



www.audiplacauditoria.com.br

Fortaleza, 14 de Abril de 2022.

À

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

Fortaleza - Ceará

Senhores Conselheiros e Diretores,

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

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

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

Atenciosamente,


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



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

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E RELATÓRIOS ENCERRADOS EM 31.12.2021:

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



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

BALANÇO PATRIMONIAL DO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021

Em Reais

2021

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

CARLOS EDUARDO DOS SANTOS
MARINO:26106914320
320

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

Fortaleza, 31 de dezembro de 2021

FRANCISCO MOISES DE ALMEIDA
GOMES:57569479300

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

Carlos Eduardo dos Santos Marino

CPF: 261.069.143-20

Diretor - Presidente

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

BRUNO DE SOUZA ALMEIDA

CPF: 009.609.701-93

Gestor de Controle Interno

Francisco Moisés de Almeida Gomes

CRC (CE): 12.837/O-1

CPF: 575.694.793-00

FILIPPE RABELO TÁVORA FURTADO
04244947361

Assinado digitalmente por FILIPPE RABELO TÁVORA FURTADO:04244947361
CN: C=BR, OU=CEARÁ, OU=Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB, OU=RPB e CPF A1, OU=DNM BRANCO, OU=204873426161, OU=Assinador, CN=FILIPPE RABELO TÁVORA FURTADO:04244947361
Resolvi. Se não o meu nome documento
Localidade: Fortaleza-CE
Data: 2022.01.19 13:52:05-03'00'
Fim PDF Reader Versão: 11.1.0

FILIPPE RABELO TÁVORA FURTADO

CPF: 042.449.473-61

Diretor de Negócios e Relação com Investidores

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



COMPANHIA DE PARTICIPAÇÃO E GESTÃO DE ATIVOS DO CEARÁ - CEARAPAR

CNPJ: 44.062.163/00001-74

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO
EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021

Em reais

Notas Explicativas

2021

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

Fortaleza, 31 de dezembro de 2021

CARLOS EDUARDO
DOS SANTOS
MARINO:261069143
20

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

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

BRUNO DE
SOUZA ALMEIDA

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

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

FRANCISCO MOISES DE
ALMEIDA
GOMES:57569479300

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

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

FILIPE RABELO
TAVORA FURTADO
04244947361

Contador
Assinado digitalmente por FILIPE RABELO TAVORA FURTADO:
DN: c=BR, o=ICP-Brasil, ou=Secretaria de Receita Federal do Brasil - RFB, ou=RFB e-CNPJ A1, ou=SEM BRANCO, ou=2798373400191,
ou=Indeferencia, cn=FILIPE RABELO TAVORA FURTADO,
04244947361
Resol: Eu sou o autor deste documento
Localização: Fortaleza-CE
Data: 2022.01.19 13:53:33-03'00'
Foxit PDF Reader Versão: 11.1.0

FILIPE RABELO TÁVORA FURTADO
CPF: 042.449.473-61

Diretor de Negócios e Relação com Investidores

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

Em reais

Fortaleza, 31 de dezembro de 2021

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



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

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021

Em reais

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

CARLOS EDUARDO
DOS SANTOS
MARINO:26106914
320

Fortaleza, 31 de dezembro de 2021

FRANCISCO MOISES DE
ALMEIDA
GOMES-57569479300

Assinado de forma digital por
FRANCISCO MOISES DE ALMEIDA
GOMES:57569479300
Data: 2022.01.19 17:15:00 -02'00'

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

CRC (CE): 12.837/O-1
CPF: 575.694.793-00

DIRETOR DE NEGÓCIOS E RELAÇÃO COM INVESTIDORES

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

[illegible]

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

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

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



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

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO
EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021

Em reais

2021

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

CARLOS EDUARDO DOS SANTOS
MARINO:26106914320
320

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

Fortaleza, 31 de dezembro de 2021

FRANCISCO MOISES DE ALMEIDA
GOMES:57569479300

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

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

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

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

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

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

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

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

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

1. Contexto operacional

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

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

2. Apresentação das demonstrações contábeis e principais práticas contábeis

2.1. Apresentação das Demonstrações Contábeis

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

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

2.2. Principais Práticas Contábeis Adotadas

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

2.2.1. Principais fontes de julgamento e estimativas

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

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

COMPANHIA DE PARTICIPAÇÃO E GESTÃO DE ATIVOS DO CEARÁ – CEARAPAR

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2021

(Em Reais)

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

2.2.2. Caixa e Equivalentes de Caixa

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

2.2.3. Instrumentos Financeiros**a) Passivos financeiros**

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

2.2.4. Demais contas do ativo circulante

São apresentadas ao valor de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos auferidos até a data do balanço ou, no caso de despesas antecipadas, ao custo.

2.2.5. Passivo circulante e não circulante

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

2.2.6. Provisões

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

2.2.7. Reconhecimento de receita

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

2.2.8. Receitas e despesas financeiras

Representam juros e variações monetárias e cambiais decorrentes de aplicações financeiras, tarifas bancárias e descontos obtidos, conforme demonstrado na Nota Explicativa.



COMPANHIA DE PARTICIPAÇÃO E GESTÃO DE ATIVOS DO CEARÁ – CEARAPAR

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2021

(Em Reais)

2.2.9. Tributação sobre o Lucro

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

2.2.10. Covid 19 - Impactos Financeiros e Econômicos

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

2.2.11. Divulgação das Demonstrações Contábeis

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

3. Caixa e equivalentes de caixa

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

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

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

4. Impostos a recuperar

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

DESCRIÇÃO	2021 (R\$)
SALDO NEGATIVO IRPJ 2021	22,89
TOTAL	22,89



COMPANHIA DE PARTICIPAÇÃO E GESTÃO DE ATIVOS DO CEARÁ – CEARAPAR

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2021

(Em Reais)

5. Obrigações Fiscais e Trabalhistas

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

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

6. Capital Social

O Capital Social da CEARAPAR é de R\$ 5.000.000,00 (cinco milhões de reais), divididos em 5.000.000,00 (cinco milhões) de ações ordinárias e nominativas, no valor de R\$ 1,00 (um real) cada. O Estado do Ceará manterá sempre a maioria absoluta do capital social da CEARAPAR, onde foi integralizado o montante de R\$ 3.000.000,00 da parte integral executada pelo Governo do Estado e R\$ 1,00 integralizado pela ADECE. As ações restantes que totalizam R\$ 1.999.999,00 serão integralizadas no prazo de 6 meses a partir da data da realização da Assembleia Geral de Constituição. Tendo em vista que a companhia detém um saldo de capital a ser integralizado pelos acionistas, segue abaixo a composição do Capital Social:

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



COMPANHIA DE PARTICIPAÇÃO E GESTÃO DE ATIVOS DO CEARÁ – CEARAPAR

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2021

(Em Reais)

Segue abaixo a composição do quadro acionário:

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

7. Prejuízos Acumulados

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

8. Destinação dos recursos aplicados

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

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

9. Despesas Gerais e Administrativas

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

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



COMPANHIA DE PARTICIPAÇÃO E GESTÃO DE ATIVOS DO CEARÁ – CEARAPAR

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2021

(Em Reais)

10. Receitas e Despesas financeiras

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

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

Fortaleza, 31 de dezembro de 2021

CARLOS EDUARDO DOS SANTOS
MARINO:26106914320
320

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

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

BRUNO DE SOUZA ALMEIDA
Dados: 2022.01.19
14:53:03 -03'00'

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

FRANCISCO MOISES DE ALMEIDA
GOMES:5756947930
0

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

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

Contador

FILIFE RABELO TAVORA FURTADO
04244947361

Assinado digitalmente por FILIFE RABELO TAVORA
FURTADO:04244947361
DN: C=BR, O=ICP-Brasil, OU=Secretaria da Receita
Federal do Brasil - RFB, OU=RF8 e-CPF A1, OU=SEM
BRANCO, OU=27846734000181, OU=videoconferencia,
CN=FILIFE RABELO TAVORA FURTADO:04244947361
Razão: Eu sou o autor deste documento
Localização: Fortaleza-CE
Data: 2022.01.19 13:56:26-03'00'
Foxit PDF Reader Versão: 11.1.0

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





RELATÓRIO DE AUDITORIA

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

CONTAS PATRIMONIAIS

ATIVO

CIRCULANTE

BANCOS

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

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

APLICAÇÕES FINANCEIRAS

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

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

**IMPOSTOS A RECUPERAR**

Descrição	Saldo em 31.12.2021
Saldo Negativo IRPJ 2021	22,89
Total	22,89

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

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

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

Pontos Identificados:

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

Recomendações:

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



OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

Descrição	Saldo em 31.12.2021
PIS a Recolher	115,05
COFINS a Recolher	708,00
Total	823,05

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

PROVISÕES TRABALHISTAS

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

Pontos Identificados:

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

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

Recomendações:

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



PATRIMÔNIO LÍQUIDO

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

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

CONTAS DE RESULTADO

DESPESAS ADMINISTRATIVAS

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

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

OBRIGAÇÕES ACESSÓRIAS

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

Atenciosamente,

AUDIPLAC Auditoria e Assessoria Contábil S/S
CNPJ: 41.396.359/0001-07

José Teixeira de Souza Filho
Gêral Administrador



RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos

Conselheiros e Diretores da

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

Nesta

Prezados Senhores,

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da **Companhia de Participação e Gestão de Ativos do Ceará S/A - CEARAPAR**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2021, e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período findo naquela data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **Companhia de Participação e Gestão de Ativos do Ceará S/A - CEARAPAR** em 31 de dezembro de 2021, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o período findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião

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

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

A administração da Companhia é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração.

Nossa opinião sobre as demonstrações contábeis não abrange o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Em conexão com a auditoria das demonstrações contábeis, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações contábeis ou com o nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no Relatório da Administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

Responsabilidade da administração e da governança pelas demonstrações contábeis.

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

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

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

Responsabilidade do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que uma auditoria realizada de acordo com as normas



brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectarão as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

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

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



www.audiplacauditoria.com.br

correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

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

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

Fortaleza, 14 de abril de 2022.

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

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