



Demonstrações Contábeis 2023

CERTEL BOM RETIRO GERACAO DE ENERGIA S.A.
CNPJ: 26.644.209/0001-81
NIRE: 43300071073

BALANÇO PATRIMONIAL

Descrição	2023	2022
	31/12/2023	31/12/2022
ATIVO	3.354.429,20D	2.052.983,92D
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	3.354.429,20D	2.052.983,92D
INVESTIMENTOS	1.048,86D	0,00
OUTRAS PARTICIPAÇÕES SOCIETÁRIAS	1.048,86D	0,00
IMOBILIZADO	1.300.396,42D	0,00
GERAÇÃO	1.300.396,42D	0,00
INTANGÍVEL	2.052.983,92D	2.052.983,92D
DIREITOS	2.052.983,92D	2.052.983,92D
PASSIVO	3.354.429,20C	2.052.983,92C
PASSIVO CIRCULANTE	135.539,24C	6.597,78C
FORNECEDORES	120.139,38C	0,00
FORNECEDORES	120.139,38C	0,00
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	15.399,86C	6.597,78C
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	15.399,86C	6.597,78C
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	1.199.585,10C	863.364,01C
PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	1.199.585,10C	863.364,01C
OUTRAS OBRIGAÇÕES	1.199.585,10C	863.364,01C
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2.019.304,86C	1.183.022,13C
CAPITAL SOCIAL	3.042.761,00C	2.102.596,16C
CAPITAL SUBSCRITO	3.279.284,00C	2.152.983,92C
(-) CAPITAL A INTEGRALIZAR	236.523,00D	50.387,76D
LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	1.023.456,14D	919.574,03D
(-) PREJUÍZOS ACUMULADOS	1.023.456,14D	919.574,03D

ERINEO JOSE HENNEMANN
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	(103.919,24)	(681.569,77)
DESPESAS COM ADMINISTRAÇÃO	(103.919,24)	(672.752,65)
DESPESAS COM OPERAÇÃO	0,00	(8.817,12)
RESULTADO ANTES DE RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS	(103.919,24)	(681.569,77)
RESULTADO FINANCEIRO	48,86	(30.692,00)
DESPESAS FINANCEIRAS	0,00	(30.692,00)
RECEITAS FINANCEIRAS	48,86	0,00
RESULTADO ANTES DO IR E CSL	(103.870,38)	(712.261,77)
PROVISÕES PARA IR E CSL	(11,73)	0,00
PREJUÍZO DO EXERCÍCIO	<u>(103.882,11)</u>	<u>(712.261,77)</u>

ERINEO JOSE HENNEMANN
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

Empresa: CERTEL BOM RETIRO GERACAO DE ENERGIA S.A.
C.N.P.J.: 26.644.209/0001-81
Período: 01/01/2023 - 31/12/2023
Insc. Junta Comercial: 43300071073 **Data:** 20/04/2023

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Histórico	Capital Social		LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	Total
	Capital Subscrito	(-) Capital a Integralizar		
Saldo em 31/12/2021	100.000,00	(50.387,76)	(207.312,26)	(157.700,02)
Aumento de Capital	2.052.983,92	(2.052.983,92)	0,00	0,00
Integralização de Capital e Ágio	0,00	2.052.983,92	0,00	2.052.983,92
Resultado líquido do exercício	0,00	0,00	(712.261,77)	(712.261,77)
Saldo em 31/12/2022	2.152.983,92	(50.387,76)	(919.574,03)	1.183.022,13
Aumento de Capital	1.126.300,08	(1.126.300,00)	0,00	0,08
Integralização de Capital e Ágio	0,00	940.164,76	0,00	940.164,76
Resultado líquido do exercício	0,00	0,00	(103.882,11)	(103.882,11)
Saldo em 31/12/2023	3.279.284,00	(236.523,00)	(1.023.456,14)	2.019.304,86

ERINEO JOSE HENNEMANN
PRESIDENTE
CPF: 215.132.010-34

RAMON SIPPEL DORR
CRC/RS-089683/O-5
CPF: 006.835.890-32

Empresa: CERTEL BOM RETIRO GERACAO DE ENERGIA S.A.
C.N.P.J.: 26.644.209/0001-81
Período: 01/01/2023 - 31/12/2023 **Insc. Junta Comercial:** 43300071073

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PELO MÉTODO INDIRETO

	2023	2022
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Resultado do período	(103.882,11)	(712.261,77)
LUCRO OPERACIONAL BRUTO ANTES DAS MUDANÇAS NO CAPITAL DE GIRO	(103.882,11)	(712.261,77)
Aumento (Redução) em fornecedores	120.139,38	0,00
Aumento (Redução) em contas a pagar e provisões	8.790,35	0,00
Aumento (Redução) no Imposto de Renda e Contribuição Social	11,73	6.438,00
CAIXA PROVENIENTE DAS OPERAÇÕES	25.059,35	(705.823,77)
FLUXO DE CAIXA ANTES DOS ITENS EXTRAORDINÁRIOS	25.059,35	(705.823,77)
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	25.059,35	(705.823,77)
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Compras de imobilizado	(1.300.396,42)	0,00
Aquisição de ações/cotas	(1.048,86)	0,00
CAIXA LÍQUIDO USADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	(1.301.445,28)	0,00
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Integralização de capital	940.164,84	0,00
Variação Adto p/ Fut. Aumento de Capital	336.221,09	704.823,77
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	1.276.385,93	704.823,77
Aumento nas Disponibilidades	0,00	(1.000,00)
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	0,00	1.000,00
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	0,00	0,00

ERINEO JOSE HENNEMANN
PRESIDENTE
CPF: 215.132.010-34

RAMON SIPPEL DORR
CRC/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 BOM RETIRO GERACAO DE ENERGIA S.A. é uma sociedade anônima de capital fechado, fundada em 01 de dezembro de 2016, com sede na cidade de Cruzeiro do Sul, Estado do Rio Grande do Sul, Brasil, 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 BOM RETIRO 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

O capital social da empresa é de R\$ 3.279.284,00, sendo que R\$ 3.042.761,00 estão integralizados, divididos em 3.279.284 ações ordinárias nominativas, de valor nominal de R\$ 1,00 cada, referentes a dois acionistas, em 31 de dezembro de 2023.

Cruzeiro do Sul/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