

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

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 fechada, com sede na cidade de Fortaleza no estado do Ceará, tendo por objetivo social principal a geração de energia.

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 2022 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 2022 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	364.465,00
Aplicação Financeira	13.868.113,50
(-) Rendas a apropriar	(1.459.395,37)
TOTAL	12.773.183,13

4.2. CONTAS A RECEBER

Títulos a receber	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 Aplicação Financeira	1.929,54
TOTAL	1.929,54

4.4. CRÉDITOS COM TERCEIROS

Adiantamento a Fornecedor	23.523,50
TOTAL	23.523,50

5. ATIVO NÃO CIRCULANTE

5.1 REALIZÁVEL A LONGO PRAZO

Empréstimos a pessoas ligadas	19.743.512,74
	19.743.512,74

5.2. INVESTIMENTOS

Participações Societárias	242.439,07
	242.439,07

5.3. IMOBILIZADO

Máquinas e Equipamentos	9.713,00
	9.713,00

5.4. INTANGIVEL

Marcas e Patentes	1.590,00
	1.590,00

6. PASSIVO CIRCULANTE

6.1. FORNECEDORES

Fornecedores	69.575,92
TOTAL	69.575,92

6.2. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E FISCAIS.

São obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Fiscais provisionadas em dezembro de 2022.

IRRF a Recolher – 1708	54,61
CSRF a Recolher – 5952	343,65
ISS a Recolher s/ Serv. Prestados	1.615,33
IRRF a Recolher – 0561	124,06
TOTAL	2.137,65

7. PASSIVO NÃO CIRCULANTE

7.1 IMPOSTOS DIFERIDOS

Cofins Faturamento	52.898,22
Contribuição Social L. Presumido	19.043,36
Imposto de Renda P. Juridica	41.265,48
Pis Faturamento	11.461,28
	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 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. RESERVAS

Reserva de Lucros	3.975.720,07
TOTAL	3.975.720,07

8.3. LUCROS ACUMULADOS

O Lucro Líquido apurado no ano calendário 2022 foi de R\$ 4.373.661,27 já inclusos na Reserva de lucros.

No ano de 2022 não foram contabilizados Ajustes de Exercícios Anteriores.

9. RECEITAS

As receitas operacionais da Empresa GOENER PARTICIPAÇÕES S/A, apresentadas na demonstração do resultado pelo valor deduzido dos impostos, conforme quadro abaixo:

Venda de Serviços	
Receitas	10.404.900,00
(-) Deduções	(383.250,00)
	10.021.650,00

9.1. DESPESAS COM TRIBUTOS SOBRE O LUCRO

As provisões para o Imposto de Renda Pessoa jurídica e para a Contribuição Social sobre o Lucro Líquido, são calculados de acordo com a legislação específica. As alíquotas utilizadas são:

	Alíquotas em %
Imposto de Renda Pessoa Jurídica	15%
Adicional de Imposto de Renda Pessoa Jurídica	10%
Contribuição Social sobre o Lucro Líquido	9%

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.