



Demonstrações Contábeis 2025

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

BALANÇO PATRIMONIAL

Descrição	2025	2024
	31/12/2025	31/12/2024
ATIVO	7.790.074,91D	5.296.951,63D
ATIVO CIRCULANTE	22.502,21D	1.470,24D
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	14.219,31D	151,78D
BANCOS CONTA MOVIMENTO	0,08D	78,51D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS LIQUIDEZ IMEDIATA	14.219,23D	73,27D
OUTROS CRÉDITOS	8.282,90D	1.318,46D
ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES	344,61D	0,00
TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR	7.938,29D	1.318,46D
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	7.767.572,70D	5.295.481,39D
INVESTIMENTOS	3.469,45D	2.203,13D
OUTRAS PARTICIPAÇÕES SOCIETÁRIAS	3.469,45D	2.203,13D
IMOBILIZADO	5.711.119,33D	3.240.294,34D
GERAÇÃO	5.711.119,33D	3.240.294,34D
INTANGÍVEL	2.052.983,92D	2.052.983,92D
DIREITOS	2.052.983,92D	2.052.983,92D
PASSIVO	7.790.074,91C	5.296.951,63C
PASSIVO CIRCULANTE	1.104.666,72C	554.406,70C
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	985.464,72C	535.291,99C
FINANCIAMENTOS	985.464,72C	535.291,99C
FORNECEDORES	115.914,12C	18.227,35C
FORNECEDORES	115.914,12C	18.227,35C
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	3.287,88C	887,36C
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	3.287,88C	887,36C
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	4.419.543,82C	2.535.764,78C
PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	4.419.543,82C	2.535.764,78C
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	2.766.071,51C	647.718,12C
OUTRAS OBRIGAÇÕES	1.653.472,31C	1.888.046,66C
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2.265.864,37C	2.206.780,15C
CAPITAL SOCIAL	3.279.284,00C	3.279.284,00C
CAPITAL SUBSCRITO	3.279.284,00C	3.279.284,00C
LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	1.013.419,63D	1.072.503,85D
(-) PREJUÍZOS ACUMULADOS	1.013.419,63D	1.072.503,85D

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 31/12/2025

Descrição	2025	2024
DEDUÇÕES	0,00	0,00
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	0,00	0,00
RESULTADO OPERACIONAL BRUTO	0,00	0,00
DESPESAS OPERACIONAIS	(49.377,32)	(61.465,05)
DESPESAS COM ADMINISTRAÇÃO	(54.146,08)	(55.631,93)
DESPESAS COM OPERAÇÃO	(37,00)	(5.833,29)
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	4.805,76	0,17
RESULTADO ANTES DE RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS	(49.377,32)	(61.465,05)
RESULTADO FINANCEIRO	144.292,26	16.680,85
DESPESAS FINANCEIRAS	(1.996,29)	(1.088,32)
RECEITAS FINANCEIRAS	146.288,55	17.769,17
RESULTADO ANTES DO IR E CSL	94.914,94	(44.784,20)
PROVISÕES PARA IR E CSL	(35.830,72)	(4.263,51)
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	<u>59.084,22</u>	<u>(49.047,71)</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

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Histórico	Capital Social		LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	Total
	Capital Subscrito	(-) Capital a Integralizar		
Saldo em 31/12/2023	3.279.284,00	(236.523,00)	(1.023.456,14)	2.019.304,86
Integralização de Capital e Ágio		236.523,00		236.523,00
Resultado líquido do exercício	0,00		(49.047,71)	(49.047,71)
Saldo em 31/12/2024	3.279.284,00		(1.072.503,85)	2.206.780,15
Resultado líquido do exercício	0,00	0,00	59.084,22	59.084,22
Saldo em 31/12/2025	3.279.284,00	0,00	(1.013.419,63)	2.265.864,37

ERINEO JOSE HENNEMANN
 PRESIDENTE
 CPF: 215.132.010-34

RAMON SIPPPEL 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 2025**

	2025	2024
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Resultado do período	59.084,22	(49.047,71)
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	59.084,22	(49.047,71)
VARIAÇÕES NOS ATIVOS E PASSIVOS	0,00	0,00
(Aumento) Redução em contas a receber e outros	(6.964,44)	(1.318,46)
(Aumento) Redução nos estoques	0,00	0,00
Aumento (Redução) em fornecedores	97.686,77	(101.912,03)
Aumento (Redução) em contas a pagar e provisões	2.437,95	(14.538,20)
Aumento (Redução) no Imposto de Renda e Contribuição Social	(37,43)	25,70
CAIXA PROVENIENTE DAS OPERAÇÕES	152.207,07	(166.790,70)
Juros pagos	0,00	0,00
Impostos de Renda e Contribuição Social pagos	0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA ANTES DOS ITENS EXTRAORDINÁRIOS	152.207,07	(166.790,70)
Recebimento de indenização de seguro	0,00	0,00
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	152.207,07	(166.790,70)
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Compras de imobilizado	(2.470.824,99)	(1.939.897,92)
Aquisição de ações/cotas	(1.266,32)	(1.154,27)
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	(2.472.091,31)	(1.941.052,19)
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Integralização de capital	0,00	236.523,00
Pagamentos de lucros e dividendos	0,00	0,00
Empréstimos tomados	2.568.526,12	1.183.010,11
Varição Adto p/ Fut. Aumento de Capital	(234.574,35)	688.461,56
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	2.333.951,77	2.107.994,67
Aumento nas Disponibilidades	14.067,53	151,78
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	151,78	0,00
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	14.219,31	151,78

ERINEO JOSE HENNEMANN
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 2025

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 2025.

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 2025 e 2024 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 2025 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, totalmente integralizados, dividido em 3.279.284 ações ordinárias nominativas, de valor nominal de R\$ 1,00 cada, referentes a dois acionistas, em 31 de dezembro de 2025.

Cruzeiro do Sul/RS, 31 de dezembro de 2025.

ERINEO JOSÉ HENNEMANN
Diretor Presidente
CPF 215.132.010-34

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