



Demonstrações Contábeis 2025

CERTEL OLARIA GERACAO DE ENERGIA S/A
CNPJ: 13.563.984/0001-60
NIRE: 43300064271

BALANÇO PATRIMONIAL

Descrição	2025	2024
	31/12/2025	31/12/2024
ATIVO	1.539.980,35D	1.539.980,35D
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	1.539.980,35D	1.539.980,35D
IMOBILIZADO	1.539.980,35D	1.539.980,35D
GERAÇÃO	1.539.980,35D	1.539.980,35D
PASSIVO	1.539.980,35C	1.539.980,35C
PASSIVO CIRCULANTE	716,82C	680,61C
FORNECEDORES	716,82C	680,61C
FORNECEDORES	716,82C	680,61C
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	1.613.616,55C	1.604.537,82C
PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	1.613.616,55C	1.604.537,82C
OUTRAS OBRIGAÇÕES	1.613.616,55C	1.604.537,82C
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	74.353,02D	65.238,08D
CAPITAL SOCIAL	10.000,00C	10.000,00C
CAPITAL SUBSCRITO	10.000,00C	10.000,00C
LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	84.353,02D	75.238,08D
(-) PREJUÍZOS ACUMULADOS	84.353,02D	75.238,08D

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 31/12/2025

Descrição	2025	2024
DEDUÇÕES	0,00	0,00
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	0,00	0,00
RESULTADO OPERACIONAL BRUTO	0,00	0,00
DESPESAS OPERACIONAIS	(9.114,94)	(8.710,89)
DESPESAS COM ADMINISTRAÇÃO	(9.114,94)	(8.710,89)
RESULTADO ANTES DE RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS	(9.114,94)	(8.710,89)
RESULTADO FINANCEIRO	0,00	0,00
RESULTADO ANTES DO IR E CSL	(9.114,94)	(8.710,89)
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	<u>(9.114,94)</u>	<u>(8.710,89)</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		Total
	Capital Subscrito	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	
Saldo em 31/12/2023	10.000,00	-66.527,19	-56.527,19
Resultado líquido do exercício	0,00	-8.710,89	-8.710,89
Saldo em 31/12/2024	10.000,00	-75.238,08	-65.238,08
Resultado líquido do exercício	0,00	-9.114,94	-9.114,94
Saldo em 31/12/2025	10.000,00	-84.353,02	-74.353,02

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 2025**

	2025	2024
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Resultado do período	(9.114,94)	(8.710,89)
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	(9.114,94)	(8.710,89)
VARIAÇÕES NOS ATIVOS E PASSIVOS	0,00	0,00
(Aumento) Redução em contas a receber e outros	0,00	0,00
(Aumento) Redução nos estoques	0,00	0,00
Aumento (Redução) em fornecedores	36,21	25,71
Aumento (Redução) em contas a pagar e provisões	0,00	0,00
Aumento (Redução) no Imposto de Renda e Contribuição Social	0,00	0,00
CAIXA PROVENIENTE DAS OPERAÇÕES	(9.078,73)	(8.685,18)
Juros pagos	0,00	0,00
Impostos de Renda e Contribuição Social pagos	0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA ANTES DOS ITENS EXTRAORDINÁRIOS	(9.078,73)	(8.685,18)
Recebimento de indenização de seguro	0,00	0,00
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	(9.078,73)	(8.685,18)
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Variações no imobilizado	0,00	0,00
Variações de ações/cotas	0,00	0,00
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	0,00	0,00
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Variações no capital social	0,00	0,00
Pagamentos de lucros e dividendos	0,00	0,00
Empréstimos tomados	0,00	0,00
Variação de Adiantamento p/ Fut. Aumento de Capital	9.078,73	8.685,18
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	9.078,73	8.685,18
Aumento nas Disponibilidades	0,00	0,00
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	0,00	0,00
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	0,00	0,00

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 2025

1 – Contexto Operacional

A empresa CERTEL OLARIA GERACAO DE ENERGIA S/A é uma sociedade anônima de capital fechado, fundada em 15 de junho de 2010, com sede na cidade de Coqueiro Baixo, 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 2025.

2 – Apresentação das Demonstrações Contábeis

As Demonstrações Contábeis da CERTEL OLARIA 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\$ 10.000,00, totalmente integralizados, dividido em 10.000 ações ordinárias nominativas, de valor nominal de R\$ 1,00 cada, referentes a um acionista, em 31 de dezembro de 2025.

Coqueiro Baixo/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