

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	(9.064,33)	(141.022,99)
Resultado líquido antes do IRPJ e CSLL	(3.223,12)	(167.092,77)
Ajustes de exercícios anteriores	-	21.851,03
Depreciações	-	28.786,35
Provisão para imposto de renda	(15.668,40)	-
Provisão para contribuição social (Acréscimos) decréscimos de ativos	(7.800,62)	-
Impostos a recuperar	17.122,06	(1.931,90)
Adiantamentos a fornecedores	-	1.130,00
Acréscimos (decréscimos) de passivos		
Fornecedores	1.505,75	(23.765,70)
Tributos e contribuições a pagar	-	-
Tributos diferidos	-	-
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		(675,00)
Aquisição de direitos do imobilizado	-	-
Aquisição de investimentos	-	(675,00)
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	(120.255,26)	101.282,18
Pessoas ligadas	(120.255,26)	101.282,18
Lucros distribuídos	-	-
ACRÉSCIMOS (DECRÉSCIMOS) NAS DISPONIBILIDADES	(128.319,59)	(40.415,81)
No início do período	340.159,82	380.575,63
No final do período	211.840,23	340.159,82

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS - EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2.022 E 2.021 - VALORES EM REAIS

Nota 1 – Contexto operacional – A CNP Investimentos S.A. é uma sociedade anônima de capital fechado, com sede social localizada na Avenida Bernardo Vieira de Melo, nº 1.650, Loja 37, Piedade, CEP 54.410-010, Jaboatão dos Guararapes, Estado de Pernambuco, e tem por objeto social a participação no capital de outras sociedades, controlando-as ou não, seja na qualidade de sócia, seja na qualidade de acionista.

Nota 2 – Base de Preparação – a) **Declaração de Conformidade** – As demonstrações financeiras da Empresa foram preparadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem a legislação societária e as normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC). A autorização para conclusão dessas demonstrações financeiras foi dada pela Administração da Empresa em reunião realizada em 15 de abril de 2023. b) **Base de mensuração** – As demonstrações financeiras foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor, exceto quando de outra forma indicado. c) **Moeda funcional e moeda de apresentação** – As demonstrações financeiras são apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Empresa. d) **Estimativas de julgamento** – A preparação das demonstrações financeiras em conformidade com as normas contábeis requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e também o exercício de julgamento por parte da Administração da Empresa no processo de aplicação das políticas contábeis. Desta forma, os resultados reais podem divergir dessas estimativas. Estimativas e premissas são revistas de uma maneira contínua e tais revisões são reconhecidas nos períodos em que são revisadas. e) **Demonstrações financeiras comparativas** – As demonstrações financeiras para fins comparativos estão sendo apresentadas comparativamente com as demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021.

Nota 3 - Principais políticas contábeis – 3.1 Instrumentos financeiros – Os instrumentos financeiros somente serão reconhecidos a partir da data em que a Empresa se torne parte das disposições contratuais dos instrumentos financeiros. Quando reconhecidos, são inicialmente registrados ao seu valor justo acrescido dos custos da transação que sejam diretamente atribuíveis à sua aquisição ou emissão, exceto no caso de ativos e passivos financeiros classificados na categoria de valor justo por meio do resultado, no qual tais custos são diretamente lançados no resultado. Sua mensuração subsequente ocorre a cada balanço de acordo com as regras estabelecidas para cada tipo de classificação de ativos e passivos financeiros em: (i) ativos e passivos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado, (ii) investimentos mantidos até o vencimento, (iii) empréstimos e recebíveis, (iv) ativos financeiros disponíveis para venda, e (v) passivos financeiros ao custo amortizado. Os principais ativos financeiros reconhecidos são: caixa e equivalentes de caixa. Os principais passivos financeiros reconhecidos são: obrigações tributárias. Os ativos financeiros registrados pelo valor justo por meio de resultado abrangem caixa e equivalentes de caixa. **Caixa e equivalentes de caixa** – Caixa e equivalentes de caixa incluem caixa, saldos positivos em contas bancárias e aplicações financeiras resgatáveis no prazo de 90 dias a contar da data do balanço, e com risco insignificante de mudança de seu valor de mercado. Esses investimentos são avaliados ao custo, acrescidos de juros até a data do balanço, e marcados a mercado, sendo o ganho ou a perda, registrados no resultado do período. **Passivos financeiros** – Todos os passivos financeiros são reconhecidos inicialmente na data de negociação na qual se tornam uma parte das disposições contratuais do instrumento. A Empresa baixa um passivo financeiro quando tem suas obrigações contratuais retiradas, canceladas ou vencidas. Os ativos e passivos financeiros são compensados e o valor líquido é apresentado no balanço patrimonial quando, e somente quando, tenha o direito legal de compensar os valores e tenha a intenção de liquidar em uma base líquida ou de realizar o ativo e quitar o passivo simultaneamente. Tais passivos financeiros são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis. Após o reconhecimento inicial, esses passivos financeiros são mensurados pelo valor atualizado e, quando aplicável, pelo custo amortizado através do método dos juros efetivos. **Instrumentos financeiros derivativos** – A Empresa não detém instrumentos financeiros derivativos em 31 de dezembro de 2022 e 2021. **3.2 Investimentos** – Referem-se a propriedades para investimentos e são registrados ao custo de aquisição. **3.3 Tributação das receitas e dos resultados** – A empresa optou pela tributação do imposto de renda com base no lucro presumido. Assim, a tributação pelo imposto de renda (alíquota de 15%, acrescida do adicional de 10%) é calculada tendo como base de cálculo o lucro presumido obtido mediante a aplicação do percentual de 8% ou 32%, sobre a receita bruta e, a contribuição social (alíquota de 9%) calculada tendo como base de cálculo o valor apurado a partir da aplicação do percentual de 12% ou 32% sobre a receita bruta, os quais são contabilizados pelo princípio de competência, calculados conforme legislação em vigor. Sobre os ganhos de capital relativos às receitas financeiras, a base de tributação é o total das receitas auferidas. A tributação sobre a receita compreende a contribuição para o Programa de Integração Social (PIS) à alíquota de 0,65% e a Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social (COFINS) à alíquota de 3,0%, de acordo com a legislação em vigor. No caso das receitas financeiras não incidem o PIS e a COFINS. Os referidos tributos são contabilizados pelo princípio da competência e apresentados como dedução da receita bruta. **3.4 Passivos circulante e não circulante** – Os passivos circulante e não circulante são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos incorridos até a data das demonstrações financeiras.

3.5 Provisões – Provisões são reconhecidas quando a Empresa possui uma obrigação legal ou quando é constituída como resultado de um evento passado e é provável que benefícios econômicos sejam requeridos para saldar a obrigação e uma estimativa confiável do valor possa ser feita. Quando a Empresa espera que parte ou toda provisão possa ser reembolsada, por exemplo, no âmbito de um contrato de seguro, o reembolso é reconhecido como um ativo separado, mas apenas quando a expectativa de reembolso é praticamente certa. A despesa relativa a qualquer provisão é apresentada na demonstração do resultado, líquida de qualquer reembolso. **3.6 Reconhecimento de resultado** – A receita compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela prestação de serviços no curso normal das atividades da empresa. A receita é apresentada líquida dos tributos e contribuições incidentes diretamente sobre a receita conforme legislação fiscal vigente. O reconhecimento da receita é feito quando o seu valor pode ser mensurado com segurança, é provável que benefícios econômicos futuros fluirão para as empresas e quando critérios específicos tiverem sido atendidos para as atividades das empresas e baseia suas estimativas levando em consideração o tipo de cliente, o tipo de transação e as especificações de cada venda.

Nota 4 – Caixa e equivalentes de caixa

	2.022	2.021
Caixa e Bancos	738,18	515,96
Aplicações de liquidez imediata	211.102,05	339.643,86
TOTAL	211.840,23	340.159,82

As aplicações financeiras são de alta liquidez, prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor. Esses investimentos financeiros, classificados ao valor justo por meio do resultado, referem-se substancialmente a aplicações em Fundos de Investimentos, podendo ser resgatáveis a qualquer momento.

Nota 5 – Créditos com pessoas ligadas

Representam os créditos junto a empresas ligadas.

	2.022	2.021
Concal Empreendimentos Imobiliários Ltda.	340.371,74	340.371,74
Propar Empreendimentos Comerciais S.A.	47.996,26	47.996,26
Ducale Participações S.A.	529.853,17	529.853,17
Norpar Empreendimentos S.A.	1.019.551,66	969.551,66
Conpar Empreendimentos e Participações S.A.	74.800,00	74.800,00
Libero Participações S.A.	142.224,00	-
Paula Caneiro de Albuquerque e Mello	127.990,03	127.990,03
Nara Carneiro Mendonça	134.477,57	134.477,57
Cintia Bezerra Carneiro da Silva	134.471,26	134.471,26
TOTAL	2.551.735,69	2.359.511,69

Nota 6 – Investimentos

	2.022	2.021
Imóveis	539.219,37	539.219,37
TOTAL	539.219,37	539.219,37

Nota 7 – Imobilizado

	2.022	2.021
Máquinas e equipamentos de escritório	40.733,75	40.733,75
Móveis e utensílios	101.713,68	101.713,68
Total do custo	142.447,43	142.447,43
Depreciação acumulada	(71.642,90)	(71.642,90)
Valor líquido	70.804,53	70.804,53

Nota 8 – Débitos com pessoas ligadas

Representam os débitos junto a empresas ligadas.

	2.022	2.021
Cinapa Investimentos e Participações S.A.	12.500,01	45.219,01
Ducale Participações S.A.	380.000,00	380.000,00
Norpar Empreendimentos S.A.	434.573,24	329.885,50
Conpar Empreendimentos e Participações S.A.	20.000,00	20.000,00
Libero Participações S.A.	120.472,42	120.472,42
TOTAL	967.545,67	895.576,93

Nota 9 – Capital social

É demonstrado pelos valores históricos e está representado por 2.070.000 (dois milhões e setenta mil) ações ordinárias nominativas do valor nominal de R\$ 1,00 (um real) cada uma.

Nota 10 – Instrumentos financeiros – Gerenciamento dos riscos financeiros

A Empresa restringe sua exposição a riscos de crédito associados aos bancos e às aplicações financeiras, efetuando seus investimentos em instituições financeiras de referência para os quotistas e com remuneração em títulos de curto prazo. Em 31 de dezembro de 2022 e 2021, não havia concentração de risco de crédito relevante associado a clientes. A Empresa não operou com derivativos nos períodos findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021. **Visão geral** – A Empresa possui exposição para os seguintes riscos resultantes de instrumentos financeiros: Risco de liquidez e Risco de mercado. Esta nota apresenta informações sobre a exposição da Empresa para cada um dos riscos acima, os objetivos da Empresa, políticas e processos de mensuração e gerenciamento de riscos e gerenciamento do capital da Empresa. **Risco de liquidez** – Risco de liquidez é o risco em que a Empresa irá encontrar dificuldades em cumprir com as obrigações associadas com seus passivos financeiros que são liquidados com pagamentos à vista ou com outro ativo financeiro. A abordagem da Empresa na administração de liquidez é de garantir, o máximo possível, que sempre tenha liquidez suficiente para cumprir com suas obrigações ao vencerem, sob condições normais e de estresse, sem causar perdas inaceitáveis ou com risco de prejudicar a reputação da Empresa. **Risco de mercado** – Risco

de mercado é o risco que alterações nos preços de mercado, tais como as taxas de juros têm nos ganhos da Empresa ou no valor de suas participações em instrumentos financeiros. O objetivo do gerenciamento de risco de mercado é gerenciar e controlar as exposições a riscos de mercados, dentro de parâmetros aceitáveis, e ao mesmo tempo otimizar o retorno.

Nota 11 – Provisão para contingências – As declarações de rendimentos, assim como outros tributos e contribuições sociais, estão sujeitas a revisão e eventual lançamento adicional por parte das autoridades fiscais durante um período de cinco anos. Entretanto, não existe contra a Empresa nenhuma indicação de contingências relacionadas com o imposto de renda e outros tributos nem relacionadas a demandas judiciais.

Nota 12 - Eventos subsequentes – Até a data em que foi concedida a autorização para emissão das informações financeiras, a Empresa não incorreu em nenhum tipo de evento subsequente reportável.

Recife (PE), 25 de abril de 2023. Nara Carneiro Mendonça – Cintia Bezerra Carneiro da Silva – Paula Carneiro de Albuquerque e Mello – Diretores – Edvaldo Gonçalves Figueiroa – CT – CRC PE 017638/O