

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

Relatório do auditor independente

Informações contábeis intermediárias individuais e
consolidadas

Em 30 de setembro de 2023

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

Informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas
Em 30 de setembro de 2023

Conteúdo

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

Balancos patrimoniais individuais e consolidados

Demonstrações individuais e consolidadas do resultado

Demonstrações individuais e consolidadas do resultado abrangente

Demonstrações individuais e consolidadas das mutações do patrimônio líquido

Demonstrações individuais e consolidadas dos fluxos de caixa- método indireto

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 30 de setembro de 2023, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para os períodos de três e nove meses findos nesta data, e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de nove meses findo nesta data, assim como as correspondentes notas explicativas, incluindo as políticas contábeis significativas e outras informações elucidativas.

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. 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.

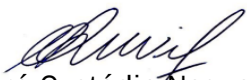
Conclusão sobre as informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas

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), aplicáveis à elaboração de informações contábeis intermediárias.

Fortaleza, 14 de novembro de 2023.



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


André Custódio Nogueira
Contador 1 PR 057107/O-2 – S - CE


Lucas Souza Rodrigues
Contador 1 CE 025434/O-5

COMPANHIA DE DESENVOLVIMENTO DO COMPLEXO INDUSTRIAL E PORTUARIO DO PECÉM - CIPP

Balancos patrimoniais individuais e consolidados

Em 30 de setembro de 2023 e em 31 de dezembro de 2022

(Em milhares de reais)

Ativo						Passivo e patrimônio líquido					
	Notas	Controladora		Consolidado			Notas	Controladora		Consolidado	
		30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022			30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Circulante						Circulante					
Caixa e Equivalentes de Caixa	5	202.210	211.190	211.789	215.610	Fornecedores	13	10.696	13.098	12.891	13.587
Contas a receber	6	25.822	16.268	29.381	19.974	Obrigações fiscais	14	6.270	3.594	7.706	4.543
Estoques		765	541	815	541	Obrigações sociais e trabalhistas	15	5.837	5.090	6.452	5.565
Impostos a recuperar	7	11.451	16.108	11.554	17.811	Valores a pagar por aquisição de investida	10	28.400	28.400	28.400	28.400
Despesas pagas antecipadamente		7.895	1.142	7.895	1.142	Dividendos e JSCP a pagar		1.950	21.522	1.950	21.522
Dividendos a receber		889	6.914	-	-	Participações nos lucros a pagar		203	16.348	203	16.348
Outros créditos		818	169	905	169	Outras contas a pagar		370	347	384	380
		249.850	252.332	262.339	255.247			53.726	88.399	57.986	90.345
Não circulante						Não circulante					
Títulos e valores mobiliários	8	84.189	58.290	84.189	58.290	Provisões fiscais, trabalhistas e cíveis	16	600	369	600	369
Depósitos e Bloqueios Judiciais		846	846	847	847			600	369	600	369
Tributos diferidos		518	243	630	243	Patrimônio líquido	17				
Créditos com pessoas ligadas	9	29.332	32.087	29.332	32.087	Capital social		1.069.658	1.069.658	1.069.658	1.069.658
Investimentos	10	95.584	89.096	12	23	Reserva de retenção de lucros		63.324	-	63.324	-
Imobilizado	11	72.763	55.553	74.546	56.354	Reserva legal		13.093	13.093	13.093	13.093
Intangível	12	774.041	782.849	859.488	870.151	Reserva de incentivo fiscal		36.417	36.417	36.417	36.417
		1.057.273	1.018.964	1.049.044	1.017.995	Reserva de lucros a realizar		70.269	63.324	70.269	63.324
						Ajustes de avaliação patrimonial		36	36	36	36
						Total do patrimônio líquido		1.252.797	1.182.528	1.252.797	1.182.528
Total do ativo		1.307.123	1.271.296	1.311.383	1.273.242	Total do passivo e patrimônio líquido		1.307.123	1.271.296	1.311.383	1.273.242

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

COMPANHIA DE DESENVOLVIMENTO DO COMPLEXO INDUSTRIAL E PORTUARIO DO PECÉM - CIPP

Demonstrações individuais e consolidadas do resultado

Períodos de nove meses findos em 30 de setembro 2023 e 2022

(Em milhares de reais)

	Notas	Controladora				Consolidado			
		30/09/2023		30/09/2022		30/09/2023		30/09/2022	
		Trimestre	Acumulado	Trimestre	Acumulado	Trimestre	Acumulado	Trimestre	Acumulado
Receita operacional líquida	18	76.890	192.435	54.662	166.171	86.640	221.127	63.042	189.561
(-) Custos	19	(31.368)	(95.007)	(30.696)	(90.805)	(34.856)	(105.648)	(34.067)	(100.572)
(=) Lucro bruto		45.522	97.428	23.966	75.366	51.784	115.479	28.975	88.989
(+/-) Receitas/(despesas) operacionais									
Gerais e administrativas	20	(12.586)	(34.181)	(9.842)	(29.266)	(15.197)	(42.096)	(13.072)	(38.659)
Despesas tributárias		(765)	(2.823)	(857)	(2.607)	(790)	(2.870)	(860)	(2.607)
Equivalência Patrimonial	10	2.707	7.680	1.588	3.518	-	-	-	-
Outras (despesas)/receitas operacionais		(281)	(271)	(9.260)	(9.200)	(280)	(236)	(9.135)	(9.200)
(=) Lucro operacional antes do resultado financeiro		34.597	67.833	5.595	37.811	35.517	70.277	5.908	38.523
Despesas financeiras	21	(244)	(1.025)	(376)	(920)	(272)	(1.056)	(378)	(931)
Receitas financeiras	21	9.803	28.330	10.988	30.143	10.291	29.268	11.152	30.492
(=) Resultado financeiro, líquido		9.559	27.305	10.612	29.223	10.019	28.212	10.774	29.561
Resultado antes do Impostos de Renda e Contribuição Social		44.156	95.138	16.207	67.034	45.536	98.489	16.682	68.084
Imposto de Renda e Contribuição Social correntes		(12.895)	(26.754)	(8.292)	(25.068)	(14.275)	(30.105)	(8.767)	(26.118)
Incentivo fiscal - SUDENE		5.992	11.380	2.568	8.319	5.992	11.380	2.568	8.319
Imposto de Renda e Contribuição Social diferidos		351	274	3.172	3.021	351	274	3.172	3.021
Participação de empregados e administradores		-	-	-	(93)	-	-	-	(93)
Lucro líquido do período		37.604	80.038	13.655	53.213	37.604	80.038	13.655	53.213

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 individuais e consolidadas do resultado abrangente

Períodos de nove meses findos em 30 de setembro 2023 e 2022

(Em milhares de Reais)

	Controladora				Consolidado			
	30/09/2023		30/09/2022		30/09/2023		30/09/2022	
	Trimestre	Acumulado	Trimestre	Acumulado	Trimestre	Acumulado	Trimestre	Acumulado
Lucro líquido do período	37.604	80.038	13.655	53.213	37.604	80.038	13.655	53.213
Outros resultados abrangentes	-	-	-	-	-	-	-	-
Total do resultado abrangente do período	<u>37.604</u>	<u>80.038</u>	<u>13.655</u>	<u>53.213</u>	<u>37.604</u>	<u>80.038</u>	<u>13.655</u>	<u>53.213</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 individuais e consolidadas das mutações do patrimônio líquido

Períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2023 e 2022

(Em milhares de Reais)

	Capital social	Reserva de lucros a realizar	Reserva de retenção de lucros	Reserva legal	Reservas de incentivos fiscais	Ajustes de avaliação patrimonial	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2021	1.069.658	39.662	-	8.649	35.297	168	1.153.434
Realização de ajuste a avaliação patrimonial	-	-	-	-	-	(131)	(131)
Distribuição de dividendos	-	(39.662)	-	-	-	-	(39.662)
Lucro líquido do período	-	53.213	-	-	-	-	53.213
Saldos em 30 de setembro de 2022	<u>1.069.658</u>	<u>53.213</u>	<u>-</u>	<u>8.649</u>	<u>35.297</u>	<u>37</u>	<u>1.166.854</u>
Saldos em 31 de dezembro de 2022	1.069.658	63.324	-	13.093	36.417	36	1.182.528
Lucro líquido do período	-	80.038	-	-	-	-	80.038
Constituição de reserva	-	(63.324)	63.324	-	-	-	-
Juros sobre capital próprio	-	(9.769)	-	-	-	-	(9.769)
Saldos em 30 de setembro de 2023	<u>1.069.658</u>	<u>70.269</u>	<u>63.324</u>	<u>13.093</u>	<u>36.417</u>	<u>36</u>	<u>1.252.797</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 PE

Demonstrações individuais e consolidadas dos fluxos de caixa - método indireto

Períodos de nove meses findos em 30 de setembro 2023 e 2022

(Em milhares de Reais)

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022
Fluxos de caixa das atividades operacionais				
Lucro líquido do período	80.038	39.558	80.038	39.558
Itens que não afetam o caixa operacional				
Equivalência patrimonial	(7.680)	(1.930)	-	-
Depreciações e amortizações	29.912	19.204	31.185	20.028
Amortização de mais valia	1.179	786	1.180	786
Amortização da avaliação patrimonial	-	(130)	-	(130)
Provisão para contingências	231	(457)	231	(457)
Reversão estimada para crédito de liquidação duvidosa, líquidas	509	(35)	509	(35)
Lucro líquido ajustado	104.189	56.996	113.143	59.750
Variações nos ativos e passivos				
Contas a receber de clientes	(10.063)	426	(9.916)	3.052
Estoques	(224)	834	(274)	834
Outros créditos	(924)	(632)	(1.123)	(735)
Impostos a recuperar	4.657	(1.412)	6.257	(1.373)
Despesas pagas antecipadamente	(6.753)	(1.280)	(6.753)	(1.280)
Fornecedores	(2.402)	4.640	(696)	4.024
Obrigações fiscais	2.676	1.765	3.163	2.082
Obrigações sociais e trabalhistas	747	780	887	923
Outras contas a pagar	23	(108)	4	(119)
Caixa líquido das atividades operacionais	91.926	62.009	104.692	67.158
Fluxos de caixa das atividades de investimento				
Títulos e valores mobiliários	(25.899)	(55.055)	(25.899)	(55.055)
Recebimento de dividendos das controladas	6.025	2.302	-	-
Baixa de investimentos	13	-	11	-
Aquisição de bens do imobilizado/intangível	(38.314)	(32.026)	(39.894)	(33.118)
Baixa de ativo imobilizado/intangível	-	1.419	-	1.855
Créditos com pessoas ligadas	2.755	-	2.755	-
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimentos	(55.420)	(83.360)	(63.027)	(86.318)
Fluxos de caixa das atividades de financiamento				
Pagamento de dividendos, jscp e participações	(45.486)	(63.801)	(45.486)	(65.971)
Caixa líquido das atividades de financiamento	(45.486)	(63.801)	(45.486)	(65.971)
Redução de caixa e equivalentes de caixa	<u>(8.980)</u>	<u>(85.152)</u>	<u>(3.821)</u>	<u>(85.131)</u>
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	211.190	278.675	215.610	286.239
Caixa e equivalentes de caixa no final do período	202.210	193.523	211.789	201.108
Redução de caixa e equivalentes de caixa	<u>(8.980)</u>	<u>(85.152)</u>	<u>(3.821)</u>	<u>(85.131)</u>

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 30 de setembro de 2023

(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.

As informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas foram aprovadas pela Administração da Companhia em 14 de novembro de 2023.

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias
individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2023

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

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 (Pronunciamento Técnico CPC 21 (R1) - Demonstração intermediária).

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	
	set/23	dez/22
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.

Saldo 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.

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

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 2022. 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 2022, emitidas em 10 de março de 2023, 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.

(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).

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias
individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2023

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

Com relação à 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 e de sua controlada para assegurar que tenham 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.

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 diferidos

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

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias
individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2023

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

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

Descrição	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Caixa	6	5	10	5
Conta Corrente	-	20	1.485	80
Aplicações Financeiras	202.204	211.165	210.294	215.525
	<u>202.210</u>	<u>211.190</u>	<u>211.789</u>	<u>215.610</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.

6. Contas a receber

Descrição	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Mercado interno	17.771	10.696	21.330	14.402
Créditos a faturar (a)	8.814	6.029	8.814	6.029
(-) Provisão estimada para créditos de liquidação duvidosa	(763)	(457)	(763)	(457)
	<u>25.822</u>	<u>16.268</u>	<u>29.381</u>	<u>19.974</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”.

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 30 de setembro de 2023
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

Abertura por vencimento dos valores vencidos e a vencer:

<i>Aging List</i>	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Títulos a vencer	16.512	8.898	20.071	12.604
Vencidos até 60 dias	733	1.492	733	1.492
De 61 a 90 dias	341	198	341	198
Acima de 90 dias	185	108	185	108
	<u>17.771</u>	<u>10.696</u>	<u>21.330</u>	<u>14.402</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	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Saldo negativo de IRPJ e CSLL	6.216	11.086	6.216	11.097
IRRF a recuperar	4.660	4.449	4.714	4.501
Demais tributos a recuperar	575	573	624	2.213
	<u>11.451</u>	<u>16.108</u>	<u>11.554</u>	<u>17.811</u>

8. Títulos e valores mobiliários

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Escrow Account	212	291	212	291
Aplicações diversas	83.977	57.999	83.977	57.999
	<u>84.189</u>	<u>58.290</u>	<u>84.189</u>	<u>58.290</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 à instituição financeira Banco Safra, 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.

9. Créditos com pessoas ligadas

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Estado do Ceará	29.332	32.087	29.332	32.087
	<u>29.332</u>	<u>32.087</u>	<u>29.332</u>	<u>32.087</u>

Os créditos com pessoas ligadas no montante de R\$ 29.332 em 30 de setembro de 2023 (R\$ 32.087 em 31 de dezembro de 2022) se referem à assumpção, pelo

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 30 de setembro de 2023

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

acionista Estado do Ceará, de parte dos valores relativos as causas trabalhistas, cujo depósito se realizou em juízo no mês de outubro de 2022, em conformidade com a cláusula 10.9 do Acordo de Investimentos firmado. Este valor deverá ser indenizado por meio da quitação do valor remanescente da compra das ações da ZPE Ceará e pelos dividendos remanescentes de 2020.

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 30 de setembro de 2023

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

10. Investimentos

A movimentação dos investimentos está demonstrada a seguir:

	ZPE	Mais valia - contratos com clientes	Mais valia - autorização de funcionamento	Mais valia - software	Investimentos mantidos ao custo (i)	Total
Saldo final em 31 de dezembro de 2021	19.697	17.624	54.316	79	23	91.739
Resultado de equivalência patrimonial	5.282	-	-	-	-	5.282
Amortização da mais valia	-	(1.523)	-	(50)	-	(1.573)
Distribuição de dividendos	(6.352)	-	-	-	-	(6.352)
Saldo final em 31 de dezembro de 2022	18.627	16.101	54.316	29	23	89.096
Resultado de equivalência patrimonial	7.680	-	-	-	-	7.680
Amortização da mais valia	-	(1.140)	-	(39)	-	(1.179)
Baixa de investimento	-	-	-	-	(13)	(13)
Saldo final em 30 de setembro de 2023	26.307	14.961	54.316	- 10	10	95.584

- (i) Refere-se a investimento mantido na empresa Têxtil Bezerra de Menezes – TBM. A Companhia não mantém influência significativa sobre tal investimento, 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 30 de setembro de 2023
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

11. Imobilizado

Controladora				
30/09/2023			31/12/2022	
	Custo	Depreciação Acumulada	Líquido	Líquido
Móveis e utensílios	2.188	(1.452)	736	688
Máquinas, equip. e ferramentas	6.194	(3.053)	3.141	3.094
Veículos	2.484	(1.726)	758	913
Equipamentos de proc dados	11.256	(7.601)	3.655	4.479
Embarcações	223	(60)	163	179
Equipamentos de comunicações	867	(718)	149	189
Outros bens imóveis	1.326	(39)	1.287	128
Camara frigorífica	442	(442)	-	-
Veículos aéreos não tripulados	64	(15)	49	53
Equipamentos em construção	62.825	-	62.825	45.830
	<u>87.869</u>	<u>(15.106)</u>	<u>72.763</u>	<u>55.553</u>

Consolidado				
30/09/2023			31/12/2022	
	Custo	Depreciação Acumulada	Líquido	Líquido
Móveis e utensílios	2.364	(1.556)	808	742
Máquinas, equip. e ferramentas	7.083	(3.352)	3.731	3.729
Veículos	2.759	(2.001)	758	913
Equipamentos de proc dados	13.118	(8.342)	4.776	4.591
Embarcações	223	(60)	163	179
Equipamentos de comunicações	867	(718)	149	189
Outros bens imóveis	1.326	(39)	1.287	128
Camara frigorífica	442	(442)	-	-
Veículos aéreos não tripulados	64	(15)	49	53
Equipamentos em construção	62.825	-	62.825	45.830
	<u>91.071</u>	<u>(16.525)</u>	<u>74.546</u>	<u>56.354</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 30 de setembro de 2023

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

Movimentação do ativo imobilizado

	Controladora				30/09/2023
	31/12/2022	Aquisições	Depreciação	Reclassificação	
Bens em Operação					
Móveis e utensílios	688	153	(105)	-	736
Máquinas, equip. e ferramentas	3.094	102	(415)	360	3.141
Veículos	913	-	(155)	-	758
Equipamentos de proc dados	4.479	150	(949)	(25)	3.655
Embarcações	179	-	(16)	-	163
Equipamentos de comunicações	189	21	(61)	-	149
Outros bens imóveis	128	1.177	(18)	-	1.287
Camara frigorifica	-	-	-	-	-
Veículos aéreos não tripulados	53	-	(4)	-	49
Equipamentos em construção	45.830	17.330	-	(335)	62.825
	<u>55.553</u>	<u>18.933</u>	<u>(1.723)</u>	<u>-</u>	<u>72.763</u>
	Consolidado				30/09/2023
	31/12/2022	Aquisições	Depreciação	Transferência	
Bens em Operação					
Móveis e utensílios	742	181	(115)	-	808
Máquinas, equip. e ferramentas	3.729	123	(481)	360	3.731
Veículos	913	-	(155)	-	758
Equipamentos de proc dados	4.591	1.209	(999)	(25)	4.776
Embarcações	179	-	(16)	-	163
Equipamentos de comunicações	189	21	(61)	-	149
Outros bens imóveis	128	1.177	(18)	-	1.287
Camara frigorifica	-	-	-	-	-
Veículos aéreos não tripulados	53	-	(4)	-	49
Equipamentos em construção	45.830	17.330	-	(335)	62.825
	<u>56.354</u>	<u>20.041</u>	<u>(1.849)</u>	<u>-</u>	<u>74.546</u>

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

12. Intangível

Controladora				
	30/09/2023			31/12/2022
		Amortização		
Bens em operação	Custo	Acumulada	Líquido	Líquido
Direito de Uso (i)	997.867	(225.899)	771.968	779.791
Software	7.169	(5.096)	2.073	3.058
	<u>1.005.036</u>	<u>(230.995)</u>	<u>774.041</u>	<u>782.849</u>
Consolidado				
	30/09/2023			31/12/2022
		Amortização		
Bens em operação	Custo	Acumulada	Líquido	Líquido
Direito de Uso (i)	1.012.014	(225.899)	786.115	793.937
Software	16.400	(12.293)	4.107	5.768
Mais valia na aquisição da ZPE Ceará	77.387	(8.121)	69.266	70.446
	<u>1.105.801</u>	<u>(246.313)</u>	<u>859.488</u>	<u>870.151</u>
Controladora				
	31/12/2022	Aquisições	Amortização	30/09/2023
Direito de Uso (i)	779.791	19.381	(27.204)	771.968
Software	3.058	-	(985)	2.073
	<u>782.849</u>	<u>19.381</u>	<u>(28.189)</u>	<u>774.041</u>
Consolidado				
	31/12/2022	Aquisições	Amortização	30/09/2023
Direito de Uso (i)	793.937	19.382	(27.204)	786.115
Software	5.768	471	(2.132)	4.107
Mais valia na aquisição da ZPE Ceará	70.446	-	(1.180)	69.266
	<u>870.151</u>	<u>19.853</u>	<u>(30.516)</u>	<u>859.488</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, pertencas 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.

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias
individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2023

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

12.1. Combinação de negócio - ZPE

A Companhia, através de processo de inexigibilidade, devidamente homologado pelo parecer nº 05/2018 (processo nº 32673770/2018) emitido pela Procuradoria Geral do Estado do Ceará em 25 de julho de 2018, celebrou contrato de compra e venda de ações e outras avenças para aquisição de 10.000.000 (dez milhões) de ações da Companhia Administradora da Zona de Processamento de Exportação do Ceará - ZPE, sociedade brasileira que tem como principal objetivo promover atos de gestão necessários a implantação, operação e desenvolvimento da Zona de Processamento de Produtos para Exportação sediada no Estado do Ceará.

O processo de aquisição das supramencionadas ações seguiu as previsões legais afetas ao art. 26 da Lei nº 8.666/93, uma vez que o proprietário das mesmas (vendedor) era o Estado do Ceará. Em razão do exposto a negociação se realizou pelo valor de mercado das ações.

Do valor de R\$ 90.000 referente ao preço de aquisição daquela ZPE, R\$ 28.400 remanesceram como obrigações a pagar.

13. Fornecedores

Composto por fornecedores nacionais, substancialmente para manutenção do funcionamento e operações das instalações da Companhia e de sua controlada, cujo prazo de pagamento médio não supera 60 dias. Em 30 de setembro de 2023, os saldos apresentados na rubrica são nos montantes de R\$ 10.696 e R\$ 12.891, respectivamente na controladora e no consolidado.

14. Obrigações fiscais

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
IRPJ e CSLL a recolher	1.291	-	2.410	443
IRRF a recolher	112	78	163	171
ISS a recolher	1.416	1.026	1.466	1.027
PIS e COFINS a recolher	2.978	1.909	3.088	2.191
INSS retido de terceiros a recolher	473	581	579	711
	<u>6.270</u>	<u>3.594</u>	<u>7.706</u>	<u>4.543</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 30 de setembro de 2023
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

15. Obrigações sociais e trabalhistas

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
INSS a recolher	555	875	628	954
FGTS a recolher	138	273	152	299
Provisão de férias	2.319	2.066	2.584	2.341
INSS sobre provisão de férias	619	678	690	751
FGTS sobre provisão de férias	185	189	206	211
Provisão para 13º	1.209	-	1.335	-
INSS sobre provisão de 13º	323	-	357	-
FGTS sobre provisão de 13º	97	-	107	-
IRRF sobre folha	355	905	355	905
Outras obrigações sociais	37	104	38	104
	<u>5.837</u>	<u>5.090</u>	<u>6.452</u>	<u>5.565</u>

16. Provisão para contingências

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	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Contingências trabalhistas	208	369	208	369
Contingências cível	392	-	392	-
	<u>600</u>	<u>369</u>	<u>600</u>	<u>369</u>

17. Patrimônio líquido

(a) Capital social

O capital social subscrito e integralizado em 30 de setembro de 2023 totaliza 176.926.942 (cento e setenta e seis milhões, novecentas e vinte e seis mil, novecentas e quarenta e duas) ações, todas de classe única (ordinária), que correspondem ao montante total de R\$ 1.069.658. A composição acionária é distribuída da seguinte forma:

Acionistas	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>

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 30 de setembro de 2023

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

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.

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 operacional líquida

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

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022
Receita de serviço	224.149	193.889	257.285	221.266
Deduções da receita				
(-) PIS sobre receita	(3.699)	(3.203)	(4.246)	(3.655)
(-) COFINS sobre receita	(17.037)	(14.752)	(19.556)	(16.833)
(-) ISS sobre receita	(10.918)	(9.669)	(12.296)	(11.123)
(-) Cancelamento de serviços	(60)	(94)	(60)	(94)
Receita operacional líquida	<u>192.435</u>	<u>166.171</u>	<u>221.127</u>	<u>189.561</u>

19. Custos por natureza

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022
Energia elétrica custo	(13.844)	(15.332)	(14.226)	(15.775)
Custo com pessoal	(15.634)	(13.007)	(17.110)	(14.790)
Manutenção e conservação custo	(14.282)	(15.719)	(14.357)	(15.768)
Segurança	(6.713)	(5.925)	(8.644)	(7.963)
Outros custos	(5.708)	(3.722)	(7.621)	(3.980)
Depreciação e amortização custo	(29.055)	(27.977)	(29.055)	(27.977)
Mão de obra terceirizada	(9.771)	(9.123)	(14.635)	(14.319)
	<u>(95.007)</u>	<u>(90.805)</u>	<u>(105.648)</u>	<u>(100.572)</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 30 de setembro de 2023

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

20. Despesas gerais e administrativas por natureza

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022
Despesa com pessoal	(11.931)	(10.860)	(13.373)	(12.976)
Mão de obra terceirizada	(9.767)	(8.339)	(9.767)	(11.337)
Depreciação e amortização	(1.699)	(2.011)	(2.975)	(3.262)
Honorário da Administração	(1.465)	(1.339)	(2.154)	(1.339)
Locação de veículos e transportes	(1.526)	(1.209)	(1.960)	(1.621)
Assessorias e consultorias	(1.260)	(1.712)	(1.355)	(1.712)
Combustíveis e lubrificantes	(426)	(414)	(523)	(621)
Serviços de tecnologia	(2.509)	(677)	(3.213)	(2.391)
Manutenção e conservação	(817)	(284)	(995)	(379)
PECLD	(509)	(161)	(509)	(161)
Outras despesas	(2.272)	(2.260)	(5.272)	(2.860)
	<u>(34.181)</u>	<u>(29.266)</u>	<u>(42.096)</u>	<u>(38.659)</u>

21. Resultado financeiro

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022
Receitas Financeiras				
Rendimentos de aplicações financeiras	27.389	29.794	27.976	30.134
Descontos obtidos	101	71	113	96
Juros ativos	257	42	596	42
Outras receitas financeiras	583	236	583	220
	<u>28.330</u>	<u>30.143</u>	<u>29.268</u>	<u>30.492</u>
Despesas Financeiras				
Descontos concedidos	(788)	(807)	(811)	(807)
Juros e multas	(131)	(4)	(131)	(8)
Despesas bancárias	(106)	(106)	(114)	(111)
Outras despesas financeiras	-	(3)	-	(5)
	<u>(1.025)</u>	<u>(920)</u>	<u>(1.056)</u>	<u>(931)</u>
	<u>27.305</u>	<u>29.223</u>	<u>28.212</u>	<u>29.561</u>