

Demonstrações Financeiras Auditadas 2024

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

cearapar@cepart.com.br





Sumário

- 1 – Balanço Patrimonial - 2024 - Sintético
- 2 - Balanço Patrimonial - 2024 - Analítico
- 3 – Demonstração de Resultados do Exercício - 2024
- 4 – Demonstrações de Resultados Mensais do Exercício - 2024
- 5 - Balancete Contábil – Período: 01/12/2024 a 31/12/2024
- 6 –Relatório de Auditoria Sobre o Exame das Demonstrações Contábeis - Referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2024



2 – Balanço Patrimonial 2024-Sintético

Balanço Patrimonial

Licenciado para: AUDIPLAC SERVICOS DE CONTABILIDADE S/S
Empresa: COMPANHIA DE PARTICIPACAO GESTAO DE ATIVOS DO CEARA S/A - CNPJ: 44.062.163/0001-74

NAGYLLA
Fortes Contábil 8.9.4

Conta	Descrição	31/12/2024
1	*** Ativo ***	1.498.214,83 D
1.01	Ativo Circulante	1.238.180,05 D
1.01.01	Disponibilidades	1.015.465,08 D
1.01.01.01	Numerários em Espécie	1,00 D
1.01.01.01.01	Caixa Geral	1,00 D
1.01.01.07	Valores Mobiliários	1.015.464,08 D
1.01.01.07.01	Valores Mobiliários - Mercado de Capitais Interno	1.015.464,08 D
1.01.05	Créditos	222.714,97 D
1.01.05.01	Créditos com Terceiros	222.714,97 D
1.01.05.01.01	Adiantamentos a Fornecedores	239,02 D
1.01.05.01.05	Impostos e Contribuições a Recuperar	222.475,95 D
1.07	Ativo não Circulante	260.034,78 D
1.07.04	Imobilizado	25.886,55 D
1.07.04.01	Bens em Operação	35.173,00 D
1.07.04.01.01	Bens Utilizados na Produção e/ou Prestação de Serviços	35.173,00 D
1.07.04.21	(-) Depreciações, Amortizações e Quotas de Exaustão	9.286,45 C
1.07.04.21.01	(-) Bens Utilizados na Produção e/ou Prestação de Serviços	9.286,45 C
1.07.05	Intangível	234.148,23 D
1.07.05.13	Desenvolvimento de Produtos (Em andamento)	234.148,23 D
1.07.05.13.01	Elaboração de Estudos, Planos e Contratação de Apoio Técnico	234.148,23 D
2	*** Passivo ***	1.498.214,83 C
2.01	Passivo Circulante	455.506,20 C
2.01.01	Obrigações de Curto Prazo	455.506,20 C
2.01.01.01	Fornecedores	22.642,37 C
2.01.01.01.01	Fornecedores Nacionais	22.642,37 C
2.01.01.03	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Fiscais	271.105,31 C
2.01.01.03.01	Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	174.230,89 C
2.01.01.03.03	Obrigações Fiscais	96.874,42 C
2.01.01.21	Provisões	161.758,52 C
2.01.01.21.02	Provisões de Natureza Trabalhista	161.758,52 C
2.07	Patrimônio Líquido	1.042.708,63 C
2.07.01	Capital Realizado	5.000.000,00 C
2.07.01.01	Capital Social	5.000.000,00 C
2.07.01.01.01	Capital Social de Domiciliados e Residentes no País	5.000.000,00 C
2.07.07	Outras Contas	3.957.291,37 D
2.07.07.01	Outras Contas	3.957.291,37 D
2.07.07.01.02	(-) Prejuízos Acumulados	3.957.291,37 D

Data de Encerramento: 31/12/2024
Valor de Ativo e Passivo: R\$ 1.498.214,83 (Hum Milhão Quatrocentos e Noventa e Oito Mil Duzentos e Quatorze Reais e Oitenta e Três Centavos) .



2 – Balanço Patrimonial 2024-Analítico

Balanço Patrimonial

Licenciado para: AUDIPLAC SERVICOS DE CONTABILIDADE S/S
Empresa: COMPANHIA DE PARTICIPACAO GESTAO DE ATIVOS DO CEARA S/A - CNPJ: 44.062.163/0001-74

NAGYLLA
Fortes Contábil 8.9.4

Conta	Descrição	31/12/2024
1	*** Ativo ***	1.498.214,83 D
1.01	Ativo Circulante	1.238.180,05 D
1.01.01	Disponibilidades	1.015.465,08 D
1.01.01.01	Numerários em Espécie	1,00 D
1.01.01.01.01	Caixa Geral	1,00 D
1.01.01.01.01.0001	Caixa	1,00 D
1.01.01.07	Valores Mobiliários	1.015.464,08 D
1.01.01.07.01	Valores Mobiliários - Mercado de Capitais Interno	1.015.464,08 D
1.01.01.07.01.0001	Caixa Fic Rubi RF DI LP	1.013.186,97 D
1.01.01.07.01.0002	BB RF SIM SD	2.277,11 D
1.01.05	Créditos	222.714,97 D
1.01.05.01	Créditos com Terceiros	222.714,97 D
1.01.05.01.01	Adiantamentos a Fornecedores	239,02 D
1.01.05.01.01.0007	Geosolos Consultoria Projetos e Serviços	239,02 D
1.01.05.01.05	Impostos e Contribuições a Recuperar	222.475,95 D
1.01.05.01.05.0001	IRRF pago a maior	830,55 D
1.01.05.01.05.0002	CSRF pago a maior	353,40 D
1.01.05.01.05.0007	CSLL a Recuperar	2.138,14 D
1.01.05.01.05.0010	ISS a Recuperar	229,43 D
1.01.05.01.05.0012	IRPJ - Saldo Negativo	22,89 D
1.01.05.01.05.0013	IRPJ - Saldo Negativo - 1ºTrim/2024.	11.082,67 D
1.01.05.01.05.0014	IRPJ - Saldo Negativo - 3ºTrim/2024.	67.444,27 D
1.01.05.01.05.0015	IRPJ - Saldo Negativo - 2023	57.739,58 D
1.01.05.01.05.0020	IRPJ - Saldo Negativo - 4ºTrim/2024	82.635,02 D
1.07	Ativo não Circulante	260.034,78 D
1.07.04	Imobilizado	25.886,55 D
1.07.04.01	Bens em Operação	35.173,00 D
1.07.04.01.01	Bens Utilizados na Produção e/ou Prestação de Serviços	35.173,00 D
1.07.04.01.01.0005	Móveis, Utensílios e Instalações Comerciais	11.773,00 D
1.07.04.01.01.0006	Equipamentos de Processamento de Dados	23.400,00 D
1.07.04.21	(-) Depreciações, Amortizações e Quotas de Exaustão	9.286,45 C
1.07.04.21.01	(-) Bens Utilizados na Produção e/ou Prestação de Serviços	9.286,45 C
1.07.04.21.01.0001	(-) Móveis, Utensílios e Instalações Comerciais	2.266,45 C
1.07.04.21.01.0002	(-) Equipamentos de Processamento de Dados	7.020,00 C
1.07.05	Intangível	234.148,23 D
1.07.05.13	Desenvolvimento de Produtos (Em andamento)	234.148,23 D
1.07.05.13.01	Elaboração de Estudos, Planos e Contratação de Apoio Técnico	234.148,23 D
1.07.05.13.01.0002	Desen. de Sistemas de Tec. da Informação para Modernização	88.157,72 D
1.07.05.13.01.0003	Softwares	145.990,51 D
2	*** Passivo ***	1.498.214,83 C
2.01	Passivo Circulante	455.506,20 C
2.01.01	Obrigações de Curto Prazo	455.506,20 C
2.01.01.01	Fornecedores	22.642,37 C
2.01.01.01.01	Fornecedores Nacionais	22.642,37 C
2.01.01.01.01.0057	Green Card S.A Refeições Comércio e Serviços	14.592,37 C
2.01.01.01.01.0064	Audiplac Auditoria e Assessoria Contábil	300,00 C
2.01.01.01.01.0081	Dominus Auditoria, Consultoria e Treinamentos	7.750,00 C
2.01.01.03	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Fiscais	271.105,31 C
2.01.01.03.01	Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	174.230,89 C
2.01.01.03.01.0001	INSS a Recolher	93.288,59 C
2.01.01.03.01.0002	FGTS a Recolher	17.341,29 C
2.01.01.03.01.0016	IRRF Recolher	63.601,01 C
2.01.01.03.03	Obrigações Fiscais	96.874,42 C

Balanço Patrimonial

Licenciado para: AUDIPLAC SERVICOS DE CONTABILIDADE S/S
Empresa: COMPANHIA DE PARTICIPACAO GESTAO DE ATIVOS DO CEARA S/A - CNPJ: 44.062.163/0001-74

NAGYLLA
Fortes Contábil 8.9.4

Conta	Descrição	31/12/2024
2.01.01.03.03.0003	ISS a Recolher	8.035,18 C
2.01.01.03.03.0004	PIS a Recolher	11.998,46 C
2.01.01.03.03.0005	COFINS a Recolher	55.371,84 C
2.01.01.03.03.0008	IRRF s/NFS-e a Recolher	12.736,56 C
2.01.01.03.03.0009	CSRF a Recolher	2.718,95 C
2.01.01.03.03.0020	INSS Retido a Recolher	6.013,43 C
2.01.01.21	Provisões	161.758,52 C
2.01.01.21.02	Provisões de Natureza Trabalhista	161.758,52 C
2.01.01.21.02.0004	Férias	119.115,22 C
2.01.01.21.02.0005	INSS sobre Férias	33.114,04 C
2.01.01.21.02.0006	FGTS sobre Férias	9.529,26 C
2.07	Patrimônio Líquido	1.042.708,63 C
2.07.01	Capital Realizado	5.000.000,00 C
2.07.01.01	Capital Social	5.000.000,00 C
2.07.01.01.01	Capital Social de Domiciliados e Residentes no País	5.000.000,00 C
2.07.01.01.01.0001	Capital Subscrito de Domiciliados e Residentes no País	5.000.000,00 C
2.07.07	Outras Contas	3.957.291,37 D
2.07.07.01	Outras Contas	3.957.291,37 D
2.07.07.01.02	(-) Prejuízos Acumulados	3.957.291,37 D
2.07.07.01.02.0001	(-) Prejuízos Acumulados	3.957.291,37 D

Data de Encerramento: 31/12/2024
Valor de Ativo e Passivo: R\$ 1.498.214,83 (Hum Milhão Quatrocentos e Noventa e Oito Mil Duzentos e Quatorze Reais e Oitenta e Três Centavos) .



3 – Demonstração de Resultados do Exercício - 2024

Demonstração do Resultado do Exercício

Pag.: 1 de 3

Licenciado para: AUDIPLAC SERVICOS DE CONTABILIDADE S/S

NAGYLLA

Empresa: COMPANHIA DE PARTICIPACAO GESTAO DE ATIVOS DO CEARA S/A - CNPJ: 44.062.163/0001-74

Fortes Contábil 8.9.3

Estabelecimentos: Todos; Centros de Resultado: Todos

Conta	Descrição	01/01/2024 a 31/12/2024
(+) 010	Receita Bruta Operacional	7.106.249,97
010.01	Faturamento Prod. Merc. e Serviços	7.106.249,97
010.01.03	Vendas de Serviços	7.106.249,97
3.01.01.01.01.0006	Receita com Gestão de Participações Societárias	7.106.249,97
(-) 020	Deduções da Receita	1.020.526,21
020.01	Impostos Faturados	1.020.526,21
020.01.02	ISS	355.312,53
3.01.01.01.03.0005	ISS	355.312,53
020.01.03	COFINS	546.554,79
3.01.01.01.03.0003	COFINS	546.554,79
020.01.04	PIS	118.658,89
3.01.01.01.03.0004	PIS/PASEP	118.658,89
(=) 030	Receita Líquida	6.085.723,76
(-) 040	Custo Mercad./Serv./Produtos Vendidos	866.036,67
040.03	Custo dos Serviços Prestados	866.036,67
3.01.01.03.06	Custo dos Serviços Produzidos	866.036,67
3.01.01.03.06.0010	Serviços de Mão-de-Obra Terceirizada	662.258,75
3.01.01.03.06.0013	Assessoria Jurídica	80.000,00
3.01.01.03.06.0015	Aluguéis de Equipamentos	76.378,99
3.01.01.03.06.0021	Serviços de Informática	8.840,22
3.01.01.03.06.0048	Assessoria e consultoria da gestão de ativos	38.558,71
(=) 060	Lucro Bruto	5.219.687,09
(-) 070	Despesas Operacionais	5.176.423,64
070.01	Despesas com Pessoal	4.250.289,68
3.01.01.07.01	Despesas com Pessoal	4.250.289,68
3.01.01.07.01.0001	Remuneração Conselho de Administração	544.931,44
3.01.01.07.01.0003	Remuneração Conselho Fiscal	126.000,00
3.01.01.07.01.0004	Remuneração Diretores	182.645,29
3.01.01.07.01.0005	Remuneração Comissionados	1.435.160,50
3.01.01.07.01.0009	INSS - Previdência Social - Conselho de Administração	154.418,78
3.01.01.07.01.0010	INSS - Previdência Social - Conselho Fiscal	36.030,99
3.01.01.07.01.0011	INSS - Previdência Social - Diretoria	152.469,73
3.01.01.07.01.0012	INSS - Previdência Social - Comissionados	404.509,50
3.01.01.07.01.0013	FGTS - Diretoria	53.161,09
3.01.01.07.01.0014	FGTS - Comissionados	134.111,67
3.01.01.07.01.0019	Vale Alimentação	206.536,60
3.01.01.07.01.0034	Gratificações a Administradores	28.387,55
3.01.01.07.01.0041	Férias - Diretoria	27.840,31

Demonstração do Resultado do Exercício

Pag.: 2 de 3

Licenciado para: AUDIPLAC SERVICOS DE CONTABILIDADE S/S

NAGYLLA

Empresa: COMPANHIA DE PARTICIPACAO GESTAO DE ATIVOS DO CEARA S/A - CNPJ: 44.062.163/0001-74

Fortes Contábil 8.9.3

Estabelecimentos: Todos; Centros de Resultado: Todos

Conta	Descrição	01/01/2024 a 31/12/2024
3.01.01.07.01.0042	Férias - Comissionados	184.625,78
3.01.01.07.01.0043	Décimo Terceiro Salário - Diretoria	20.447,79
3.01.01.07.01.0044	Décimo Terceiro Salário - Comissionados	134.411,17
3.01.01.07.01.0045	Vale Combustível	136.692,26
3.01.01.07.01.0055	Pró-labores	267.580,70
3.01.01.07.01.0071	Despesas C/ Cartório	6.864,03
3.01.01.07.01.0075	(-) Recuperação de Despesas	186,03
3.01.01.07.01.0079	Licença Anual Remunerada - Diretoria	13.650,53
070.02	Despesas Operacionais	1.035.792,78
3.01.01.07.02	Despesas Operacionais as Atividades em Geral	1.035.792,78
3.01.01.07.02.0001	Serviços Prestados Pessoa Juridica	20.391,91
3.01.01.07.02.0002	Serviços de Informática	924.532,49
3.01.01.07.02.0003	Serviços de Telecomunicação	13.858,53
3.01.01.07.02.0004	Telefones	6.377,92
3.01.01.07.02.0006	Materiais de Consumo	3.517,12
3.01.01.07.02.0007	Taxas e Emolumentos	1.788,00
3.01.01.07.02.0008	Assessoria Contábil	30.666,63
3.01.01.07.02.0009	Despesas c/ Cartório	(292,91)
3.01.01.07.02.0010	Depreciação	5.807,25
3.01.01.07.02.0011	Taxas e Emolumentos Administrativos	3.101,00
3.01.01.07.02.0012	Taxas e Emolumentos de Gestão de Ativos	4.100,79
3.01.01.07.02.0013	Despesas com eventos	1.592,00
3.01.01.07.02.0014	Softwares	9.402,05
3.01.01.07.02.0015	Serviços de Transporte	3.200,00
3.01.01.07.02.0016	Serviços de Auditoria	7.750,00
070.03	Despesas Tributárias	5.754,54
3.01.01.07.03	Despesas Tributárias	5.754,54
3.01.01.07.03.0005	PIS S/Outras Receitas	796,41
3.01.01.07.03.0006	COFINS S/Outras Receitas	4.900,89
3.01.01.07.03.0011	Impostos e Taxas Diversas	57,24
070.04	Resultado Financeiro	(115.413,36)
070.04.01	Receitas Financeiras	(122.543,58)
3.01.01.05.01	Receitas Financeiras	122.543,58
3.01.01.05.01.0006	Juros e Desc Recebidos e/ou Auferidos	2.301,90
3.01.01.05.01.0007	Rendimentos Aplicações Financeiras	120.241,68
070.04.02	Despesas Financeiras	7.130,22
3.01.01.09.01	Despesas Financeiras	7.130,22
3.01.01.09.01.0001	Despesas bancárias	701,95

Demonstração do Resultado do Exercício

Licenciado para: AUDIPLAC SERVICOS DE CONTABILIDADE S/S
Empresa: COMPANHIA DE PARTICIPACAO GESTAO DE ATIVOS DO CEARA S/A - CNPJ: 44.062.163/0001-74
Estabelecimentos: Todos; Centros de Resultado: Todos

Conta		Descrição	01/01/2024 a 31/12/2024
	3.01.01.09.01.0006	Juros Pagos e/ou Incorridos	5.628,17
	3.01.01.09.01.0009	IOF	800,10
(=)	110	Res. Antes das Participações e Contrib.	43.263,45
(=)	150	Res. Antes Imp.Renda e Contrib. Social	43.263,45
(-)	160	Contribuição Social Sobre o Lucro	79.715,18
	3.02.01.01.01.0001	Contribuição Social sobre o Lucro Líquido	79.715,18
(-)	170	Imposto de Renda	209.431,04
	3.02.01.01.01.0002	Provisão para Imposto de Renda - Pessoa Jurídica	209.431,04
(=)	200	Resultado Líquido do Exercício	(245.882,77)



4 – Demonstrações de Resultados

Mensais do Exercício - 2024

Conta	Descrição	01/01/2024 a	01/02/2024 a	01/03/2024 a	01/04/2024 a	01/05/2024 a	01/06/2024 a	01/07/2024 a	01/08/2024 a	01/09/2024 a	01/10/2024 a	01/11/2024 a	01/12/2024 a
		31/01/2024	29/02/2024	31/03/2024	30/04/2024	31/05/2024	30/06/2024	31/07/2024	31/08/2024	30/09/2024	31/10/2024	30/11/2024	31/12/2024
(+) 010	Receita Bruta Operacional	789.583,33	0,00	0,00	1.579.166,66	0,00	789.583,33	0,00	789.583,33	1.579.166,66	0,00	789.583,33	789.583,33
010.01	Faturamento Prod. Merc. e Serviços	789.583,33	0,00	0,00	1.579.166,66	0,00	789.583,33	0,00	789.583,33	1.579.166,66	0,00	789.583,33	789.583,33
010.01.03	Vendas de Serviços	789.583,33	0,00	0,00	1.579.166,66	0,00	789.583,33	0,00	789.583,33	1.579.166,66	0,00	789.583,33	789.583,33
(-) 020	Deduções da Receita	120.401,18	0,00	0,00	225.031,26	0,00	112.515,63	0,00	112.515,62	225.031,26	0,00	112.515,63	112.515,63
020.01	Impostos Faturados	120.401,18	0,00	0,00	225.031,26	0,00	112.515,63	0,00	112.515,62	225.031,26	0,00	112.515,63	112.515,63
020.01.02	ISS	39.479,17	0,00	0,00	78.958,34	0,00	39.479,17	0,00	39.479,17	78.958,34	0,00	39.479,17	39.479,17
020.01.03	COFINS	66.488,11	0,00	0,00	120.016,67	0,00	60.008,33	0,00	60.008,33	120.016,67	0,00	60.008,34	60.008,34
020.01.04	PIS	14.433,90	0,00	0,00	26.056,25	0,00	13.028,13	0,00	13.028,12	26.056,25	0,00	13.028,12	13.028,12
(=) 030	Receita Líquida	669.182,15	0,00	0,00	1.354.135,40	0,00	677.067,70	0,00	677.067,71	1.354.135,40	0,00	677.067,70	677.067,70
(-) 040	Custo Mercad./Serv./Produtos Vendidos	81.205,15	74.631,54	70.960,42	76.568,56	77.428,35	66.294,79	71.047,07	54.532,71	51.708,04	130.363,70	50.890,57	60.405,77
040.03	Custo dos Serviços Prestados	81.205,15	74.631,54	70.960,42	76.568,56	77.428,35	66.294,79	71.047,07	54.532,71	51.708,04	130.363,70	50.890,57	60.405,77
(=) 060	Lucro Bruto	587.977,00	(74.631,54)	(70.960,42)	1.277.566,84	(77.428,35)	610.772,91	(71.047,07)	622.535,00	1.302.427,36	(130.363,70)	626.177,13	616.661,93
(-) 070	Despesas Operacionais	269.004,04	359.964,94	337.914,85	211.917,21	285.434,49	388.167,83	428.632,82	383.521,55	701.832,56	443.808,11	669.710,62	696.514,62
070.01	Despesas com Pessoal	268.994,84	281.600,17	320.010,70	286.996,48	283.814,67	305.524,10	418.597,04	368.872,28	451.218,54	427.024,35	400.905,07	436.731,44
070.02	Despesas Operacionais	13.202,92	90.518,11	27.428,54	(69.102,25)	7.634,67	91.846,38	23.194,23	19.318,24	257.547,13	31.240,40	274.879,63	268.084,78
070.03	Despesas Tributárias	658,35	610,93	464,48	315,26	328,06	459,08	641,71	327,77	348,55	771,21	406,61	422,53
070.04	Resultado Financeiro	(13.852,07)	(12.764,27)	(9.988,87)	(6.292,28)	(6.342,91)	(9.661,73)	(13.800,16)	(4.996,74)	(7.281,66)	(15.227,85)	(6.480,69)	(8.724,13)
070.04.01	Receitas Financeiras	(14.179,22)	(13.138,14)	(9.988,87)	(6.779,85)	(7.055,12)	(9.872,70)	(13.800,16)	(7.049,09)	(7.495,67)	(15.353,98)	(8.744,30)	(9.086,48)
070.04.02	Despesas Financeiras	327,15	373,87	0,00	487,57	712,21	210,97	0,00	2.052,35	214,01	126,13	2.263,61	362,35
(=) 110	Res. Antes das Participações e Contrib.	318.972,96	(434.596,48)	(408.875,27)	1.065.649,63	(362.862,84)	222.605,08	(499.679,89)	239.013,45	600.594,80	(574.171,81)	(43.533,49)	(79.852,69)
(=) 150	Res. Antes Imp.Renda e Contrib. Social	318.972,96	(434.596,48)	(408.875,27)	1.065.649,63	(362.862,84)	222.605,08	(499.679,89)	239.013,45	600.594,80	(574.171,81)	(43.533,49)	(79.852,69)
(-) 160	Contribuição Social Sobre o Lucro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58.299,69	0,00	0,00	21.415,49	0,00	0,00	0,00
(-) 170	Imposto de Renda	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	155.943,58	0,00	0,00	53.487,46	0,00	0,00	0,00
(=) 200	Resultado Líquido do Exercício	318.972,96	(434.596,48)	(408.875,27)	1.065.649,63	(362.862,84)	8.361,81	(499.679,89)	239.013,45	525.691,85	(574.171,81)	(43.533,49)	(79.852,69)



5 – Balancete Contábil

Período: 01/01/2024 a 31/12/2024

Balancete Contábil

Licenciado para: AUDIPLAC SERVICOS DE CONTABILIDADE S/S

Empresa: COMPANHIA DE PARTICIPACAO GESTAO DE ATIVOS DO CEARA S/A - CNPJ: 44.062.163/0001-74

Período: 01/01/2024 a 31/12/2024; Estabelecimento(s): Todos; Centro(s) de Resultados: Todos

NAGYLLA

Fortes Contábil 8.9.3

Conta	Descrição	Saldo Anterior		Débitos	Créditos	Saldo Atual
1	*** Ativo ***	1.809.394,34	D	27.826.487,80	28.137.667,31	1.498.214,83 D
1.01	Ativo Circulante	1.633.718,03	D	27.510.331,57	27.905.869,55	1.238.180,05 D
1.01.01	Disponibilidades	1.574.542,18	D	19.445.516,83	20.004.593,93	1.015.465,08 D
1.01.01.01	Numerários em Espécie	1,00	D	0,00	0,00	1,00 D
1.01.01.01.01	Caixa Geral	1,00	D	0,00	0,00	1,00 D
1.01.01.01.01.0001	Caixa	1,00	D	0,00	0,00	1,00 D
1.01.01.02	Bancos	70.683,80	D	13.158.733,16	13.229.416,96	0,00
1.01.01.02.01	Contas Correntes	70.683,80	D	13.158.733,16	13.229.416,96	0,00
1.01.01.02.01.0001	Caixa Econômica CC 5774-7	70.683,80	D	13.158.417,16	13.229.100,96	0,00
1.01.01.02.01.0002	Banco do Brasil C/C 29112-9	0,00		316,00	316,00	0,00
1.01.01.07	Valores Mobiliários	1.503.857,38	D	6.286.783,67	6.775.176,97	1.015.464,08 D
1.01.01.07.01	Valores Mobiliários - Mercado de Capitais Intern	1.503.857,38	D	6.286.783,67	6.775.176,97	1.015.464,08 D
1.01.01.07.01.0001	Caixa Fic Rubi RF DI LP	1.501.280,51	D	6.286.565,88	6.774.659,42	1.013.186,97 D
1.01.01.07.01.0002	BB RF SIM SD	2.576,87	D	217,79	517,55	2.277,11 D
1.01.03	Clientes	0,00		7.106.249,99	7.106.249,99	0,00
1.01.03.01	Clientes Nacionais	0,00		7.106.249,99	7.106.249,99	0,00
1.01.03.01.01	Duplicatas a Receber	0,00		7.106.249,99	7.106.249,99	0,00
1.01.03.01.01.0001	Secretaria da Fazenda do Estado do Ceará	0,00		7.106.249,99	7.106.249,99	0,00
1.01.05	Créditos	59.175,85	D	958.564,75	795.025,63	222.714,97 D
1.01.05.01	Créditos com Terceiros	59.175,85	D	958.564,75	795.025,63	222.714,97 D
1.01.05.01.01	Adiantamentos a Fornecedores	0,00		1.346,64	1.107,62	239,02 D
1.01.05.01.01.0002	Solange de Castro Almeida	0,00		9,10	9,10	0,00
1.01.05.01.01.0003	Josaú Anderson Cisne	0,00		382,41	382,41	0,00
1.01.05.01.01.0004	Ana Terena Araújo Mello Fiuza	0,00		229,82	229,82	0,00
1.01.05.01.01.0005	Cláudio Marcelo Miranda Bezerra	0,00		5,46	5,46	0,00
1.01.05.01.01.0006	Monique Gurgel de Souza Coelho	0,00		9,94	9,94	0,00
1.01.05.01.01.0007	Geosolos Consultoria Projetos e Serviços	0,00		704,45	465,43	239,02 D
1.01.05.01.01.0008	Francisco de Sales Alcantara Passos	0,00		5,46	5,46	0,00
1.01.05.01.03	Créditos de Funcionários	0,00		145.906,91	145.906,91	0,00
1.01.05.01.03.0002	Adiantamento de Férias	0,00		8.265,71	8.265,71	0,00
1.01.05.01.03.0003	Adiantamento de 13º Salário	0,00		88.375,06	88.375,06	0,00
1.01.05.01.03.0006	Adiantamento de Verbas Rescisórias	0,00		49.266,14	49.266,14	0,00
1.01.05.01.05	Impostos e Contribuições a Recuperar	59.175,85	D	724.343,04	561.042,94	222.475,95 D
1.01.05.01.05.0001	IRRF pago a maior	830,55	D	0,00	0,00	830,55 D
1.01.05.01.05.0002	CSRF pago a maior	353,40	D	0,00	0,00	353,40 D
1.01.05.01.05.0003	IRRF a Recuperar	57.739,58	D	368.702,08	426.441,66	0,00
1.01.05.01.05.0007	CSLL a Recuperar	0,00		25.817,24	23.679,10	2.138,14 D
1.01.05.01.05.0008	PIS a Recuperar	0,00		13.590,51	13.590,51	0,00
1.01.05.01.05.0009	COFINS a Recuperar	0,00		62.598,70	62.598,70	0,00
1.01.05.01.05.0010	ISS a Recuperar	229,43	D	0,00	0,00	229,43 D
1.01.05.01.05.0012	IRPJ - Saldo Negativo	22,89	D	0,00	0,00	22,89 D
1.01.05.01.05.0013	IRPJ - Saldo Negativo - 1ºTrim/2024.	0,00		45.815,64	34.732,97	11.082,67 D
1.01.05.01.05.0014	IRPJ - Saldo Negativo - 3ºTrim/2024.	0,00		67.444,27	0,00	67.444,27 D
1.01.05.01.05.0015	IRPJ - Saldo Negativo - 2023	0,00		57.739,58	0,00	57.739,58 D
1.01.05.01.05.0020	IRPJ - Saldo Negativo - 4ºTrim/2024	0,00		82.635,02	0,00	82.635,02 D
1.01.05.01.07	Antecipações a Recuperar	0,00		86.968,16	86.968,16	0,00
1.01.05.01.07.0002	Salário Maternidade	0,00		86.968,16	86.968,16	0,00
1.07	Ativo não Circulante	175.676,31	D	316.156,23	231.797,76	260.034,78 D
1.07.04	Imobilizado	29.685,80	D	2.008,00	5.807,25	25.886,55 D
1.07.04.01	Bens em Operação	33.165,00	D	2.008,00	0,00	35.173,00 D
1.07.04.01.01	Bens Utilizados na Produção e/ou Prestação de	33.165,00	D	2.008,00	0,00	35.173,00 D
1.07.04.01.01.0005	Móveis, Utensílios e Instalações Comerciais	9.765,00	D	2.008,00	0,00	11.773,00 D
1.07.04.01.01.0006	Equipamentos de Processamento de Dados	23.400,00	D	0,00	0,00	23.400,00 D
1.07.04.21	(-) Depreciações, Amortizações e Quotas de Exau	3.479,20	C	0,00	5.807,25	9.286,45 C

Balancete Contábil

Licenciado para: AUDIPLAC SERVICOS DE CONTABILIDADE S/S

Empresa: COMPANHIA DE PARTICIPACAO GESTAO DE ATIVOS DO CEARA S/A - CNPJ: 44.062.163/0001-74

Período: 01/01/2024 a 31/12/2024; Estabelecimento(s): Todos; Centro(s) de Resultados: Todos

NAGYLLA

Fortes Contábil 8.9.3

Conta	Descrição	Saldo Anterior		Débitos	Créditos	Saldo Atual
1.07.04.21.01	(-) Bens Utilizados na Produção e/ou Prestação	3.479,20	C	0,00	5.807,25	9.286,45 C
1.07.04.21.01.0001	(-) Móveis, Utensílios e Instalações Comerciais	1.139,20	C	0,00	1.127,25	2.266,45 C
1.07.04.21.01.0002	(-) Equipamentos de Processamento de Dados	2.340,00	C	0,00	4.680,00	7.020,00 C
1.07.05	Intangível	145.990,51	D	314.148,23	225.990,51	234.148,23 D
1.07.05.09	Softwares	145.990,51	D	0,00	145.990,51	0,00
1.07.05.09.01	Softwares	145.990,51	D	0,00	145.990,51	0,00
1.07.05.09.01.0001	Softwares	145.990,51	D	0,00	145.990,51	0,00
1.07.05.13	Desenvolvimento de Produtos (Em andamento)	0,00		314.148,23	80.000,00	234.148,23 D
1.07.05.13.01	Elaboração de Estudos, Planos e Contratação de	0,00		314.148,23	80.000,00	234.148,23 D
1.07.05.13.01.0001	Elaboração de Estudos, Planos e Contratação	0,00		80.000,00	80.000,00	0,00
1.07.05.13.01.0002	Desen. de Sistemas de Tec. da Informação pa	0,00		88.157,72	0,00	88.157,72 D
1.07.05.13.01.0003	Softwares	0,00		145.990,51	0,00	145.990,51 D
2	*** Passivo ***	1.809.394,34	C	11.363.106,80	11.297.810,06	1.744.097,60 C
2.01	Passivo Circulante	520.802,94	C	10.386.932,79	10.321.636,05	455.506,20 C
2.01.01	Obrigações de Curto Prazo	520.802,94	C	10.386.932,79	10.321.636,05	455.506,20 C
2.01.01.01	Fornecedores	144.517,86	C	2.861.729,31	2.739.853,82	22.642,37 C
2.01.01.01.01	Fornecedores Nacionais	144.517,86	C	2.861.729,31	2.739.853,82	22.642,37 C
2.01.01.01.01.0033	ANTONIO ALISSON ALMEIDA QUEIROZ SIS	0,00		1.880,41	1.880,41	0,00
2.01.01.01.01.0034	Empresa de Tecnologia da Informação	142.184,53	C	1.161.748,02	1.019.563,49	0,00
2.01.01.01.01.0035	SOLANGE DE CASTRO ALMEIDA	0,00		288,72	288,72	0,00
2.01.01.01.01.0036	ARRAIS E COSTA CONSULTORIA CONTABI	2.333,33	C	4.666,66	2.333,33	0,00
2.01.01.01.01.0037	Moreia Tecnologia	0,00		84.164,19	84.164,19	0,00
2.01.01.01.01.0038	SLS Terceirização de Serviços Ltda	0,00		731.349,93	731.349,93	0,00
2.01.01.01.01.0040	CARLOS EDUARDO DOS SANTOS MARINO	0,00		49.000,00	49.000,00	0,00
2.01.01.01.01.0041	ERIKSON TESOLINE VIANA	0,00		45.000,00	45.000,00	0,00
2.01.01.01.01.0042	FABRIZIO GOMES SANTOS	0,00		45.000,00	45.000,00	0,00
2.01.01.01.01.0043	FLAVIO ATALIBA FLEXA DALTRO BARRETC	0,00		31.500,00	31.500,00	0,00
2.01.01.01.01.0044	HALLYSON MARQUES FARIAS	0,00		30.000,00	30.000,00	0,00
2.01.01.01.01.0045	HELIO WINSTON BARRETO LEITÃO	0,00		45.000,00	45.000,00	0,00
2.01.01.01.01.0046	JOSÉ NELSON MARTINS DE SOUSA	0,00		45.000,00	45.000,00	0,00
2.01.01.01.01.0047	MARA LIMONGE MACEDO	0,00		45.000,00	45.000,00	0,00
2.01.01.01.01.0048	MARCIO CARDEAL QUEIROZ DA SILVA	0,00		31.500,00	31.500,00	0,00
2.01.01.01.01.0049	MOEMA CIRINO SOARES	0,00		31.500,00	31.500,00	0,00
2.01.01.01.01.0050	UINIE CAMINHA	0,00		45.000,00	45.000,00	0,00
2.01.01.01.01.0051	VILMA MARIA FREIRE DOS ANJOS	0,00		45.000,00	45.000,00	0,00
2.01.01.01.01.0052	MONIQUE GURGEL DE SOUZA COELHO	0,00		349,97	349,97	0,00
2.01.01.01.01.0053	JOSÃO ANDERSON CISNE	0,00		596,77	596,77	0,00
2.01.01.01.01.0054	FRANCISCO DE SALES ALCANTARA PASSC	0,00		219,82	219,82	0,00
2.01.01.01.01.0055	ANA TERESA ARAUJO MELLO FIUZA	0,00		264,31	264,31	0,00
2.01.01.01.01.0056	CLÁUDIO NARCÂULIO MIRANDA BEZERRA	0,00		135,28	135,28	0,00
2.01.01.01.01.0057	Green Card S.A Refeições Comércio e Serviç	0,00		191.944,23	206.536,60	14.592,37 C
2.01.01.01.01.0058	CARIRI INOVAÇÃO E SISTEMAS LTDA	0,00		18.804,10	18.804,10	0,00
2.01.01.01.01.0059	MENEZES NIEBUHR SOCIEDADE DE ADVO	0,00		80.000,00	80.000,00	0,00
2.01.01.01.01.0060	BM CONSULTORIA DE INOVAÇÃO LTDA	0,00		10.000,00	10.000,00	0,00
2.01.01.01.01.0062	CLAUDIO NARCELO MIRANDA BEZERRA	0,00		166,23	166,23	0,00
2.01.01.01.01.0063	ANA TERESA ARAUJO MELLO FIUZA	0,00		5.423,83	5.423,83	0,00
2.01.01.01.01.0064	Audiplac Auditoria e Assessoria Contábil	0,00		23.033,30	23.333,30	300,00 C
2.01.01.01.01.0065	CONTROLLER AUDITORIA E ASSESSORIA	0,00		5.000,00	5.000,00	0,00
2.01.01.01.01.0067	GOMES ROZENA PROJETOS DE ARQUITET	0,00		2.978,13	2.978,13	0,00
2.01.01.01.01.0068	GEOSOLOS CONSULTORIA PROJETOS E S	0,00		17.960,74	17.960,74	0,00
2.01.01.01.01.0070	C G C De Araújo	0,00		2.008,00	2.008,00	0,00
2.01.01.01.01.0071	ELAINE CRISTINA R C DE RESENDE SERVI	0,00		2.462,44	2.462,44	0,00
2.01.01.01.01.0072	MB ENGENHARIA E CONSULTORIA	0,00		2.235,42	2.235,42	0,00
2.01.01.01.01.0073	CEARA FLORES DIST. DE FLORES NATUR/	0,00		270,00	270,00	0,00

Balancete Contábil

Licenciado para: AUDIPLAC SERVICOS DE CONTABILIDADE S/S

Empresa: COMPANHIA DE PARTICIPACAO GESTAO DE ATIVOS DO CEARA S/A - CNPJ: 44.062.163/0001-74

Período: 01/01/2024 a 31/12/2024; Estabelecimento(s): Todos; Centro(s) de Resultados: Todos

NAGYLLA

Fortes Contábil 8.9.3

Conta	Descrição	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Atual
2.01.01.01.01.0074	LANA DE LIMA E SILVA	0,00	760,00	760,00	0,00
2.01.01.01.01.0075	CAROLINA PRICE EVANGELISTA MONTEIR	0,00	15.000,00	15.000,00	0,00
2.01.01.01.01.0076	CONSTRUTORA PINHEIRO LIMA LTDA	0,00	1.881,43	1.881,43	0,00
2.01.01.01.01.0077	CHRISTIANE VIEIRA RODRIGUES LEAL LTC	0,00	1.592,00	1.592,00	0,00
2.01.01.01.01.0078	Plaspool Plasticicações Ltda	0,00	70,00	70,00	0,00
2.01.01.01.01.0079	MR Distribuidora	0,00	2.775,38	2.775,38	0,00
2.01.01.01.01.0081	Dominus Auditoria, Consultoria e Treinamento:	0,00	0,00	7.750,00	7.750,00 C
2.01.01.01.01.0082	Miranda Gás & Transporte Ltda	0,00	3.200,00	3.200,00	0,00
2.01.01.02	Conselho Pagar	0,00	166.500,00	166.500,00	0,00
2.01.01.02.01	Conselho de Administração	0,00	135.000,00	135.000,00	0,00
2.01.01.02.01.0001	Carlos Eduardo dos Santos	0,00	15.000,00	15.000,00	0,00
2.01.01.02.01.0002	Carolina Price Evangelista Monteiro	0,00	15.000,00	15.000,00	0,00
2.01.01.02.01.0003	Erikson Tesoline Viana	0,00	15.000,00	15.000,00	0,00
2.01.01.02.01.0004	Fabrizio Gomes dos Santos	0,00	15.000,00	15.000,00	0,00
2.01.01.02.01.0005	Helio Winston Barreto Leitão	0,00	15.000,00	15.000,00	0,00
2.01.01.02.01.0006	José Nelson Martins de Sousa	0,00	15.000,00	15.000,00	0,00
2.01.01.02.01.0007	Mara Limonge Macedo	0,00	15.000,00	15.000,00	0,00
2.01.01.02.01.0008	Unie Caminha	0,00	15.000,00	15.000,00	0,00
2.01.01.02.01.0009	Vilma Maria Freire dos Anjos	0,00	15.000,00	15.000,00	0,00
2.01.01.02.02	Conselho Fiscal	0,00	31.500,00	31.500,00	0,00
2.01.01.02.02.0001	Flávio Ataliba Flexa Daltro Barreto	0,00	10.500,00	10.500,00	0,00
2.01.01.02.02.0002	Marcio Cardeal Queiroz da Silva	0,00	10.500,00	10.500,00	0,00
2.01.01.02.02.0003	Moema Cirino Soares	0,00	10.500,00	10.500,00	0,00
2.01.01.03	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Fiscais	277.768,78 C	5.305.664,21	5.299.000,74	271.105,31 C
2.01.01.03.01	Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	125.251,60 C	4.055.977,68	4.104.956,97	174.230,89 C
2.01.01.03.01.0001	INSS a Recolher	44.995,97 C	899.107,31	947.399,93	93.288,59 C
2.01.01.03.01.0002	FGTS a Recolher	12.539,10 C	178.897,81	183.700,00	17.341,29 C
2.01.01.03.01.0010	Salários a Pagar	0,00	1.765.736,74	1.765.736,74	0,00
2.01.01.03.01.0013	Décimo Terceiro Salário a Pagar	0,00	149.363,90	149.363,90	0,00
2.01.01.03.01.0014	Férias a Pagar	28.142,99 C	67.314,01	39.171,02	0,00
2.01.01.03.01.0015	Rescisões a Pagar	0,00	253.952,21	253.952,21	0,00
2.01.01.03.01.0016	IRRF Recolher	39.573,54 C	420.864,81	444.892,28	63.601,01 C
2.01.01.03.01.0017	Prolabores a Pagar	0,00	320.740,89	320.740,89	0,00
2.01.01.03.03	Obrigações Fiscais	152.517,18 C	1.249.686,53	1.194.043,77	96.874,42 C
2.01.01.03.03.0003	ISS a Recolher	7.160,13 C	57.775,26	58.650,31	8.035,18 C
2.01.01.03.03.0004	PIS a Recolher	11.667,95 C	119.163,21	119.493,72	11.998,46 C
2.01.01.03.03.0005	COFINS a Recolher	53.860,23 C	550.121,52	551.633,13	55.371,84 C
2.01.01.03.03.0006	IRPJ a Recolher	0,00	211.483,39	211.483,39	0,00
2.01.01.03.03.0007	CSLL a Recolher	70.199,92 C	174.900,68	104.700,76	0,00
2.01.01.03.03.0008	IRRF s/NFS-e a Recolher	597,85 C	21.494,47	33.633,18	12.736,56 C
2.01.01.03.03.0009	CSRF a Recolher	2.780,00 C	38.403,61	38.342,56	2.718,95 C
2.01.01.03.03.0020	INSS Retido a Recolher	6.251,10 C	76.344,39	76.106,72	6.013,43 C
2.01.01.04	Obrigações Contratuais	0,00	1.579.166,68	1.579.166,68	0,00
2.01.01.04.01	Obrigações Contratuais	0,00	1.579.166,68	1.579.166,68	0,00
2.01.01.04.01.0001	Secretaria da Fazenda do Estado do Ceará - S	0,00	1.579.166,68	1.579.166,68	0,00
2.01.01.21	Provisões	98.516,30 C	473.872,59	537.114,81	161.758,52 C
2.01.01.21.02	Provisões de Natureza Trabalhista	98.516,30 C	473.872,59	537.114,81	161.758,52 C
2.01.01.21.02.0001	Décimo Terceiro Salário	0,00	166.108,93	166.108,93	0,00
2.01.01.21.02.0002	INSS sobre Décimo Terceiro Salário	0,00	41.808,21	41.808,21	0,00
2.01.01.21.02.0003	FGTS sobre Décimo Terceiro Salário	0,00	13.806,08	13.806,08	0,00
2.01.01.21.02.0004	Férias	67.893,36 C	187.202,34	238.424,20	119.115,22 C
2.01.01.21.02.0005	INSS sobre Férias	22.941,48 C	49.946,92	60.119,48	33.114,04 C
2.01.01.21.02.0006	FGTS sobre Férias	7.681,46 C	15.000,11	16.847,91	9.529,26 C
2.07	Patrimônio Líquido	1.288.591,40 C	976.174,01	976.174,01	1.288.591,40 C

Balancete Contábil

Licenciado para: AUDIPLAC SERVICOS DE CONTABILIDADE S/S

Empresa: COMPANHIA DE PARTICIPACAO GESTAO DE ATIVOS DO CEARA S/A - CNPJ: 44.062.163/0001-74

Período: 01/01/2024 a 31/12/2024; Estabelecimento(s): Todos; Centro(s) de Resultados: Todos

NAGYLLA

Fortes Contábil 8.9.3

Conta	Descrição	Saldo Anterior		Débitos	Créditos	Saldo Atual
2.07.01	Capital Realizado	5.000.000,00	C	0,00	0,00	5.000.000,00 C
2.07.01.01	Capital Social	5.000.000,00	C	0,00	0,00	5.000.000,00 C
2.07.01.01.01	Capital Social de Domiciliados e Residentes no I	5.000.000,00	C	0,00	0,00	5.000.000,00 C
2.07.01.01.01.0001	Capital Subscrito de Domiciliados e Residente:	5.000.000,00	C	0,00	0,00	5.000.000,00 C
2.07.07	Outras Contas	3.711.408,60	D	976.174,01	976.174,01	3.711.408,60 D
2.07.07.01	Outras Contas	3.711.408,60	D	976.174,01	976.174,01	3.711.408,60 D
2.07.07.01.01	Lucros Acumulados	0,00		976.174,01	0,00	976.174,01 D*
2.07.07.01.01.0001	Lucros Acumulados e/ou Saldo à Disposição d	0,00		976.174,01	0,00	976.174,01 D*
2.07.07.01.02	(-) Prejuízos Acumulados	3.711.408,60	D	0,00	976.174,01	2.735.234,59 D
2.07.07.01.02.0001	(-) Prejuízos Acumulados	3.711.408,60	D	0,00	976.174,01	2.735.234,59 D
3	Resultado Líquido do Período	0,00		7.727.111,73	7.481.228,96	245.882,77 D
3.01	Result LÍq do Período Antes do IRPJ e da CSLL	0,00		7.437.965,51	7.481.228,96	43.263,45 C
3.01.01	Resultado Operacional	0,00		7.437.965,51	7.481.228,96	43.263,45 C
3.01.01.01	Receita Líquida	0,00		1.020.526,21	7.106.249,97	6.085.723,76 C
3.01.01.01.01	Receita Bruta	0,00		0,00	7.106.249,97	7.106.249,97 C
3.01.01.01.01.0006	Receita com Gestão de Participações Societar	0,00		0,00	7.106.249,97	7.106.249,97 C
3.01.01.01.03	Deduções da Receita Bruta	0,00		1.020.526,21	0,00	1.020.526,21 D
3.01.01.01.03.0003	COFINS	0,00		546.554,79	0,00	546.554,79 D
3.01.01.01.03.0004	PIS/PASEP	0,00		118.658,89	0,00	118.658,89 D
3.01.01.01.03.0005	ISS	0,00		355.312,53	0,00	355.312,53 D
3.01.01.03	Custo dos Bens e Serviços Vendidos	0,00		942.225,88	76.189,21	866.036,67 D
3.01.01.03.06	Custo dos Serviços Produzidos	0,00		942.225,88	76.189,21	866.036,67 D
3.01.01.03.06.0010	Serviços de Mão-de-Obra Terceirizada	0,00		729.761,68	67.502,93	662.258,75 D
3.01.01.03.06.0013	Assessoria Jurídica	0,00		80.000,00	0,00	80.000,00 D
3.01.01.03.06.0015	Aluguéis de Equipamentos	0,00		84.164,19	7.785,20	76.378,99 D
3.01.01.03.06.0021	Serviços de Informática	0,00		9.741,30	901,08	8.840,22 D
3.01.01.03.06.0048	Assessoria e consultoria da gestão de ativos	0,00		38.558,71	0,00	38.558,71 D
3.01.01.05	Outras Receitas Operacionais	0,00		0,00	122.543,58	122.543,58 C
3.01.01.05.01	Receitas Financeiras	0,00		0,00	122.543,58	122.543,58 C
3.01.01.05.01.0006	Juros e Desc Recebidos e/ou Auferidos	0,00		0,00	2.301,90	2.301,90 C
3.01.01.05.01.0007	Rendimentos Aplicações Financeiras	0,00		0,00	120.241,68	120.241,68 C
3.01.01.07	Despesas Operacionais	0,00		5.468.083,20	176.246,20	5.291.837,00 D
3.01.01.07.01	Despesas com Pessoal	0,00		4.346.189,38	95.899,70	4.250.289,68 D
3.01.01.07.01.0001	Remuneração Conselho de Administração	0,00		544.931,44	0,00	544.931,44 D
3.01.01.07.01.0003	Remuneração Conselho Fiscal	0,00		126.000,00	0,00	126.000,00 D
3.01.01.07.01.0004	Remuneração Diretores	0,00		182.645,29	0,00	182.645,29 D
3.01.01.07.01.0005	Remuneração Comissionados	0,00		1.435.160,50	0,00	1.435.160,50 D
3.01.01.07.01.0009	INSS - Previdência Social - Conselho de Admi	0,00		154.418,78	0,00	154.418,78 D
3.01.01.07.01.0010	INSS - Previdência Social - Conselho Fiscal	0,00		36.030,99	0,00	36.030,99 D
3.01.01.07.01.0011	INSS - Previdência Social - Diretoria	0,00		163.657,26	11.187,53	152.469,73 D
3.01.01.07.01.0012	INSS - Previdência Social - Comissionados	0,00		454.750,84	50.241,34	404.509,50 D
3.01.01.07.01.0013	FGTS - Diretoria	0,00		54.936,98	1.775,89	53.161,09 D
3.01.01.07.01.0014	FGTS - Comissionados	0,00		139.919,26	5.807,59	134.111,67 D
3.01.01.07.01.0019	Vale Alimentação	0,00		206.536,60	0,00	206.536,60 D
3.01.01.07.01.0034	Gratificações a Administradores	0,00		28.387,55	0,00	28.387,55 D
3.01.01.07.01.0041	Férias - Diretoria	0,00		27.840,31	0,00	27.840,31 D
3.01.01.07.01.0042	Férias - Comissionados	0,00		197.458,39	12.832,61	184.625,78 D
3.01.01.07.01.0043	Décimo Terceiro Salário - Diretoria	0,00		20.890,94	443,15	20.447,79 D
3.01.01.07.01.0044	Décimo Terceiro Salário - Comissionados	0,00		146.474,62	12.063,45	134.411,17 D
3.01.01.07.01.0045	Vale Combustível	0,00		138.052,25	1.359,99	136.692,26 D
3.01.01.07.01.0055	Pró-labores	0,00		267.582,82	2,12	267.580,70 D
3.01.01.07.01.0071	Despesas C/ Cartório	0,00		6.864,03	0,00	6.864,03 D
3.01.01.07.01.0075	(-) Recuperação de Despesas	0,00		0,00	186,03	186,03 C
3.01.01.07.01.0079	Licença Anual Remunerada - Diretoria	0,00		13.650,53	0,00	13.650,53 D

Balancete Contábil

Licenciado para: AUDIPLAC SERVICOS DE CONTABILIDADE S/S
Empresa: COMPANHIA DE PARTICIPACAO GESTAO DE ATIVOS DO CEARA S/A - CNPJ: 44.062.163/0001-74
Período: 01/01/2024 a 31/12/2024; Estabelecimento(s): Todos; Centro(s) de Resultados: Todos

NAGYLLA
Fortes Contábil 8.9.3

Conta	Descrição	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Atual
3.01.01.07.02	Despesas Operacionais as Atividades em Geral	0,00	1.116.139,28	80.346,50	1.035.792,78 D
3.01.01.07.02.0001	Serviços Prestados Pessoa Juridica	0,00	20.391,91	0,00	20.391,91 D
3.01.01.07.02.0002	Serviços de Informática	0,00	924.532,49	0,00	924.532,49 D
3.01.01.07.02.0003	Serviços de Telecomunicação	0,00	13.858,53	0,00	13.858,53 D
3.01.01.07.02.0004	Telefones	0,00	6.377,92	0,00	6.377,92 D
3.01.01.07.02.0005	Assessoria Jurídica	0,00	80.000,00	80.000,00	0,00
3.01.01.07.02.0006	Materiais de Consumo	0,00	3.517,12	0,00	3.517,12 D
3.01.01.07.02.0007	Taxas e Emolumentos	0,00	1.788,00	0,00	1.788,00 D
3.01.01.07.02.0008	Assessoria Contábil	0,00	30.666,63	0,00	30.666,63 D
3.01.01.07.02.0009	Despesas c/ Cartório	0,00	0,00	292,91	292,91 C *
3.01.01.07.02.0010	Depreciação	0,00	5.807,25	0,00	5.807,25 D
3.01.01.07.02.0011	Taxas e Emolumentos Administrativos	0,00	3.101,00	0,00	3.101,00 D
3.01.01.07.02.0012	Taxas e Emolumentos de Gestão de Ativos	0,00	4.154,38	53,59	4.100,79 D
3.01.01.07.02.0013	Despesas com eventos	0,00	1.592,00	0,00	1.592,00 D
3.01.01.07.02.0014	Softwares	0,00	9.402,05	0,00	9.402,05 D
3.01.01.07.02.0015	Serviços de Transporte	0,00	3.200,00	0,00	3.200,00 D
3.01.01.07.02.0016	Serviços de Auditoria	0,00	7.750,00	0,00	7.750,00 D
3.01.01.07.03	Despesas Tributárias	0,00	5.754,54	0,00	5.754,54 D
3.01.01.07.03.0005	PIS S/Outras Receitas	0,00	796,41	0,00	796,41 D
3.01.01.07.03.0006	COFINS S/Outras Receitas	0,00	4.900,89	0,00	4.900,89 D
3.01.01.07.03.0011	Impostos e Taxas Diversas	0,00	57,24	0,00	57,24 D
3.01.01.09	Outras Despesas Operacionais	0,00	7.130,22	0,00	7.130,22 D
3.01.01.09.01	Despesas Financeiras	0,00	7.130,22	0,00	7.130,22 D
3.01.01.09.01.0001	Despesas bancárias	0,00	701,95	0,00	701,95 D
3.01.01.09.01.0006	Juros Pagos e/ou Incorridos	0,00	5.628,17	0,00	5.628,17 D
3.01.01.09.01.0009	IOF	0,00	800,10	0,00	800,10 D
3.02	Provisão para CSLL e IRPJ	0,00	289.146,22	0,00	289.146,22 D
3.02.01	Provisão para CSLL e IRPJ	0,00	289.146,22	0,00	289.146,22 D
3.02.01.01	Provisão para CSLL e IRPJ	0,00	289.146,22	0,00	289.146,22 D
3.02.01.01.01	Provisão para CSLL e IRPJ	0,00	289.146,22	0,00	289.146,22 D
3.02.01.01.01.0001	Contribuição Social sobre o Lucro Líquido	0,00	79.715,18	0,00	79.715,18 D
3.02.01.01.01.0002	Provisão para Imposto de Renda - Pessoa Jur	0,00	209.431,04	0,00	209.431,04 D
		0,00	46.916.706,33	46.916.706,33	0,00



6 - Relatório Sobre o Exame das Demonstrações Contábeis

Referente ao exercício findo em
31 de dezembro de 2024

**COMPANHIA DE PARTICIPAÇÃO E GESTÃO DE
ATIVOS DO CEARÁ S/A - CEARAPAR**

**RELATÓRIO SOBRE O EXAME DAS
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

**Referente ao exercício findo em
31 de dezembro de 2024**

Conteúdo:

- Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Contábeis;
- Balanço Patrimonial;
- Demonstração do Resultado do Exercício;
- Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido;
- Demonstração do Fluxo de Caixa – Método Indireto;
- Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis.

Fortaleza, 14 de março de 2025

Aos Diretores da:
**COMPANHIA DE PARTICIPAÇÃO E GESTÃO DE ATIVOS DO CEARÁ S/A -
CEARAPAR**

Fortaleza - Ceará

Prezados (as) Senhores (as),

Apresentamos a V.Sa. a opinião da auditoria referente às Demonstrações Contábeis relativas ao exercício encerrado em 31 de dezembro de 2024.

Ficamos à disposição de V.Sa. para quaisquer esclarecimentos adicionais que se façam necessários.

Atenciosamente,

DOMINUS AUDITORIA, CONSULTORIA E TREINAMENTO S/S
CRC - CE 00552/O-6
CVM - 10.758/07
CNAI PJ 000107

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos Diretores da:
Companhia de Participação e Gestão de Ativos do Ceará S/A

Opinião sobre as demonstrações contábeis

Examinamos as demonstrações contábeis da Companhia de Participação e Gestão de Ativos do Ceará S/A (“Companhia”), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2024 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo as políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas.

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 em 31 de dezembro de 2024, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião sobre as demonstrações contábeis

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

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

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

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

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

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

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

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

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações realizadas pela Administração da Companhia.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela Administração da Companhia, 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 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 tenham sido identificadas durante nossos trabalhos.

Fortaleza (CE), 14 de março de 2025

DOMINUS AUDITORIA, CONSULTORIA E TREINAMENTO S/S
CRC - CE 00552/O-6
CNAI PJ - 000107

Karla Jeanny Falcão Carioca
Contadora - CRC - CE 015544/O-3
CNAI - 3820 (QTG / BACEN / CVM)



COMPANHIA DE PARTICIPAÇÃO E GESTÃO DE ATIVOS DO CEARÁ
S/A

- CEARAPAR -

CNPJ:44.062.163/00001-74

Demonstrações contábeis do período findo em
31 de dezembro de 2024

COMPANHIA DE PARTICIPAÇÃO GESTÃO DE ATIVOS DO CEARÁ S/A
CNPJ 44.062.163/0001-74
BALANÇO PATRIMONIAL
PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 2023
EM REAIS (R\$)

	Nota Explicativa	31/12/2024	31/12/2023
ATIVO			
ATIVO CIRCULANTE			
Caixa e Equivalentes de Caixa	4	1.015.465	1.574.542
Impostos a Recuperar	5	222.476	59.176
Adiantamentos		239	-
TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE		1.238.180	1.633.718
ATIVO NÃO CIRCULANTE			
Imobilizado	6	25.887	29.686
Intangível	7	234.148	145.991
TOTAL DO ATIVO NÃO CIRCULANTE		260.035	175.676
TOTAL DO ATIVO		1.498.215	1.809.394

Luiza de Marilac Martins e Silva Perdigão
CPF: 369.237.701-06
Diretora Presidente

Rafael Miranda de Figueiredo
Contador CRC 02088/O-7 CE

João Francisco Freitas Peixoto
CPF: 909.955.433-15
Gerente de Risco e Conformidade

Rivaldo Pinheiro Filho
CPF: 076.707.705-97
Diretor Administrativo Financeiro

As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis

COMPANHIA DE PARTICIPAÇÃO GESTÃO DE ATIVOS DO CEARÁ S/A
CNPJ 44.062.163/0001-74
BALANÇO PATRIMONIAL
PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 2023
EM REAIS (R\$)

	Nota Explicativa	31/12/2024	31/12/2023
PASSIVO			
PASSIVO CIRCULANTE			
Fornecedores		22.642	144.518
Obrigações Fiscais e Trabalhistas	8	271.105	249.626
Provisões Trabalhistas	9	161.759	126.659
TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE		455.506	520.803
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Capital Social	10	5.000.000	5.000.000
Prejuízos Acumulados		(3.957.291)	(3.711.409)
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		1.042.709	1.288.591
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		1.498.215	1.809.394

Luiza de Marilac Martins e Silva Perdigão
CPF: 369.237.701-06
Diretora Presidente

Rafael Miranda de Figueiredo
Contador CRC 02088/O-7 CE

João Francisco Freitas Peixoto
CPF: 909.955.433-15
Gerente de Risco e Conformidade

Rivaldo Pinheiro Filho
CPF: 076.707.705-97
Diretor Administrativo Financeiro

As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis

COMPANHIA DE PARTICIPAÇÃO GESTÃO DE ATIVOS DO CEARÁ S/A
CNPJ 44.062.163/0001-74
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO
PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 2023
EM REAIS (R\$)

	Nota Explicativa	31/12/2024	31/12/2023
Receita Líquida	11	6.085.724	2.060.023
Custos dos Serviços Prestados	12	<u>(866.037)</u>	<u>(203.228)</u>
LUCRO BRUTO		<u>5.219.687</u>	<u>1.856.795</u>
DESPESAS OPERACIONAIS			
Despesas Gerais e Administrativas	13	<u>(5.286.140)</u>	<u>(3.384.419)</u>
RESULTADO OPERACIONAL ANTES DAS RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS		<u>(66.453)</u>	<u>(1.527.624)</u>
Receitas Financeiras	14	116.846	205.403
Despesas Financeiras		<u>(7.130)</u>	<u>(4.832)</u>
RESULTADO ANTES DOS TRIBUTOS SOBRE O LUCRO		<u>43.263</u>	<u>(1.327.053)</u>
Tributos sobre o Lucro	15	<u>(289.146)</u>	<u>(246.915)</u>
PREJUÍZO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		<u>(245.883)</u>	<u>(1.573.968)</u>
RESULTADO POR AÇÃO (REAIS/AÇÃO)		(0)	(0)

Luiza de Marilac Martins e Silva Perdigão
 CPF: 369.237.701-06
 Diretora Presidente

Rafael Miranda de Figueiredo
 Contador CRC 02088/O-7 CE

João Francisco Freitas Peixoto
 CPF: 909.955.433-15
 Gerente de Risco e Conformidade

Rivaldo Pinheiro Filho
 CPF: 076.707.705-97
 Diretor Administrativo Financeiro

As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis



COMPANHIA DE PARTICIPAÇÃO GESTÃO DE ATIVOS DO CEARÁ S/A
CNPJ 44.062.163/0001-74
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 2023
EM REAIS (R\$)

	Capital Social	Prejuízos Acumulados	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2022	5.000.000	(2.137.441)	2.862.559
Prejuízo do Exercício	-	(1.573.968)	(1.573.968)
Saldos em 31 de dezembro de 2023	5.000.000	(3.711.409)	1.288.591
Prejuízo do Exercício	-	(245.883)	(245.883)
Saldos em 31 de dezembro de 2024	5.000.000	(3.957.291)	1.042.709

Luiza de Marilac Martins e Silva Perdigão
CPF: 369.237.701-06
Diretora Presidente

Rafael Miranda de Figueiredo
Contador CRC 02088/O-7 CE

João Francisco Freitas Peixoto
CPF: 909.955.433-15
Gerente de Risco e Conformidade

Rivaldo Pinheiro Filho
CPF: 076.707.705-97
Diretor Administrativo Financeiro

As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis

COMPANHIA DE PARTICIPAÇÃO GESTÃO DE ATIVOS DO CEARÁ S/A
CNPJ 44.062.163/0001-74
DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO
PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 2023
EM REAIS (R\$)

	31/12/2024	31/12/2023
Atividades Operacionais		
Resultado Líquido do Exercício	(245.883)	(1.573.968)
Ajuste de Valores para Reconciliação do Resultado		
Depreciação e Amortização	5.807	3.316
Resultado Líquido do Exercício Ajustado	(240.076)	(1.570.651)
(Aumento) / Diminuição em Ativos Operacionais		
Variação de Adiantamentos	(239)	14.340
Variação de Impostos a Recuperar	(163.300)	11.610
	(163.539)	25.950
Aumento / (Diminuição) em Passivos Operacionais		
Variação de Fornecedores	(121.875)	142.618
Variação das Obrigações Fiscais e Trabalhistas	21.480	154.235
Variação das Provisões Trabalhistas	35.099	-
	(65.297)	296.853
Caixa Líquido Consumido nas Atividades Operacionais	(468.911)	(1.247.848)
Atividades de Investimentos		
Pagamentos por Intangível	(88.158)	(145.991)
Compra de Ativo Imobilizado	(2.008)	(23.400)
Caixa Líquido Consumido nas Atividades de Investimento	(90.166)	(169.391)
Diminuição Líquida do Caixa e Equivalentes de Caixa	(559.077)	(1.417.239)
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	1.574.542	2.991.781
Caixa e equivalentes de caixa no final do período	1.015.465	1.574.542
Diminuição Líquida do Caixa e Equivalentes de Caixa	(559.077)	(1.417.239)

Luiza de Marilac Martins e Silva Perdigão
CPF: 369.237.701-06
Diretora Presidente

Rafael Miranda de Figueiredo
Contador CRC 02088/O-7 CE

João Francisco Freitas Peixoto
CPF: 909.955.433-15
Gerente de Risco e Conformidade

Rivaldo Pinheiro Filho
CPF: 076.707.705-97
Diretor Administrativo Financeiro

As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis

COMPANHIA DE PARTICIPAÇÃO E GESTÃO DE ATIVOS DO CEARÁ S/A – CEARAPAR

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Em 31/12/2024

1. Contexto operacional

A Companhia de Participação e Gestão de Ativos de Ceará S/A – CEARAPAR, Sociedade de economia mista sob o controle acionário do Estado do Ceará, criada pelo Governo do Estado do Ceará, por meio da Lei nº 16.698, de 14 de dezembro de 2018 e constituída pela Assembleia Geral de 26 de outubro de 2021, é regida pelas disposições da Lei das Sociedades por Ações (Lei 6.404/1976 e da Lei das Estatais (Lei 13.303/2016).

Cabe à Companhia gerir ativos componentes de seu patrimônio, do Estado do Ceará e de 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.

Em 31 de julho de 2024 e em 27 de dezembro de 2024, foram formalizados dois contratos comerciais relevantes com a Secretaria da Fazenda do Estado do Ceará (SEFAZ) e com a Procuradoria Geral do Estado do Ceará (PGE-CE), respectivamente, cujo objeto são prestação de serviços de intermediação da alienação e cessão onerosa de imóveis do Governo do Estado do Ceará (Contrato 045/2024 - SEFAZ) e Prestação de serviços de assessoramento, operacionalização, originação e suporte na estruturação de um veículo de investimentos para a securitização de direitos creditórios inscritos na dívida ativa do Estado do Ceará (Contrato 01/2024-PGE)

Apesar da assinatura dos contratos dentro do período contábil encerrado, até a data do balanço não houve movimentações financeiras relacionadas a esses acordos. No entanto, esses contratos representam compromissos futuros que poderão impactar os resultados da companhia nos exercícios subsequentes.

A administração segue monitorando a execução desses contratos e eventuais impactos financeiros serão refletidos nos períodos em que as transações efetivamente ocorrerem.

2. Base de preparação e apresentação das demonstrações contábeis

2.1. Apresentação das Demonstrações Contábeis

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão apresentadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais compreendem a legislação societária brasileira, as Normas Brasileiras de Contabilidade, emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, os pronunciamentos, as interpretações e as orientações emitidos pelo CPC e homologados pelos órgãos reguladores, e práticas adotadas pelas entidades em assuntos não regulados, 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, incluindo as disposições da NBC TG 1000 - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas e, por conseguinte, em consonância com as normas contábeis internacionais.

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 das Normas Brasileiras de Contabilidade - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, NBC TG 1000 (R1).

As demonstrações contábeis foram autorizadas pela administração em 28 de fevereiro de 2025.

2.2 Base de mensuração

As demonstrações contábeis foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor, exceto quando de outra forma indicado.

2.3 Moeda funcional e moeda de apresentação

Essas demonstrações contábeis são apresentadas em Reais, sem centavos, que é a moeda funcional e de apresentação da Companhia.

2.4 Uso de julgamento e estimativas

A preparação das demonstrações contábeis, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, determina que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receita e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

As informações sobre premissas e estimativas que possuam um risco de resultar em ajuste dentro do próximo exercício estão relacionadas, principalmente, aos seguintes aspectos e que 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 a probabilidade de eventos futuros, podem eventualmente apresentar variações em relação aos dados e valores reais.

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

3. Políticas contábeis materiais

3.1 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.

3.2 Contas a Receber

Os valores a receber dos contratos são constituídos conforme o cronograma de recebimento dos respectivos contratos, e pelo valor faturado nas notas fiscais.

3.3 Imobilizado

São registrados pelo custo de aquisição. O reconhecimento inicial e mensuração dos itens do imobilizado são pelo custo histórico de aquisição, deduzido de depreciação acumulada e perda de redução ao valor recuperável acumuladas, quando necessárias. A depreciação é calculada pelo método linear, com base na vida útil estimada dos bens, a qual representa o período de tempo durante o qual a Companhia espera utilizar os ativos, sendo estas revisadas anualmente e, se necessário, alteradas. Os ganhos e as perdas de alienações são determinados pelo confronto entre o valor da alienação e o valor contábil e são reconhecidos em "Outras receitas e outras despesas operacionais" na demonstração do resultado, quando existentes.

3.4 Intangível

O intangível gerado internamente é reconhecido pelos gastos incorridos mensurados confiavelmente a partir da data em que o ativo atende aos critérios de reconhecimento de identificação, controle e benefícios futuros. Os gastos gerados com pesquisa e manutenção, são reconhecidos em contrapartida ao resultado do período.

3.5 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.

3.6 Obrigações Fiscais e Trabalhistas

As obrigações trabalhistas, tais como salários, bem como os respectivos encargos incidentes, são reconhecidos mensalmente, de acordo com o regime de competência. A Companhia é tomadora de serviços configurando os impostos como retenção de terceiros, os quais são repassados aos órgãos competentes no prazo de vencimento determinado por lei, bem como os respectivos tributos sobre o faturamento e o resultado da Companhia.

3.7 Provisões Trabalhistas

As provisões trabalhistas foram reconhecidas mensalmente, como 13º salário, férias e impostos incidentes. Os cálculos foram realizados com base na legislação trabalhista vigente, reconhecidos por regime de competência.

3.8 Provisões para Riscos

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.

3.9 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 Companhia em face da tarefa estabelecida contratualmente a ser executada ao longo de um período estabelecido entre as partes.

3.10 Tributação sobre o Lucro

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

4 Caixa e Equivalentes de Caixa

O saldo é composto da seguinte forma:

	2024	2023
Caixa	1	1
Bancos - Contas Correntes	-	70.684
Caixa Econômica CC 5774-7	-	70.684
Aplicações Financeiras	1.015.464	1.503.857
BB RF SIM SD	2.277	2.577
Caixa FIC Rubi	1.013.187	1.501.280
TOTAL	1.015.465	1.574.542

Os valores aplicados incluem os rendimentos auferidos até a data de encerramento dos respectivos períodos.

5 Impostos a Recuperar

Refere-se a saldos negativos de IRPJ, oriundos de imposto de renda retidos na fonte sobre notas fiscais de serviço prestado e IRRF sobre aplicações financeiras, e valores pagos a maior. Ao final do exercício o saldo apresentou a seguinte composição:

	2024	2023
IRRF Pago a Maior	831	831
CSRF Pago a Maior	353	353
CSLL a Recuperar	2.138	-
ISS a Recuperar	229	229
IRPJ - Saldo Negativo	23	23
IRPJ Saldo Negativo – 2023	57.740	57.740
IRPJ Saldo Negativo – 1ºtrim/2024	11.083	-
IRPJ Saldo Negativo – 3ºtrim/2024	67.444	-
IRPJ Saldo Negativo – 4ºtrim/2024	82.635	-
TOTAL	222.476	59.176

6 Imobilizado

O imobilizado é composto por bens móveis e computadores. A taxa de depreciação utilizada é de 10% ao ano para Móveis e Utensílios e de 20% para Computadores e Periféricos.

Segue a composição do saldo do Imobilizado Líquido:

	2024	2023
Móveis e Utensílios	11.773	9.765
Computadores e Periféricos	23.400	23.400
(-) Depreciação	(9.286)	(3.479)
TOTAL	25.887	29.686

7 Intangível

Os valores registrados como intangível refletem os dispêndios com o sistema informatizado de gerenciamento de informações na gestão de ativos públicos em andamento que vem sendo desenvolvido internamente por meio de contrato de desenvolvimento de software firmado com a ETICE em 16/08/2023, cujos saldos foram os seguintes:

	2024	2023
Desenvolvimento de Produtos	234.148	145.991
TOTAL	234.148	145.991

O total registrado como intangível, ao final do exercício de 2024, alcançou o valor de R\$ 234.148 (R\$ 145.991 em 2023). Valor este que ainda não foi amortizado, posto tratar-se de módulos de um sistema em desenvolvimento ainda em andamento.

Vale destacar que o desenvolvimento do sistema sofreu uma reformulação em que foi realizado um estudo que resultou na ampliação do escopo, redefinindo a descrição do projeto para Sistema de Administração de Ativos Públicos do Estado do Ceará, com o objetivo de fomentar o planejamento, a programação, a execução centralizada, a orientação normativa, o controle técnico, a fiscalização e acompanhamento das atividades relacionadas aos ativos públicos, estando o intangível em uma nova fase de pesquisa, cujos gastos foram reconhecidos como despesa. Porém, todas os módulos já desenvolvidos não sofrerão descontinuidade, pois serão incorporados sem perda de funcionalidades, não existindo, portanto, indícios que o ativo intangível sofreu perda de seu valor.

8 Obrigações Fiscais e Trabalhistas

Refere-se ao grupo de impostos a recolher, obrigações com pessoal e encargos tributários em geral. Segue o detalhamento:

	2024	2023
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	174.231	97.109
INSS a Pagar	93.289	44.996
FGTS A Recolher	17.341	12.539
IRRF s/ Salários	63.601	39.574
OBRIGAÇÕES FISCAIS	96.874	152.517
IRRF s/ NFS a recolher	12.737	598
ISS Retido Terceiros	8.035	7.160
PIS a Recolher	11.998	11.668
CSRF a Recolher	2.719	2.780
COFINS a Recolher	55.372	53.860
Contribuição Social a Recolher	-	70.200
INSS Retido a Recolher	6.013	6.251
TOTAL	271.105	249.626

9 Provisões Trabalhistas

As provisões são conforme quadro abaixo:

	2024	2023
Férias	119.115	96.036
INSS sobre Férias	33.114	22.941
FGTS sobre Férias	9.529	7.681
TOTAL	161.759	126.659

10 Capital Social

O Capital Social da CEARAPAR é de R\$ 5.000.000, divididos em 5.000.000 de ações ordinárias e nominativas, no valor de R\$ 1,00 cada. O Estado do Ceará manterá sempre a maioria absoluta do capital social da CEARAPAR.

Acionista	Capital Social - Nº de ações	
	Capital Subscrito (R\$)	Capital Integralizado (R\$)
Estado do Ceará	4.999.999	4.999.999
Adece	1	1
Total	5.000.000	5.000.000

11 Receita Líquida

As receitas operacionais da Companhia são oriundas de Prestação de serviços especializados de consultoria técnica e administrativa relativo à gestão das participações societárias diretas e indiretas do Estado do Ceará. Os valores acumulados estão destacados a seguir:

	2024	2023
Receita Bruta	7.106.250	2.368.750
Receita com Gestão de Participações Societárias	7.106.250	2.368.750
(-) Deduções da Receita Bruta	(1.020.526)	(308.727)
(-) COFINS	(546.554)	(156.346)
(-) PIS/PASEP	(118.658)	(33.943)
(-) ISS	(355.312)	(118.437)
Total	6.085.724	2.060.023

12 Custo dos Bens e Serviços Vendidos

São os custos relacionados a prestação dos serviços da companhia, conforme quadro abaixo:

	2024	2023
Serviços de Mão-de-Obra Terceirizada	662.259	179.355
Assessoria Jurídica	80.000	-
Aluguéis de Equipamentos	76.379	16.777
Serviços de Informática	8.840	7.096
Assessoria e consultoria da gestão de ativos	38.558	-
TOTAL	866.036	203.228

Os valores do exercício de 2023 foram classificados de acordo ao exercício de 2024 para melhor comparabilidade dos saldos.

13 Despesas Gerais e Administrativas

São despesas operacionais da companhia, conforme quadro abaixo:

	2024	2023
Despesas com Pessoal	4.250.289	2.967.118
Despesas Operacionais das Atividades em Geral	1.035.793	418.001
Despesas Tributárias	57	-
Reversão de Provisão	-	(701)
TOTAL	5.286.140	3.384.419

Os valores do exercício de 2023 foram classificados de acordo ao exercício de 2024 para melhor comparabilidade dos saldos.

14 Receitas e Despesas financeiras

A principal fonte de receita financeira são os rendimentos das aplicações financeiras da empresa. Temos como despesas financeiras as tarifas bancárias e juros e mora, quando existentes.

Segue o quadro com a composição de saldo:

	2024	2023
DESPESAS FINANCEIRAS	(7.130)	(4.832)
Juros e Multas	-	(4.368)
Despesas Bancárias	(702)	(464)
RECEITAS FINANCEIRAS	116.846	205.403
Rendimentos de Aplicações Financeiras	120.242	215.331
Juros Ativo	2.302	85
PIS e COFINS sobre Receitas Financeiras	(5.697)	(10.013)
RESULTADO FINANCEIRO	109.716	200.571

15 Tributos sobre o Lucro

Devido ao seu regime de tributação a Companhia apura seus resultados trimestralmente. A seguir, os resultados trimestrais e os respectivos tributos, Contribuição Social Sobre o Lucro Líquido e Imposto de Renda.

	Trimestre				Total
	Jan/Mar	Abr/Jun	Jul/Set	Out/Dez	Exercício Anual
<u>Exercício de 2024</u>					
Resultado Antes do Imposto de Renda e Contribuição Social	(524.499)	925.392	339.928	(697.558)	43.263
Contribuição Social sobre o Lucro					
Líquido	-	(58.300)	(21.415)	-	(79.715)
Imposto de Renda	-	(155.944)	(53.487)	-	(209.431)
Total dos Tributos sobre o Lucro	-	(214.244)	(74.902)	-	(289.146)
Resultado Líquido	(524.499)	711.149	265.025	(697.558)	(245.883)
<u>Exercício de 2023</u>					
Resultado Antes do Imposto de Renda e Contribuição Social	(582.988)	(769.625)	(1.128.056)	1.153.617	(1.327.053)
Contribuição Social sobre o Lucro					
Líquido	-	-	-	(70.200)	(70.200)
Imposto de Renda	-	-	-	(176.715)	(176.715)
Total dos Tributos sobre o Lucro	-	-	-	(246.915)	(246.915)
Resultado Líquido	(582.988)	(769.625)	(1.128.056)	906.702	(1.573.968)

16 Evento Subsequente

A Companhia recebeu um aporte financeiro no valor de R\$ 12.000.000, do Governo do Estado do Ceará, proveniente de Reforço de Dotação Orçamentária, aberto por meio do Decreto 36.428, de 31 de janeiro de 2025, publicado no Diário Oficial do Estado de mesma data, reforçando a capacidade financeira da Companhia e sua continuidade operacional.

Esse aporte permitirá a execução dos planos estratégicos, a manutenção das operações e o cumprimento de obrigações financeiras futuras, fortalecendo a posição da Companhia no mercado.

Luiza de Marilac Martins e Silva Perdigão
CPF: 369.237.701-06
Diretora Presidente

Rafael Miranda de Figueiredo
Contador CRC 02088/O-7 CE

João Francisco Freitas Peixoto
CPF: 909.955.433-15
Gerente de Risco e Conformidade

Rivaldo Pinheiro Filho
CPF: 076.707.705-97
Diretor Administrativo Financeiro