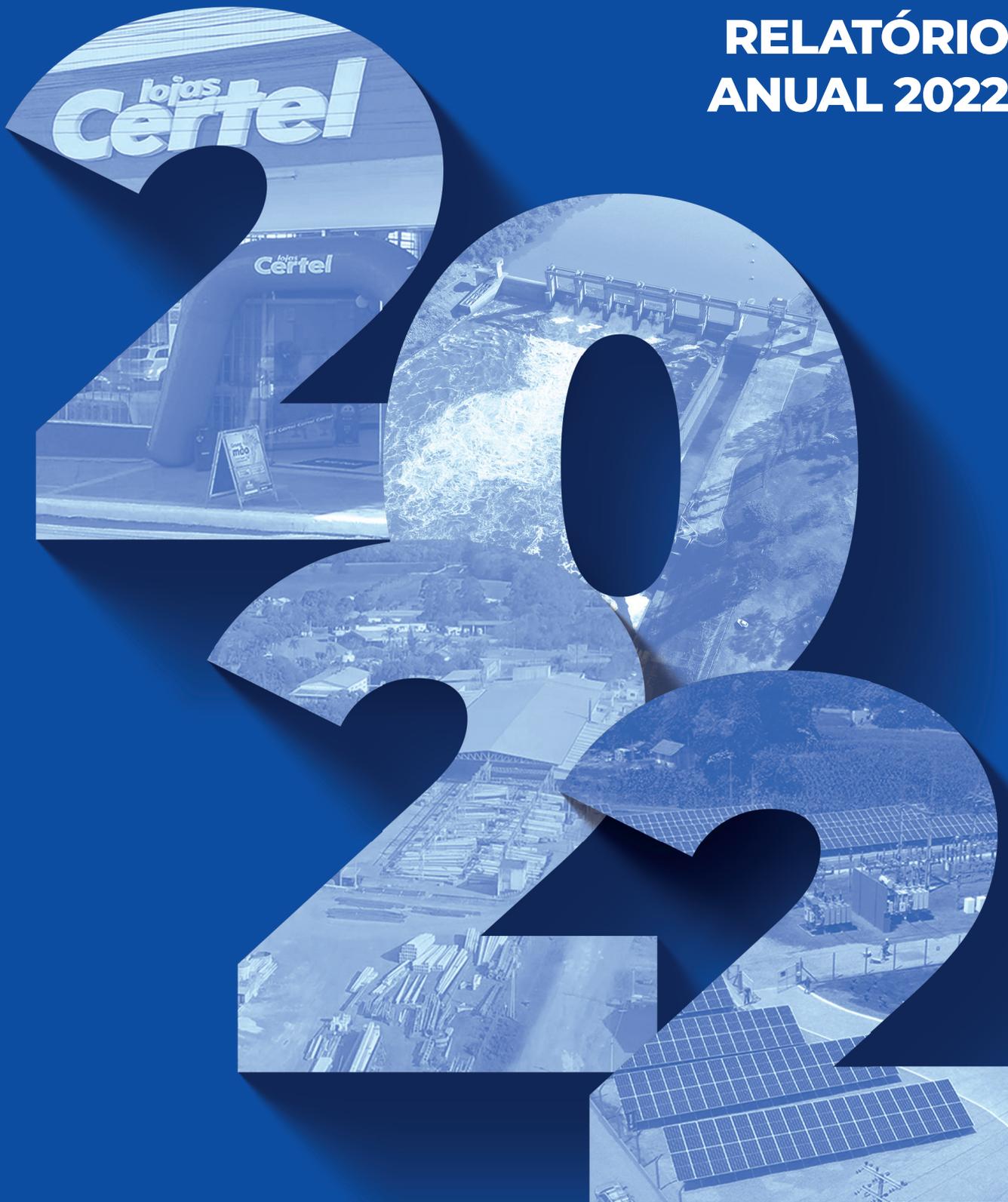


RELATÓRIO ANUAL 2022



somos **coop**

Certel
A força que nos une

Conforto e praticidade para o seu lar

O cooperativismo exerce uma função social cada vez mais significativa, pois gera crescimento econômico, contribui com o desenvolvimento regional e coopera com a qualidade de vida da comunidade. Na área da Certel, os associados compreendem muito bem esta realidade, pois convivem com uma cooperativa que se preocupa com o bem-estar das pessoas. Por possuir vocação cooperativista, com expressiva parcela da população associada, a região demonstra um potencial econômico que se distingue positivamente. Ocorre que as cooperativas, por estarem alicerçadas em princípios doutrinários (adesão livre e voluntária; gestão democrática pelos associados; participação econômica dos associados; autonomia e independência; educação, formação e informação; intercooperação; e compromisso com a comunidade), têm melhores

condições de se estruturarem e manterem um foco muito bem definido. Queremos, através de todas as nossas atividades – geração e comercialização de energia elétrica, Lojas Certel e Certel Artefatos de Cimento, atuar como agentes que facilitem este crescimento. Entendemos também que a comunicação exerce um papel fundamental em nossa sociedade. Ela permite que possamos compartilhar com os diversos públicos aspectos essenciais para o desenvolvimento de atividades e que, por conseguinte, cooperam com a performance da organização e do próprio quadro social. Neste relatório anual, o associado pode conferir fatos marcantes desenvolvidos pela sua Cooperativa em 2022, além de ter a transparência para analisar os dados contábeis do último ano. Desejamos uma ótima leitura!

Sumário

Mensagem do presidente	04
Social	05
Lojas Certel	06
Geração e comercialização de energia	07
Projeto 70 anos Certel	08
Certel Artefatos de Cimento	09
Demonstrações contábeis	10

Saiba mais

Em todas as páginas deste relatório, estão detalhadas em figuras quais são as ODSs, ESGs e Princípios Cooperativistas da área.

Ícones



ODS



ESG



Princípios do Cooperativismo



Accesse os QR Codes para conhecer

Mensagem do presidente



**ERINEO JOSÉ
HENNEMANN**

Presidente da
Cooperativa
Certel

“TODO ENGAJAMENTO DA COOPERATIVA FOI DETERMINANTE PARA ESTA CONQUISTA, SEMPRE TENDO COMO PREMISSA A DISPONIBILIZAÇÃO DE BENEFÍCIOS...”

Temos ótimos motivos para comemorar 2022, ano em que a Certel obteve excelentes resultados, possibilitando condições de desenvolvimento regional e alcançando um futuro cada vez mais próspero. Todo engajamento da Cooperativa foi determinante para esta conquista, sempre tendo como premissa a disponibilização de benefícios ao quadro social. Mesmo com os desafios que também estiveram presentes, nossas equipes mantiveram-se muito focadas e, graças à vocação cooperativista, conseguimos atingir um elevado patamar de crescimento, colocando em prática os valores e princípios cooperativistas que tornam esse sistema de negócio cada vez mais diferenciado e resolutivo. Tivemos, por exemplo, significativos avanços no que se refere à questão de infraestrutura, com muitas soluções ofertadas aos as-

sociados e comunidades. Também a representatividade e a sensação de pertencimento foram ampliadas em nossa região, permitindo que a Certel esteja cada vez mais presente na vida dos associados, garantindo que os mesmos sintam-se orgulhosos e ainda mais satisfeitos com a sua Cooperativa. Queremos agradecer pela confiança de mais um ano em que estivemos à frente da gestão, certos de que este apoio é fundamental para a conquista do desenvolvimento. Somente unidos e participativos que uma Cooperativa consegue se manter forte e determinada para poder atuar em prol do atendimento às variadas necessidades de uma região. Muito obrigado, associados, conselheiros, delegados e funcionários da Certel, pois vocês são os grandes protagonistas que oportunizam o sucesso cada vez maior da nossa Cooperativa.

Abraços,

A handwritten signature in blue ink that reads "Erineo Hennemann". The signature is fluid and cursive, with the first letters of the first and last names being capitalized and prominent.

ERINEO JOSÉ HENNEMANN
Presidente

Social

ATUAÇÃO DA COOPERATIVA ONDE SÃO EXERCIDOS PROGRAMAS SOCIAIS E DEMAIS AÇÕES IMPORTANTES PARA O DESENVOLVIMENTO DAS COMUNIDADES

Planejamento e controle estratégico



Renovando seu compromisso com o futuro, em 2022 a Certel revisou o seu Planejamento Estratégico com os objetivos para os próximos anos e como alcançá-los. Com um modelo de gestão participativo e proativo, o Planejamento Estratégico foi iniciado no dia 08 de agosto, com a apresentação de cenários pela Direção

para o grupo, e subsequente discussão de ideias e tendências, construídas de forma coletiva. Com base nisso, foram definidos os Objetivos, Estratégias e o Orçamento Anual para as perspectivas financeira, clientes e mercado, processos internos, aprendizado e crescimento e responsabilidade socioambiental. Reuniões de Análise

Crítica são realizadas durante o decorrer do ano para avaliar indicadores de desempenho e de resultados e definir ações. Esta metodologia garante ao Conselho de Administração informações fidedignas e minuciosamente analisadas, bem como uma gestão ágil para apoiar a tomada de decisões.

Qualidade e inovação



Em 2022, a Certel Artefatos de Cimento foi auditada pela TÜV NORD Brasil Avaliações da Qualidade Eireli, e como resultado manteve a certificação de seu Sistema de Gestão da Qualidade de acordo com a norma NBR ISO 9.001:2015. A certificação possui validade até 2023, com auditorias de monitoração anuais, e possui o seguinte escopo: “Projeto, produção e comercialização de

postes de concreto para distribuição e transmissão de energia elétrica e subestações”. A implantação da norma e a certificação proporcionam e comprovam a constante melhoria na gestão dos processos da Cooperativa, na qualidade de seus serviços e, principalmente, na satisfação do cliente. Ainda em 2022, a Certel deu importante avanços no quesito

Inovação. Deu-se continuidade à cooperação entre Certel e Univates no fomento da inovação e, além disso, foi criado o Comitê de Inovação da Cooperativa e lançado o Programa Inova + Certel, onde os funcionários são incentivados a sugerir ideias que promovam inovações, melhorias e/ou que simplifiquem algum produto/serviço, processo ou atividade da Certel.



Programa de Incentivo a Entidades



O Programa de Incentivo a Entidades (PIE) visa auxiliar e apoiar o desenvolvimento de entidades que prestam serviços que convergem aos objetivos sociais da Cooperativa Certel e contribuem positivamente para as comunidades nas quais estão inseridas.

Com isso, a Certel busca promover ainda mais o desenvolvimento regional e qualidade de vida do quadro social, através de ações sustentáveis que reforçam a força do cooperativismo e atendem ao 7º princípio cooperativista: o compromisso com a comunidade. E, para atingirmos isto, a Certel selecionou projetos de 196 entidades que objetivam fortalecer ou desenvolver iniciativas de retorno para a sociedade, bem como a ações convergentes aos Objetivos do Desenvolvimento Sustentável (ODS).



Entrega realizada em Poço das Antas



PROJETO HARMONIA SUSTENTÁVEL



Em 2022, a Certel deu continuidade ao projeto Harmonia Sustentável, juntamente com as entidades parceiras. O objetivo é identificar as principais variáveis sociais, econômicas e ambientais da microbacia do Arroio Harmonia, e propor atividades para o atingimento das metas dos 17 Objetivos de Desenvolvimento Sustentável – ODS's da Organização das Nações Unidas – ONU até o ano de 2030. Foi elaborado um diagnóstico da situação

dos 17 ODS's na Bacia, e está sendo elaborado um caderno de proposição de ações de sustentabilidade, que podem ser realizadas pela Certel e os parceiros atuantes na microbacia para atingir o objetivo proposto.

O Arroio Harmonia tem um significado muito especial, pela relação com o surgimento da Certel, em 1956, representando também um importante resgate histórico.



PROTEÇÃO DE DADOS PESSOAIS

Em 2022, a Certel deu continuidade ao seu processo de adequação de conformidade à Lei Geral de Proteção de Dados Pessoais – LGPD (Lei nº 13.709/2018). Os dados pessoais dos associados são tratados para possibilitar o relacionamento do associado com a Certel e de acordo com as disposições da LGPD. As atividades de tratamento de dados pessoais podem ser identificadas nos Avisos

de Privacidade disponíveis no site da Cooperativa Certel (certel.com.br/sobre-a-certel/aviso-de-privacidade) e no site das Lojas Certel (lojascertel.com.br/institucional/aviso-de-privacidade ou lojascertel.com.br/institucional/aviso-de-privacidade-lojas). Eventuais dúvidas, solicitações e/ou exercício de direitos estabelecidos na LGPD podem ocorrer através do e-mail privacidade@certel.com.br.



Lojas Certel



36 LOJAS E PONTOS DE ATENDIMENTOS FÍSICOS E UM E-COMMERCE QUE ATENDE TODO PAÍS

Estamos presentes com trinta e seis lojas e pontos de atendimento físicos no estado do RS e um e-commerce que atende a todo Brasil. Investimos em novos produtos, colaboramos com o desenvolvimento das cidades de atuação, realizamos diversas ações promocionais, levamos humor, música e cultura de forma totalmente gratuita e fizemos muito mais!

Tudo isso foi possível através da participação de cada associado e cliente que acredita com a gente nos nossos sonhos.

Atuando com assertividade nas decisões, geramos emprego e renda, inaugurando cinco novas lojas e pontos de atendimento ao longo de 2022, com o objetivo de estarmos ainda mais presentes nas cidades do coração da

Cooperativa, proporcionando todas as soluções, de todos os negócios, ainda mais próximo dos associados e clientes. Feita de pessoas para pessoas, através dos nossos multicanais de atendimento, participamos da realização dos sonhos de diversas famílias, entregando, através dos nossos produtos e serviços, ainda mais conforto e praticidade para a rotina do dia a dia.

O nosso muito obrigado enquanto Cooperativa a todos associados, clientes, comunidades, entidades e fornecedores, por acreditarem, apoiarem e impulsionarem a Certel. Os resultados gerados por todos os nossos negócios possibilitam que a gente continue desenvolvendo ações para a comunidade. A missão que nos faz querer ser cada vez melhores, é a força que nos une!

Geração e comercialização de energia



Visando constituir um parque gerador de energia elétrica com capacidade instalada de 70 MW, até o ano de 2030, a Cooperativa potencializa suas atividades na área de geração e comercialização de energia para disponibilizar ao associado uma matriz energética limpa, renovável e acessível economicamente.

Privilegiados pela natureza de nosso país, a Certel busca gerar energia elétrica renovável com rentabilidade e sustentabilidade. Essa missão objetiva a autossuficiência energética regional, melhorando a qualidade de vida do seu associado.

Com esta missão, a Certel trabalha a prática em inventários energéticos, projetos básicos, implantação, operação e manutenção, administração de contratos e gestão das sociedades anônimas, definição de escopo de projetos, especificações técnicas, seleção de fornecedores, engenharia do proprietário, integração dos fornecedores, execução de obra civil, montagens eletromecânicas e comercialização da energia gerada, buscando o profissionalismo e experiência da equipe interna.

As hidrelétricas em operação somaram no último ano mais de 59.000.000 kWh de energia gerada na Cooperativa de Desenvolvimento, representando em torno de 20% do total distribuído pela Certel Energia aos seus associados.

O parque gerador da Cooperativa conta com 4 usinas hidrelétricas operando, sendo elas: Hidrelétrica Rastro de Auto, com potência instalada de 7,02 MW; Hidrelétrica

Cazuza Ferreira, com potência instalada de 9,10 MW, administrada pela Certel, que é sócia majoritária, mas conta com a participação societária de outras duas empresas empreendedoras; Hidrelétrica Salto Forqueta, com potência instalada de 6,12 MW e Hidrelétrica Boa Vista com 0,70 MW de potência instalada. Estas duas últimas passaram a ser ativos da Cooperativa de Desenvolvimento em outubro de 2022. Ainda, são 3 usinas fotovoltaicas (solares) em operação, somando um total de 0,4 MW de potência instalada, às quais suprem grande parte do consumo de energia das lojas da Certel. Ainda, a Cooperativa realiza estudos energéticos para instalação de parque eólico na divisa dos municípios de Teutônia, Westfália e Imigrante.

Além das fontes energéticas que já estão em operação, às quais somam 23,35 MW de potência instalada, a Certel possui mais 60,78 MW a instalar com projetos que já estão em sua carteira de prospecção e viabilidades. Já considerando a aquisição, em 35,18 MW, do sonhado projeto da Hidrelétrica na Eclusa de Bom Retiro, 6,4MW da PCH Vale do Leite e 19,2MW de mais 4 hidrelétricas que fazem parte do Inventário Hidrelétrico do rio Forqueta.

Com vista à abertura do Mercado Livre de Energia a seus associados, após extenso trabalho de viabilização, em novembro a Certel obteve aprovação da ANEEL – Agência Nacional de Energia Elétrica, para se estabelecer no mercado livre de energia, através de comercializadora própria, a CERTEL COMERCIALIZADORA.

EMPRESAS CONTROLADAS E COLIGADAS – PORTFÓLIO GERAÇÃO

Hidrelétricas em viabilização para implantação

Certel Vale do Leite Geração de Energia S.A. (PCH Vale do Leite)
- AHE Cruzeiro do Sul Energia SPE S.A. (UHE Bom Retiro)

Inventário em viabilização

Baixo Taquari-Antas (UHE Muçum)

Hidrelétricas em projetos

Certel Foz do Jacutinga Geração de Energia S.A. (PCH Foz do Jacutinga)
- Certel Moinho Velho Geração de Energia S.A. (CGH Moinho Velho)
- Certel Vale Fundo Geração de Energia S.A. (PCH Vale Fundo)
- Certel Olaria Geração de Energia S.A. (CGH Olaria)

Projeto 70 anos Certel

PARA COMEMORAR O
70º ANIVERSÁRIO,
COOPERATIVA PLANEJA
INVESTIMENTOS

NOVAS CONQUISTAS PARA A CERTEL

Ao nos aproximarmos da comemoração dos 70 anos da Certel, estamos preparando objetivos e focos bem definidos, e projetos que deverão estar prontos até o dia 19 de fevereiro de 2026, na data da celebração. São grandes investimentos e ações, sendo que distribuímos tarefas estratégicas, com plano de ação e cronograma físico financeiro para funcionários e gestores, com muita responsabilidade e dedicação, para que venham a executar esses projetos juntamente com a diretoria.

+ Investimentos

UHE BOM RETIRO | HARMONIA SUSTENTÁVEL
PROGRAMA DE INCENTIVO A ENTIDADES |
CENTRO DE OPERAÇÃO DO SISTEMA |
GESTÃO DA MARCA | TI | GOVERNANÇA |
NOVA SEDE ADMINISTRATIVA | SEDE
LAJEADO | VAREJO | ARTEFATOS | SERVIÇOS
ANCILARES | COMERCIALIZADORA DE
ENERGIA | NOVA SUBESTAÇÃO |
USINA EÓLICA | USINAS SALTO FORQUETA
E BOA VISTA | LAGO DE REGULARIZAÇÃO |
INVENTÁRIO FORQUETA | PCH VALE DO LEITE
PRÉ-PROJETO UHE MUÇUM | COOGERVA |
PRÉ-PROJETO INVENTÁRIO DO FÃO



Reconhecimento público



No dia 29 de março, a sede administrativa da Certel serviu de local para a Sessão Ordinária da Câmara de Vereadores de Teutônia. Realizado em comemoração aos 66 anos da Cooperativa, celebrados em 19 de fevereiro de 2022, o evento também concedeu o título de Cidadão Honorário de Teutônia ao presidente da Certel, Erineo José Hennemann, com homenagem proposta pelo vereador Evandro Biondo. No dia 23 de maio, o Prêmio Destaques da Economia de Teutônia – ano base 2020, premiou as maiores economias empresariais e agrícolas, e também marcou a passagem do 41º aniversário de Teutônia. A Certel obteve o 1º lugar no Destaque ISS, 14º no Destaque Empresarial Geral e Destaque Crescimento Geral. Já a Certel Artefatos de Cimento foi laureada com o 11º lugar no Destaque Empresarial Geral.



Hennemann recebendo a premiação



A marca + lembrada

No dia 21 de outubro, a Certel foi agraciada com o Prêmio TOP 100, iniciativa do Grupo A Hora, de Lajeado, sendo a mais lembrada entre as Cooperativas de Infraestrutura. Também subiu ao pódio de 2º lugar na categoria Comércio: Rede ou Loja de Eletrodomésticos.



Certel Artefatos de Cimento



Em 2022, a Certel Artefatos de Cimento deu continuidade a sua parceria como fornecedora de postes de distribuição e transmissão de energia, assim como subestações, para as Cooperativas filiadas à Fecoergs. Também teve uma proximidade maior com o Grupo Equatorial Energia, que destinou pedidos importantes e de grandes volumes no que tange a subestações e linhas de transmissão. Não menos importante, continuou atendendo à CPFL Energia com pedidos emergenciais de postes autoaterados, que trazem ótimos resultados para a fábrica. Teve maior participação e incremento do setor de engenharia para

suprir demandas de atendimentos em inspeções, exigidas por grandes empresas e no alinhamento à certificação da ISO 9001. Houve fortalecimento na divulgação dos produtos e apresentação da fábrica pelos diversos meios de comunicação, principalmente, pelas redes sociais. 2022 também foi ano de entregar as primeiras obras em estruturas pré-moldadas, outra linha de produto, que está em ascensão no mercado da construção civil. Os resultados obtidos nas 3 primeiras obras são otimistas, trazendo segurança e confirmando os novos produtos e soluções ofertados pela Certel Artefatos aos seus associados e demais clientes.

A qualidade e eficiência que sua obra merece

Demonstrações contábeis



COOPERATIVA REGIONAL DE DESENVOLVIMENTO TEUTÔNIA
CNPJ 89.777.692/0001-92

Balanco Patrimonial em 31 de dezembro de 2022 (Valores expressos em reais)

	Nota	2022	2021
ATIVO TOTAL		225.954.927,46	165.987.000,03
CIRCULANTE		45.904.853,59	59.676.546,55
Caixa e Equivalentes de Caixa	5	951.278,06	8.710.817,51
Contas a Receber de Clientes	6	18.544.557,22	13.388.583,93
Tributos e Contrib.Soc.a Compensar	8	1.101.247,21	925.213,10
Devedores Diversos	7	1.775.627,28	11.171.613,77
Cartões de Crédito a Receber	9	3.624.195,36	5.522.479,97
(-) Estimativa de Perdas c/ Créd. Liquidação Duvidosa	4.c	(569.921,47)	(399.101,09)
Estoques	10	20.308.642,16	20.161.760,19
Despesas Pagas Antecipadamente		169.227,77	195.179,17
NÃO CIRCULANTE		180.050.073,87	106.310.453,48
Realizável a Longo Prazo		67.414.813,00	50.467.426,29
Contas a Receber de Clientes	6	1.708.392,15	806.328,39
Tributos e Contrib.Soc.a Compensar	8	10.786.605,40	13.102.505,20
Títulos e Valores Mobiliários	11	225.875,87	224.091,62
Depósitos Judiciais	19	22.624,32	-
Antecipações p/Futuro Aumento de Capital	12	47.772.364,75	30.471.711,18
Devedores Diversos	7	6.898.950,51	5.862.789,90
Investimentos		40.986.442,38	35.161.762,87
Imobilizado		70.393.808,15	19.558.467,17
Intangível		1.255.010,34	1.122.797,15
PASSIVO e PATRIMONIO LÍQUIDO TOTAL		225.954.927,46	165.987.000,03
CIRCULANTE		52.657.394,84	37.450.404,25
Fornecedores		20.119.590,06	11.320.485,79
Folha de Pagamento		693.513,86	627.956,57
Empréstimos e Financiamentos	20	20.389.667,11	17.124.552,19
Tributos e Contribuições Sociais	8	5.262.411,29	5.156.736,07
Obrigações Estimadas	15	1.619.862,01	1.294.425,36
Outras Contas a Pagar	16	4.572.350,51	1.926.248,27
NÃO CIRCULANTE		93.762.715,20	47.644.681,94
Tributos e Contribuições	8	8.880.063,20	12.018.905,81
Empréstimos e Financiamentos	20	30.920.778,87	30.794.291,44
Outras Contas a Pagar	16	52.642.610,23	3.512.221,79
Provisões para Contingências	17	1.319.262,90	1.319.262,90
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		79.534.817,42	80.891.913,84
Capital Social	22	42.627.617,03	45.292.683,00
Reservas de Capital		10.000.000,00	10.000.000,00
Fundo de Reserva	24.a	19.467.645,70	17.158.851,83
Reservas Estatutárias	24.c	7.439.554,69	8.440.379,01
Sobras/Perdas à Disposição da AGO		-	-

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

Teutônia/RS, 31 de Dezembro de 2022.

Erineo José Hennemann
Presidente - CRA 23862
CPF 215.132.010-34

Lilian Cristiane Brönstrup
Contadora - CRC/RS-097380/O
CPF 018.101.630-30



COOPERATIVA REGIONAL DE DESENVOLVIMENTO TEUTÔNIA
CNPJ 89.777.692/0001-92

Demonstração das Sobras ou Perdas do Exercício Findo em 31 de dezembro de 2022 (Valores Expressos em reais)

	Nota	2022	2021
INGRESSO/RECEITA OPERACIONAL		86.322.687,49	79.754.602,54
DEDUÇÕES DOS INGRESSOS/RECEITA OPERACIONAL		(18.796.193,13)	(15.641.978,04)
Devoluções de Fornec./Mercadorias		(2.634.840,58)	(2.593.575,09)
Impostos Incididos		(16.161.352,55)	(13.048.402,95)
INGRESSO/RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA		67.526.494,36	64.112.624,50
DISPÊNDIO/CUSTO O/FORNEC./MERCADORIAS E SERVIÇOS		(41.226.300,32)	(40.725.674,12)
RESULTADO OPERACIONAL BRUTO		26.300.194,04	23.386.950,38
DISPÊNDIOS/DESPESAS OPERACIONAIS		(35.019.928,37)	(37.096.856,70)
Dispêndios/Despesas Gerais e Administrativas		(8.894.801,69)	(13.248.516,28)
Dispêndios/Despesas com Vendas		(26.125.126,68)	(23.848.340,42)
OUTROS INGR./REC./ DISPÊNDIOS/DESP. OPERACIONAIS	29	8.266.475,24	10.819.222,23
RESULTADO OPERACIONAL LÍQUIDO		(453.259,09)	(2.890.684,09)
RESULTADO FINANCEIRO	28	(6.081.874,24)	9.670.985,90
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		(6.535.133,33)	6.780.301,81

Teutônia/RS, 31 de Dezembro de 2022.

Erineo José Hennemann
Presidente - CRA 23862
CPF 215.132.010-34

Lilian Cristiane Brönstrup
Contadora - CRC/RS-097380/O
CPF 018.101.630-30

Demonstração do Resultado Abrangente do Exercício Findo em 31 de dezembro de 2022 (Valores Expressos em Reais)

	Nota	2022	2021
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		(6.535.133,33)	6.780.301,81
OUTROS RESULTADOS ABRANGENTES		1.000.824,32	-
Reversão Fundo de Manutenção	24.c	1.000.824,32	-
RESULTADO ABRANGENTE DO EXERCÍCIO		(5.534.309,01)	6.780.301,81

Demonstração das Destinações Legais e Estatutárias do Exercício Findo em 31 de dezembro de 2022 (Valores Expressos em Reais)

	Nota	2022	2021
RESULTADO ABRANGENTE DO EXERCÍCIO		(5.534.309,01)	6.780.301,81
DESTINAÇÕES ESTATUTÁRIAS		5.534.309,01	(6.780.301,81)
Fundo de Expansão e Manutenção		-	(8.440.379,01)
Fundo de Reserva	24.a	5.534.309,01	1.660.077,20
(c) SOBRAS/PERDAS A DISPOSICAO DA AGO		-	-

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

Teutônia/RS, 31 de Dezembro de 2022.

Erineo José Hennemann
Presidente - CRA 23862
CPF 215.132.010-34

Lilian Cristiane Brönstrup
Contadora - CRC/RS-097380/O
CPF 018.101.630-30



COOPERATIVA REGIONAL DE DESENVOLVIMENTO TEUTÔNIA
CNPJ 89.777.692/0001-92

Demonstração dos Fluxos de Caixa do Exercício Findo em 31 de dezembro de 2022 (Valores expressos em reais)

	Nota	2022	2021
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		(6.535.133,33)	6.780.301,81
AJUSTES AO RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		(4.671.193,83)	(7.272.705,46)
Depreciação/Amortização/Agio	13-14	1.855.990,56	1.352.950,45
Provisão para Contingências		-	(4.993.016,48)
Reversão da Estimativa Perdas Créditos		4.803.292,53	4.002.302,89
Estimativa de Perdas de Créditos	4.c	(4.632.472,15)	(3.993.153,58)
Resultado de Equivalência Patrimonial e Divid.Invest. Avaliados p/ Custo.	13	(7.149.309,48)	(8.440.379,01)
Baixas de Imobilizado	14	451.304,71	4.798.590,26
Baixa do Intangível		-	0,01
RESULTADO AJUSTADO		(11.206.327,16)	(492.403,65)
AJUSTES/VARIAÇÕES DO ATIVO E PASSIVO OPERACIONAL		46.827.367,92	(617.083,80)
Créd.p/Fornec.Energia, Mercad. e Serviços		(6.058.037,05)	(614.702,07)
Tributos e Contribuições Sociais a Compensar		2.139.865,69	(13.131.518,99)
Devedores e Créditos Diversos	7	8.359.825,88	(3.738.461,37)
Cartões de Crédito a Receber	9	1.898.284,61	620.678,75
Estoques	10	(146.881,97)	1.081.921,13
Despesas Pagas Antecipadamente		25.951,40	(71.976,00)
Títulos e Valores Mobiliários		(1.784,25)	(98.737,62)
Depósitos Judiciais	17	(22.624,32)	17.625.027,51
Antecipações p/Futuro Aumento de Capital	12	(17.300.653,57)	(2.923.755,48)
Fornecedores		8.799.104,27	(5.727.036,09)
Folha de Pagamento		65.557,29	44.290,04
Tributos e Contribuições Sociais a Pagar		(3.033.167,39)	5.700.157,14
Obrigações Estimadas	16	325.436,65	433.289,41
Outras Contas a Pagar	16	51.776.490,68	183.739,84
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		8.569.639,26	16.179.777,50
Empréstimos e Financiamentos	20	3.391.602,35	(3.701.757,98)
Aumento de Capital		(1.321.963,09)	(118.464,52)
Destinação AGO Certel Energia		6.500.000,00	20.000.000,00
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		(51.950.219,47)	(7.329.200,78)
Investimentos	13	1.194.416,67	(3.407.137,23)
Imobilizado	14	(52.946.790,44)	(3.849.219,54)
Intangíveis	14	(197.845,70)	(72.844,01)
VARIAÇÃO LÍQUIDA DO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		(7.759.539,45)	7.741.089,27
SALDO INICIAL DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		8.710.817,51	969.728,24
SALDO FINAL DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		951.278,06	8.710.817,51
Varição do saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa		(7.759.539,45)	7.741.089,27

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

Teutônia/RS, 31 de Dezembro de 2022.

Erineo José Hennemann
Presidente - CRA 23862
CPF 215.132.010-34

Lilian Cristiane Brönstrup
Contadora - CRC/RS-097380/O
CPF 018.101.630-30



COOPERATIVA REGIONAL DE DESENVOLVIMENTO TEUTÔNIA
CNPJ 89.777.692/0001-92

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido do Exercício Findo em 31 de dezembro de 2022
(Valores expressos em reais)

HISTÓRICO	CAPITAL SOCIAL	FUNDO DE MANUTENÇÃO	FUNDO DE INCENTIVOS FISCAIS	FUNDO DE RESERVA	SOBRAS/PERDAS À DISPOSIÇÃO DA A.G.O.	TOTAL
SALDO EM 31/DEZEMBRO/2020 Reapresentado	45.411.147,52	9.098.219,15	-	20.320.231,11	(20.599.521,23)	54.230.076,55
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO					6.780.301,81	6.780.301,81
INCORPORAÇÃO DE SOBRAS CERTEL ENERGIA			10.000.000,00	10.000.000,00		20.000.000,00
AUMENTO DE CAPITAL (NE 22)	(118.464,52)					(118.464,52)
REALIZAÇÃO DE RESERVAS E DELIBERAÇÕES AGO						-
Reversão Desp. Assistencia Técnica, Educacional e Social						-
Realização Reserva de Reavaliação			-		-	-
Compensação Fundo de Manutenção (NE 25. a)		(9.098.219,15)		-	9.098.219,15	-
Fundo de Manutenção (NE 24.c)		8.440.379,01			(8.440.379,01)	-
Fundo de Reserva (NE 24.a)				(13.161.379,28)	13.161.379,28	-
SALDO EM 31/DEZEMBRO/2021	45.292.683,00	8.440.379,01	10.000.000,00	17.158.851,83	(0,00)	80.891.913,84
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO					(6.535.133,33)	(6.535.133,33)
INCORPORAÇÃO DE SOBRAS CERTEL ENERGIA			-	6.500.000,00		6.500.000,00
AUMENTO DE CAPITAL (NE 22)	(2.665.065,97)			1.343.102,88		(1.321.963,09)
REALIZAÇÃO DE RESERVAS E DELIBERAÇÕES AGO						-
Fundo de Manutenção (NE 24.c)		(1.000.824,32)			1.000.824,32	-
Fundo de Reserva (NE 24.a)				(5.534.309,01)	5.534.309,01	-
SALDO EM 31/DEZEMBRO/2022	42.627.617,03	7.439.554,69	10.000.000,00	19.467.645,70	(0,00)	79.534.817,42

Teutônia/RS, 31 de Dezembro de 2022.

Erineo José Hennemann
Presidente - CRA 23862
CPF 215.132.010-34

Lilian Cristiane Brönstrup
Contadora - CRC/RS-097380/O
CPF 018.101.630-30

Demonstração do Valor Adicionado do Exercício Findo em 31 de dezembro de 2022
(Valores Expressos em reais)

	2022	%	2021	%
RECEITAS/INGRESSOS	83.538.569,58		78.208.033,24	
Geração Energia/Fornec.Mercadorias/Serviços	83.687.846,91		77.161.027,45	
Provisão p/Contingências e Créd.Liquidação Duvidosa	(745.337,51)		(515.672,78)	
Outros Ingressos/Receitas	596.060,18		1.562.678,57	
INSUMOS ADQUIRIDOS DE TERCEIROS	53.793.530,32		54.128.837,35	
Dispêndios/Custos Serv.Energia/Mercad.e Serv.Vendidos	41.180.503,00		40.428.488,86	
Dispêndios/Despesas Operacionais	12.613.027,32		13.700.348,49	
RETENÇÕES	1.856.067,32		1.352.950,45	
Depreciação, Amortização, Exaustão	1.725.777,26		1.210.898,77	
Amortização Ágio	130.213,30		142.051,68	
Ajuste diferença depreciação	76,76		(776,54)	
VALOR ADICIONADO LÍQUIDO	27.888.971,94		22.726.245,44	
VALOR ADIC. RECEBIDO EM TRANSFERÊNCIA	9.894.861,17		27.421.947,69	
Resultado de Equivalência Patrimonial e Divid.Invest. Avaliados p/ Custo.	7.149.309,48		8.440.379,01	
Distribuição de lucro sobre Capital Social	98.241,08		207.381,17	
Ingressos/Receitas Financeiras	2.132.554,94		18.317.029,61	
Ingressos/Receitas de Aluguéis	514.755,67		457.157,90	
VALOR ADICIONADO A DISTRIBUIR	37.783.833,11	100%	50.148.193,13	100%
DISTRIBUIÇÃO VALOR ADICIONADO	37.783.833,11	100%	50.148.193,13	100%
EMPREGADOS	19.071.028,24	50%	16.821.120,85	34%
Salários, Comissões e Encargos Sociais	19.003.735,98	50%	16.763.275,52	33%
Honorários do Conselho Administr.e Fiscal	67.292,26	0%	57.845,33	0%
TRIBUTOS	17.033.509,02	45%	17.900.726,76	36%
Federais	7.321.135,03	19%	8.142.902,48	16%
Estaduais	9.276.788,06	25%	9.419.330,21	19%
Municipais	435.585,93	1%	338.494,07	1%
FINANCIADORES	8.214.429,18	22%	8.646.043,71	17%
Juros	8.214.429,18	22%	8.646.043,71	17%
Perda/Prejuízo Líquido	(6.535.133,33)	-17%	6.780.301,81	14%

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

Teutônia/RS, 31 de Dezembro de 2022.

Erineo José Hennemann
Presidente - CRA 23862
CPF 215.132.010-34

Lilian Cristiane Brönstrup
Contadora - CRC/RS-097380/O
CPF 018.101.630-30

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022
(Valores expressos em reais)

Nota 01 - Contexto Operacional

A Cooperativa Regional de Desenvolvimento Teutônia – CERTEL é uma sociedade de pessoas, de natureza civil, com sede na cidade de Teutônia/RS, fundada em 19 de fevereiro de 1956. É regida pela Lei 5.764, de 16 de dezembro de 1971, que define a Política Nacional de Cooperativismo e institui o regime jurídico das sociedades cooperativas.

Nota 02 - Principais Atividades

As principais atividades desenvolvidas pela Cooperativa compreendem: a viabilização e implantação de usinas geradoras de energia alternativa, renovável e limpa, contribuindo para o desenvolvimento sustentável da região; uma indústria de artefatos de cimento que conta com modernos equipamentos para fabricação de um mix diversificado de produtos, como postes de concreto para redes elétricas, estruturas para pré-moldados, pavimentos, blocos de concreto e demais artefatos de cimentos; e, uma rede de varejo com uma diversificada linha de produtos, como móveis, eletrodomésticos e eletroeletrônicos.

Nota 03 - Forma de Apresentação das Demonstrações Contábeis

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas em conformidade com as Práticas Contábeis adotadas no Brasil, com base na Resolução 1.255/2009, que aprovou a NBC TG 1.000 (R1), que trata das normas contábeis para pequenas e médias empresas, exceto pela não aplicação da estimativa de vida útil e valor residual recuperável, como determina a Seção 17 da NBC TG 1.000 (R1). Considera ainda aspectos específicos da Lei 5.764/71 que rege o sistema cooperativo e a ITG-2004 do Conselho Federal de Contabilidade, específica para as sociedades cooperativas.

As demonstrações contábeis estão sendo apresentadas em Reais (R\$), sendo esta sua moeda funcional, e seguiram os princípios, métodos e critérios uniformes em relação àqueles adotados no encerramento do último exercício social findo em 31 de dezembro de 2022, sendo aprovadas pela diretoria para fins de divulgação em 20/01/2023.

Nota 04 - Principais Práticas ou Critérios Contábeis

(a) Caixa e Equivalentes de Caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem o caixa, os saldos das contas bancárias, os numerários em trânsito e as aplicações de curto prazo e alta liquidez.

(b) Contas a Receber de Clientes

As contas a receber de clientes correspondem aos valores a serem recebidos pela venda de mercadorias e prestação de serviços. Os valores a receber são registrados e mantidos no balanço patrimonial pelo valor nominal dos títulos representativos desses créditos, acrescidos de multas, juros e correção monetária, quando aplicáveis. Se o prazo de recebimento é equivalente a um ano ou menos, as contas a receber são classificadas no ativo circulante, caso contrário, estão apresentadas no ativo não circulante. A CERTEL tem como critério baixar os contratos vencidos a mais de 180 dias para evidenciar no resultado as perdas com as contas a receber de clientes.

(c) Estimativa de Perdas para Créditos de Liquidação Duvidosa

A estimativa de perdas para créditos de liquidação duvidosa é constituída em montante considerado suficiente pela Administração para cobrir eventuais perdas na realização desses créditos. O valor estimado pode ser modificado em função das expectativas da Administração com relação à possibilidade de se recuperar os valores envolvidos, assim como por mudanças na situação financeira dos clientes. O parâmetro utilizado para o cálculo de estimativa constitui-se da última parcela dos contratos com clientes vencidos a mais de 30 dias.

No ano de 2022 a cooperativa registrou uma perda com títulos a receber de clientes no valor de R\$ 550.017,13. A Administração, após acompanhar e avaliar o comportamento de sua carteira, entendeu ser prudente manter uma estimativa de perdas para créditos de liquidação duvidosa no valor de R\$ 569.921,47.

(d) Estoques

Os estoques estão classificados no ativo circulante e registrados pelo custo médio de aquisição despojados dos impostos recuperáveis. Quando aplicável, é constituída estimativa para perdas com estoques obsoletos.

(e) Despesas Pagas Antecipadas

As despesas pagas antecipadas são registradas no ativo circulante, sendo apropriadas mensalmente pelo regime de competência.

(f) Não Circulante

Os direitos a realizar e as obrigações vencíveis após os 12 meses subsequentes à data das demonstrações contábeis são considerados como não circulantes.

(g) Investimentos

Os investimentos em sociedades coligadas e controladas são registrados e avaliados pelo método da equivalência patrimonial. Sob tal avaliação, conforme a NBC TG 1.000 (R1) seção 14, o investimento em patrimônio é reconhecido, inicialmente, pelo preço da transação incluindo demais custos e é ajustado subsequentemente para refletir a participação do investidor no resultado do exercício como receita ou despesa. Os demais investimentos estão avaliados ao custo de aquisição, com a respectiva estimativa de perdas, quando aplicável.

(h) Imobilizado

O imobilizado está registrado ao custo de aquisição ou construção. Os bens são depreciados pelo método linear, com base nas taxas admitidas pela Receita Federal do Brasil, não sendo consideradas estimativas de vida útil e valor residual recuperável, conforme determina a Seção 17 da NBC TG 1.000 (R1). Outros gastos são capitalizados apenas quando há um aumento nos benefícios econômicos desse item do imobilizado. Qualquer outro tipo de gasto é reconhecido no resultado como despesa quando incorrido.

(i) Intangível

Os ativos intangíveis são avaliados ao custo de aquisição, deduzido da amortização acumulada e perdas por redução do valor recuperável, quando aplicável.

(k) Benefícios a Empregados

Os pagamentos de benefícios tais como salários, férias vencidas ou proporcionais, bem como os respectivos encargos trabalhistas incidentes sobre estes benefícios, são reconhecidos mensalmente no resultado obedecendo-se o regime de competência.

(l) Provisões, Ativos e Passivos Contingentes

As provisões constituídas foram baseadas no conceito estabelecido na seção 21 da NBC TG 1.000 (R1), que define provisão como sendo um passivo de prazo ou de valor incerto e também que passivo é uma obrigação presente da entidade, derivada de eventos já ocorridos, cuja liquidação se espera que resulte em saída de recursos da entidade capazes de gerar benefícios econômicos.

A CERTEL é parte em processos judiciais e administrativos. Provisões são constituídas para todas as contingências referentes a processos que representem perdas prováveis e estimadas com certo grau de segurança. A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, a jurisprudência disponível, as decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico, bem como a avaliação da Administração com base na opinião dos seus assessores jurídicos.

(m) Receitas e Despesas

Adotamos o regime de competência para o registro das mutações patrimoniais ocorridas no exercício, assim como reconhecimento dos ingressos/receitas e dispêndios/despesas e custos, independentemente de seu efetivo recebimento ou pagamento.

Todos os ingressos e receitas são reconhecidos no momento da emissão do respectivo documento fiscal, por satisfazerem os requisitos exigidos na seção 23 da NBC TG 1.000 (R1), aprovada pela Resolução 1.255/09 do Conselho Federal de Contabilidade.

(n) Operações de Atos Não Cooperativos

Em atendimento ao Art. 69 da Lei nº 9.532 de 10/12/1997, o resultado do período oriundo das operações de compra e fornecimento de bens aos clientes/consumidores, sejam eles cooperados ou não cooperados, sujeitam-se às mesmas normas de incidência dos impostos e contribuições de competência da União, aplicáveis às demais pessoas jurídicas.

(o) Encargos Financeiros

As obrigações junto às instituições financeiras encontram-se com seus encargos apropriados até a data do encerramento do exercício social e classificados entre o passivo circulante e o passivo não circulante de acordo com as datas de vencimento.

(p) Outros Direitos e Obrigações

Os demais ativos e passivos circulantes e não circulantes estão atualizados até a data das demonstrações contábeis, quando legal ou contratualmente exigidos.

(q) Valor Presente de Ativos e Passivos de Longo Prazo

O ajuste a valor presente previsto na NBC TG 1.000 (R1), aprovada pela Resolução 1.255/09 do Conselho Federal de Contabilidade prevê que, no caso eventual de existir algum componente que esteja registrado a valor futuro é necessário que seja procedido o cálculo do ajuste a valor presente. Findo o exercício de 2022 não foram identificadas operações relevantes de longo prazo que estivessem sujeitas ao ajuste a valor presente.

DETALHAMENTO DE SALDOS E OUTRAS INFORMAÇÕES

Nota 05 – Caixa e Equivalentes de Caixa

Descrição da Conta	2022	2021
Caixa	87.934,48	73.352,19
Depósitos Bancários	599.345,73	914.783,94
Aplicações no Mercado Aberto	263.997,85	7.722.681,38
Total de Caixa e Equivalentes de Caixa	951.278,06	8.710.817,51

Nota 06 – Contas a Receber de Clientes

Representa os valores a receber de clientes cooperados e não cooperados relativos ao fornecimento de vendas a prazo dos bens e serviços. O montante das contas a receber de clientes totaliza R\$ 19.683.027,90 dos quais, R\$ 18.544.557,22 estão classificados no ativo circulante e R\$ 1.708.392,15 no ativo não circulante, de acordo com o prazo de vencimento, conforme demonstrado no quadro a seguir.

Composição	2022	2021
Vincendo de 01 a 30 dias	2.842.544,90	1.935.055,83
Vincendo de 31 a 60 dias	2.476.366,77	1.745.209,80
Vincendo de 61 a 90 dias	2.087.955,92	1.635.717,13
Vincendo acima de 90 dias	11.300.297,87	7.892.087,15
Vencido de 01 a 30 dias	331.217,18	247.046,40
Vencido de 31 a 60 dias	178.412,01	111.071,23
Vencido de 61 a 90 dias	158.158,45	91.648,80
Vencido de 91 a 120 dias	150.087,15	84.629,40
Vencido de 121 a 150 dias	119.671,75	79.654,34
Vencido de 151 a 180 dias	109.848,86	62.252,69
Vencido acima de 180 dias	498.388,51	310.539,55
Total	20.252.949,37	14.194.912,32
Circulante	18.544.557,22	13.388.583,93
Não Circulante	1.708.392,15	806.328,39
Provisão para Créditos Liquidação Duvidosa	-569.921,47	-399.101,09
Total do conta a receber descontado a provisão	19.683.027,90	13.795.811,23

RELATÓRIO ANUAL 2022

Nota 07 – Devedores Diversos (Ativo Circulante)

Descrição das Contas	2022	2021
Ativo Circulante	1.775.627,28	11.171.613,77
Adiantamento a Fornecedores	321.799,10	182.198,30
Compras recebimento futuro	170.884,19	0,00
Cheques Pré-Dados p/Depósito	0,00	2.100,00
Cheques s/Fundado em Proc. Cobrança	65.100,61	65.200,61
Empregados-Adiantamentos	91.332,73	44.797,19
Certel Distribuição de Energia (a)	1.117.308,72	10.863.457,52
Programa Juntos Skredit	3.700,00	0,00
Resultado Energético Ceece Usinas	4.346,81	0,00
Outros Devedores	1.155,12	13.860,15
Ativo Não Circulante	6.898.950,51	5.862.789,90
Cotas de Consórcio Imobiliário	0,00	503.080,47
Zema Administradora de Consórcios LTDA	398.950,51	359.709,43
Certel Distribuição de Energia (a)	6.500.000,00	5.000.000,00
Total	8.674.577,79	17.034.403,67

(a) Valor remanescente das sobras destinadas na AGO (Ata nº019) do dia 25 de março de 2020/2021 da Cooperativa de Distribuição de Energia Teutônia – Certel Energia.

Nota 08 – Tributos e Contribuições Sociais

Descrição da Conta	2022	2021
Ativo Circulante	1.101.247,21	925.213,10
ICMS a Recuperar (Ativo Imobilizado)	45.542,43	0,00
Imposto de Renda a Compensar	1.033.443,99	910.010,59
CSLL a Compensar	22.260,79	15.202,51
Ativo Não Circulante	10.786.605,40	13.102.505,20
COFINS Recuperar (NE17.a)	10.786.605,40	13.102.505,20
Passivo Circulante	5.262.411,29	5.156.736,07
ICMS a Recolher	1.914.700,22	2.002.326,72
Imposto de Renda a Recolher - PF	122.320,06	83.022,66
Imposto de Renda a Recolher - PJ	36.729,27	28.350,55
Retenção CSLL/PIS/COFINS a pagar	8.429,52	4.286,91
ISSQN a Recolher	23.352,67	15.437,20
Retenção de ISS a Recolher	12.494,21	10.338,20
Contribuições de Previdência a Recolher	358.077,31	301.035,85
FGTS a Recolher	128.153,52	168.847,40
IPTU a pagar	19.821,08	0,00
COFINS a Recolher	185.033,34	366.666,70
PIS a Recolher	56.795,52	94.506,77
Retenção P/ Seguridade Social PJ	6.194,65	4.745,15
Juros e Multa sobre Impostos a pagar	2.342.541,68	2.029.403,72
FUST a Recolher	32.053,85	32.053,85
FUNTEL a Recolher	15.714,39	15.714,39
Passivo Não Circulante	8.880.063,20	12.018.905,81
Icms S/Comercio Parcelado A Pagar	1.383.257,90	2.639.660,18
Icms Parcelado Judicialmente A Pagar	2.755.760,69	3.412.091,09
Multa Sobre Impostos Estaduais Parcelados A Pagar	1.761.534,72	2.681.306,64
Juros Sobre Impostos Estaduais Parcelados A Pagar	2.979.509,89	3.285.847,90

Nota 09 – Créditos Administradoras de Cartão de Crédito

Administradoras	2022	2021
Visa	2.254.154,63	2.227.352,02
Mastercard	2.844.935,27	2.669.143,29
American Express	3.682,72	10.812,06
Verdecard	67.828,54	135.590,70
Banricompras	96.957,61	35.552,08
Hipercard	252.838,80	424.671,43
Elo	32.024,75	17.060,04
(-) Antecipações Cartões	-1.934.982,18	0,00
Cartões Diversos	6.755,22	2.298,35
Total	3.624.195,36	5.522.479,97

Nota 10 – Estoques (Ativo Circulante)

Descrição das Contas	2022	2021
Mercadorias para Revenda	19.978.981,59	19.944.996,77
Material de Uso e Consumo	224.677,52	170.322,92
Material em Manutenção	66.999,04	0,00
Estoques Diverso	37.984,01	46.440,50
Total	20.308.642,16	20.161.760,19

Nota 11 – Títulos e Valores Mobiliários (Ativo Circulante)

O saldo da conta corresponde aos valores aplicados em títulos de capitalização e estão atualizados até a data de encerramento das Demonstrações Contábeis.

Nota 12 – Antecipações para Futuro Aumento de Capital

Descrição das Contas	2022	2021
CERTEL Rastro de Auto Geração S/A.	20.492.734,87	21.907.260,36
Certel Artefatos de Cimento LTDA	1.134.824,46	946.862,00
Certel Foz do Jacutinga Geração de Energia S/A.	1.794.112,14	1.740.112,30
Certel Vale Fundo Geração de Energia S/A.	1.957.786,50	1.903.670,75
Certel Olaria Geração de Energia S/A.	1.587.690,69	1.579.888,14
Certel Vale do Leite Geração de Energia S/A	5.214.434,92	1.043.068,17
Certel Moimbo Veijo Geração de Energia S/A	1.358.657,20	1.350.849,46
AHE Cruzeiro do Sul Energia Spe S.A (a)	14.223.110,03	0,00
Certel Energias Renováveis S/A	9.013,94	0,00
Total	47.772.364,75	30.471.711,18

a) Valor referente a aquisição de 79% do capital social da empresa AHE Cruzeiro do Sul Energia SPE S/A, que ocorreu no mês de setembro no valor de R\$ 11.645 milhões para a acionista Energias Complementares do Brasil Geração de Energia Elétrica S/A. Ainda serão pagos pela aquisição das ações R\$ 5 milhões para outra acionista, Bom Retiro Energia LTDA, desse valor já foram adiantados mais de R\$ 1 milhão. No total já foram pagos o total de R\$ 14.223.110 milhões.

Nota 13 – Evolução dos Investimentos

Descrição das Contas	2022					2021	
	Valor Contábil	Aquisições	Baixas/Dividendos Recebidos	Equivalência do Período	Equivalência Acumulada	Amortização Ágio	Valor Contábil
Investimentos Avaliados Equivalência Patrimonial	38.717.325,77	0,00	(1.453.500,00)	7.149.309,48	(1.882.218,47)	(130.214,04)	33.151.729,59
Certel Rastro de Auto Geração S/A	23.570.515,46	0,00	0,00	5.921.684,29	876.200,96	0,00	17.648.831,17
Certel Artefatos de Cimento Ltda	3.788.050,53	0,00	0,00	(1.119.967,47)	(4.946.206,47)	(62.150,00)	4.970.168,00
Cooperava Linha Jacutinga Energia S/A	2.765.804,73	0,00	0,00	542,19	57.675,73	(23.261,59)	2.788.523,88
Cooperava Linha Aparecida Energia S/A	3.656.763,34	0,00	0,00	102,56	72.821,34	(44.069,08)	3.700.729,57
Certel Energias Renováveis S/A	(9.481,20)	0,00	0,00	(9.520,63)	(213.596,48)	0,00	39,43
Cruzeta Ferreira Energéticas S/A	3.664.123,01	0,00	(1.453.500,00)	2.279.002,26	2.495.623,01	0,00	2.838.620,75
Moimbo Veijo Geração de Energia S/A	(22.783,83)	0,00	0,00	(2.230,40)	(32.783,83)	0,00	(15.553,43)
Vale Fundo Geração de Energia S/A	(40.182,70)	0,00	0,00	(10.162,57)	(50.182,70)	0,00	(30.020,13)
Foz do Jacutinga Geração de Energia S/A	(46.430,41)	0,00	0,00	(10.051,73)	(56.430,41)	0,00	(36.378,68)
Vale do Leite Geração de Energia S/A	1.423.739,23	0,00	0,00	112.141,38	(26.547,23)	0,00	1.311.597,85
Olaria Geração de Energia S/A	(48.792,39)	0,00	0,00	(7.230,40)	(58.792,39)	0,00	(41.561,99)
Unatel Telecom S/A	16.000,00	0,00	0,00	0,00	(733,37)	0,00	16.733,17
Investimentos Avaliados pelo Custo de Aquisição	2.269.116,61	259.083,33	0,00	0,00	0,00	0,00	2.010.033,28
TOTAL dos Investimentos	40.986.442,38	259.083,33	(1.453.500,00)	7.149.309,48	(1.882.218,47)	(130.214,04)	35.161.762,87

a) Ágio

No dia 20 de dezembro de 2018, foi formalizada a compra de 32,7635% das ações da empresa Certel Rastro de Auto Geração de Energia S/A no valor de R\$ 12.331.280,00, em permuta de 104 terrenos, na posse da cooperativa, no valor de R\$ 29.120.000,00. A Certel Rastro de Auto Geração de Energia S/A é uma sociedade empresária anônima de capital fechado, constituída com o propósito específico de geração de energia e está localizada no Rio Forqueta no município de São José do Herval – RS.

A negociação das ações gerou, por meio da permuta com os terrenos, um ágio na ordem de R\$ 16.427.876,72 registrados no investimento da cooperativa, agregando valor a Usina. O reconhecimento do ágio formalizou-se a partir da elaboração de um laudo técnico que comprovou a recuperabilidade do investimento através do método do fluxo de caixa projetado. Na negociação também foram liquidadas parcelas de obrigações a pagar, entre as partes envolvidas, no passivo não circulante.

Em 2019, para fins de atestar a recuperabilidade do ágio e os investimentos junto a Certel Rastro de Auto, foi contratada consultoria para avaliação ao valor recuperável. O laudo, emitido em 18 de dezembro de 2019 pelo Engenheiro Civil Sr. Jorge Luis Jaeger Betti, determina que o valor de mercado, segundo a Norma NBR 14653-1: 2010 da ABNT é a “quantia mais provável pela qual se negociaria voluntariamente e conscientemente um bem, numa data de referência, dentro das condições do mercado vigente”.

Conforme fundamentação apresentada no laudo, o valor de mercado para a Certel Rastro de Auto, naquela data, era de R\$ 65.869.483,26, portanto, acima do valor contábil do investimento.

Nota 14 – Evolução do Imobilizado e Intangível

Descrição das Contas	2022					2021	
	Vir Contábil	Aquisições	Vir Original	Depreciação B.	Depreciação	Vir Contábil	
Imobilizado	70.393.808,15	52.946.790,44	604.232,96	152.928,25	1.660.144,75	19.558.467,17	
Em Serviço	65.588.251,72	52.034.659,16	161.548,03	152.928,25	1.660.144,75	15.222.357,09	
Usinas	49.747.397,15	50.161.726,11	0,00	0,00	414.328,96	0,00	
Terrenos	2.148.848,94	0,00	0,00	0,00	0,00	2.148.848,94	
Edificações, Obras Cívicas	10.257.568,32	816.724,81	0,00	0,00	660.203,96	10.101.047,47	
Máquinas e Equipamentos	875.544,45	329.981,37	71.685,26	64.416,49	165.515,99	718.347,84	
Veículos	356.810,56	0,00	60.000,00	60.000,00	154.972,33	511.782,89	
Móveis e Utensílios	850.181,57	333.722,44	29.862,75	28.511,76	112.489,16	630.299,28	
Benefetórias Prop. de Terceiros	1.351.900,73	392.504,43	0,02	0,00	152.634,55	1.112.030,67	
Em Curso	4.805.556,43	912.131,28	442.684,93	0,00	0,00	4.336.110,08	
Intangíveis	1.255.010,34	197.845,70	0,00	0,00	65.632,51	1.122.797,15	
Em Serviço	275.660,84	197.845,70	0,00	0,00	65.632,51	143.447,65	
Em Curso	979.349,50	0,00	0,00	0,00	0,00	979.349,50	
Totais	71.648.818,49	53.144.636,14	604.232,96	152.928,25	1.725.777,26	20.681.264,32	

a) A Certel Desenvolvimento adquiriu, da Certel Energia, as usinas Boa Vista e Salto Forqueta no mês de setembro de 2022 pelo valor total de R\$ 50,228 milhões sendo que o valor da Boa Vista foi de R\$ 6,560 milhões e a usina Salto Forqueta pelo valor de R\$ 43,668 milhões.

A transferência das Usinas para a cooperativa de desenvolvimento tem por finalidade reativar o investimento em projetos que permanecem parados, já que possibilitará a obtenção de um melhor fluxo de caixa para investimentos em geração de energia elétrica, bem como, para captação de recursos financeiros para investimentos em novos empreendimentos, além de atender aos legítimos interesses dos seus cooperados, que no AGO decidiram pela proposição de submeter à ANEEL a transferência do ato de outorga.

A Certel Energia, já visualizando essa necessidade de transferência para um futuro próximo, antecipando-a para agora, pois, 2021 sua carga ultrapassará os 500GWh/ano, quando deixará de atender às disposições do § 6º, do art. 4º, da Lei nº 9.074/95, e estará obrigada ao cumprimento do disposto no § 5º desse mesmo dispositivo legal.

Depreciação e Amortização

A depreciação do imobilizado e a amortização do intangível, foram calculadas pelo método linear sobre o valor depreciável/amortizável dos bens, apurado com base nas taxas admitidas pela legislação fiscal, resultando num encargo anual de R\$ 1.855.990,56 computado no resultado do exercício.

Taxas de depreciação aplicadas ao patrimônio:

Unidade de Cadastro	Taxas Anuais
Veículos	20%
Edificações	4%
Móveis e Utensílios	10%
Equipamento geral	10%
Software	20%

Taxa de depreciação aplicada as Usinas.

Unidade de Cadastro	Atividade	Taxas Anuais
Banco de capacitores	Distribuição	6,67%
Chave de distribuição	Distribuição	6,67%
Condutor do sistema	Distribuição	3,57%
Estrutura do sistema	Distribuição	3,57%
Regulador de tensão	Distribuição	4,35%
Transformador	Distribuição	4,00%
Veículos	Distribuição	14,29%
Edificação	Administração	3,33%
Equipamento geral	Administração	6,25%
Software	Administração	20,00%

(a) Recuperabilidade de Ativos e Investimentos

Consoante ao que determina a seção 27 da NBC TG 1.000 (R1), que trata da redução do ativo ao seu valor recuperável, a Administração não identificou qualquer evidência de falta de recuperabilidade de ativos, quer seja pelo uso ou pela venda. No que se refere ao ativo imobilizado, destaca-se que em períodos anteriores, quando permitido, não foram realizadas reavaliações dos bens e os mesmos sempre foram depreciados pelas taxas permitidas pela Receita Federal do Brasil, o que constitui forte indicativo de que o valor residual contábil não é superior ao valor recuperável.

Nota 15 – Obrigações Estimadas

O saldo da conta obrigações estimadas corresponde à provisão de férias e respectivos encargos reconhecidos no resultado do exercício.

Nota 16 – Outras Contas a Pagar (Passivo Circulante)

Descrição das Contas	2022	2021
Passivo Circulante	4.572.350,51	1.926.248,27
Recebimento p/Cta. e Ordem de Terceiros	627.319,82	533.186,03
Aluguéis a Pagar	392.259,34	339.817,30
Telefone a Pagar	19.696,57	14.927,19
Água e Luz a Pagar	44.922,57	52.118,03
Emprestimos em Consignação	2.836,59	1.127,46
Cartão/Cheque Presente	55.088,22	52.078,95
Crédito de Clientes	400.234,16	544.080,67
Juros s/ C/DCl a Repassar	67.375,35	4.665,09
Certel Energia	2.395.029,30	0,00
Demais Contas a Pagar	567.588,59	384.247,55
Passivo Não Circulante	52.642.610,23	3.512.221,79
Desenviv Energias Renováveis S/A	882.559,81	882.559,81
Certel Energia (NE 14.a)	47.900.585,91	0,00
Capital a Restituir	3.859.464,51	2.629.661,98

Nota 17 – Depósitos Judiciais, Provisões e Passivos Contingentes

Deve-se analisar as contingências de acordo com o grau de incerteza envolvido, que pode ser classificado como:

Obrigação Provável: ocasionariam uma provável saída de recursos para a liquidação das obrigações, sendo a realização financeira provável. Os montantes envolvidos são mensuráveis com suficiente segurança levando em conta a opinião dos assessores jurídicos, a natureza das ações, similaridade com processos anteriores, complexidade e no posicionamento de tribunais, e por isso são provisionados.

Obrigação Possível: não há certeza e nem possibilidade de mensuração exata. São divulgadas em notas explicativas e não constam no balanço.

Obrigação Remota: não há provisão e nem divulgação de valores, levando-se em consideração que é quase improvável sua realização.

Sendo assim, os passivos contingentes são constituídos sempre que a perda for avaliada como provável. Os passivos contingentes possíveis não são reconhecidos contabilmente, sendo apenas divulgados nas demonstrações contábeis.

Os classificados como remotos, não requerem provisão e nem divulgação.

Contingências	Provisão	Depósitos Judiciais		Valor Líquido	
		2022	2021	2022	2021
Fiscais	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Trabalhistas e Cíveis	R\$ 1.319.262,90	R\$ 22.624,32	R\$ 1.296.638,58	R\$ -	R\$ 1.319.262,90
TOTAL	R\$ 1.319.262,90	R\$ 22.624,32	R\$ 1.296.638,58	R\$ -	R\$ 1.319.262,90

Os depósitos judiciais são atualizados monetariamente, bem como a correspondente provisão para contingências.

(a) A Cooperativa no ano de 2007 entrou com um Mandado de Segurança objetivando o direito de exclusão do ICMS na base de cálculo do PIS e da COFINS, e desde então, apurava os valores que compete ao imposto e provisionava, entretanto, a partir da decisão favorável do STF (Supremo Tribunal Federal) ao contribuinte, não fez mais depósitos judiciais e a partir de junho de 2021 quando saiu a modulação dos efeitos da declaração de inconstitucionalidade e pode retomar os valores do depósito judicial no valor de R\$ 17.719.259,70. Diante do ganho, a cooperativa pode retroagir 5 anos do processo inicial e com êxito está se compensando dos créditos com impostos a pagar no valor de R\$ 14.293.939,42. Os dois processos sofreram atualizações da Selic devidamente reconhecidas no resultado financeiro da cooperativa.

Nota 18 – Seguros Contratados

Em 31 de dezembro de 2022, os seguros contratados com suas respectivas coberturas para matriz e filiais, são considerados suficientes pela Administração para cobrir eventuais sinistros, e estão representados na tabela abaixo:

Bens assegurados	Riscos cobertos	Cobertura máxima	Valor aplicado contratado
Frota de Veículos	Acidentes pessoais por passageiros, danos materiais, corporais e morais	R\$ 750.000,00	R\$ 50.911,11
Seguro Responsabilidade Civil Geral	Responsabilidade civil geral, danos morais, riscos de contingente e empregador	1.400.000,00	R\$ 12.465,74
Cargas em Trânsito	Cobertura ampla "A" - Danos diversos às cargas	R\$ 200.000,00 por Evento	R\$ 38.297,15
Mobiliário Geral, Prédios e Estoques	Incêndio, queda de raio e explosão, vendaval, danos elétricos, quebra de vidros, roubo de bens, roubo de valores, perda de aluguéis e lucros cessantes	30.682.810,93	R\$ 142.458,53
Seguro de vida em grupo	Morte, indenização por morte acidental, invalidez funcional permanente total ou parcial por acidente ou doença, verba rescisória por morte	292.526,95	R\$ 2.601,96

Nota 19 – Operações com Partes Relacionadas

Operações com partes relacionadas podem ocorrer por transferência de recursos, venda ou compra de serviços com controladas e, ou com empresas de significativa relação administrativa. Abaixo segue o quadro com as informações de operações realizadas com as partes relacionadas à Cooperativa Certel.

Partes Relacionadas	Direitos a Receber		Obrigações a Pagar	
	2022	2021	2022	2021
Certel Distribuição de Energia (NE 14.a)	7.727.337,51	15.863.457,52	50.313.792,07	14.137,36
Coogerva Linha Aparecida Energia S/A	-	-	-	-
Coogerva Linha Jacinto Energia S/A	-	-	-	-
Certel Artefatos de Cimento	1.010.309,88	20.478,07	-	-
Direção/Conselho Administração Movimento do Exercício	-	-	206.986,47	180.346,39

Nota 20 – Empréstimos, Financiamentos e Contas Devedoras

Instituição Financeira	Tipo de Oper.	Data Vcto.	Saldo Devedor R\$		Pgto	Garantias	Taxa a.m
			Curto Prazo	Longo Prazo			
Endividamento Bancário			17.715.981,88	19.695.580,41			
Coop.Cred.Poop.Inv.Lajeado-Sicredi Integ. RS/MG	CG	09/29	384.269,28	2.209.548,36	M	Aval	0,55%+vcd
Coopde Cred.da Região dos Vales-Sicredi	CG	12/24	1.212.144,69	1.616.192,92	M	Imóveis	0,67%+vcd
Coopde Cred.da Região dos Vales-Sicredi	CG	10/25	2.137.376,54	4.630.982,53	M	móveis + Recebíveis	0,65%+vcd
Coopde Cred.da Região dos Vales-Sicredi	CG	01/26	789.237,19	1.907.323,21	M	Aval	0,52%+vcd
Coop. Cred. Livre Adm. Ass. Ouro Branco	CG	11/27	937.008,65	3.669.950,57	M	Aval	0,45%+vcd
Coop. Cred. Livre Adm. Ass. Ouro Branco	CG	07/23	777.928,32	-	M	Aval	0,55%+vcd
Coop. Cred. Livre Adm. Ass. Ouro Branco	CG	12/24	1.655.983,01	2.207.977,36	M	Aval	0,55%+vcd
Coop. Cred. Livre Adm. Ass. Ouro Branco	CG	09/25	505.101,68	1.052.295,14	M	Aval	0,55%+vcd
Banco do Estado do RS S/A	CDCI	12/24	2.752.537,81	462.489,45	M	Aval	1,80%
NBC Bank Brasil S/A-Banco Múltiplo	CDCI	12/24	4.211.932,43	664.132,47	M	Aval	1,80%
Banco Bradesco S.A.	CDCI	11/23	819.851,32	0,00	M	Aval	1,98%
Banco Daycoval S.A.	CDCI	11/24	1.237.217,04	235.141,20	M	Aval	1,63%
Coop. Cred. Livre Adm. Ass. Ouro Branco	Invest.	11/30	143.385,82	1.039.547,20	M	Aval	0,30%+vcd
Contas Bancárias - Saldo Devedor	-	-	152.008,10	-	-	-	-
Outras Captações de Terceiros			2.673.685,23	11.225.198,46			
Electra Power Geração de Energia	Invest.	12/28	2.245.039,72	11.225.198,46	M	Recebíveis	Ipca
Mútuo Coogerva Linha Aparecida Energia S/A	Mútuo	01/24	360.362,58	-	M	Aval	-
Mútuo Coogerva Linha Jacinto Energia S/A	Mútuo	01/24	68.282,93	-	M	Aval	-
Total Endividamento 2022			20.389.667,11	30.920.778,87			
Total Endividamento 2021			17.124.552,19	30.794.291,44			

Nota 21 – Bens em Garantia

Objetivando contrair créditos financeiros junto a instituições financeiras bancárias, especialmente para os financiamentos de ativo fixo, a cooperativa deu em garantia, bens (terrenos, edificações e recebíveis) de sua propriedade. Os empréstimos bancários estão garantidos por terrenos e edificações no valor contábil de R\$ 12.406.417,26 em 31 de dezembro de 2022.

Nota 22 – Capital Social

O Capital Social, no valor de R\$ 42.627.617,03 é formado por cotas partes correspondentes a 77.200 associados.

Nota 23 – Assistência Técnica, Educacional e Social

Os gastos com assistência técnica, educacional e social no exercício totalizaram R\$ 1.069.440,78 e foram computados no resultado.

Nota 24 – Natureza e Finalidade das Reservas

(a) Fundo de Reserva

O Fundo de Reserva é indivisível para distribuição aos cooperados, sendo constituído por 10% das sobras do exercício conforme previsão estatutária, além de eventuais destinações a critério da Assembleia Geral. Sua constituição é estabelecida pela Lei 5.764/1971. Destina-se à cobertura de perdas nas operações com cooperados e não cooperados.



(b) Fundo de Assistência Técnica, Educacional e Social

O FATES também é indivisível para distribuição aos cooperados, sendo constituído por 5% das sobras do exercício, conforme previsão estatutária, além de eventuais destinações a critério da Assembleia Geral. Sua constituição é estabelecida pela Lei 5.764/1971. Destina-se à cobertura dos dispêndios com assistência técnica, educacional e social aos cooperados e seus dependentes e aos funcionários da cooperativa.

(c) Fundo de Manutenção

A obrigatoriedade de constituição deste fundo está prevista no Art. 65º do Estatuto Social, sendo constituído por 5% das sobras do exercício, além de eventuais destinações da Assembleia Geral. Destina-se a cobrir gastos com a manutenção e conservação dos bens da cooperativa.

Nota 25 – Demonstração dos Fluxos de Caixa

Na montagem da demonstração dos fluxos de caixa de investimentos e financiamentos foram efetuados ajustes entre os saldos das contas patrimoniais para eliminar efeitos de variações que não representaram movimentação de caixa.

Nota 26 – Demonstração dos Fluxos de Caixa

Na montagem da demonstração dos fluxos de caixa de investimentos e financiamentos foram efetuados ajustes entre os saldos das contas patrimoniais para eliminar efeitos de variações que não representaram movimentação de caixa.

Nota 27 – Instrumentos Financeiros

Valor de mercado dos instrumentos financeiros:

A Administração procedeu a análise dos instrumentos financeiros que compõe o ativo e o passivo e concluiu que o valor justo das disponibilidades, os saldos a receber de clientes e os passivos circulantes aproximam-se do saldo contábil, em razão de o vencimento de parte significativa desses saldos ocorrer em data próxima à do balanço. Os saldos a receber de clientes e dos empréstimos e financiamentos são atualizados monetariamente com base em índices de inflação e juros variáveis em virtude das condições de mercado e, portanto, também próximos do valor justo.

Derivativos:

Na data do balanço a cooperativa não possuía operações envolvendo o mercado de derivativos.

Nota 28 – Resultado Financeiro

	2022	2021
Receitas Financeira	2.132.554,94	18.317.029,41
Acrescimos Moratórios	411.714,16	311.300,04
Descontos Obtidos	182.127,42	45.956,85
Receita Financeira de Aplicações	530.783,42	340.576,53
Variações monetárias Ativas	518.076,95	17.184.647,59
Juros s/ Capital Próprio	179.427,68	74.272,66
Acrescimos Moratórios Novação de Dívida	212.157,60	118.231,17
Acrescimos Moratórios Semear	12.719,95	9.424,00
Desajuste compra ICMS	0,00	31.788,40
Receitas Financeiras Diversas	85.547,78	200.832,37
(-) Despesa Financeira	8.214.429,18	8.646.043,71
Juros s/ Financiamentos	5.532.910,96	4.785.157,56
Juros Moratórios	1.047.123,14	1.110.032,96
Descontos Concedidos	754.587,15	545.548,55
Despesas Bancárias	879.808,93	763.229,37
Multas	0,00	1.442.075,27
(=) Resultado Financeiro Líquido	(6.081.874,24)	9.670.985,90

Nota 29 – Outros Ingressos/Receitas ou Dispêndios/Despesas Operacionais

	2022	2021
Ingressos/Receita	9.560.851,74	11.033.356,77
Arrendamentos e Aluguéis	514.755,67	457.157,90
Brindes Recebidos	0,00	517,72
Comissões na Recarga de Celulares	9.848,36	12.094,21
Resultado Positivo em Participações Societárias (a)	8.313.472,68	8.512.461,87
Distribuição de Lucro s/capital Social	98.241,08	207.381,17
Resultado Energético CCEE Usinas	5.072,17	0,00
Operações de Cdi	115.136,99	0,00
Diversas Outras Receitas	466.002,66	293.294,12
Ganho na Alienação de Investimentos e Imobilizado	38.322,13	293.677,26
Pis/COFINS s/ ICMS	0,00	1.256.772,52
(-) Dispêndios/Despesas	1.294.376,50	214.134,54
Resultado Negativo em Participações Societárias (a)	1.164.163,20	72.082,86
Amortização do Ágio em investimentos	130.213,30	142.051,68
(=) Outros Ingressos/Receitas ou Dispêndios/Despesa	8.266.475,24	10.819.222,23

Nota 30 – Fatores de Risco que Podem Afetar os Negócios

Risco de Taxas de Juros: esse risco é oriundo da possibilidade de a cooperativa vir a sofrer perdas (ou ganhos) por conta de flutuações nas taxas de juros que são aplicadas aos seus passivos e ativos captados (aplicados) no mercado. Para minimizar possíveis impactos advindos de oscilações em taxas de juros, a cooperativa adota a política de diversificação, alternando a contratação de taxas fixas e variáveis (como IRP e o CDI), com repactuações periódicas de seus contratos, visando adequá-los ao mercado.

Risco de Crédito: advém na possibilidade de a Cooperativa não receber valores decorrentes do fornecimento a prazo de bens e serviços. Para minimizar os riscos de inadimplência dos clientes, a cooperativa mantém políticas de concessão de crédito priorizando a capacidade de pagamento do financiado.

Risco de Liquidez: O risco de liquidez é medido pela capacidade de a cooperativa cumprir com suas obrigações de curto, médio e longo prazo, tendo presente a sua estrutura de reservas financeiras, de ativos e linhas de créditos disponíveis para captação de novos recursos e principalmente seus fluxos de caixa. As principais obrigações concentram-se, em ordem de relevância, com agentes financeiros e fornecedores.

O gerenciamento do risco de liquidez é de responsabilidade da administração, que delibera pela realização de novos investimentos e a contratação de recursos no mercado financeiro mediante autorização anual da assembleia geral dos sócios. Na data base das demonstrações contábeis o índice de liquidez corrente e liquidez geral eram de 0,87 e 0,77, respectivamente. Entendemos que não há indicativos de falta de capacidade de liquidação das obrigações existentes, sejam de curto, médio ou longo prazo.

Nota 31 – Outras Informações

(a) Comparabilidade

Com a adoção das práticas contábeis brasileiras alinhadas com as normas no padrão internacional, mais conhecidas como IFRS, não foram identificados efeitos relevantes que pudessem ser classificados como mudança de práticas contábeis.

(b) Avas

Não existem avais concedidos em nome da cooperativa em favor de funcionários, diretores, associados ou terceiros pessoas físicas e jurídicas.

(c) Eventos Subsequentes

Não ocorreram eventos subsequentes entre a data de encerramento do exercício social até a presente data, 20 de janeiro de 2023, que pudessem afetar as informações divulgadas, bem como a análise econômica e financeira.

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis.

Teutônia/RS, 31 de dezembro de 2022.
Erineo José Hennemann Presidente – CRA 23862
 CPF 215.132.010-34
Lilian Cristiane Brônstrup Contadora CRC/RS 097380/O
 CPF 018.101.630-30

ERINEO JOSE Assinado de forma digital por ERINEO JOSE HENNEMANN:21513201034
 HENNEMANN:21513201034
 Dados: 2023.02.09 15:58:48 -03'00'
 LILIAN CRISTIANE Assinado de forma digital por LILIAN CRISTIANE BRONSTRUP:01810163030
 BRONSTRUP:01810163030
 Dados: 2023.02.09 15:57:22 -03'00'

Parecer do Conselho Fiscal

Na qualidade de membros do Conselho Fiscal da Cooperativa Regional de Desenvolvimento Teutônia – Certel, no uso das atribuições que nos confere o Art. 53 do Estatuto Social, tendo em vista observações em reuniões do órgão durante o exercício de 2022, constatamos que o Balanço Patrimonial e a Demonstração de Resultado de Exercício, encerrados em 31/12/2022, em conjunto com as demais Demonstrações e Notas Explicativas que os acompanham e do Relatório de Opinião dos Auditores Independentes, expressam adequadamente a situação patrimonial, econômica e financeira da cooperativa naquela data. Em razão disto, recomendamos a sua aprovação por parte dos associados em Assembleia Geral.

Teutônia, 22 de fevereiro de 2023.

Li Beckerbach
 Li Beckerbach
 Coordenadora
 Conselho Efetivo

Augusto Domingos Favaretto
 Augusto Domingos Favaretto
 Conselho Efetivo

Delmar Augusto Colombo
 Delmar Augusto Colombo
 Conselho Efetivo

Luiz Carlos Felício
 Luiz Carlos Felício
 Conselho Suplente

Graziela Chizzariaty
 Graziela Chizzariaty
 Conselho Suplente

Parecer conforme Ata número 734, transcrita no Livro de Atas do Conselho Fiscal nº 007, página 330.



As informações deste relatório estarão disponíveis no site www.certel.com.br

CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO

Presidente

Erineo José Hennemann

Vice-presidente

Daniel Luis Sechi

Secretário

Rainer Büneker

Conselheiros

Lauro Baum

Irani Guaragni

Silvério Brune

Ademir Sipp

Roberto Carlos Wegner

Rosita Jussara Schneider

Conselho Fiscal Efetivos

Delmar Augusto Colombo, Lili Beckenbach e Augusto Domingos Favaretto

Suplentes

Graziela Cândida Petry, Jair Antônio Schneider e Luis Carlos Felício

COOPERATIVA REGIONAL DE DESENVOLVIMENTO TEUTÔNIA-CERTEL

Rua Pastor Hasenack, 240 | Fone: (51) 3762-5555 | CEP 95890-000 | Teutônia - RS

 www.certel.com.br

 [\certelcooperativa](https://www.instagram.com/certelcooperativa)

 [\certelcooperativa](https://www.facebook.com/certelcooperativa)

 **Certel**
A força que nos une

somoscoop