

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A Empresa GOENER PARTICIPAÇÕES S/A, inscrita no CNPJ sob o nº 36.838.908/0001-16, legalmente constituída em 01 de Abril de 2020, sob a forma de sociedade anônima, com sede na cidade de Fortaleza no estado do Ceará, tendo por objetivo social principal Geração de Energia Elétrica.

2. ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aspectos gerais:

As demonstrações contábeis e as notas explicativas foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem a legislação societária brasileira, os Pronunciamentos, as Orientações e as Interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC, em especial ao aplicável às pequenas e médias empresas (CPC – PME).

A Demonstração de Fluxo de Caixa (DFC) foi elaborada no ano de 2023 pelo método indireto.

Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação é provável que ocorra nos próximos doze meses. Caso contrário, são demonstrados como não circulantes.

3. SUMÁRIO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

- a) Caixa e Equivalentes de Caixa - Incluem os saldos de caixa, banco conta movimento, aplicações financeiras em Renda Fixa.
- b) Imobilizado - Está demonstrado ao custo de aquisição.
- c) Passivos – Reconhecidos no balanço quando a Empresa possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado e, quando aplicável, acrescidos dos correspondentes encargos.
- d) Apuração dos Resultados – As receitas e as despesas são reconhecidas com observância ao regime de competência.
- e) A entidade apura o Imposto de Renda e Contribuição Social relativo ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023 pelo Regime de Tributação do Lucro Presumido de forma a garantir os efeitos tributários decorrentes dos métodos e critérios contábeis regidos pela Lei nº 9.718, de 1998.

4. ATIVO CIRCULANTE

4.1. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Os saldos de caixa e equivalentes de caixa em moeda nacional estão relacionados a seguir:

Caixa e Bancos	246.679,25
Aplicação Financeira	2.034.915,34
TOTAL	2.281.594,59

4.2. CLIENTES DIVERSOS

A Empresa possui valores a receber decorrentes de serviços prestados.

Clientes	1.668.173,97
TOTAL	1.668.173,97

4.3. TRIBUTOS A RECUPERAR

A Empresa possui valores de natureza tributária, passíveis de recuperação por meio de compensação; são créditos decorrentes de retenções s/ serviços prestados. Abaixo segue a discriminação:

IRRF a Recuperar	1.929,54
TOTAL	1.929,54

4.4. CRÉDITOS COM TERCEIROS

Adiantamento a Fornecedor	470.523,07
Empréstimos	9.538.829,77
TOTAL	10.009.352,84

5. ATIVO NÃO CIRCULANTE

5.1. EMPRÉSTIMOS

Empréstimos a Pessoas Ligadas	5.290.592,11
TOTAL	5.290.592,11

5.2. ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL

AFAC	386.319,89
TOTAL	386.319,89

5.3. INVESTIMENTOS

Participações Societárias	18.994.072,16
Ágio na Subscrição de Ações	405.000,00
TOTAL	19.399.072,16

5.4. IMOBILIZADO

Máquinas, Equip e Ferramentas	43.014,64
Marcas e Patentes	1.590,00
TOTAL	44.604,64

6. PASSIVO CIRCULANTE

6.1. FORNECEDORES

Fornecedores	74.453,05
TOTAL	74.453,05

6.2. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E FISCAIS.

São obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Fiscais provisionadas em dezembro de 2023.

FGTS a Recolher	933,16
Salários a Pagar	6.854,57
ISS a Recolher s/Serviços Tomados	2.717,46
IRRF a Recolher – 1708	997,84
CSRF a Recolher – 5952	3.285,58
INSS a Recolher	3.826,27
IRRF s/ Folha	105,79
Imposto de Renda Estimativa	51.057,73
Contribuição Social Estimativa	69.836,63
TOTAL	139.615,03

7. PASSIVO NÃO CIRCULANTE

7.1. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

Mútuos Conversíveis	4.928.973,29
TOTAL	4.928.973,29

7.2. IMPOSTOS DIFERIDOS

Imposto de Renda	41.265,48
Contribuição Social	19.043,36
Pis Faturamento	11.461,28
Cofins Faturamento	52.898,22
TOTAL	124.668,34

8. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

8.1. CAPITAL SOCIAL

O Capital Social subscrito e integralizado de R\$ 30.287.938,00 está representado por 30.287.938,00 ações, com valor nominal de R\$ 1,00 cada uma. Segue detalhamento do percentual de cada sócio.

ACIONISTA	PERCENTUAL (%)
Antonio Mendes Ponte de Oliveira	20,00
Luiz Vicente Lima Verissimo	20,00
BGNER Participações S.A	60,00
TOTAL	100,00

8.2. PREJUÍZOS ACUMULADOS

O Prejuízo apurado no ano calendário 2023 foi de R\$ 462.097,74.

No ano de 2023 não foram contabilizados Ajustes de Exercícios Anteriores.

Antônio Mendes Ponte de Oliveira
ADMINISTRADOR
CPF: 162.006.323-91

Valdenio Barros do Couto
CONTADOR CRC-CE 009653/O-2
CPF: 122.910.643-04

As Notas Explicativas da Administração integram o conjunto das Demonstrações Contábeis.