	mar/22	dez/21
Mercado interno	10.024	10.334	12.966	15.887
Créditos a faturar (a)	4.933	8.290	4.933	8.290
(-) Provisão estimada para créditos de liquidação duvidosa	(121)	(134)	(121)	(134)
	<u>14.836</u>	<u>18.490</u>	<u>17.778</u>	<u>24.043</u>

(a) A Companhia estima, no fechamento de cada período, os serviços realizados ainda não faturados para que possa apresentar o saldo do contas a receber conforme princípio da competência. O referido valor é apresentado como “créditos a faturar”.

Abertura por vencimento dos valores vencidos e a vencer:

	Controladora		Consolidado	
	mar/22	dez/21	mar/22	dez/21
<i>Aging list</i>				
Títulos a vencer	9.745	8.933	12.687	14.486
Até 30 dias	83	1.261	83	1.261
Entre 31 e 60 dias	81	27	81	27
Há mais de 60 dias	115	113	115	113
	<u>10.024</u>	<u>10.334</u>	<u>12.966</u>	<u>15.887</u>

A Companhia registra a provisão para perda estimada para créditos de liquidação duvidosa após análise individualizada dos clientes.

7. Impostos a recuperar

	Controladora		Consolidado	
	mar/22	dez/21	mar/22	dez/21
Saldo negativo de IRPJ e CSLL	2.112	2.229	2.123	2.241
IRRF a recuperar	2.786	1.809	2.839	1.861
Demais tributos a recuperar	707	708	2.334	2.374
	<u>5.605</u>	<u>4.746</u>	<u>7.296</u>	<u>6.476</u>

8. Títulos e valores mobiliários

	Controladora		Consolidado	
	mar/22	dez/21	mar/22	dez/21
Escrow Account (i)	55.402	54.400	55.402	54.400
Aplicações diversas (ii)	53.409	-	53.409	-
	<u>108.811</u>	<u>54.400</u>	<u>108.811</u>	<u>54.400</u>

(i) O saldo de *Escrow Account* refere-se a valor mantido em aplicação financeira oriundo da alienação de parte das ações ao Porto de Roterdã (“PoR”). O Saldo está aplicado em certificado de depósito bancário com referência a 100% do “CDI”;

(ii) As aplicações diversas são aplicações financeiras realizadas junto a instituição financeira Banco Safra, com data de resgate prevista para 2024, representadas por títulos de renda fixa emitidos e compromissados pelas instituições financeiras de primeira linha, cujo rendimento está atrelado à variação do CDI (Certificado de Depósito Interbancário ou IPCA (Índice Nacional de Preços ao Consumidor Amplo). A receita gerada por estes investimentos é registrada como receita financeira.

COMPANHIA DE DESENVOLVIMENTO DO COMPLEXO INDUSTRIAL E PORTUÁRIO DO PECÉM - CIPP S.A.

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas  
Em 31 de março de 2022  
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

9. Investimentos

A movimentação dos investimentos está demonstrada a seguir:

	ZPE	Mais valia - contratos com clientes	Goodwill	Mais valia - software	Investimentos mantidos ao custo (i)	Total
Saldo final em 31 de dezembro de 2020	24.661	19.145	54.316	129	23	98.274
Resultado de equivalência patrimonial	7.071	-	-	-	-	7.071
Amortização da mais valia	-	(1.521)	-	(50)	-	(1.571)
Distribuição de dividendos	(12.035)	-	-	-	-	(12.035)
Saldo final em 31 de dezembro de 2021	<u>19.697</u>	<u>17.624</u>	<u>54.316</u>	<u>79</u>	<u>23</u>	<u>91.739</u>
Resultado de equivalência patrimonial	1.064	-	-	-	-	1.064
Amortização da mais valia	-	(380)	-	(13)	-	(393)
Saldo final em 31 de março de 2022	<u>20.761</u>	<u>17.244</u>	<u>54.316</u>	<u>66</u>	<u>23</u>	<u>92.410</u>

(i) Refere-se a investimento mantidos nas empresas Têxtil Bezerra de Menezes - TBM e Gerdau S/A. A Companhia não mantém influência significativa sobre tais investimentos, em função disso, mantém ao valor de custo.

COMPANHIA DE DESENVOLVIMENTO DO COMPLEXO INDUSTRIAL E PORTUÁRIO DO  
PECÉM - CIPP S.A.

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias  
individuais e consolidadas

Em 31 de março de 2022

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

10. Imobilizado

	Controladora			
	mar/22			dez/21
	Custo	Depreciação acumulada	Líquido	Valor líquido
Móveis e utensílios	2.193	(1.440)	753	706
Máquinas, equip. e ferramentas	5.874	(2.485)	3.389	3.470
Veículos	3.036	(2.572)	464	104
Equipamentos de proc. dados	11.664	(6.168)	5.496	4.326
Embarcações	223	(27)	196	200
Equipamentos de comunicações	868	(618)	250	265
Outros bens imóveis	31	(20)	11	9
Instalações portuárias e marítimas	-	-	-	42
Câmara frigorífica	442	(441)	1	3
Veículos aéreos não tripulados	64	(6)	58	60
<b>Totais</b>	<b>24.395</b>	<b>(13.777)</b>	<b>10.618</b>	<b>9.185</b>

  

	Consolidado			
	mar/22			dez/21
	Custo	Depreciação acumulada	Líquido	Valor líquido
Móveis e utensílios	2.341	(1.524)	817	776
Máquinas, equip. e ferramentas	6.306	(2.716)	3.590	3.683
Veículos	3.312	(2.847)	465	103
Equipamentos de proc. dados	12.466	(6.759)	5.707	4.570
Embarcações	223	(27)	196	199
Equipamentos de comunicações	868	(618)	250	265
Outros bens imóveis	31	(20)	11	10
Instalações portuárias e marítimas	435	-	435	476
Câmara frigorífica	442	(441)	1	5
Veículos aéreos não tripulados	64	(6)	58	60
<b>Totais</b>	<b>26.488</b>	<b>(14.958)</b>	<b>11.530</b>	<b>10.147</b>

COMPANHIA DE DESENVOLVIMENTO DO COMPLEXO INDUSTRIAL E PORTUÁRIO DO PECÉM - CIPP S.A.

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas

Em 31 de março de 2022

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

Movimentação do ativo imobilizado:

	Controladora				
	Movimentação do ativo imobilizado				
	dez/21	Aquisições	Baixas	Depreciações	mar/22
Bens em Operação					
Móveis e utensílios	706	105	(54)	(4)	753
Máquinas, equip. e ferramentas	3.470	60	(1)	(140)	3.389
Veículos	104	431	-	(71)	464
Equipamentos de proc. dados	4.326	1.524	-	(354)	5.496
Embarcações	200	2	-	(6)	196
Equipamentos de comunicações	265	5	-	(20)	250
Outros bens imóveis	9	2	-	-	11
Instalações portuárias e marítimas	42	-	(42)	-	-
Câmara frigorífica	3	-	-	(2)	1
Veículos aéreos não tripulados	60	-	-	(2)	58
	<u>9.185</u>	<u>2.129</u>	<u>(97)</u>	<u>(599)</u>	<u>10.618</u>
	Consolidado				
	Movimentação do ativo imobilizado				
	dez/21	Aquisições	Baixas	Depreciações	mar/22
Bens em Operação					
Móveis e utensílios	776	145	(54)	(50)	817
Máquinas, equip. e ferramentas	3.683	60	(2)	(151)	3.590
Veículos	103	433	-	(71)	465
Equipamentos de proc. dados	4.570	1.526	-	(389)	5.707
Embarcações	199	3	-	(6)	196
Equipamentos de comunicações	265	5	-	(20)	250
Outros bens imóveis	10	2	(1)	-	11
Instalações portuárias e marítimas	476	1	(42)	-	435
Câmara frigorífica	5	-	-	(4)	1
Veículos aéreos não tripulados	60	-	-	(2)	58
	<u>10.147</u>	<u>2.175</u>	<u>(99)</u>	<u>(693)</u>	<u>11.530</u>

COMPANHIA DE DESENVOLVIMENTO DO COMPLEXO INDUSTRIAL E PORTUÁRIO DO PECÉM - CIPP S.A.

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas

Em 31 de março de 2022

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

11. Intangível

	Controladora				
	Movimentação do ativo intangível				
	dez/21	Aquisições	Baixas	Amortização	mar/22
Direito de uso (i)	800.312	11.718	(927)	(8.708)	802.395
Software	3.781	628	(152)	(307)	3.950
	<u>804.093</u>	<u>12.346</u>	<u>(1.079)</u>	<u>(9.015)</u>	<u>806.345</u>
	Consolidado				
	Movimentação do ativo intangível				
	dez/21	Aquisições	Baixas	Amortização	mar/22
Direito de uso (i)	814.125	12.051	(927)	(8.708)	816.541
Software	7.252	789	(153)	(659)	7.229
Mais valia na aquisição da ZPE Ceará	72.019	-	-	(393)	71.626
	<u>893.396</u>	<u>12.840</u>	<u>(1.080)</u>	<u>(9.760)</u>	<u>895.396</u>

- (i) Em 28 de novembro de 2018, a Companhia firmou com o Estado do Ceará, termo de cessão que tem por objeto a cessão do direito de uso, a título gratuito, de 3.613,30 hectares da área descrita, com todos os seus bens acessórios, tais quais edificações, benfeitorias e acessões, ativos, pertenças e partes integrantes, contidos na referida área, tudo correspondente a imóveis de propriedade do Estado, ou que estão sob sua posse.

A amortização, quando aplicável, é reconhecida linearmente com base na vida útil estimada dos ativos. A vida útil estimada e o método de amortização são revisados no fim de cada exercício e o efeito de quaisquer mudanças nas estimativas é contabilizado prospectivamente.

COMPANHIA DE DESENVOLVIMENTO DO COMPLEXO INDUSTRIAL E PORTUÁRIO DO  
PECÉM - CIPP S.A.

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias  
individuais e consolidadas

Em 31 de março de 2022

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

12. Fornecedores

Composto por fornecedores nacionais, substancialmente para manutenção do funcionamento e operações das instalações da Companhia e de sua controlada, o prazo de pagamento médio não supera 60 dias. Em 31 de março de 2022, os saldos apresentados na rubrica são nos montantes de R\$ 8.891 e R\$ 10.037, respectivamente na controladora e no consolidado.

13. Obrigações fiscais

	Controladora		Consolidado	
	mar/22	dez/21	mar/22	dez/21
IRPJ e CSLL a recolher	1.421	-	1.687	-
IRRF a recolher	69	71	111	145
ISS a recolher	1.149	1.182	1.154	1.184
PIS e COFINS a recolher	2.116	1.544	2.603	1.908
INSS retido de terceiros a recolher	704	670	831	802
	<u>5.459</u>	<u>3.467</u>	<u>6.386</u>	<u>4.039</u>

14. Obrigações sociais e trabalhistas

	Controladora		Consolidado	
	mar/22	dez/21	mar/22	dez/21
INSS a recolher	869	482	949	552
FGTS a recolher	123	188	141	211
Provisão para férias	2.053	2.125	2.305	2.398
INSS sobre provisão de férias	587	606	655	679
FGTS sobre provisão de férias	164	170	184	192
IRRF sobre folha	255	554	255	554
Outras obrigações sociais	16	21	61	21
	<u>4.067</u>	<u>4.146</u>	<u>4.550</u>	<u>4.607</u>

15. Participações nos lucros a pagar

	Controladora		Consolidado	
	mar/22	dez/21	mar/22	dez/21
Participação dos empregados	12.357	12.357	12.357	13.743
Participação dos administradores	3.072	3.072	3.072	3.856
	<u>15.429</u>	<u>15.429</u>	<u>15.429</u>	<u>17.599</u>

Os fundamentos para a instituição desta Política estão contidos na Lei nº 10.101, de 19 de dezembro de 2000, que decorre da aplicação do inciso XI do artigo 7º da Constituição Federal e nos Princípios e Valores adotados pela CIPP S/A e ZPE/Ceará, para os empregados, observando-se o disposto na cláusula sexta do acordo coletivo de trabalho 2021 sobre PLR no que se refere a CIPP.

COMPANHIA DE DESENVOLVIMENTO DO COMPLEXO INDUSTRIAL E PORTUÁRIO DO  
PECÉM - CIPP S.A.

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias  
individuais e consolidadas

Em 31 de março de 2022

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

16. Provisões para contingências

A Companhia é parte envolvida em processos cíveis e trabalhistas que se encontram aguardando julgamento em diversas instancias. As provisões para contingências, para fazer face a potenciais perdas decorrentes dos processos em curso, são estabelecidas com base na avaliação da administração, fundamentada na opinião de seus assessores e nas normas específicas.

As ações que foram prognosticadas como prováveis perdas para a Companhia estão provisionadas.

	Controladora		Consolidado	
	mar/22	dez/21	mar/22	dez/21
Contingências trabalhistas	52.923	53.380	52.923	53.380
	<u>52.923</u>	<u>53.380</u>	<u>52.923</u>	<u>53.380</u>

17. Patrimônio Líquido

(a) Capital social

O capital social subscrito e integralizado em 31 de março de 2022 totaliza 176.926.942 ações, todas de classe única (ordinária), nominativas e sem valor nominal. A composição acionária é distribuída da seguinte forma:

	Ações ON	Total	Participação (%)
Estado do Ceará	123.848.859	123.848.859	70,00%
Port of Pecém Participações BV	53.078.083	53.078.083	30,00%
	<u>176.926.942</u>	<u>176.926.942</u>	<u>100,00%</u>

(b) Reserva de incentivo fiscal

A Companhia possui o benefício fiscal da Sudene - Superintendência do Desenvolvimento do Nordeste, que reduz 75% do imposto de renda e adicionais não restituíveis, calculado sobre o lucro da exploração, referente à atividade portuária.

O processo de modernização foi comprovado perante a SUDENE, por meio de documentação e verificação pela visita técnica que a Companhia recebeu dos analistas da SUDENE.

COMPANHIA DE DESENVOLVIMENTO DO COMPLEXO INDUSTRIAL E PORTUÁRIO DO  
PECÉM - CIPP S.A.

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias  
individuais e consolidadas

Em 31 de março de 2022

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

O valor do imposto que deixar de ser pago em virtude da redução pelo benefício fiscal, não poderá ser distribuído aos sócios ou acionistas, sob pena de perda do incentivo e da obrigação de recolher, com relação a importância distribuída, o imposto que a Companhia tiver deixado de pagar, sem prejuízo da incidência do imposto sobre o lucro distribuído como rendimento e das penalidades cabíveis, conforme determina o artigo 19, §§ 3º e 5º, do Decreto Lei nº 1.598/77.

### 18. Receita líquida de vendas

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

	Controladora		Consolidado	
	mar/22	mar/21	mar/22	mar/21
Receita de serviço	66.566	48.463	75.298	62.157
Deduções da receita				
(-) COFINS sobre receita	(5.060)	(3.683)	(5.724)	(4.724)
(-) PIS sobre receita	(1.099)	(800)	(1.243)	(1.026)
(-) ISS sobre receita	(3.471)	(2.644)	(4.040)	(3.282)
(-) Cancelamento de serviços	(5)	(3)	(5)	(3)
Receita operacional líquida	<u>56.931</u>	<u>41.333</u>	<u>64.286</u>	<u>53.122</u>

### 19. Custos dos serviços prestados

	Controladora		Consolidado	
	mar/22	mar/21	mar/22	mar/21
Energia elétrica	(6.564)	(4.609)	(6.716)	(4.720)
Custo com pessoal	(3.877)	(4.244)	(4.391)	(4.777)
Manutenção e conservação	(4.655)	(734)	(4.666)	(741)
Segurança	(1.345)	(1.353)	(2.159)	(2.045)
Outros custos	(700)	(1.953)	(780)	(1.874)
Depreciação e amortização	(9.101)	(8.359)	(9.101)	(8.359)
Mão de obra terceirizada	(3.300)	(2.564)	(4.650)	(4.284)
	<u>(29.542)</u>	<u>(23.816)</u>	<u>(32.463)</u>	<u>(26.800)</u>

COMPANHIA DE DESENVOLVIMENTO DO COMPLEXO INDUSTRIAL E PORTUÁRIO DO  
PECÉM - CIPP S.A.

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias  
individuais e consolidadas

Em 31 de março de 2022

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

20. Despesas gerais e administrativas por natureza

	Controladora		Consolidado	
	mar/22	mar/21	mar/22	mar/21
Despesa com pessoal	(3.054)	(3.994)	(3.611)	(4.477)
Mão de obra terceirizada	(2.923)	(1.980)	(4.027)	(3.387)
Depreciação e amortização	(906)	(866)	(1.309)	(1.195)
Honorário da Administração	(426)	(473)	(426)	(473)
Locação de veículos e transportes	(262)	(154)	(449)	(343)
Assessorias e consultorias	(372)	(168)	(372)	(168)
Combustíveis e lubrificantes	(116)	(81)	(181)	(144)
Serviços de tecnologia	(148)	(40)	(685)	(242)
Manutenção e conservação	(67)	(45)	(108)	(65)
Outras despesas	(541)	(637)	(761)	(744)
PECLD	2	331	2	331
	<u>(8.813)</u>	<u>(8.107)</u>	<u>(11.927)</u>	<u>(10.907)</u>

21. Resultado financeiro

	Controladora		Consolidado	
	mar/22	mar/21	mar/22	mar/21
Receitas financeiras				
Rendimentos de aplicações financeiras	8.913	1.479	8.977	1.537
Descontos obtidos	24	-	31	1
Juros ativos	13	25	12	25
Outras receitas financeiras	3	146	-	144
	<u>8.953</u>	<u>1.650</u>	<u>9.020</u>	<u>1.707</u>
Despesas financeiras				
Descontos concedidos	(140)	(55)	(140)	(55)
Juros e multas	-	(251)	(4)	(251)
Despesas bancárias	(35)	(11)	(36)	(12)
Outras despesas financeiras	(22)	(7)	(23)	(7)
	<u>(197)</u>	<u>(324)</u>	<u>(203)</u>	<u>(325)</u>
Total	<u>8.756</u>	<u>1.326</u>	<u>8.817</u>	<u>1.382</u>