



# Demonstrações Contábeis 2024

CERTEL VALE FUNDO GERACAO DE ENERGIA S/A  
CNPJ: 13.694.696/0001-45  
NIRE: 43300064255

**BALANÇO PATRIMONIAL**

Descrição	2024	2023
	31/12/2024	31/12/2023
<b>ATIVO</b>	<b>1.898.663,73D</b>	<b>1.908.440,36D</b>
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>2,31D</b>	<b>9.850,81D</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	2,31D	2,29D
BANCOS CONTA MOVIMENTO	2,31D	2,29D
DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	0,00	9.848,52D
DESPESAS DO EXERCÍCIO SEGUINTE	0,00	9.848,52D
<b>ATIVO NÃO-CIRCULANTE</b>	<b>1.898.661,42D</b>	<b>1.898.589,55D</b>
INVESTIMENTOS	1.269,77D	1.197,90D
OUTRAS PARTICIPAÇÕES SOCIETÁRIAS	1.269,77D	1.197,90D
IMOBILIZADO	1.861.141,65D	1.861.141,65D
GERAÇÃO	1.861.141,65D	1.861.141,65D
INTANGÍVEL	36.250,00D	36.250,00D
DIREITOS	36.250,00D	36.250,00D
<b>PASSIVO</b>	<b>1.898.663,73C</b>	<b>1.908.440,36C</b>
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>697,87C</b>	<b>671,17C</b>
FORNECEDORES	680,61C	654,90C
FORNECEDORES	680,61C	654,90C
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	17,26C	16,27C
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	17,26C	16,27C
<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>	<b>1.976.201,48C</b>	<b>1.966.293,26C</b>
<b>PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO</b>	<b>1.976.201,48C</b>	<b>1.966.293,26C</b>
OUTRAS OBRIGAÇÕES	1.976.201,48C	1.966.293,26C
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>78.235,62D</b>	<b>58.524,07D</b>
CAPITAL SOCIAL	10.000,00C	10.000,00C
CAPITAL SUBSCRITO	10.000,00C	10.000,00C
LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	88.235,62D	68.524,07D
(-) PREJUÍZOS ACUMULADOS	88.235,62D	68.524,07D

ERINEO JOSE HENNEMANN  
DIRETOR PRESIDENTE  
CPF: 215.132.010-34

RAMON SIPPEL DORR  
Reg. no CRC - RS sob o No. RS-089683/O-5  
CPF: 006.835.890-32

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/12/2024**

Descrição	2024	2023
<b>DEDUÇÕES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RESULTADO OPERACIONAL BRUTO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DESPESAS OPERACIONAIS</b>	<b>(9.913,72)</b>	<b>(7.734,01)</b>
<b>DESPESAS COM ADMINISTRAÇÃO</b>	<b>(8.834,35)</b>	<b>(7.734,80)</b>
<b>DESPESAS COM OPERAÇÃO</b>	<b>(1.079,41)</b>	<b>0,00</b>
<b>OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS</b>	<b>0,04</b>	<b>0,79</b>
<b>RESULTADO ANTES DE RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS</b>	<b>(9.913,72)</b>	<b>(7.734,01)</b>
<b>RESULTADO FINANCEIRO</b>	<b>(9.780,57)</b>	<b>(10.678,54)</b>
<b>DESPESAS FINANCEIRAS</b>	<b>(9.852,42)</b>	<b>(10.746,31)</b>
<b>RECEITAS FINANCEIRAS</b>	<b>71,85</b>	<b>67,77</b>
<b>RESULTADO ANTES DO IR E CSL</b>	<b>(19.694,29)</b>	<b>(18.412,55)</b>
<b>PROVISÕES PARA IR E CSL</b>	<b>(17,26)</b>	<b>(16,27)</b>
<b>PREJUÍZO DO EXERCÍCIO</b>	<b>(19.711,55)</b>	<b>(18.428,82)</b>

ERINEO JOSE HENNEMANN  
DIRETOR PRESIDENTE  
CPF: 215.132.010-34

RAMON SIPPEN DORR  
Reg. no CRC - RS sob o No. RS-089683/O-5  
CPF: 006.835.890-32

**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

Histórico	Capital Social		Total
	Capital Subscrito	LUCROS OU PREJUIZOS ACUMULADOS	
Saldo em 31/12/2022	10.000,00	-50.095,25	-40.095,25
Resultado líquido do exercício	0,00	-18.428,82	-18.428,82
Saldo em 31/12/2023	10.000,00	-68.524,07	-58.524,07
Resultado líquido do exercício	0,00	-19.711,55	-19.711,55
Saldo em 31/12/2024	10.000,00	-88.235,62	-78.235,62

---

ERINEO JOSE HENNEMANN  
DIRETOR PRESIDENTE  
CPF: 215.132.010-34

---

RAMON SIPPEL DORR  
Reg. no CRC - RS sob o No. RS-089683/O-5  
CPF: 006.835.890-32

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PELO MÉTODO INDIRETO EM  
31 DE DEZEMBRO DE 2024**

	2024	2023
<b>ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
Resultado do período	(19.711,55)	(18.428,82)
AJUSTES PARA CONCILIAR O RESULTADO ÀS DISPONIBILIDADES GERADAS PELAS ATIVIDADES OPERA	0,00	0,00
Depreciação e amortização	0,00	0,00
Perda cambial	0,00	0,00
Renda de investimentos	0,00	0,00
Despesas de juros	0,00	0,00
LUCRO OPERACIONAL BRUTO ANTES DAS MUDANÇAS NO CAPITAL DE GIRO	(19.711,55)	(18.428,82)
VARIAÇÕES NOS ATIVOS E PASSIVOS	0,00	0,00
(Aumento) Redução em contas a receber e outros	9.848,52	10.743,84
(Aumento) Redução nos estoques	0,00	0,00
Aumento (Redução) em fornecedores	25,71	24,80
Aumento (Redução) em contas a pagar e provisões	0,99	(3,81)
Aumento (Redução) no Imposto de Renda e Contribuição Social	0,00	0,00
CAIXA PROVENIENTE DAS OPERAÇÕES	(9.836,33)	(7.663,99)
Juros pagos	0,00	0,00
Impostos de Renda e Contribuição Social pagos	0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA ANTES DOS ITENS EXTRAORDINÁRIOS	(9.836,33)	(7.663,99)
Recebimento de indenização de seguro	0,00	0,00
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	(9.836,33)	(7.663,99)
<b>ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>		
Variações no imobilizado/intangível	0,00	(774,21)
Variações de ações/cotas	(71,87)	(68,17)
Recebimentos por vendas de ativos permanentes	0,00	0,00
Juros recebidos de empréstimos	0,00	0,00
CAIXA LÍQUIDO USADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	(71,87)	(842,38)
<b>ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>		
Variações no capital social	0,00	0,00
Pagamentos de lucros e dividendos	0,00	0,00
Empréstimos tomados	0,00	0,00
Variação de Adiantamento p/ Fut. Aumento de Capital	9.908,22	8.506,76
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	9.908,22	8.506,76
Aumento nas Disponibilidades	0,02	0,39
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	2,29	1,90
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	2,31	2,29

ERINEO JOSE HENNEMANN  
DIRETOR PRESIDENTE  
CPF: 215.132.010-34

RAMON SIPPEL DORR  
Reg. no CRC - RS sob o No. RS-089683/O-5  
CPF: 006.835.890-32

## **NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

Findas em 31 de dezembro de 2024

### **1 – Contexto Operacional**

A empresa CERTEL VALE FUNDO GERACAO DE ENERGIA S/A é uma sociedade anônima de capital fechado, fundada em 15 de junho de 2010, com sede na cidade de Pouso Novo, Estado do Rio Grande do Sul, Brasil, subsidiária integral da Cooperativa Regional de Desenvolvimento Teutônia – CERTEL, que tem como principal objetivo a operação, manutenção e exploração de potenciais hidrelétricos, inclusive a comercialização da energia elétrica gerada. Sendo que não operou a geração de energia no exercício 2024.

### **2 – Apresentação das Demonstrações Contábeis**

As Demonstrações Contábeis da CERTEL VALE FUNDO GERACAO DE ENERGIA S/A, foram elaboradas em conformidade com as Práticas Contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis as empresas de pequeno e médio porte, as quais incluem as Normas Brasileiras de Contabilidade, a Lei das Sociedades por Ações e aspectos específicos do Manual de Contabilidade do Setor Elétrico e outros normativos emitidos pela Agência Nacional de Energia Elétrica – ANEEL.

A Agência Nacional de Energia Elétrica - ANEEL promoveu a revisão das normas e procedimentos contidos no Plano de Contas do Serviço Público de Energia Elétrica, instituindo um documento denominado de Manual de Contabilidade do Setor Elétrico, contendo o plano de contas, instruções contábeis e roteiro para divulgação de informações econômicas, financeiras e socioambientais. As normas contidas no referido manual são de aplicação compulsória a partir de 1º de janeiro de 2015.

As Demonstrações Contábeis inerentes aos exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023 encontram-se apresentadas em Reais (R\$), sendo esta sua moeda funcional.

### **3 – Sumário das Principais Práticas Contábeis**

#### **3.1 – Caixa e Equivalentes de Caixa**

Caixa e Equivalentes de Caixa compreende numerário em espécie e depósitos bancários disponíveis.

#### **3.2 – Imobilizado**

O imobilizado está registrado ao custo de aquisição ou construção, com a inclusão dos encargos financeiros incorridos durante o período de construção. Os bens são depreciados pelo método linear, tomando por base os saldos contábeis registrados nas respectivas unidades de cadastro.

#### **3.3 – Regime de Escrituração**

A empresa tem como prática a adoção do regime de competência para o registro das mutações patrimoniais ocorridas no exercício. A aplicação desse regime implica no reconhecimento das receitas, custos e despesas quando ganhas ou incorridas, independentemente de seu recebimento ou pagamento.

#### **3.4 – Imposto de Renda, Contribuição Social, PIS e COFINS**

A empresa adotou em 2024 o Lucro Presumido como regime tributário para apuração dos impostos. O imposto de renda do exercício foi calculado com base na alíquota de 15%, acrescida do adicional de 10% sobre o lucro tributável quando cabível. A Contribuição Social foi calculada a alíquota de 9% sobre o Lucro Líquido. As contribuições para o PIS e a COFINS foram apuradas com base no regime da Cumulatividade.

## **4 – DETALHAMENTO DE SALDOS E OUTRAS INFORMAÇÕES**

### **4.1 – Consumidores**

Os valores registrados no grupo consumidores correspondem ao saldo de clientes, em função da venda de energia elétrica gerada.

### **4.2 – Outras Obrigações**

Os valores registrados nessa conta correspondem a adiantamento para futuro aumento de capital da sócia Certel.

## **5 – Capital Social**

Empresa: **CERTEL VALE FUNDO GERACAO DE ENERGIA S/A**  
CNPJ: 13.694.696/0001-45  
Insc. Junta Comercial: 43300064255 Data: 15/06/2010

Folha: 0001  
Número livro: 0000

O capital social da empresa é de R\$ 10.000,00, totalmente integralizados, dividido em 10.000 ações ordinárias nominativas, de valor nominal de R\$ 1,00 cada, referentes a um acionista, em 31 de dezembro de 2024.

Pouso Novo /RS, 31 de dezembro de 2024.

---

ERINEO JOSÉ HENNEMANN  
Diretor Presidente  
CPF 215.132.010-34

---

RAMON SIPPEL DÖRR  
Contador – CRC/RS-089683/O  
CPF 006.835.890-32