



# **Demonstrações Contábeis 2025**

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

## BALANÇO PATRIMONIAL

Código	Classificação	Descrição	2025	2024
			31/12/2025	31/12/2024
1	1	<b>ATIVO</b>	<b>29.428.828,99D</b>	<b>15.720.152,47D</b>
2	1.1	<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>19.374.337,31D</b>	<b>11.077.024,55D</b>
3	1.1.1	<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>5.275.085,86D</b>	<b>7.885.443,70D</b>
7	1.1.1.02	<b>BANCOS CONTA MOVIMENTO</b>	<b>4.778.027,51D</b>	<b>1.821,23D</b>
10	1.1.1.03	<b>APLICAÇÕES FINANCEIRAS LIQUIDEZ IMEDIATA</b>	<b>497.058,35D</b>	<b>7.883.622,47D</b>
18	1.1.3	<b>OUTROS CRÉDITOS</b>	<b>14.099.251,45D</b>	<b>3.191.580,85D</b>
23	1.1.3.05	<b>ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES</b>	<b>14.093.809,51D</b>	<b>3.180.624,95D</b>
28	1.1.3.08	<b>TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR</b>	<b>5.441,94D</b>	<b>10.955,90D</b>
749	1.1.3.09	<b>OUTROS CREDITOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
501	1.2	<b>ATIVO NÃO-CIRCULANTE</b>	<b>10.054.491,68D</b>	<b>4.643.127,92D</b>
88	1.2.2	<b>INVESTIMENTOS</b>	<b>23.846,72D</b>	<b>5.425,12D</b>
96	1.2.2.03	<b>OUTRAS PARTICIPAÇÕES SOCIETÁRIAS</b>	<b>23.846,72D</b>	<b>5.425,12D</b>
111	1.2.3	<b>IMOBILIZADO</b>	<b>10.028.644,96D</b>	<b>4.637.702,80D</b>
112	1.2.3.01	<b>GERAÇÃO</b>	<b>10.028.644,96D</b>	<b>4.637.702,80D</b>
502	1.2.4	<b>INTANGÍVEL</b>	<b>2.000,00D</b>	<b>0,00</b>
123	1.2.4.01	<b>DIREITOS</b>	<b>2.000,00D</b>	<b>0,00</b>
149	2	<b>PASSIVO</b>	<b>29.428.828,99C</b>	<b>15.720.152,47C</b>
150	2.1	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>850.515,04C</b>	<b>231.214,77C</b>
382	2.1.1	<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS</b>	<b>182.367,53C</b>	<b>213.740,38C</b>
151	2.1.1.01	<b>FINANCIAMENTOS</b>	<b>182.367,53C</b>	<b>213.740,38C</b>
164	2.1.3	<b>FORNECEDORES</b>	<b>614.848,34C</b>	<b>3.750,31C</b>
165	2.1.3.01	<b>FORNECEDORES</b>	<b>614.848,34C</b>	<b>3.750,31C</b>
169	2.1.4	<b>OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS</b>	<b>53.299,17C</b>	<b>13.724,08C</b>
170	2.1.4.01	<b>IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER</b>	<b>53.299,17C</b>	<b>13.724,08C</b>
503	2.2	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>	<b>26.714.277,58C</b>	<b>13.754.420,90C</b>
217	2.2.1	<b>PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO</b>	<b>26.714.277,58C</b>	<b>13.754.420,90C</b>
218	2.2.1.01	<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS</b>	<b>25.963.289,38C</b>	<b>3.241.727,02C</b>
236	2.2.1.04	<b>OUTRAS OBRIGAÇÕES</b>	<b>750.988,20C</b>	<b>10.512.693,88C</b>
242	2.3	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>1.864.036,37C</b>	<b>1.734.516,80C</b>
243	2.3.1	<b>CAPITAL SOCIAL</b>	<b>1.397.192,00C</b>	<b>1.397.192,00C</b>
244	2.3.1.01	<b>CAPITAL SUBSCRITO</b>	<b>1.591.880,00C</b>	<b>1.591.880,00C</b>
246	2.3.1.02	<b>(-) CAPITAL A INTEGRALIZAR</b>	<b>194.688,00D</b>	<b>194.688,00D</b>
257	2.3.4	<b>RESERVAS DE LUCROS</b>	<b>466.844,37C</b>	<b>337.324,80C</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 31/12/2025**

Descrição	2025	2024
<b>DEDUÇÕES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RESULTADO OPERACIONAL BRUTO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DESPESAS OPERACIONAIS</b>	<b>(3.389,43)</b>	<b>(35.920,32)</b>
<b>DESPESAS COM ADMINISTRAÇÃO</b>	<b>(44.402,68)</b>	<b>(45.911,63)</b>
<b>OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS</b>	<b>41.013,25</b>	<b>9.991,31</b>
<b>RESULTADO ANTES DE RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS</b>	<b>(3.389,43)</b>	<b>(35.920,32)</b>
<b>RESULTADO FINANCEIRO</b>	<b>276.329,32</b>	<b>338.581,86</b>
<b>DESPESAS FINANCEIRAS</b>	<b>(559,85)</b>	<b>(338,00)</b>
<b>RECEITAS FINANCEIRAS</b>	<b>276.889,17</b>	<b>338.919,86</b>
<b>RESULTADO ANTES DO IR E CSL</b>	<b>272.939,89</b>	<b>302.661,54</b>
<b>PROVISÕES PARA IR E CSL</b>	<b>(143.420,32)</b>	<b>(55.236,39)</b>
<b>RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>	<b><u>129.519,57</u></b>	<b><u>247.425,15</u></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 DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

Histórico	Capital Social		RESERVAS DE LUCROS		LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	Total
	Capital Subscrito	(-) Capital a Integralizar	Reserva Legal	Reserva de Lucros		
Saldo em 31/12/2023	1.591.880,00	-194.688,00	3.167,62	86.732,03		1.487.091,65
Resultado líquido do exercício					247.425,15	247.425,15
Transferência para Reservas	0,00	0,00	12.371,26	235.053,89	-247.425,15	0,00
Saldo em 31/12/2024	1.591.880,00	-194.688,00	15.538,88	321.785,92		1.734.516,80
Resultado líquido do exercício					129.519,57	129.519,57
Transferência para Reservas	0,00	0,00	6.475,98	123.043,59	-129.519,57	0,00
Saldo em 31/12/2025	1.591.880,00	-194.688,00	22.014,86	444.829,51	0,00	1.864.036,37

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**

	<b>2025</b>	<b>2024</b>
<b>ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
Resultado do período	129.519,57	247.425,15
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	129.519,57	247.425,15
VARIAÇÕES NOS ATIVOS E PASSIVOS	0,00	0,00
(Aumento) Redução em contas a receber e outros	(10.907.670,60)	(2.385,73)
(Aumento) Redução nos estoques	0,00	0,00
Aumento (Redução) em fornecedores	611.098,03	141,67
Aumento (Redução) em contas a pagar e provisões	39.575,09	11.391,73
Aumento (Redução) no Imposto de Renda e Contribuição Social	0,00	0,00
CAIXA PROVENIENTE DAS OPERAÇÕES	(10.127.477,91)	256.572,82
Juros pagos	0,00	0,00
Impostos de Renda e Contribuição Social pagos	0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA ANTES DOS ITENS EXTRAORDINÁRIOS	(10.127.477,91)	256.572,82
Recebimento de indenização de seguro	0,00	0,00
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	(10.127.477,91)	256.572,82
<b>ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>		
Variação de imobilizado	(5.390.942,16)	(708.937,54)
Variação de ações/cotas	(18.421,60)	(394,92)
Variação de intangível	(2.000,00)	0,00
Juros recebidos de empréstimos	0,00	0,00
CAIXA LÍQUIDO USADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	(5.411.363,76)	(709.332,46)
<b>ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>		
Variação de capital social	0,00	0,00
Pagamentos de lucros e dividendos	0,00	0,00
Variação em Empréstimos	22.690.189,51	(361.850,23)
Variação Adto p/ Fut. Aumento de Capital	(9.761.705,68)	6.442.710,18
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	12.928.483,83	6.080.859,95
Redução nas Disponibilidades	(2.610.357,84)	5.628.100,31
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	7.885.443,70	2.257.343,39
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	5.275.085,86	7.885.443,70

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 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. Tendo iniciado em 2025 a execução do projeto de construção da sua pequena central hidrelétrica (PCH).

**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 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\$ 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 2025.

Pouso Novo/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