



# **Demonstrações Contábeis 2022**

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

**BALANÇO PATRIMONIAL**

| Descrição                                | 2022                 | 2021                 |
|------------------------------------------|----------------------|----------------------|
|                                          | 31/12/2022           | 31/12/2021           |
| <b>ATIVO</b>                             | <b>6.671.179,11D</b> | <b>2.359.602,80D</b> |
| <b>ATIVO CIRCULANTE</b>                  | <b>3.835.308,81D</b> | <b>40.535,78D</b>    |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA            | 3.829.207,91D        | 40.535,78D           |
| BANCOS CONTA MOVIMENTO                   | 12.025,04D           | 40.535,78D           |
| APLICAÇÕES FINANCEIRAS LIQUIDEZ IMEDIATA | 3.817.182,87D        | 0,00                 |
| OUTROS CRÉDITOS                          | 4.476,56D            | 0,00                 |
| TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR           | 4.476,56D            | 0,00                 |
| OUTROS CREDITOS                          | 0,00                 | 0,00                 |
| DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE           | 1.624,34D            | 0,00                 |
| DESPESAS DO EXERCÍCIO SEGUINTE           | 1.624,34D            | 0,00                 |
| <b>ATIVO NÃO-CIRCULANTE</b>              | <b>2.835.870,30D</b> | <b>2.319.067,02D</b> |
| INVESTIMENTOS                            | 4.628,10D            | 4.255,06D            |
| OUTRAS PARTICIPAÇÕES SOCIETÁRIAS         | 4.628,10D            | 4.255,06D            |
| IMOBILIZADO                              | 2.831.242,20D        | 2.314.811,96D        |
| GERAÇÃO                                  | 2.831.242,20D        | 2.314.811,96D        |
| <b>PASSIVO</b>                           | <b>6.671.179,11C</b> | <b>2.359.602,80C</b> |
| <b>PASSIVO CIRCULANTE</b>                | <b>33.004,96C</b>    | <b>4.936,78C</b>     |
| FORNECEDORES                             | 27.115,03C           | 3.365,45C            |
| FORNECEDORES                             | 27.115,03C           | 3.365,45C            |
| OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS                   | 5.889,93C            | 1.571,33C            |
| IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER      | 5.889,93C            | 1.571,33C            |
| <b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>            | <b>5.214.434,92C</b> | <b>1.043.068,17C</b> |
| <b>PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO</b>    | <b>5.214.434,92C</b> | <b>1.043.068,17C</b> |
| OUTRAS OBRIGAÇÕES                        | 5.214.434,92C        | 1.043.068,17C        |
| <b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                | <b>1.423.739,23C</b> | <b>1.311.597,85C</b> |
| CAPITAL SOCIAL                           | 1.397.192,00C        | 1.397.192,00C        |
| CAPITAL SUBSCRITO                        | 1.591.880,00C        | 1.591.880,00C        |
| (-) CAPITAL A INTEGRALIZAR               | 194.688,00D          | 194.688,00D          |
| <b>RESERVAS DE LUCROS</b>                | <b>26.547,23C</b>    | <b>0,00</b>          |
| RESERVA ESPECIAL                         | 26.547,23C           | 0,00                 |
| <b>LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS</b>    | <b>0,00</b>          | <b>85.594,15D</b>    |
| <b>(-) PREJUÍZOS ACUMULADOS</b>          | <b>0,00</b>          | <b>85.594,15D</b>    |

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 31/12/2022

| Descrição                                          | 2022              | 2021               |
|----------------------------------------------------|-------------------|--------------------|
| DEDUÇÕES                                           | 0,00              | 0,00               |
| RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA                        | 0,00              | 0,00               |
| RESULTADO OPERACIONAL BRUTO                        | 0,00              | 0,00               |
| DESPESAS OPERACIONAIS                              | (39.776,65)       | (36.822,75)        |
| DESPESAS COM ADMINISTRAÇÃO                         | (40.001,69)       | (36.233,83)        |
| DESPESAS COM OPERAÇÃO                              | 0,00              | (414,00)           |
| OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS                       | 0,00              | (40.864,81)        |
| OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS                       | 225,04            | 40.689,89          |
| RESULTADO ANTES DE RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS | (39.776,65)       | (36.822,75)        |
| RESULTADO FINANCEIRO                               | 178.774,05        | 10,26              |
| DESPESAS FINANCEIRAS                               | (319,23)          | (150,88)           |
| RECEITAS FINANCEIRAS                               | 179.093,28        | 161,14             |
| RESULTADO ANTES DO IR E CSL                        | 138.997,40        | (36.812,49)        |
| PROVISÕES PARA IR E CSL                            | (26.856,02)       | (38,66)            |
| RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO                     | <u>112.141,38</u> | <u>(36.851,15)</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

C.N.P.J.: 12.326.607/0001-45

Período: 01/01/2022 - 31/12/2022

Insc. Junta Comercial: 43300064263 Data: 15/06/2010

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

| Histórico                        | Capital Social    |                            | RESERVAS DE LUCROS |                                | Total        |
|----------------------------------|-------------------|----------------------------|--------------------|--------------------------------|--------------|
|                                  | Capital Subscrito | (-) Capital a Integralizar | Reserva de Lucros  | LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS |              |
| Saldo em 31/12/2020              | 1.591.880,00      | -508.743,00                |                    | -48.743,00                     | 1.034.394,00 |
| Integralização de Capital e Ágio |                   | 314.055,00                 |                    |                                | 314.055,00   |
| Resultado líquido do exercício   | 0,00              | 0,00                       | 0,00               | -36.851,15                     | -36.851,15   |
| Saldo em 31/12/2021              | 1.591.880,00      | -194.688,00                |                    | -85.594,15                     | 1.311.597,85 |
| Resultado líquido do exercício   |                   |                            |                    | 112.141,38                     | 112.141,38   |
| Transferência para Reservas      | 0,00              | 0,00                       | 26.547,23          | -26.547,23                     | 0,00         |
| Saldo em 31/12/2022              | 1.591.880,00      | -194.688,00                | 26.547,23          | 0,00                           | 1.423.739,23 |

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 2022                                                                       |              |              |
|                                                                                              | 2022         | 2021         |
| ATIVIDADES OPERACIONAIS                                                                      |              |              |
| Resultado do período                                                                         | 112.141,38   | (36.851,15)  |
| AJUSTES PARA CONCILIAR O RESULTADO ÀS DISPONIBILIDADES GERADAS PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS | 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                                | 112.141,38   | (36.851,15)  |
| VARIAÇÕES NOS ATIVOS E PASSIVOS                                                              | 0,00         | 0,00         |
| (Aumento) Redução em contas a receber e outros                                               | (6.100,90)   | 118,00       |
| (Aumento) Redução nos estoques                                                               | 0,00         | 0,00         |
| Aumento (Redução) em fornecedores                                                            | 23.749,58    | (32,23)      |
| Aumento (Redução) em contas a pagar e provisões                                              | 4.318,60     | (183,75)     |
| Aumento (Redução) no Imposto de Renda e Contribuição Social                                  | 0,00         | 0,00         |
| CAIXA PROVENIENTE DAS OPERAÇÕES                                                              | 134.108,66   | (36.949,13)  |
| Juros pagos                                                                                  | 0,00         | 0,00         |
| Impostos de Renda e Contribuição Social pagos                                                | 0,00         | 0,00         |
| FLUXO DE CAIXA ANTES DOS ITENS EXTRAORDINÁRIOS                                               | 134.108,66   | (36.949,13)  |
| Recebimento de indenização de seguro                                                         | 0,00         | 0,00         |
| CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS                                        | 134.108,66   | (36.949,13)  |
| ATIVIDADES DE INVESTIMENTO                                                                   |              |              |
| Variação de imobilizado                                                                      | (516.430,24) | (845.029,25) |
| Variação de ações/cotas                                                                      | (373,04)     | (163,91)     |
| 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                                          | (516.803,28) | (845.193,16) |
| ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO                                                                  |              |              |
| Variação de capital social                                                                   | 0,00         | 314.055,00   |
| Pagamentos de lucros e dividendos                                                            | 0,00         | 0,00         |
| Variação em Empréstimos                                                                      | 0,00         | (0,27)       |
| Variação Adto p/ Fut. Aumento de Capital                                                     | 4.171.366,75 | 608.623,01   |
| CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS                                      | 4.171.366,75 | 922.677,74   |
| Aumento nas Disponibilidades                                                                 | 3.788.672,13 | 40.535,45    |
| DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO                                                      | 40.535,78    | 0,33         |
| DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO                                                       | 3.829.207,91 | 40.535,78    |

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

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**  
Findas em 31 de dezembro de 2022

**1 – Contexto Operacional**

A empresa CERTEL VALE DO LEITE GERACAO DE ENERGIA S/A é uma sociedade anônima de capital fechado, fundada em 15 de junho de 2010, com sede na cidade de Pouso Novo, Estado do Rio Grande do Sul, Brasil, subsidiária integral da Cooperativa Regional de Desenvolvimento Teutônia – CERTEL, que tem como principal objetivo a operação, manutenção e exploração de potenciais hidrelétricos, inclusive a comercialização da energia elétrica gerada. Sendo que não operou a geração de energia no exercício 2022.

**2 – Apresentação das Demonstrações Contábeis**

As Demonstrações Contábeis da CERTEL VALE DO LEITE GERACAO DE ENERGIA S/A, foram elaboradas em conformidade com as Práticas Contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis as empresas de pequeno e médio porte, as quais incluem as Normas Brasileiras de Contabilidade, a Lei das Sociedades por Ações e aspectos específicos do Manual de Contabilidade do Setor Elétrico e outros normativos emitidos pela Agência Nacional de Energia Elétrica – ANEEL.

A Agência Nacional de Energia Elétrica - ANEEL promoveu a revisão das normas e procedimentos contidos no Plano de Contas do Serviço Público de Energia Elétrica, instituindo um documento denominado de Manual de Contabilidade do Setor Elétrico, contendo o plano de contas, instruções contábeis e roteiro para divulgação de informações econômicas, financeiras e socioambientais. As normas contidas no referido manual são de aplicação compulsória a partir de 1º de janeiro de 2015.

As Demonstrações Contábeis inerentes aos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 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 2022 o Lucro Presumido como regime tributário para apuração dos impostos. O imposto de renda do exercício foi calculado com base na alíquota de 15%, acrescida do adicional de 10% sobre o lucro tributável quando cabível. A Contribuição Social foi calculada a alíquota de 9% sobre o Lucro Líquido. As contribuições para o PIS e a COFINS foram apuradas com base no regime da Cumulatividade.

**4 – DETALHAMENTO DE SALDOS E OUTRAS INFORMAÇÕES**

**4.1 – Consumidores**

Os valores registrados no grupo consumidores correspondem ao saldo de clientes, em função da venda de energia elétrica gerada.

**4.2 – Outras Obrigações**

Os valores registrados nessa conta correspondem a adiantamento para futuro aumento de capital da sócia Certel.

**5 – Capital Social**

Empresa: **CERTEL VALE DO LEITE GERACAO DE ENERGIA S/A**  
CNPJ: 12.326.607/0001-45  
Insc. Junta Comercial: 43300064263 Data: 15/06/2010

Folha: 0001  
Número livro: 0000

O capital social da empresa é de R\$ 1.591.880,00, sendo que R\$ 1.397.192,00 estão integralizados, dividido em 1.591.880 ações ordinárias nominativas, de valor nominal de R\$ 1,00 cada, referentes a um acionista, em 31 de dezembro de 2022.

Pouso Novo/RS, 31 de dezembro de 2022.

---

ERINEO JOSÉ HENNEMANN  
Diretor Presidente  
CPF 215.132.010-34

---

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