



Demonstrações Contábeis 2023

CERTEL VALE DO LEITE GERACAO DE ENERGIA S/A
CNPJ: 12.326.607/0001-45
NIRE: 43300064263

BALANÇO PATRIMONIAL

Descrição	2023	2022
	31/12/2023	31/12/2022
ATIVO	9.380.333,97D	6.671.179,11D
ATIVO CIRCULANTE	5.446.538,51D	3.835.308,81D
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	2.257.343,39D	3.829.207,91D
BANCOS CONTA MOVIMENTO	968,20D	12.025,04D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS LIQUIDEZ IMEDIATA	2.256.375,19D	3.817.182,87D
OUTROS CRÉDITOS	3.189.195,12D	4.476,56D
ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES	3.180.624,95D	0,00
TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR	8.570,17D	4.476,56D
OUTROS CREDITOS	0,00	0,00
DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	0,00	1.624,34D
DESPESAS DO EXERCÍCIO SEGUINTE	0,00	1.624,34D
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	3.933.795,46D	2.835.870,30D
INVESTIMENTOS	5.030,20D	4.628,10D
OUTRAS PARTICIPAÇÕES SOCIETÁRIAS	5.030,20D	4.628,10D
IMOBILIZADO	3.928.765,26D	2.831.242,20D
GERAÇÃO	3.928.765,26D	2.831.242,20D
PASSIVO	9.380.333,97C	6.671.179,11C
PASSIVO CIRCULANTE	228.309,00C	33.004,96C
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	222.368,01C	0,00
FINANCIAMENTOS	222.368,01C	0,00
FORNECEDORES	3.608,64C	27.115,03C
FORNECEDORES	3.608,64C	27.115,03C
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	2.332,35C	5.889,93C
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	2.332,35C	5.889,93C
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	7.664.933,32C	5.214.434,92C
PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	7.664.933,32C	5.214.434,92C
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	3.594.949,62C	0,00
OUTRAS OBRIGAÇÕES	4.069.983,70C	5.214.434,92C
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	1.487.091,65C	1.423.739,23C
CAPITAL SOCIAL	1.397.192,00C	1.397.192,00C
CAPITAL SUBSCRITO	1.591.880,00C	1.591.880,00C
(-) CAPITAL A INTEGRALIZAR	194.688,00D	194.688,00D
RESERVAS DE LUCROS	89.899,65C	26.547,23C
RESERVA ESPECIAL	86.732,03C	26.547,23C
RESERVA LEGAL	3.167,62C	0,00

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 31/12/2023

Descrição	2023	2022
DEDUÇÕES	0,00	0,00
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	0,00	0,00
RESULTADO OPERACIONAL BRUTO	0,00	0,00
DESPESAS OPERACIONAIS	(42.303,41)	(39.776,65)
DESPESAS COM COMERCIALIZAÇÃO	(2.940,00)	0,00
DESPESAS COM ADMINISTRAÇÃO	(42.738,56)	(40.001,69)
DESPESAS COM OPERAÇÃO	(791,88)	0,00
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	4.167,03	225,04
RESULTADO ANTES DE RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS	(42.303,41)	(39.776,65)
RESULTADO FINANCEIRO	171.292,09	178.774,05
DESPESAS FINANCEIRAS	(448,31)	(319,23)
RECEITAS FINANCEIRAS	171.740,40	179.093,28
RESULTADO ANTES DO IR E CSL	128.988,68	138.997,40
PROVISÕES PARA IR E CSL	(65.636,26)	(26.856,02)
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	<u>63.352,42</u>	<u>112.141,38</u>

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 DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Histórico	Capital Social		RESERVAS DE LUCROS		LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	Total
	Capital Subscrito	(-) Capital a Integralizar	Reserva Legal	Reserva de Lucros		
Saldo em 31/12/2021	1.591.880,00	-194.688,00			-85.594,15	1.311.597,85
Resultado líquido do exercício					112.141,38	112.141,38
Transferência para Reservas	0,00	0,00	0,00	26.547,23	-26.547,23	0,00
Saldo em 31/12/2022	1.591.880,00	-194.688,00		26.547,23		1.423.739,23
Resultado líquido do exercício					63.352,42	63.352,42
Transferência para Reservas	0,00	0,00	3.167,62	60.184,80	-63.352,42	0,00
Saldo em 31/12/2023	1.591.880,00	-194.688,00	3.167,62	86.732,03	0,00	1.487.091,65

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 2023**

	2023	2022
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Resultado do período	63.352,42	112.141,38
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	63.352,42	112.141,38
VARIAÇÕES NOS ATIVOS E PASSIVOS	0,00	0,00
(Aumento) Redução em contas a receber e outros	(3.183.094,22)	(6.100,90)
(Aumento) Redução nos estoques	0,00	0,00
Aumento (Redução) em fornecedores	(23.506,39)	23.749,58
Aumento (Redução) em contas a pagar e provisões	(3.557,58)	4.318,60
Aumento (Redução) no Imposto de Renda e Contribuição Social	0,00	0,00
CAIXA PROVENIENTE DAS OPERAÇÕES	(3.146.805,77)	134.108,66
Juros pagos	0,00	0,00
Impostos de Renda e Contribuição Social pagos	0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA ANTES DOS ITENS EXTRAORDINÁRIOS	(3.146.805,77)	134.108,66
Recebimento de indenização de seguro	0,00	0,00
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	(3.146.805,77)	134.108,66
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Variação de imobilizado	(1.097.523,06)	(516.430,24)
Variação de ações/cotas	(402,10)	(373,04)
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	(1.097.925,16)	(516.803,28)
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Variação de capital social	0,00	0,00
Pagamentos de lucros e dividendos	0,00	0,00
Variação em Empréstimos	3.817.317,63	0,00
Variação Adto p/ Fut. Aumento de Capital	(1.144.451,22)	4.171.366,75
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	2.672.866,41	4.171.366,75
Redução nas Disponibilidades	(1.571.864,52)	3.788.672,13
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	3.829.207,91	40.535,78
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	2.257.343,39	3.829.207,91

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

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
Findas em 31 de dezembro de 2023

1 – Contexto Operacional

A empresa CERTEL VALE DO LEITE 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 2023.

2 – Apresentação das Demonstrações Contábeis

As Demonstrações Contábeis da CERTEL VALE DO LEITE 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 2023 e 2022 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 2023 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 DO LEITE GERACAO DE ENERGIA S/A**
CNPJ: 12.326.607/0001-45
Insc. Junta Comercial: 43300064263 Data: 15/06/2010

Folha: 0001
Número livro: 0000

O capital social da empresa é de R\$ 1.591.880,00, sendo que R\$ 1.397.192,00 estão integralizados, dividido em 1.591.880 ações ordinárias nominativas, de valor nominal de R\$ 1,00 cada, referentes a um acionista, em 31 de dezembro de 2023.

Pouso Novo/RS, 31 de dezembro de 2023.

ERINEO JOSÉ HENNEMANN
Diretor Presidente
CPF 215.132.010-34

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