

RELATÓRIO 2020



Certel Desenvolvimento

Mensagem da direção

Mesmo diante de um dos anos mais severos na história da humanidade recente, em razão dos impactos causados pela pandemia de Covid-19, o espírito de cooperação cada vez mais presente na Certel mostrou-se inabalável. Diversas posturas tiveram de ser implementadas no que se refere à prevenção do novo coronavírus e, além de garantir a saúde e a integridade de seus profissionais, a cooperativa também promoveu diversas ações em benefício das comunidades.

A alteração da rotina, com todos tendo que conviver de uma maneira bastante adversa, mostrou que, de fato, o nosso time é composto por pessoas muito capacitadas e que amam o que fazem. Assim como em todo o mundo, tivemos que, literalmente, nos reinventarmos diante das recomendações de isolamento social. Muitos de nossos colaboradores praticaram o *home office*, trabalhando de suas próprias casas. Este e outros cuidados foram e, ainda são, algo muito necessário para garantirmos a continuidade

da nossa missão enquanto que uma solução eficaz e definitiva não surja.

Entretanto, como diz o velho ditado, é nessas ocasiões que conhecemos o nosso verdadeiro potencial. E a Certel comprovou que o seu slogan, “A força que nos une”, realmente traduz uma sinergia que torna nossas equipes muito capazes de encarar e superar desafios. Não é por menos que, em 2020, a cooperativa registrou o melhor resultado econômico-financeiro dos últimos anos.

Nesse sentido, é muito importante salientarmos o essencial papel assumido pelos associados. São eles que nos motivam a encontrarmos soluções, mesmo em situações turbulentas, como as vivenciadas em 2020. Com um quadro social que coopera ao participar expressivamente das assembleias, o momento mais soberano de uma cooperativa, nos sentimos encorajados e muito capazes de oferecer as melhores alternativas ao desenvolvimento social, econômico e ambiental de nossas comunidades.

Erineo José Hennemann
Presidente



Planejamento Estratégico e Controle de Gestão

A Certel tem atuado em sintonia com o seu Planejamento Estratégico e, em 2020, realizou duas Análises Críticas de Avaliação da Performance Estratégica, uma em junho e outra em setembro, durante as quais foi realizada criteriosa análise da performance dos indicadores da qualidade e estratégicos, bem como das tendências macroeconômicas e regionais para os próximos períodos.

Após esta análise, no mês de setembro, são definidos os novos objetivos estratégicos e da qualidade para o curto, médio e longo prazos, nas perspectivas financeira, de clientes e mercado, de processos internos, de aprendizado e crescimento e de responsabilidade socioambiental. A partir desta etapa, definem-se as iniciativas estratégicas e a diretoria elabora o planejamento com as respectivas equipes táticas.

Finalizado o processo de concepção estratégica, é elaborado o orçamento da cooperativa, em alinhamento às necessidades das estratégias, da operação e de investimentos, necessários para a manutenção da cooperativa e à instalação de novos ativos para a geração de energia.

O controle da gestão e acompanhamento das tendências para a obtenção de êxito, é realizado através das Reuniões de Análise Crítica Mensais, pela Equipe Tática, onde são apresentados os resultados previamente analisados pelos gestores que, por sua vez, planejam ações para correção de possíveis tendências desfavoráveis.

Esta metodologia garante ao Conselho de Administração informações fidedignas e minuciosamente analisadas, apoiando de forma importante as decisões e agilidade de resposta ao cliente.



Atividades econômicas

Qualidade e inovação

Em 2020, a Certel continuou sua participação nos programas GDA (Programa de Desenvolvimento Econômico-Financeiro) e PDGC (Programa de Desenvolvimento da Gestão das Cooperativas) do SESCOOP (Serviço Nacional de Aprendizagem do Cooperativismo). O primeiro (GDA), é um sistema de cadastro de balanços contábeis, financeiros e sociais das cooperativas brasileiras, onde a Certel mensalmente registra estas informações. O sistema, então, gera indicadores que permitem comparações com outras cooperativas, melhorando a gestão e facilitando a tomada de decisões.

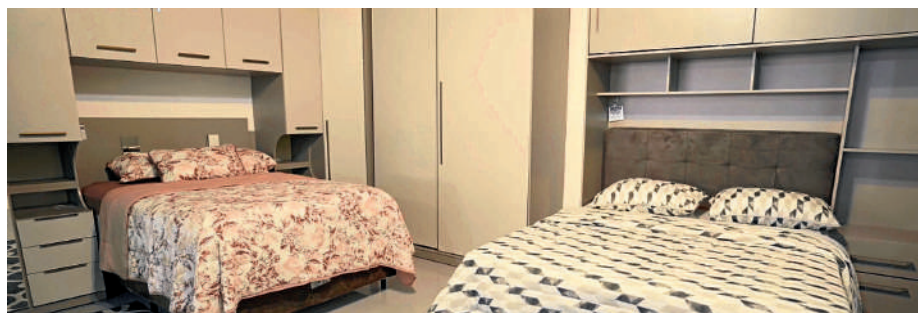
O segundo (PDGC) é voltado à promoção de boas práticas de gestão e governança. Anualmente, a cooperativa realiza uma auto-avaliação baseada nas melhores práticas, e, a partir do resultado, permite obter um diagnóstico da cooperativa, elencando melhorias que podem ser realizadas até o próximo ciclo.

Ainda em 2020, foi dado início ao projeto de adequação da Certel à Lei Geral de Proteção de Dados (LGPD). Esta adequação envolve as mais diversas áreas da cooperativa, e trará significativas melhorias nos processos e padrões, no intuito

de proteger os dados pessoais e a privacidade de nossos associados, clientes, funcionários e demais envolvidos com a cooperativa. Ao final de 2020, em conjunto com mais de 10 cooperativas, foi acordada a contratação de serviço especializado para assessorar este projeto, que permitirá aplicar as melhores práticas, bem como agilizar o trabalho e alcançar a conformidade com a regulamentação. O projeto de implantação continuará a ser executado no ano de 2021.

Também neste ano, a Certel, juntamente com o Sicredi, foi reconhecida com o Prêmio Somos-Coop – Melhores do Ano 2020,

na categoria Intercooperação. Este prêmio é um reconhecimento da Organização das Cooperativas Brasileiras (OCB) ao trabalho desenvolvido em benefício do desenvolvimento social e econômico. O *case* vencedor foi intitulado como “A Energia Que Nos Une”, e retrata a parceria firmada entre a Certel e as cooperativas Sicredi Ouro Branco (Teutônia), Integração RS/MG (Lajeado), Região dos Vales (Encantado) e Botucaraí (Soledade) para financiar a sua próxima hidrelétrica, a Vale do Leite, que será instalada no Rio Forqueta, entre os municípios de Pouso Novo e Coqueiro Baixo.



As Lojas Certel contam com uma diversificada linha de produtos

Lojas Certel

Somos 29 lojas físicas localizadas no coração dos nossos associados e clientes, e um *e-commerce* que atende a todo o Brasil.

Apesar das incertezas de 2020, para cumprir a nossa proposta de valor como marca, mantivemos com muita simplicidade os nossos projetos, as previstas aberturas e reformas de lojas e o planejamento de crescer com qualidade. Com muito orgulho, atendemos aos pedidos dos nossos associados, retornando com lojas para os municípios de Barão e Salvador do Sul, e inauguramos uma loja em Fazenda Vilanova.

Junto de todo o talento e do atendimento próximo e caloroso do nosso time de colaboradores, nos adaptamos às mudanças de cenário, possibilitando a realização de vendas através de multicanais de atendimento, transformando assim as experiências de compra e os cuidados com a saúde dos colaboradores, clientes e associados, conquistando resultados

significativos.

Atuamos neste último ano com assertividade nas decisões das ações estratégicas, e são estas as certezas que nos fazem seguir alinhados ao propósito. Geramos emprego e renda, apoiamos o desenvolvimento local, tivemos eficiência na operação, realizamos ações de cunho social, evoluímos nosso processo de logística, melhorando a produtividade nas operações de transporte e abastecimento de mercadoria das lojas, e colocamos em condições de protagonizar um novo ciclo de crescimento em 2021, buscando impulsionar experiências aos clientes e associados, fazendo parte da realização dos sonhos das famílias através de produtos e marcas de qualidade, proporcionando conforto e praticidade para o dia a dia.

Cada família que acredita com a gente neste grande sonho é essencial para sermos o que somos. Somos a loja da família, com muito orgulho, somos Lojas Certel!

Geração de energia

Gerar energia “limpa e acessível”, aproveitando as potencialidades de nosso território e, de fato, disponibilizar ao associado da cooperativa uma matriz energética mais limpa e com melhor acesso físico-financeiro, alinhando-se ao ODS7 – Objetivo de Desenvolvimento Sustentável 7 - Energia Limpa e Acessível para Todos da ONU para 2030, tem sido prática

diária na Certel.

Tendo em vista a importância de gerar energia limpa e confiável, a Certel focou seus objetivos na produção de energia em busca da autossuficiência energética regional, melhorando a qualidade de vida do seu associado.

Com a missão de gerar energia elétrica renovável com rentabilidade e sustentabilidade, a Certel



Hidrelétrica Cazuza Ferreira

a Certel trabalha a prática em inventários energéticos, projetos básicos, implantação, operação e manutenção, administração de contratos e gestão das sociedades anônimas, definição de escopo de projetos, especificações técnicas, seleção de fornecedores, engenharia do proprietário, integração dos fornecedores, execução de obra civil, montagens eletromecânicas e comercialização da energia gerada, buscando o profissionalismo e experiência da equipe interna.

A transferência das ações da PCH Rastro de Auto, com potência instalada de 7.020 kW, foi efetivada na sua integralidade, assim como, das cinco hidrelétricas do Inventário Forqueta, com potência instalada total de 25.200 kW.

A Hidrelétrica Cazuza Ferreira, com potência de 9.100 kW, está operando sob a administração da Certel, com a participação societária da Coprel e da Geopar, e comercializando a energia gerada no mercado livre de energia.

Durante o ano, foram comer-

cializados 33.614.003 kWh, pelas hidrelétricas Rastro de Auto e Cazuza Ferreira, energia para aproximadamente 45.000 pessoas.

Na operação e manutenção das hidrelétricas, executadas por equipe própria, está em funcionamento o sistema Engeman, específico para gerenciamento de todas as atividades de manutenção, possibilitando o agendamento e controle preventivo, preditivo e corretivo dos equipamentos. Este sistema aumenta a confiabilidade, funcionalidade e durabilidade das usinas. A operação das unidades geradoras é centralizado no Centro de Operações, em Teutônia, que administra os montantes de energia gerados, supervisionando e controlando as grandezas elétricas e físicas, como também controlando as manutenções realizadas.

Durante o ano de 2020, a Certel iniciou a implantação de uma Central Geradora Fotovoltaica de 380 kWp em São Pedro da Serra, a qual tem como estimativa uma geração mensal de 45.200 kWh.

Compensação de carbono

A energia produzida por hidrelétricas é vista como a matriz energética com maior probabilidade de atender à necessidade de energia do País em termos de custo, certeza de suprimento e redução de emissão de gases

contribuintes para o efeito estufa. A Certel fez a sua parte com suas hidrelétricas, contribuindo para a redução do efeito estufa e evitando o lançamento de quase 15.000 toneladas de gás carbônico na atmosfera.

Projeto Luz da Natureza

Durante este ano, estivemos potencializando nossos diagnósticos de fontes alternativas (solar e eólica)

para definirmos projetos adequados à missão da cooperativa e ao regramento do Brasil.

Atuação Institucional

A Certel manteve sua atuação na diretoria da Associação Gaúcha de PCH's – AgPCH, que, através do GT Hidrelé-

tricas Sema/AGPCH/Fecoer- gs/Compech, tem agilizado a implantação de hidrelétricas no Estado.



Hidrelétrica Rastro de Auto

Comitê de Bacia Hidrográfica

A Certel Energia permaneceu como membro do Comitê de Gerenciamento da Bacia Hidrográfica Taquari-Antas, entidade de Estado com objetivo de garantir “água em quantidade e qualidade para todos”, assim como no Conselho Estadual

de Meio Ambiente (Consema) e na Câmara da Região Hidrográfica do Guaíba do Conselho Estadual de Recursos Hídricos (CRH) da Secretaria Estadual de Ambiente e Desenvolvimento Sustentável, em Porto Alegre.

Empresas Controladoras e Coligadas

Geração

Hidrelétricas em operação: Certel Rastro de Auto Geração de Energia S.A. e Cazuza Ferreira Energética S.A.;

Hidrelétricas em implantação (embargadas pela Fepam): Coogerva Linha Aparecida Energia S.A. e Coogerva Linha Jacinto Energia S.A.;

Hidrelétrica em viabilização para Im-

plantação: Certel Vale do Leite Geração de Energia S.A.;

Hidrelétricas em projeto: Certel Foz do Jacutinga Geração de Energia S.A.; Certel Moinho Velho Geração de Energia S.A.; Certel Vale Fundo Geração de Energia S.A.; e Certel Olaria Geração de Energia S.A..



Postes da Certel Artefatos podem chegar até 40 metros de altura

Certel Artefatos de Cimento

A Certel Artefatos é uma empresa da Certel que tem como principais produtos a fabricação de postes de concreto, que podem chegar até 40 metros de altura, para redes de transmissão de energia e subestações, blocos de concretos e pavimentos

intertravados para a construção civil. Para este ano de 2021, está prevista também a industrialização de pavilhões e estruturas pré-moldadas, abrangendo um novo mercado, oriundo de várias solicitações realizadas por nossos associados.

Atividades Sociais

Recursos Humanos

No final de 2020, a Certel contava com 288 colaboradores. Destes, cinco eram aprendizes cooperativos e nove pessoas com necessidades especiais. A Certel Artefatos de Cimento totalizava 44 colaboradores, sendo três aprendizes.

Em outubro, foi realizada a Convenção Comercial, em que, com todos os cuidados e protocolos sanitários necessários, foram reunidos todos os gerentes das Lojas Certel em Teutônia. No evento ocorreram diversas atividades, como treinamentos, gincana, atividades de integração e desenvolvimento.

Em 2020, foi preciso adequar a política de treinamentos às regras de isolamento social, com vistas à prevenção das transmissões da Covid-19. Foram realizados apenas os eventos presenciais indispensáveis para a atividade da cooperativa, sempre resguardando a saúde das pessoas, e outros de forma virtual. Na Certel e na Certel Artefatos de Cimento, foram oportunizadas capacitações para a área de Geração de Energia, Tecnologia da Informação, cursos referentes à Lei Geral de Proteção de Dados Pessoais, Resolução Normativa 414/2010 da Aneel, cursos para atendimento à legislação contábil e fiscal, aperfeiçoamento na área de vendas, entre outros.

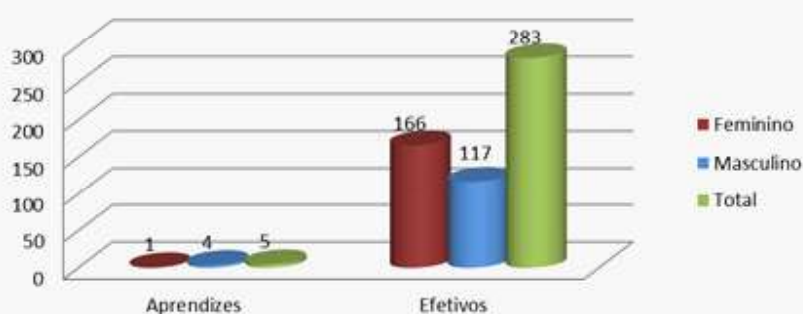
O desenvolvimento permanente das pessoas faz parte da cultura da Certel. Os cursos técnicos, de graduação e pós-graduação que possuem afinidade com as atividades da cooperativa são disponibilizados a funcionários, em parceria com o SESCOOP/RS. Parte do programa de auxílio à educação é estendido a todo o quadro social, através de modalidade específica de descontos em cursos formais de graduação

e pós-graduação, para associados e dependentes. Para tanto, a cooperativa mantém convênio com Instituições de Ensino Presencial (Faculdade La Salle, de Estrela) e EAD (Unopar – polo Lajeado, Ulbra Lajeado, Faculdade São Luiz - através da Viauni Cursos de Lajeado e La Salle EAD de Estrela).

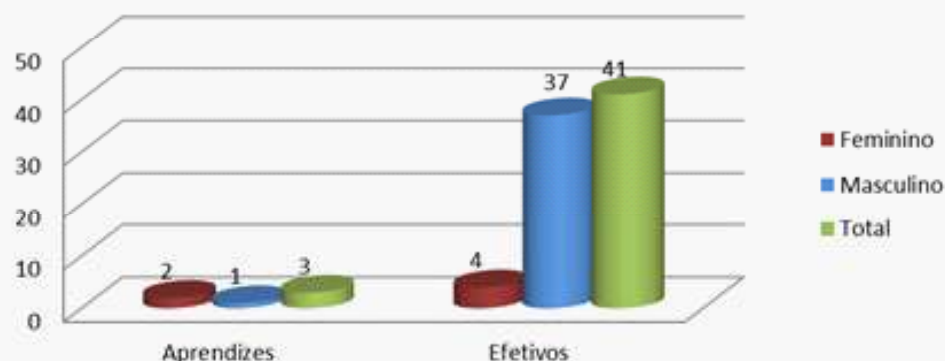
O ano de 2020 foi desafiador para a cooperativa e seus colaboradores, com algumas incertezas no início da pandemia da Covid-19. Todavia, conscientes da importância de seus serviços nas comunidades e do compromisso com seus associados e clientes, inúmeras ações e adequações foram tomadas para garantir a segurança e a saúde de todos e manter o melhor atendimento em todos os negócios e proporcionar ainda mais conforto para as famílias.

O 2020 também foi um ano de muitas alegrias e motivos para comemorar. A Certel participou de pesquisa de iniciativa da Fundação Instituto de Administração (FIA) e do UOL, que destaca as empresas brasileiras com os mais altos níveis de satisfação entre os seus colaboradores. Os vencedores são definidos a partir dos resultados da pesquisa FIA Employee Experience (FEEEx). Mais de 150 mil funcionários de várias empresas brasileiras puderam avaliar suas organizações e participar de um processo que resultou na certificação da Certel com o selo “Qualidade no Ambiente de Trabalho”. O resultado reconhece todo o esforço empenhado em construir um ambiente de trabalho agradável para trabalhar e que favorece a construção de equipes mais unidas, de uma atmosfera de trabalho mais harmoniosa e de uma empresa mais produtiva.

Colaboradores por contratos e gênero
Certel



Colaboradores por contratos e gênero
Certel Artefatos de Cimento



Gestão ambiental

A responsabilidade socioambiental é um dos princípios do Planejamento Estratégico da cooperativa. A gestão ambiental na Certel tem uma função administrativa específica, com sistema gerencial especializado, e possibilita, através de sua ligação com as diferentes áreas funcionais, o equacionamento harmonioso e bem-articulado das questões ambientais da empresa. Para atender à legislação, a cooperativa efetua o licenciamento ambiental e desenvolve programas

que mantêm e melhoram as condições ambientais em todos os seus negócios.

A gestão ambiental orienta os colaboradores, os clientes e os fornecedores para o reaproveitamento e a correta destinação dos resíduos. Existe um estímulo ao aumento das possibilidades de reciclagem e reaproveitamento de resíduos, uso de novos componentes ou matérias-primas mais confiáveis e “limpas”, bem como à eficiência energética.

Organização do Quadro Social - OQS

A representação do quadro social é uma das mais relevantes atividades implementadas pela cooperativa. As reuniões com os 246 delegados e suplentes melhoram a interação, constituindo um canal direto e efetivo entre a cooperativa e seus associados. Nos meses de julho e novembro de 2020, estes delegados reuniram-se virtualmente com a direção da cooperativa.

Essas reuniões têm uma importância

significativa, pois aumentam a representatividade do quadro social perante a cooperativa. É a demonstração prática de uma gestão democrática do cooperativismo junto aos seus associados. Nas reuniões, são apresentados relatórios de todas as atividades e serviços realizados, bem como há a contribuição dos associados em relação às atividades desenvolvidas, com avaliações positivas, sugestões e reivindicações de melhorias.

Assembleias

Aproximadamente mil associados participaram, em março de 2020, das Assembleias de Microrregião e da Assembleia Geral Ordinária, realizadas em Taquara, São Pedro da Serra, Lajeado, Travesseiro, Progresso e Teu-

tônia. As assembleias apresentaram os resultados econômicos e financeiros relativos a 2019, como relatório de gestão, balanço patrimonial e parecer dos conselheiros fiscais, e novos conselheiros fiscais foram eleitos.

Reconhecimento público

No dia 1º de dezembro, a cooperativa se destacou no Prêmio Lugares Incríveis Para se Trabalhar 2020, da Fundação Instituto de Administração

(FIA) Business School e do Portal UOL, sendo certificada no quesito “Qualidade no Ambiente de Trabalho”.

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS / CERTEL DESENVOLVIMENTO 2020

Certel COOPERATIVA REGIONAL DE DESENVOLVIMENTO TEUTÔNIA CNPJ 89.777.692/0001-92			
Balanco Patrimonial em 31 de dezembro de 2020 (Valores expressos em reais)			
	Nota	2020	2019
ATIVO TOTAL		167.985.018,09	164.231.031,45
CIRCULANTE		54.527.615,67	52.097.974,20
Caixa e Equivalentes de Caixa	5	969.728,24	986.627,21
Contas a Receber de Clientes	6	13.003.110,02	12.165.190,97
Tributos e Contrib.Soc.a Compensar	8	896.199,31	871.766,07
Devedores Diversos	9	12.538.486,67	23.251.644,27
Cartões de Crédito a Receber	7	6.143.158,72	2.998.106,83
(-)Estimativa de Perdas c/Créd.Liquidação Duvidosa	4.c	(389.951,78)	(663.312,60)
Estoques	10	21.243.681,32	12.404.806,93
Despesas Pagas Antecipadamente		123.203,17	83.144,52
NÃO CIRCULANTE		113.457.402,42	112.133.057,25
Realizável a Longo Prazo		46.632.893,07	52.305.225,14
Contas a Receber de Clientes	6	577.100,23	234.475,75
Titulos e Valores Mobiliários	11	125.354,00	42.244,21
Depósitos Judiciais	19	17.625.027,51	17.688.604,76
Antecipações p/Futuro Aumento Capital	12	27.547.955,70	23.502.529,25
Devedores Diversos	9	757.455,63	10.837.371,17
Investimentos	13	44.055.819,54	41.523.120,93
Imobilizado	14	21.676.286,08	17.202.927,41
Intangível	14	1.092.403,73	1.101.783,77
PASSIVO e PATRIMONIO LÍQUIDO TOTAL		167.985.018,09	164.231.031,45
CIRCULANTE		40.721.750,93	39.855.676,02
Fornecedores		17.047.521,88	11.080.506,16
Folha de Pagamento		583.666,53	509.931,66
Empréstimos e Financiamentos	15	17.945.655,54	21.905.950,38
Tributos e Contribuições Sociais	8	2.541.262,60	3.479.110,87
Obrigações Estimadas	17	861.135,95	1.104.283,53
Outras Contas a Pagar	18	1.742.508,43	1.775.893,42
NÃO CIRCULANTE		52.433.669,38	70.209.901,52
Tributos e Contribuições	8	8.934.222,14	10.188.683,01
Empréstimos e Financiamentos	15	33.674.946,07	50.424.780,23
Outras Contas a Pagar	18	3.512.221,79	4.231.425,13
Provisões para Contingências	19	6.312.279,38	5.365.013,15
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		74.829.597,78	54.165.453,91
Capital Social	20	45.411.147,52	37.302.771,02
Reservas de Lucros	21.a	20.320.231,11	12.264.956,50
Reservas Estatutárias	21.c	9.098.219,15	4.597.726,39

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

Demonstração das Sobras ou Perdas do Exercício Findo em 31 de dezembro de 2020 (Valores Expressos em reais)			
	Nota	2020	2019
INGRESSO/RECEITA OPERACIONAL		76.619.549,12	59.180.227,67
DEDUÇÕES DOS INGRESSOS/RECEITA OPERACIONAL		(15.328.617,45)	(11.353.239,02)
Devoluções de Fornec.Mercadorias		(2.298.171,76)	(1.617.990,57)
Impostos Incidentes		(13.030.445,69)	(9.735.248,45)
INGRESSO/RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA		61.290.931,67	47.826.988,65
DISPÊNDIO/CUSTO C/FORNEC.MERCADORIAS E SERVIÇOS		(39.210.000,50)	(31.384.628,65)
RESULTADO OPERACIONAL BRUTO		22.080.931,17	16.442.360,00
DISPÊNDIOS/DESPESAS OPERACIONAIS		(26.994.931,70)	(26.377.797,46)
Dispêndios/Despesas Gerais e Administrativas		(6.011.205,16)	(7.338.366,97)
Dispêndios/Despesas com Vendas		(20.983.726,54)	(19.039.430,49)
OUTROS INGR./REC./ DISPÊNDIOS/DESP. OPERACIONAIS	26	4.068.493,22	6.848.658,55
RESULTADO OPERACIONAL LÍQUIDO		(845.507,31)	(3.086.778,91)
RESULTADO FINANCEIRO	27	(6.598.725,32)	(9.630.384,74)
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		(7.444.232,63)	(12.717.163,65)

Demonstração do Resultado Abrangente do Exercício Findo em 31 de dezembro de 2020 (Valores Expressos em Reais)			
	Nota	2020	2019
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		(7.444.232,63)	(12.717.163,65)
OUTROS RESULTADOS ABRANGENTES		499.507,24	402.273,61
Reversão Fundo de Manutenção	21.c	499.507,24	402.273,61
RESULTADO ABRANGENTE DO EXERCÍCIO		(6.944.725,39)	(12.314.890,04)

Demonstração das Destinações Legais e Estatutárias do Exercício Findo em 31 de dezembro de 2020 (Valores Expressos em Reais)			
	Nota	2020	2019
RESULTADO ABRANGENTE DO EXERCÍCIO		(6.944.725,39)	(12.314.890,04)
DESTINAÇÕES ESTATUTÁRIAS		6.944.725,39	12.314.890,04
Fundo de Reserva	21.a	6.944.725,39	12.314.890,04
(=) SOBRAS/PERDAS A DISPOSICAO DA AGO		-	-

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

Demonstração dos Fluxos de Caixa do Exercício Findo em 31 de dezembro de 2020 (Valores expressos em reais)			
	Nota	2020	2019
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		(7.444.232,63)	(12.717.163,65)
AJUSTES AO RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		3.325.984,72	462.727,21
Depreciação/Amortização/Ágio	13-14	1.321.833,91	1.970.834,36
Provisão para Contingências		947.266,23	1.807.404,09
Reversão da Estimativa Perdas Créditos		(663.312,60)	(729.253,70)
Estimativa de Perdas de Créditos	4.c	389.951,78	663.312,60
Resultado de Equivalência Patrimonial e Divid.Invest. Avaliados p/ Custo.	13	(3.189.466,21)	(5.713.219,16)
Baixas de Investimentos	13	2.993.436,73	1.922.458,95
Baixas de Imobilizado	14	1.420.889,63	538.075,58
Baixa do Intangível		-	3.114,49
Juros transcorridos e não pagos		105.385,25	-
RESULTADO AJUSTADO		(4.118.247,91)	(12.254.436,44)
AJUSTES/VARIAÇÕES DO ATIVO E PASSIVO OPERACIONAL		6.351.857,99	(24.990.413,77)
Créd.p/Fornec.Energia, Mercad. e Serviços		(1.180.543,53)	(1.952.185,86)
Tributos e Contribuições Sociais a Compensar		(24.433,24)	1.756.404,96
Devedores e Créditos Diversos	9	20.793.073,14	(19.582.463,99)
Cartões de Crédito a Receber		(3.145.051,89)	(597.403,95)
Estoques	10	(8.838.874,39)	(904.897,61)
Despesas Pagas Antecipadamente		(40.058,65)	(5.920,55)
Titulos e Valores Mobiliários		(83.109,79)	230.692,47
Depósitos Judiciais	19	63.577,25	(539.751,46)
Recebimento Bens Destinados a Alienação		-	280.000,00
Antecipações p/Futuro Aumento de Capital	12	(4.045.426,45)	(7.062.384,23)
Fornecedores		5.967.015,72	2.353.670,96
Folha de Pagamento		73.734,87	(46.305,86)
Tributos e Contribuições Sociais a Pagar		(2.192.309,14)	(423.727,05)
Obrigações Estimadas	17	(243.147,58)	(23.793,56)
Outras Contas a Pagar	18	(752.588,33)	1.527.651,96
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		7.292.862,25	39.102.530,71
Empréstimos e Financiamentos	15	(20.815.514,25)	6.327.057,10
Aumento de Capital		8.108.376,50	17.775.473,61
Destinação AGO Certel Energia		20.000.000,00	15.000.000,00
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		(9.543.371,30)	(1.571.193,19)
Investimentos	13	(2.478.720,81)	(754.146,50)
Imobilizado	14	(7.043.159,45)	(726.159,23)
Intangíveis	14	(21.491,04)	(90.887,46)
VARIAÇÃO LÍQUIDA DO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		(16.898,97)	286.487,31
SALDO INICIAL DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		986.627,21	700.139,90
SALDO FINAL DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		969.728,24	986.627,21
Variação do saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa		(16.898,97)	286.487,31

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

Demonstração do Valor Adicionado do Exercício Findo em 31 de dezembro de 2020 (Valores Expressos em reais)				
	2020	%	2019	%
RECEITAS/INGRESSOS	74.197.464,29		56.804.605,97	
Geração Energia/Fornec.Mercadorias/Serviços	74.321.377,36		57.562.237,10	
Provisão p/Contingências e Créd.Liquidação Duvidosa	(568.309,51)		(1.283.763,78)	
Outros Ingressos/Receitas	444.396,44		526.132,65	
INSUMOS ADQUIRIDOS DE TERCEIROS	50.248.369,36		40.815.096,59	
Dispêndios/Custos Serv.Energia/Mercad.e Serv.Vendidos	39.095.031,50		31.261.460,72	
Dispêndios/Despesas Operacionais	11.153.337,86		9.553.635,87	
RETENÇÕES	1.321.833,91		1.970.834,36	
VALOR ADICIONADO LÍQUIDO	22.627.261,02		14.018.675,02	
VALOR ADIC. RECEBIDO EM TRANSFERÊNCIA	5.051.723,48		8.755.182,94	
Resultado de Equivalência Patrimonial e Divid.Invest. Avaliados p/ Custo.	3.189.466,21		5.713.219,16	
Distribuição de lucro sobre Capital Social	137.337,11		202.427,28	
Ingressos/Receitas Financeiras	1.288.999,90		2.280.541,08	
Ingressos/Receitas de Aluguéis	435.920,26		558.995,42	
VALOR ADICIONADO A DISTRIBUIR	27.678.984,50	100%	22.773.857,96	100%
DISTRIBUIÇÃO VALOR ADICIONADO	27.678.984,50	100%	22.773.857,96	100%
EMPREGADOS	13.378.028,63	48%	12.925.849,53	57%
Salários, Comissões e Encargos Sociais	13.323.104,52	48%	12.873.368,04	57%
Honorários do Conselho Administr.e Fiscal	54.924,11	0%	52.481,49	0%
TRIBUTOS	13.857.463,28	50%	10.654.246,26	47%
Federais	7.120.362,09	26%	5.859.111,89	26%
Estaduais	6.398.050,42	23%	4.497.892,92	20%
Municipais	339.050,77	1%	297.241,45	1%
FINANCIADORES	7.887.725,22	28%	11.910.925,82	52%
Juros	7.887.725,22	28%	11.910.925,82	52%
Perda/Prejuízo Líquido	(7.444.232,63)	-27%	(12.717.163,65)	-56%

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido do Exercício Findo em 31 dezembro de 2020

(Valores expressos em reais)

HISTÓRICO	CAPITAL SOCIAL	RESERVA FUNDO DE MANUTENÇÃO	FUNDO DE RESERVA	SOBRAS/PERDAS À DISPOSIÇÃO DA A.G.O.	T O T A L
SALDO EM 31/DEZEMBRO/2018	19.527.297,41	-	14.579.846,54	(0,00)	34.107.143,95
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO				(12.717.163,65)	(12.717.163,65)
INCORPORAÇÃO DE SOBRAS CERTEL ENERGIA		5.000.000,00	10.000.000,00		15.000.000,00
AUMENTO DE CAPITAL	17.775.473,61				17.775.473,61
REALIZAÇÃO DE RESERVAS E DELIBERAÇÕES AGO					
Fundo de Manutenção (NE 21.c)		(402.273,61)		402.273,61	-
Fundo de Reserva (NE 21.a)			(12.314.890,04)	12.314.890,04	-
SALDO EM 31/DEZEMBRO/2019	37.302.771,02	4.597.726,39	12.264.956,50	(0,00)	54.165.453,91
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO				(7.444.232,63)	(7.444.232,63)
INCORPORAÇÃO DE SOBRAS CERTEL ENERGIA		5.000.000,00	15.000.000,00		20.000.000,00
AUMENTO DE CAPITAL (NE 20.a)	8.108.376,50				8.108.376,50
REALIZAÇÃO DE RESERVAS E DELIBERAÇÕES AGO					
Fundo de Manutenção (NE 21.c)		(499.507,24)		499.507,24	-
Fundo de Reserva (NE 21.a)			(6.944.725,39)	6.944.725,39	-
SALDO EM 31/DEZEMBRO/2020	45.411.147,52	9.098.219,15	20.320.231,11	(0,00)	74.829.597,78

Teutônia/RS, 31 de dezembro de 2020

ERNEO JOSÉ HENNEMANN	Assinado de forma digital por ERNEO JOSÉ HENNEMANN	LILIAN CRISTIANE BRONSTRUP	Assinado de forma digital por LILIAN CRISTIANE BRONSTRUP
0163030	2021.02.19 10:12:09 -03'00'	0163030	2021.02.19 10:12:09 -03'00'
ERINEO JOSÉ HENNEMANN	CRA-23862	Lilian Cristiane Bronstrup	CRC/RS-097380/O
CPF 215.132.010.34		CPF 018.101.630-30	



NOTAS EXPLICATIVAS CERTEL DESENVOLVIMENTO 2020

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020

(Valores expressos em reais)

Nota 01 - Contexto Operacional

A Cooperativa Regional de Desenvolvimento Teutônia – CERTEL é uma sociedade de pessoas, de natureza civil, com sede na cidade de Teutônia/RS, fundada em 19 de fevereiro de 1956. É regida pela Lei 5.764, de 16 de dezembro de 1971, que define a Política Nacional de Cooperativismo e institui o regime jurídico das sociedades cooperativas.

Nota 02 - Principais Atividades

As principais atividades desenvolvidas pela Cooperativa e suas empresas controladas compreendem: a viabilização e implantação de usinas geradoras de energia alternativa, renovável e limpa, contribuindo para o desenvolvimento sustentável da região; uma indústria de artefatos de cimento que conta com modernos equipamentos para fabricação de um mix diversificado de produtos, como postes de concreto para redes elétricas, pavimentos, blocos de concreto e demais artefatos de cimentos; e, uma rede de varejo com uma diversificada linha de produtos, como móveis, eletrodomésticos e eletroeletrônicos.

Nota 03 - Forma de Apresentação das Demonstrações Contábeis

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas em conformidade com as Práticas Contábeis adotadas no Brasil, com base na Resolução 1.255/2009, que aprovou a NBC TG 1.000 (R1), que trata das normas contábeis para pequenas e médias empresas, exceto pela não aplicação da estimativa de vida útil e valor residual recuperável, como determina a Seção 17 da NBC TG 1.000 (R1). Considera ainda aspectos específicos da Lei 5.764/71 que rege o sistema cooperativo e a ITG-2004 do Conselho Federal de Contabilidade, específica para as sociedades cooperativas.

As demonstrações contábeis estão sendo apresentadas em Reais (R\$), sendo esta sua moeda funcional, e seguiram os princípios, métodos e critérios uniformes em relação àqueles adotados no encerramento do último exercício social findo em 31 de dezembro de 2019, sendo aprovadas pela diretoria para fins de divulgação em 22/01/2021.

Nota 04 - Principais Práticas ou Critérios Contábeis

(a) Caixa e Equivalentes de Caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem o caixa, os saldos das contas bancárias, os numerários em trânsito e as aplicações de curto prazo e alta liquidez.

(b) Contas a Receber de Clientes

As contas a receber de clientes correspondem aos valores a serem recebidos pela venda de mercadorias e prestação de serviços. Os valores a receber são registrados e mantidos no balanço patrimonial pelo valor nominal dos títulos representativos desses créditos, acrescidos de multas, juros e correção monetária, quando aplicáveis. Se o prazo de recebimento é equivalente a um ano ou menos, as contas a receber são classificadas no ativo circulante, caso contrário, estão apresentadas no ativo não circulante. A CERTEL tem como critério baixar os contratos vencidos a mais de 180 dias para evidenciar no resultado as perdas com as contas a receber de clientes.

(c) Estimativa de perdas para Créditos de Liquidação Duvidosa

A estimativa de perdas para créditos de liquidação duvidosa é constituída em montante considerado suficiente pela Administração para cobrir eventuais perdas na realização desses créditos. O valor estimado pode ser modificado em função das expectativas da Administração com relação à possibilidade de se recuperar os valores envolvidos, assim como por mudanças na situação financeira dos clientes. O parâmetro utilizado para o cálculo de estimativa constitui-se da última parcela dos contratos com clientes vencidos a mais de 30 dias.

No ano de 2020 a cooperativa registrou uma perda com títulos a receber de clientes no valor de R\$ 675.408,44. A administração, após acompanhar e avaliar o comportamento de sua carteira, entendeu ser prudente manter uma estimativa de perdas para créditos de liquidação duvidosa no valor de R\$ 389.951,78.

(d) Estoques

Os estoques estão classificados no Ativo Circulante e registrados pelo custo médio de aquisição despojado dos impostos recuperáveis. Quando aplicável, é constituída provisão para estoques obsoletos.

(e) Despesas Pagas Antecipadas

As despesas pagas antecipadas são registradas no ativo circulante, sendo apropriadas mensalmente pelo regime de competência.

(f) Não Circulante

Os direitos a realizar e as obrigações vencíveis após os 12 meses subsequentes à data das demonstrações contábeis são considerados como não circulantes.

(g) Investimentos

Os investimentos em sociedades coligadas e controladas são registrados e avaliados pelo método da equivalência patrimonial. Sob tal avaliação, conforme a NBC TG 1.000 (R1) seção 14, o investimento em patrimônio é reconhecido, inicialmente, pelo preço da transação incluindo demais custos e é ajustado subsequentemente para refletir a participação do investidor no resultado do exercício como receita ou despesa. Os demais investimentos estão avaliados ao custo de aquisição, com a respectiva estimativa de perdas, quando aplicável.

(h) Imobilizado

O Imobilizado está registrado ao custo de aquisição ou construção. Os bens são depreciados pelo método linear, com base nas taxas admitidas pela Receita Federal do Brasil, não sendo consideradas estimativas de vida útil e valor residual recuperável, conforme determina a Seção 17 da NBC TG 1.000 (R1). Outros gastos são capitalizados apenas quando há um aumento nos benefícios econômicos desse item do imobilizado. Qualquer outro tipo de gasto é reconhecido no resultado como despesa quando incorrido.

(i) Intangível

Os ativos intangíveis são avaliados ao custo de aquisição, deduzido da amortização acumulada e perdas por redução do valor recuperável, quando aplicável.

(j) Fornecedores

As contas a pagar a fornecedores são obrigações originadas pela aquisição de bens ou serviços necessários no curso normal dos negócios, sendo classificados como passivo circulante se o pagamento for devido no período de até um ano, caso contrário são apresentados no passivo não circulante.

(k) Benefícios a Empregados

Os pagamentos de benefícios tais como salários, férias vencidas ou proporcionais, bem como os respectivos encargos trabalhistas incidentes sobre estes benefícios, são reconhecidos mensalmente no resultado obedecendo-se o regime de competência.

(l) Provisões, Ativos e Passivos Contingentes

As provisões constituídas foram baseadas no conceito estabelecido na seção 21 da NBC TG 1.000(R1), que define provisão como sendo um passivo de prazo ou de valor incerto e também que passivo é uma obrigação presente da entidade, derivada de eventos já ocorridos, cuja liquidação se espera que resulte em saída de recursos da entidade capazes de gerar benefícios econômicos.

A Certel e suas controladas são partes em processos judiciais e administrativos. Provisões são constituídas para todas as contingências referentes a processos que representem perdas prováveis e estimadas com certo grau de segurança. A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, a jurisprudência disponível, as decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico, bem como a avaliação da Administração com base na opinião dos seus assessores jurídicos.

(m) Receitas e Despesas

Adotamos o regime de competência para o registro das mutações patrimoniais ocorridas no exercício, assim como reconhecimento dos ingressos/receitas e dispêndios/despesas e custos, independentemente de seu efetivo recebimento ou pagamento.

Todos os ingressos e receitas são reconhecidos no momento da emissão do respectivo documento fiscal, por satisfazerem os requisitos exigidos na seção 23 da NBC TG 1.000 (R1), aprovada pela Resolução 1.255/09 do Conselho Federal de Contabilidade.

(n) Operações de Atos Não Cooperativos

Em atendimento ao Art. 69 da Lei nº 9.532 de 10/12/1997, o resultado do período oriundo das operações de compra e fornecimento de bens aos clientes/consumidores, sejam eles cooperados ou não cooperados, sujeitam-se às mesmas normas de incidência dos impostos e contribuições de competência da União, aplicáveis às demais pessoas jurídicas.

(o) Encargos Financeiros

As obrigações junto às instituições financeiras encontram-se com seus encargos apropriados até a data do encerramento do exercício social e classificados entre o passivo circulante e o passivo não circulante de acordo com as datas de vencimento.

(p) Outros Direitos e Obrigações

Os demais ativos e passivos circulantes e não circulantes estão atualizados até a data das demonstrações contábeis, quando legal ou contratualmente exigidos.

(q) Valor Presente de Ativos e Passivos de Longo Prazo

O ajuste a valor presente previsto na NBC TG 1.000(R1), aprovada pela Resolução 1.255/09 do Conselho Federal de Contabilidade prevê que, no caso eventual de existir algum componente que esteja registrado a valor futuro é necessário que seja procedido o cálculo do ajuste a valor presente. Findo o exercício de 2020 não foram identificadas operações relevantes de longo prazo que estivessem sujeitas ao ajuste a valor presente.

Os pagamentos de benefícios tais como salários, férias vencidas ou proporcionais, bem como os respectivos encargos trabalhistas incidentes sobre estes benefícios, são reconhecidos mensalmente no resultado obedecendo-se o regime de competência.

(l) Provisões, Ativos e Passivos Contingentes

As provisões constituídas foram baseadas no conceito estabelecido na seção 21 da NBC TG 1.000(R1), que define provisão como sendo um passivo de prazo ou de valor incerto e também que passivo é uma obrigação presente da entidade, derivada de eventos já ocorridos, cuja liquidação se espera que resulte em saída de recursos da entidade capazes de gerar benefícios econômicos.

A Certel e suas controladas são partes em processos judiciais e administrativos. Provisões são constituídas para todas as contingências referentes a processos que representem perdas prováveis e estimadas com certo grau de segurança. A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, a jurisprudência disponível, as decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico, bem como a avaliação da Administração com base na opinião dos seus assessores jurídicos.

(m) Receitas e Despesas

Adotamos o regime de competência para o registro das mutações patrimoniais ocorridas no exercício, assim como reconhecimento dos ingressos/receitas e dispêndios/despesas e custos, independentemente de seu efetivo recebimento ou pagamento.

Todos os ingressos e receitas são reconhecidos no momento da emissão do respectivo documento fiscal, por satisfazerem os requisitos exigidos na seção 23 da NBC TG 1.000 (R1), aprovada pela Resolução 1.255/09 do Conselho Federal de Contabilidade.

(n) Operações de Atos Não Cooperativos

Em atendimento ao Art. 69 da Lei nº 9.532 de 10/12/1997, o resultado do período oriundo das operações de compra e fornecimento de bens aos clientes/consumidores, sejam eles cooperados ou não cooperados, sujeitam-se às mesmas normas de incidência dos impostos e contribuições de competência da União, aplicáveis às demais pessoas jurídicas.

(o) Encargos Financeiros

As obrigações junto às instituições financeiras encontram-se com seus encargos apropriados até a data do encerramento do exercício social e classificados entre o passivo circulante e o passivo não circulante de acordo com as datas de vencimento.

(p) Outros Direitos e Obrigações

Os demais ativos e passivos circulantes e não circulantes estão atualizados até a data das demonstrações contábeis, quando legal ou contratualmente exigidos.

(q) Valor Presente de Ativos e Passivos de Longo Prazo

O ajuste a valor presente previsto na NBC TG 1.000(R1), aprovada pela Resolução 1.255/09 do Conselho Federal de Contabilidade prevê que, no caso eventual de existir algum componente que esteja registrado a valor futuro é necessário que seja procedido o cálculo do ajuste a valor presente. Findo o exercício de 2020 não foram identificadas operações relevantes de longo prazo que estivessem sujeitas ao ajuste a valor presente.

DETALHAMENTO DE SALDOS E OUTRAS INFORMAÇÕES

Nota 05 – Caixa e Equivalentes de Caixa

Descrição da Conta	2020	2019
Caixa	93.029,97	76.889,48
Depósitos Bancários	762.348,85	829.477,55
Numerário em Trânsito	289,70	4.295,77
Aplicações no Mercado Aberto	114.059,72	75.964,41
Total de Caixa e Equivalentes de Caixa	969.728,24	986.627,21

Nota 06 – Contas a Receber de Clientes

Representa os valores a receber de clientes cooperados e não cooperados relativos ao fornecimento de vendas a prazo dos bens e serviços. O montante das contas a receber de clientes totaliza R\$13.580.210,25 dos quais, R\$13.003.110,02 estão classificados no ativo circulante e R\$577.100,23 no ativo não circulante, de acordo com o prazo de vencimento, conforme demonstrado no quadro a seguir.

Composição	2020	2019
Vencendo de 01 a 30 dias	2.833.421,39	2.253.259,86
Vencendo de 31 a 60 dias	1.715.047,36	1.656.353,60
Vencendo de 61 a 90 dias	1.373.087,49	1.355.384,88
Vencendo acima de 90 dias	6.096.871,94	6.077.219,26
Vencido de 01 a 30 dias	671.607,10	302.562,74
Vencido de 31 a 60 dias	149.927,37	139.032,83
Vencido de 61 a 90 dias	131.819,78	100.121,86
Vencido de 91 a 120 dias	109.545,17	84.412,80
Vencido de 121 a 150 dias	109.478,28	77.557,70
Vencido de 151 a 180 dias	76.258,08	65.235,99
Vencido acima de 180 dias	313.146,29	288.525,20
Total	13.580.210,25	12.399.666,72
Circulante	13.003.110,02	12.165.190,97
Não Circulante	577.100,23	234.475,75
Provisão para Créditos Liquidação Duvidosa	-389.951,78	-663.312,60
Total do conta a receber descontado a provisão	13.190.258,47	11.736.354,12

Nota 07 – Créditos Administradoras de Cartão de Crédito

Administradoras	2020	2019
Visa	2.190.087,01	1.199.383,48
Mastercard	2.869.681,94	1.619.449,05
American Express	36.609,50	0,00
Verdecard	154.163,99	84.628,56
Banricompras	48.880,76	50.071,60
Hipercard	681.572,35	36.451,76
Elo	156.203,42	8.122,38
Cartões Diversos	5.959,75	0,00
Total	6.143.158,72	2.998.106,83

Nota 08 – Tributos e Contribuições Sociais

Descrição da Conta	2020	2019
Ativo Circulante	896.199,31	871.766,07
Imposto de Renda a Compensar	876.617,35	863.607,43
CSLL a Compensar	18.286,27	8.158,64
Passivo Circulante	2.541.262,60	3.479.110,87
ICMS a Recolher	907.649,41	1.974.392,30
Imposto de Renda a Recolher - PF	86.083,85	61.629,86
Imposto de Renda a Recolher - PJ	20.076,44	18.099,97
Retenção CSLL/PIS/COFINS a pagar	3.773,55	8.674,73
ISSON a Recolher	15.711,35	13.023,75
Retenção de ISS a Recolher	10.047,85	11.825,19
Contribuições de Previdência a Recolher	281.774,02	257.893,85
FGTS a Recolher	88.821,00	81.813,73
IPTU a pagar	2.302,54	27.535,63
COFINS a Recolher	221.400,36	191.519,87
PIS a Recolher	61.654,56	52.883,10
Retenção P/Seguridade Social PJ	4.255,45	52,25
Juros e Multa sobre Impostos a pagar	789.943,98	680.293,28
FUST a Recolher	32.053,85	32.053,85
FUNTTTEL a Recolher	15.714,39	15.714,39
Parcelamento FUST a Recolher	0,00	51.705,12
Passivo Não Circulante	8.934.222,14	10.188.683,01
Icms S/Comercio Parcelado A Pagar	661.356,86	808.717,22
Icms Parcelado Judicialmente A Pagar	4.068.421,49	4.724.751,89
Parcelamento F.U.S.T A Pagar	0,00	86.175,20
Multa Sobre Impostos Estaduais Parcelados A Pagar	1.660.255,41	1.914.602,25
Juros Sobre Impostos Estaduais Parcelados A Pagar	2.544.188,38	2.654.436,45

Nota 09 – Devedores Diversos (Ativo Circulante)

Descrição das Contas	2020	2019
Ativo Circulante	12.538.486,67	23.251.644,27
Adiantamento a Fornecedores	356.735,13	711.422,47
Cheques Pré-Datados p/Depósito	3.890,90	7.052,50
Cheques s/Fundo em Proc.Cobrança	65.650,60	69.527,60
Empregados-Adiantamentos	55.601,65	94.619,88
Ômega Tecnologia e Participação LTDA (a)	3.437.436,83	7.008.368,70
Certel Distribuição de Energia (b)	8.586.064,20	15.000.000,00
Outros Devedores	33.107,36	360.653,12
Ativo Não Circulante	757.455,63	10.837.371,17
Cotas de Consórcio Imobiliário	436.987,28	701.643,48
Ômega Tecnologia e Participação LTDA (a)	0,00	1.355.015,49
Zema Administradora de Consórcios LTDA	320.468,35	281.227,27
Inventário Forqueta	0,00	8.499.484,93
Total	13.295.942,30	34.089.015,44

(a) Saldo a receber correspondente a venda da participação da Cooperativa na sociedade constituída a negociação do provedor de internet no ano de 2016 com a empresa Ômega Tecnologia e Participação LTDA (b) Valor remanescente das sobras destinadas na AGO (Ata nº018) do dia 29 de março de 2020 da Coope Distribuição de Energia.

Nota 10 – Estoques (Ativo Circulante)

Descrição das Contas	2020	2019
Mercadorias para Revenda	21.027.352,49	12.246.282,21
Material de Uso e Consumo	160.376,84	118.813,50
Estoques Diverso	55.951,99	39.711,22
Total	21.243.681,32	12.404.806,93

Nota 11 – Títulos e Valores Mobiliários (Ativo Circulante)

O saldo da conta corresponde aos valores aplicados em títulos de capitalização e estão atualizados até a data de encerramento das Demonstrações Contábeis.

Nota 12 – Antecipações para Futuro Aumento de Capital

Descrição das Contas	2020	2019
CERTEL Rastro de Auto Geração S.A.	20.656.373,01	22.614.374,25
Certel Artefatos de Cimento LTDA	993.878,92	880.000,00
Certel Foz do Jacutinga Geração de Energia S/A.	1.292.695,25	0,00
Certel Vale Fundo Geração de Energia S/A.	1.411.521,56	0,00
Certel Olaria Geração de Energia S/A.	1.485.990,73	0,00
Certel Vale do Leite Geração de Energia S/A	434.902,53	0,00
Certel Moinho Velho Geração de Energia S/A	1.254.618,56	0,00
Certel Energias Renováveis S/A	17.075,14	8.155,00
Total	27.547.955,70	23.502.529,25

Nota 13 – Evolução dos Investimentos

Descrição das Contas	2020				2019			
	Valor Contábil	Aquisições	Baixas	Equivalência do Período	Equivalência Acumulada	Amortização do Período	Equivalência Acumulada	Valor Contábil
Investimentos Avaliados	Equivalência Pat	2.280.394,81	(2.993.436,73)	3.189.466,21	1.428.306,81	(142.051,68)	39.943.032,08	
Certel Rastro de Auto Geração S/A	26.210.335,69	0,00	0,00	1.881.883,30	1.763.619,27	0,00	24.328.452,39	
Certel Artefatos de Cimento Ltda	1.606.461,48	650.014,81	(90.693,73)	(1.669.163,35)	(4.423.488,52)	(67.800,00)	2.784.103,75	
Cooperva Linha Jacutinga Energia S/A	2.813.975,35	0,00	0,00	24,70	57.108,73	(23.376,28)	2.839.226,93	
Cooperva Linha Aparecida Energia S/A	3.748.943,43	0,00	0,00	(213,40)	72.857,28	(48.075,36)	3.797.232,19	
Certel Energias Renováveis S/A	(18.343,42)	0,00	0,00	(9.824,85)	(195.251,90)	0,00	(8.518,57)	
Cauana Ferreira Energética S/A	6.961.449,92	0,00	(2.394.000,00)	3.146.643,82	4.339.449,92	0,00	6.208.806,10	
Moinho Velho Geração de Energia S/A	(8.996,35)	9.700,00	0,00	(15.264,80)	(18.996,35)	0,00	(13.431,55)	
Vale Fundo Geração de Energia S/A	(23.391,42)	9.700,00	0,00	(29.026,57)	(33.391,42)	0,00	(3.164,85)	
Foz do Jacutinga Geração de Energia S/A	(29.852,29)	9.700,00	0,00	(36.001,55)	(39.852,29)	0,00	(3.550,74)	
Vale do Leite Geração de Energia S/A	1.034.394,00	1.591.580,00	(508.743,00)	(45.189,43)	(48.743,00)	0,00	(3.253,57)	
Olaria Geração de Energia S/A	(35.004,91)	9.700,00	0,00	(33.501,66)	(45.004,91)	0,00	(11.203,25)	
União Telecom S/A	17.531,21	0,00	0,00	0,00	0,00	(800,00)	18.331,21	
Investimentos Avaliados pelo Custo de Aq.	1.778.414,85	198.326,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.580.088,85	
TOTAL dos Investimentos	44.055.819,54	2.478.720,81	(2.993.436,73)	3.189.466,21	1.428.306,81	(142.051,68)	41.523.128,93	

a) Ágio

No dia 20 de dezembro de 2018, foi formalizada a compra de 32,7635% das ações da empresa Certel Rastro de Auto Geração de Energia S/A no valor de R\$ 12.331.280,00, em permuta de 104 terrenos, na posse da cooperativa, no valor de R\$ 29.120.000,00. A Certel Rastro de Auto Geração de Energia S/A é uma sociedade empresária anônima de capital fechado, constituída com o propósito específico de geração de energia e está localizada no Rio Forqueta no município de São José do Herval – RS.

A negociação das ações gerou, por meio da permuta com os terrenos, um ágio na ordem de R\$ 16.144.288,16 registrados no investimento da cooperativa, agregando valor a Usim. O reconhecimento do ágio formalizou-se a partir da elaboração de um laudo técnico que comprovou a recuperabilidade do investimento através do método do fluxo de caixa projetado. Na negociação também foram liquidadas parte de obrigações a pagar, entre as partes envolvidas, no passivo não circulante.

Em 2019, para fins de atestar a recuperabilidade do ágio e os investimentos junto a Certel Rastro de Auto, foi contratada consultoria para avaliação ao valor recuperável. O laudo, emitido em 18 de dezembro de 2019 pelo Engenheiro Civil Sr. Jorge Luis Jaeger Retti, determina que o valor de mercado, segundo a Norma NBR 14653-1: 2010 da ABNT é a “quantia mais provável pela qual se negociaria voluntariamente e conscientemente um bem, numa data de referência, dentro das condições do mercado vigente”.

Conforme fundamentação apresentada no laudo, o valor de mercado para a Certel Rastro de Auto, naquela data, era de R\$ 65.869.483,26, portanto, acima do valor contábil do investimento.

Nota 14 – Evolução do Imobilizado e Intangível

Descrição das Contas	2020				2019			
	Vir Contábil	Aquisições	Vir Original	Depr. Acum.	Depreciação	Vir Contábil		
Imobilizado	21.676.286,08	7.043.159,45	2.160.419,84	739.530,21	1.148.911,15	17.202.927,41		
Em Serviço	13.722.062,04	1.359.606,27	673.557,13	739.530,21	1.148.911,15	13.535.373,84		
Terrenos	2.148.848,94	0,00	0,00	0,00	0,00	2.148.848,94		
Edificações, Obras Civis	8.984.824,91	105.179,77	0,00	0,00	584.536,02	9.464.181,16		
Maquinas e Equipamentos	603.574,34	290.715,83	385.577,34	369.911,47	271.451,46	599.975,84		
Veículos	530.157,17	489.966,02	173.126,84	171.652,76	84.778,45	126.443,68		
Móveis e Utensílios	484.495,55	318.640,97	204.832,95	197.965,98	107.355,03	280.076,58		
Benefícios Prop. de Terceiros	970.161,13	155.103,68	0,00	0,00	100.790,19	915.847,64		
Em Curso	7.954.224,04	5.683.553,18	1.396.882,71	0,00	0,00	3.667.553,57		
Intangível	1.092.403,73	21.491,04	0,00	0,00	30.871,08	1.101.783,77		
Em Serviço	113.054,23	21.491,04	0,00	0,00	30.871,08	122.434,27		
Em Curso	979.349,50	0,00	0,00	0,00	0,00	979.349,50		
Totais	22.768.689,81	7.064.650,49	2.160.419,84	739.530,21	1.179.782,23	18.304.711,18		

Depreciação e Amortização

A depreciação do imobilizado e a amortização do intangível, foram calculadas pelo método linear sobre o valor depreciável/amortizável dos bens, apurado com base nas taxas adotadas pela legislação fiscal, resultando num encargo anual de R\$ 1.179.782,23 computado no resultado do exercício.

Taxas de depreciação aplicadas ao patrimônio:

Unidade de Cadastro	Taxas Anuais
Veículos	20%
Edificações	4%
Móveis e Utensílios	10%
Equipamento geral	10%
Software	20%

a) Recuperabilidade de Ativos e Investimentos

Consoante ao que determina a seção 27 da NBC TG 1.000(R1), que trata da redução do ativo ao seu valor recuperável, a administração não identificou qualquer evidência de falta de recuperabilidade de ativos, quer seja pelo uso ou pela venda. No que se refere ao ativo imobilizado, destaca-se que em períodos anteriores, quando permitido, não foram realizadas reavaliações dos bens e os mesmos sempre foram depreciados pelas taxas permitidas pela Receita Federal do Brasil, o que constitui forte indicativo de que o valor residual contábil não é superior ao valor recuperável.

Nota 15 – Empréstimos, Financiamentos e Contas Devedoras

Instituição Financeira	Tipo de Oper.	Data Vcto.	Saldo Devedor R\$		Pgto	Garantias	Taxa a.m
			Curto Prazo	Longo Prazo			
Endividamento Bancário			15.438.709,30	20.151.548,93			
Banco do Estado do RS/S/A	CG	03/21	72.435,30	-	M	Aval	0,65%+cdi
Banco do Estado do RS/S/A	CG	07/22	1.057.410,19	583.333,47	M	ContPres/Ser	0,65%+cdi
Coop. Cred. Poup. Inv. Lajeado-Sicredi Integ. RSMG	CG	09/29	332.547,38	2.577.242,23	M	Aval	0,55%+cdi
Coop. de Cred. da Região dos Vales-Sicredi	CG	02/21	4.047,49	-	D	Recebeíveis	0,89%
Coop. de Cred. da Região dos Vales-Sicredi	CG	03/21	10.179,20	-	D	Recebeíveis	0,89%
Coop. de Cred. da Região dos Vales-Sicredi	CG	01/21	5.936,79	-	D	Recebeíveis	0,89%
Coop. de Cred. da Região dos Vales-Sicredi	CG	09/24	981.913,93	2.700.263,32	M	Imovéis	0,77%+cdi
Coop. de Cred. da Região dos Vales-Sicredi	CG	07/25	1.798.585,32	6.444.930,76	M	Imovéis + Recebeíveis	0,75%+cdi
Coop. Cred. Livre Adm. Ass. Ouro Branco	CG	02/22	949.168,86	158.194,82	M	Aval	0,70%+cdi
Coop. Cred. Livre Adm. Ass. Ouro Branco	CG	04/22	368.878,36	122.959,45	M	Aval	0,70%+cdi
Coop. Cred. Livre Adm. Ass. Ouro Branco	CG	04/23	697.049,64	929.399,52	M	Aval	0,55%+cdi
Coop. Cred. Livre Adm. Ass. Ouro Branco	CG	09/24	1.234.608,65	3.395.173,79	M	Aval	0,55%+cdi
Coop. Cred. Livre Adm. Ass. Ouro Branco	CG	09/25	406.139,19	1.523.021,93	M	Aval	0,55%+cdi
Novo Banco Continental S.A. Banco Múltiplo	CG	01/21	94,10	-	D	Aval	1,90%
Novo Banco Continental S.A. Banco Múltiplo	CG	01/21	10.965,19	-	D	Aval	1,60%
Novo Banco Continental S.A. Banco Múltiplo	CG	02/21	26.862,54	-	D	Aval	1,60%
Banco do Estado do RS/S/A	CDCI	10/22	2.795.974,83	108.474,40	M	Aval	1,90%
NBC Bank Brasil S/A-Banco Múltiplo	CDCI	12/22	3.830.067,25	328.181,30	M	Aval	1,45%
Banco Bradesco S.A.	CDCI	11/21	379.530,30	-	M	Aval	1,25%
Coop. de Cred. Livr. Adm. Assoc. Região dos Vales	CR	03/21	162.801,20	-	M	Imovéis	0,80%+cdi
Banco do Estado do RS/S/A - Fianme/BNDES	Invest.	01/23	9.457,38	10.221,68	M	Equipamentos	0,21%
Coop. Cred. Livre Adm. Ass. Ouro Branco	Invest.	11/30	142.446,98	1.270.152,26	M	Aval	0,30%+cdi
Contas Bancárias - Saldo Devedor	-	-	161.609,23	-	-	-	-
Outras Contas de Terceiros			2.506.946,24	13.523.397,14			
Electra Power Geração de Energia	Invest.	12/28	1.931.913,83	13.523.397,14	M	Recebeíveis	Ipa
Mitauo Cooperva Linha Aparecida Energia S/A	Mitauo	01/22	394.632,75	-	M	Aval	-
Mitauo Cooperva Linha Jacutinga Energia S/A	Mitauo	01/22	180.399,66	-	M	Aval	-
Total Endividamento 2020			17.945.655,54	33.674.946,07			
Total Endividamento 2019			31.905.050,38	40.474.780,33			

Nota 16 – Bens em Garantia

Objetivando contrair créditos financeiros junto a instituições financeiras bancárias, especialmente para os financiamentos de ativo fixo, a cooperativa deu, em garantia, bens (terrenos, edificações e recebíveis) de sua propriedade. Os empréstimos bancários estão garantidos por terrenos e edificações no valor contábil de R\$ 9.212.338 em 31 de dezembro de 2020.

Nota 17 – Obrigações Estimadas

O saldo da conta Obrigações Estimadas corresponde à provisão de férias e respectivos encargos reconhecidos no resultado do exercício.

Nota 18 – Outras Contas a Pagar (Passivo Circulante)

Descrição das Contas	2020	2019
Passivo Circulante	1.742.508,43	1.775.893,42
Recebimento p/Cta.e Ordem de Terceiros	418.087,51	423.256,63
Aluguéis a Pagar	302.027,91	293.989,12
Telefone a Pagar	17.829,56	16.850,85
Água e Luz a Pagar	68.825,44	63.128,80
Empréstimos em Consignação	0,00	9.132,73
Crédito Correspondente Bancário a Repassar	0,00	287.343,51
Cartão/Cheque Presente	47.288,73	43.042,88
Crédito de Clientes	434.839,20	422.399,67
Juros s/ CDCI a Repassar	13.392,67	93.316,42
Demais Contas a Pagar	440.217,41	123.432,81
Passivo Não Circulante	3.512.221,79	4.231.425,13
Desenviv Energias Renováveis S/A	882.559,81	882.559,81
Capital a Restituir	2.629.661,98	3.348.865,32

Nota 19 – Depósitos Judiciais, Provisões e Passivos Contingentes

Deve-se analisar as contingências de acordo com o grau de incerteza envolvido, que pode ser classificado como:

Obrigação Provável: ocasionariam uma provável saída de recursos para a liquidação das obrigações, sendo a realização financeira provável. Os montantes envolvidos são mensuráveis com suficiente segurança levando em conta a opinião dos assessores jurídicos, a natureza das ações, similaridade com processos anteriores, complexidade e no posicionamento de tribunais, e por isso são provisionados.

Obrigação Possível: não há certeza e nem possibilidade de mensuração exata. São divulgadas em notas explicativas e não constam no balanço.

Obrigação Remota: não há provisão e nem divulgação de valores, levando-se em consideração que é quase improvável sua realização.

Sendo assim, os passivos contingentes são constituídos sempre que a perda for avaliada como provável. Os passivos contingentes possíveis não são reconhecidos contabilmente, sendo apenas divulgados nas demonstrações contábeis.

Os classificados como remotos, não requerem provisão e nem divulgação.

Contingências	Provisão		Depósitos Judiciais		Valor Líquido	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Fiscais	R\$	4.864.216,48	R\$	17.615.199,00	R\$	12.750.982,52
Trabalhistas e Cíveis	R\$	1.448.062,90	R\$	9.828,51	-R\$	1.438.234,39
TOTAL	R\$	6.312.279,38	R\$	17.625.027,51	R\$	11.312.748,13

Os depósitos judiciais são atualizados monetariamente, bem como a correspondente provisão para contingências.

Descrição das Contas	2020	2019
Passivo Circulante	1.742.508,43	1.775.893,42
Recebimento p/Cta.e Ordem de Terceiros	418.087,51	423.256,63
Aluguéis a Pagar	302.027,91	293.989,12
Telefone a Pagar	17.829,56	16.850,85
Água e Luz a Pagar	68.825,44	63.128,80
Empréstimos em Consignação	0,00	9.132,73
Crédito Correspondente Bancário a Repassar	0,00	287.343,51
Cartão/Cheque Presente	47.288,73	43.042,88
Crédito de Clientes	434.839,20	422.399,67
Juros s/ CDCI a Repassar	13.392,67	93.316,42
Demais Contas a Pagar	440.217,41	123.432,81
Passivo Não Circulante	3.512.221,79	4.231.425,13
Desenviv Energias Renováveis S/A	882.559,81	882.559,81
Capital a Restituir	2.629.661,98	3.348.865,32

(*) A Cooperativa no ano de 2007 entrou com um Mandado de Segurança objetivando o direito de exclusão do ICMS na base de cálculo do PIS e da COFINS, e desde então, apura os valores que compete ao imposto e provisiona, entretanto, a partir da decisão favorável do STF (Supremo Tribunal Federal) ao contribuinte, não faz mais depósitos judiciais e aguarda a modulação dos efeitos da declaração de inconstitucionalidade para retomar os valores depositados.

Nota 20 – Capital Social

O Capital Social, no valor de R\$ 45.411.147,52 é formado por cotas partes correspondentes a 74.478 associados.

No dia 31/08/2018, em assembleia geral extraordinária (AGE 163), os associados da cooperativa de desenvolvimento deliberaram sobre o recebimento de R\$ 30.000.000,00, a ser reduzido do capital social da cooperativa de energia, pertencente aos mesmos associados, para imediata integralização na cota capital de cada associado na cooperativa de desenvolvimento.

a) O montante integralizado no capital social da cooperativa no ano foi de R\$ 8.108.376,50.

Nota 21 – Natureza e Finalidade das Reservas

a) Fundo de Reserva

O Fundo de Reserva é indivisível para distribuição aos cooperados, sendo constituído por 10% das sobras do exercício conforme previsão estatutária, além de eventuais destinações a critério da Assembleia Geral. Sua constituição é estabelecida pela Lei 5.764/1971. Destina-se à cobertura de perdas nas operações com cooperados e não cooperados.

(b) **Fundo de Assistência Técnica, Educacional e Social**
O FATES também é indivisível para distribuição aos cooperados, sendo constituído por 5% das sobras do exercício, conforme previsão estatutária, além de eventuais destinações a critério da Assembleia Geral. Sua constituição é estabelecida pela Lei 5.764/1971. Destina-se à cobertura dos dispêndios com assistência técnica, educacional e social aos cooperados e seus dependentes e aos funcionários da cooperativa.

(c) **Fundo de Manutenção**

A obrigatoriedade de constituição deste fundo está prevista no Art.65º do Estatuto Social, sendo constituído por 5% das sobras do exercício, além de eventuais destinações da Assembleia Geral. Destina-se a cobrir gastos com a manutenção e conservação dos bens da cooperativa.

Nota 22 – Manutenção de Bens

Os gastos com manutenção de bens e, ou investimentos em geração de energia da Cooperativa totalizaram R\$ 676.659,24, e foram computados no resultado do exercício. Foram revertidos do saldo do fundo para investimentos em geração R\$ 499.507,24 a outros resultados abrangentes compuseram a base para as destinações estatutárias e legais, conforme demonstração do resultado abrangente.

CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO

Presidente

Erineo José Hennemann

Vice-presidente

Lauro Baum

Secretário

Rainer Büneker

Conselheiros

Remi Elói Klein, Nelson Nikolai, Silvério Brune, Ademir Sipp, Orlandino Caliarí e Jacy Arnaldo Mörschbacher

Conselho Fiscal

Efetivos: Imério Gonzatti, Carmo Both e Delmar Augusto Colombo
Suplentes: Plínio Caliarí, Paulo Bernardo Wagner e José Almo Kochhann

COOPERATIVA REGIONAL DE DESENVOLVIMENTO TEUTÔNIA

Rua Pastor Hasenack, 240 - Teutônia/RS
Cep 95890-000

Lojas Certel

0800 7220505

www.lojascertel.com.br



Fala Certel

(051) 99288-7463



/lojascertel



@lojascertel

