

# RELATÓRIO ANUAL 2019

## CERTEL DESENVOLVIMENTO



### Mensagem da Direção

Na mensagem de saudação que dedicamos a você, queremos comemorar, com muita alegria, o ano de 2019. Porque foi o melhor resultado na história da Certel. Tivemos um incremento no varejo da ordem de 10%, em torno de 60% na indústria de artefatos de cimento e de 35% na geração de energia. Foi um ano importante e que exigiu muita dedicação, e isso confirma que estamos cumprindo a nossa missão, que estamos no caminho certo.

Notamos também, e é preciso destacar, que a região está muito mais cooperativa. Alteramos o processo de gestão, com um novo modelo de governança que tem dado um reflexo muito positivo. São realmente importantes essas alterações, com mudanças na gestão, onde conseguimos ir em direção ao associado. Afinal, queremos ouvir suas sugestões, estimular sua participação e demonstrar a ele, com toda transparência, o resultado da cooperativa.

Na geração de energia, oficializamos a aquisição da totalidade das ações da Hidrelétrica Rastro de Auto. É motivo para comemorarmos, visto que a geração representa muito para podermos realizar um bom atendimento aos associados e ao mercado.

Nas vendas para o associado, crescemos em 2019 em torno de 22%, e significa que o associado tem dado mais



credibilidade às lojas, buscando entender que não é só o preço do varejo que interessa, mas sim o todo, porque a Certel é do associado.

E o incentivo às áreas sociais, culturais, saúde, educação, esporte e lazer, também confirma o que pregamos, o que acreditamos. Essa relação toda de melhoria

está ligada muito ao nosso conceito “A força que nos une”.

Para este ano de 2020, também estamos com um planejamento estratégico de crescimento, onde os investimentos continuarão. A Hidrelétrica Vale do Leite será construída com recursos financiados pelos Sicredi's Ouro Branco (Teutônia), Integração RS/MG (Lajeado), Região dos Vales (Encantado) e Botucaraí (Soledade), e também investiremos na infraestrutura e tecnologia da distribuição de energia elétrica. Cada vez mais, queremos lhe oferecer um serviço de qualidade, com atendimento e relacionamento ao associado, que é o dono da cooperativa.

Que Deus ilumine nossos passos para que 2020 realmente seja um ano melhor, com muita saúde, paz, alegria, cooperação, sempre pensando na fraternidade, na humildade e em formas para que possamos continuar crescendo em harmonia com associados, colaboradores e fornecedores.

**Erineo José Hennemann - Presidente**

## Planejamento Estratégico e Controle de Gestão

A Certel tem atuado em sintonia com o seu Planejamento Estratégico e, em 2019, realizou duas Análises Críticas Estratégicas, uma em maio 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, são definidos os 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 2019, a Certel iniciou sua participação nos programas GDA (Programa de Desenvolvimento Econômico-Financeiro) e PDGC (Programa de Desenvolvimento da Gestão das Cooperativas) do Sescop (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 comparar a Certel a 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 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.



### Lojas Certel

O ano de 2019 proporcionou relevante incremento no desempenho econômico, onde apresentamos um dos melhores resultados, e temos inúmeros motivos para comemorar.

Resultados estes que provam a assertividade nas decisões, e refletem as inúmeras ações estratégicas com a finalidade de aprimorar a eficiência, e dar forma ao sonho de levar ainda mais longe a visão de negócios.

Mantivemos nossa transparência e integridade, produzimos avanços significativos, e são estas as certezas que nos fazem seguir alinhados no propósito.

Trata-se de um compromisso que envolve a trajetória da nossa cooperativa, e a consolidação das 26 lojas da rede e da loja virtual, tendo à frente a qualidade e o talento de um time de colaboradores pensando em ideias e soluções que façam sentido na vida das pessoas, garantindo sempre um atendimento próximo e caloroso.

Colocamos-nos em condições de protagonizar em 2020 um novo ciclo de crescimento, onde as experiências proporcionarão possibilidades ampliadas de relacionamentos por meio físico e digital, considerando sempre a estratégia que respeita as particularidades dos negócios, buscando impulsioná-los e tendo como foco a proximidade com cada vez mais pessoas.

### 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 focalizou 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 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 de outras empresas e comercializando a energia gerada no mercado livre de energia.

Durante o ano, foram comercializados 93.102.660 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.

## 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 2019, 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 Hidrelétricas Sema/AGPCH/Fecoergs/Compech, tem agilizando a implantação de hidrelétricas no Estado.

## Comitê de Bacia Hidrográfica

A Certel permaneceu como membro do Comitê 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 Meio Ambiente e Infraestrutura, em Porto Alegre.

## Empresas Controladas 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 implantação: Certel Vale do Leite Geração de Energia S.A.;

Hidrelétricas em projetos: 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..



## Certel Artefatos de Cimento

Além de industrializar postes de distribuição e comercializá-los para cooperativas permissionárias de energia elétrica, concessionárias, construtoras e urbanizadoras, a Certel Artefatos de Cimento, localizada no Distrito Industrial de Teutônia, se consolida na fabricação de postes com até 40 metros de altura para subestações e linhas de transmissão, destinados ao mercado de energia. Atua também na produção de blocos de concreto e pavimentos intertravados. Os conceitos de qualidade aplicados nos produtos comercializados pela Certel Artefatos de Cimento têm sido referencial no mercado nacional.

# Atividades Sociais

## Recursos humanos

A Certel encerrou o ano de 2019 com 249 colaboradores. Nesse total, há 9 aprendizes cooperativos e 9 pessoas com necessidades especiais. A Certel Artefatos de Cimento totalizava 71 colaboradores, sendo 4 aprendizes.

No mês de setembro, foi realizada a Convenção Comercial para todos os colaboradores das lojas na Associação de Funcionários, em Teutônia. Ocorreram diversas atividades, como treinamentos, palestras, gincana, com o intuito de integrar, motivar e desenvolver as equipes.

Em outubro, foi realizado novo processo de trainee para o cargo de gerente de loja, preparando talentos internos para que estejam aptos a assumir as responsabilidades do cargo de gerente de loja.

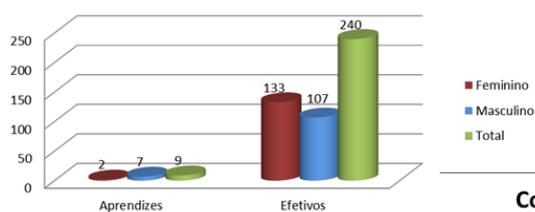
Na Certel e na Certel Artefatos de Cimento, foi realizado treinamento de Segurança e Saúde nos Trabalhos em Espaços Confinados (NR 33), Resolução Normativa 414/2010 da Aneel, cursos para atendimento à legislação fiscal, aperfeiçoamento na área de vendas, entre outros.

O desenvolvimento permanente da força de trabalho própria 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 Sescop/RS.

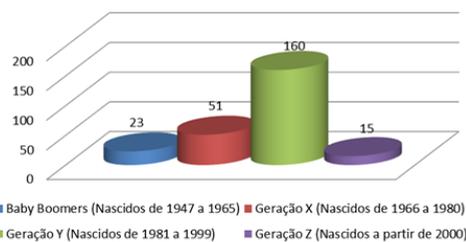
Parte do programa de auxílio à educação é estendido a todo o quadro social, através de uma modalidade específica de descontos em cursos formais de graduação e pós-graduação, para associados e dependentes. Para tanto, a cooperativa mantém convênio com Instituições de Ensino Presencial (Faculdade La Salle, de Estrela) e EAD (Unopar – polo Lajeado, Ulbra Lajeado, Faculdade São Luiz - através da Viauni Cursos de Lajeado e La Salle EAD de Estrela).

A Certel busca zelar por um ambiente saudável e apropriado, capaz de manter a integridade física, mental e emocional dos colaboradores. Nesse sentido, na 36ª Sipat (Semana Interna de Prevenção a Acidentes de Trabalho) foram oportunizadas aos colaboradores palestras e atividades sobre os Impactos e Benefícios da Segurança do Trabalho, Alterações da Reforma da Previdência, Relação de Trabalho e Saúde Mental, Segurança no Trânsito e palestra motivacional.

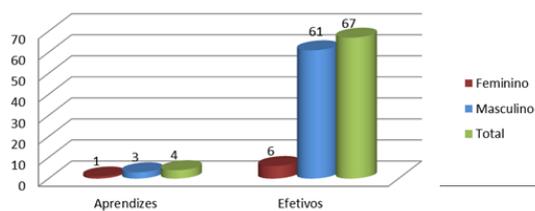
Colaboradores por contratos e gênero Certel



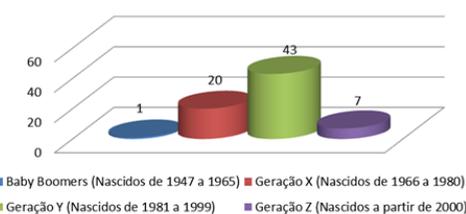
Colaboradores por faixa etária Certel



Colaboradores por contratos e gênero Certel Artefatos de Cimento



Colaboradores por faixa etária 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, 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 delegados e suplentes eleitos em 2019 melhoram a interação, constituindo um canal direto e efetivo entre a cooperativa e seus associados. Em julho de 2019, foi realizada a primeira reunião de integração com os delegados e suplentes eleitos e, entre novembro e dezembro, ocorreu a segunda reunião com qualificação das lideranças para a nova função assumida nas assembleias de março.

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 desenvolvidos, bem como há a contribuição dos associados em relação às atividades desenvolvidas, com avaliações positivas, sugestões e reivindicações de melhorias.



## Assembleias

Mais de 1,5 mil associados participaram, em março de 2019, das Assembleias de Microrregião e da Assembleia Geral Ordinária, sediada, respectivamente, em Taquara, Barão, Lajeado, Marques de Souza, Boqueirão do Leão e Teutônia. As assembleias apresentaram os resultados econômicos e financeiros relativos a 2018, como relatório de gestão, balanço patrimonial e parecer dos conselheiros fiscais e novos conselheiros fiscais foram eleitos.



## Reconhecimento público

No dia 22 de maio, a Certel classificou-se em 5º lugar nas categorias Destaque ISS e Destaque Empregos, e em 19º lugar no Destaque Empresarial Geral. A Certel Artefatos ficou em 9º lugar no Destaque Empresarial Geral. Também em maio, a Certel recebeu homenagem de uma empresa fornecedora, a Indústria de Eletrodomésticos Wanke, de Indaial/SC, que possui 100 anos de atuação no mercado brasileiro.

# DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS / CERTEL DESENVOLVIMENTO 2019



COOPERATIVA REGIONAL DE DESENVOLVIMENTO TEUTÔNIA  
CNPJ 89.777.692/0001-92

Balanco Patrimonial em 31 de Dezembro de 2019  
(Valores expressos em reais)

	Nota	2019	2018
<b>ATIVO TOTAL</b>		<b>164.231.031,45</b>	<b>132.650.763,85</b>
<b>CIRCULANTE</b>		<b>52.097.974,20</b>	<b>32.582.593,52</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	5	986.627,21	700.139,90
Contas a Receber de Clientes	6	12.165.190,97	10.154.206,86
Tributos e Contrib.Soc.a Compensar	8	871.766,07	2.628.171,03
Devedores Diversos	7	23.251.644,27	5.851.493,26
Cartões de Crédito a Receber		2.998.106,83	2.400.702,88
(-)Estimativa de Perdas c/Créd.Liquidação Duvidosa	4(c)	(663.312,60)	(729.253,70)
Estoques	10	12.404.806,93	11.499.909,32
Despesas Pagas Antecipadamente		83.144,52	77.223,97
<b>NÃO CIRCULANTE</b>		<b>112.133.057,25</b>	<b>100.068.170,33</b>
<b>Realizável a Longo Prazo</b>		<b>52.305.225,14</b>	<b>43.090.267,19</b>
Contas a Receber de Clientes	6	234.475,75	293.274,00
Títulos e Valores Mobiliários	9	42.244,21	272.936,68
Depósitos Judiciais	15	17.688.604,76	17.148.853,30
Bens e Direitos Destinados a Alienação		-	280.000,00
Antecipações p/Futuro Aumento Capital	16	23.502.529,25	16.440.145,02
Devedores Diversos	7	10.837.371,17	8.655.058,19
<b>Investimentos</b>	<b>12</b>	<b>41.523.120,93</b>	<b>37.120.265,90</b>
<b>Imobilizado</b>	<b>11</b>	<b>17.202.927,41</b>	<b>18.231.748,72</b>
<b>Intangível</b>	<b>11</b>	<b>1.101.783,77</b>	<b>1.625.888,52</b>
<b>PASSIVO e PATRIMONIO LÍQUIDO TOTAL</b>		<b>164.231.031,45</b>	<b>132.650.763,85</b>
<b>CIRCULANTE</b>		<b>39.855.676,02</b>	<b>42.164.015,26</b>
Fornecedores		11.080.506,16	8.726.835,20
Folha de Pagamento		509.931,66	556.237,52
Empréstimos e Financiamentos	19	21.905.950,38	27.695.098,00
Tributos e Contribuições Sociais	8	3.479.110,87	2.399.458,49
Obrigações Estimadas	14	1.104.283,53	1.128.077,09
Outras Contas a Pagar	13	1.775.893,42	1.658.308,96
<b>NÃO CIRCULANTE</b>		<b>70.209.901,52</b>	<b>56.379.604,64</b>
Tributos e Contribuições	8	10.188.683,01	11.692.062,44
Empréstimos e Financiamentos	19	50.424.780,23	38.308.575,51
Outras Contas a Pagar	13	4.231.425,13	2.821.357,63
Provisões para Contingências	15	5.365.013,15	3.557.609,06
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>54.165.453,91</b>	<b>34.107.143,95</b>
Capital Social	20	37.302.771,02	19.527.297,41
Capital Subscrito		45.543.528,36	47.657.100,75
(-) Capital a Integralizar	20.a	(8.240.757,34)	(28.129.803,34)
Reservas de Lucros	23.a	12.264.956,50	14.579.846,54
Reservas Estatutárias	23.c	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 2019  
(Valores Expressos em reais)

	Nota	2019	2018
<b>INGRESSO/RECEITA OPERACIONAL</b>		<b>59.180.227,67</b>	<b>56.170.652,27</b>
<b>DEDUÇÕES DOS INGRESSOS/RECEITA OPERACIONAL</b>		<b>(11.353.239,02)</b>	<b>(11.917.512,73)</b>
Devoluções de Fornec.Mercadorias		(1.617.990,57)	(1.653.223,66)
Impostos Incidentes		(9.735.248,45)	(10.264.289,07)
<b>INGRESSO/RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA</b>		<b>47.826.988,65</b>	<b>44.253.139,54</b>
<b>DISPÊNDIO/CUSTO C/FORNEC.MERCADORIAS E SERVIÇOS</b>		<b>(31.384.628,65)</b>	<b>(28.718.497,24)</b>
<b>RESULTADO OPERACIONAL BRUTO</b>		<b>16.442.360,00</b>	<b>15.534.642,30</b>
<b>DISPÊNDIOS/DESPESAS OPERACIONAIS</b>		<b>(26.377.797,46)</b>	<b>(29.941.209,84)</b>
Dispêndios/Despesas Gerais e Administrativas		(7.338.366,97)	(12.333.450,48)
Dispêndios/Despesas com Vendas		(19.039.430,49)	(17.607.759,36)
<b>OUTROS INGR./REC./ DISPÊNDIOS/DESP. OPERACIONAIS</b>	<b>27</b>	<b>6.848.658,55</b>	<b>21.473.284,86</b>
<b>RESULTADO OPERACIONAL LÍQUIDO</b>		<b>(3.086.778,91)</b>	<b>7.066.717,32</b>
<b>RESULTADO FINANCEIRO</b>	<b>26</b>	<b>(9.630.384,74)</b>	<b>(16.269.583,81)</b>
<b>RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>		<b>(12.717.163,65)</b>	<b>(9.202.866,49)</b>

Demonstração do Resultado Abrangente do Exercício Findo em 31 de dezembro de 2019  
(Valores Expressos em Reais)

	Nota	2019	2018
<b>RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>		<b>(12.717.163,65)</b>	<b>(9.202.866,49)</b>
<b>OUTROS RESULTADOS ABRANGENTES</b>		<b>402.273,61</b>	<b>468.673,59</b>
Reversão Fundo de Manutenção	23.c	402.273,61	-
Reversão Deprec.da Reavaliação p/Reserva		-	468.673,59
<b>RESULTADO ABRANGENTE DO EXERCÍCIO</b>		<b>(12.314.890,04)</b>	<b>(8.734.192,90)</b>

Demonstração das Destinações Legais e Estatutárias do Exercício Findo em 31 de dezembro de 2019  
(Valores Expressos em Reais)

	Nota	2019	2018
<b>RESULTADO ABRANGENTE DO EXERCÍCIO</b>		<b>(12.314.890,04)</b>	<b>(8.734.192,90)</b>
<b>DESTINAÇÕES ESTATUTÁRIAS</b>		<b>12.314.890,04</b>	<b>8.734.192,90</b>
Fundo de Reserva	23.a	12.314.890,04	8.734.192,90
<b>(=) SOBRAS/PERDAS A DISPOSIÇÃO DA AGO</b>		<b>-</b>	<b>-</b>

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

Demonstração dos Fluxos de Caixa do Exercício Findo em 31 de Dezembro de 2019  
(Valores expressos em reais)

	Nota	2019	2018
<b>RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>		<b>(12.717.163,65)</b>	<b>(9.202.866,49)</b>
<b>AJUSTES AO RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>		<b>462.727,21</b>	<b>(13.353.397,53)</b>
Depreciação/Amortização/Ágio	11	1.970.834,36	2.801.821,57
Reversão Provisões para Contingências		-	(16.793.855,19)
Provisão para Contingências		1.807.404,09	1.157.061,72
Reversão da Estimativa Perdas Créditos		(729.253,70)	(1.182.747,67)
Estimativa de Perdas de Créditos	4.c	663.312,60	729.253,70
Resultado de Equivalência Patrimonial e Divid.Invest. Avaliados p/ Custo.	4.g	(5.713.219,16)	(603.586,70)
Baixas de Investimentos	12	1.922.458,95	(13.955,74)
Baixas de Imobilizado	11	538.075,58	552.610,78
Baixa do Intangível		3.114,49	-
<b>RESULTADO AJUSTADO</b>		<b>(12.254.436,44)</b>	<b>(22.556.264,02)</b>
<b>AJUSTES/VARIAÇÕES DO ATIVO E PASSIVO OPERACIONAL</b>		<b>(9.990.413,77)</b>	<b>30.671.600,78</b>
Créd.p/Fornec.Energia, Mercad. e Serviços		(1.952.185,86)	(146.618,81)
Tributos e Contribuições Sociais a Compensar		1.756.404,96	(109.282,73)
Devedores e Créditos Diversos	7	(4.582.463,99)	5.508.271,08
Cartões de Crédito a Receber		(597.403,95)	(627.835,16)
Estoques	10	(904.897,61)	(3.472.120,91)
Despesas Pagas Antecipadamente		(5.920,55)	(38.393,88)
Títulos e Valores Mobiliários		230.692,47	224.194,46
Depósitos Judiciais	15	(539.751,46)	(397.376,22)
Recebimento Bens Destinados a Alienação		280.000,00	29.140.000,00
Antecipações p/Futuro Aumento de Capital	16	(7.062.384,23)	1.242.461,95
Fornecedores		2.353.670,96	2.136.558,11
Folha de Pagamento		(46.305,86)	81.022,56
Tributos e Contribuições Sociais a Pagar		(423.727,05)	7.961.064,59
Obrigações Estimadas	14	(23.793,56)	236.204,73
Outras Contas a Pagar	13	1.527.651,96	(11.066.548,99)
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>		<b>24.102.530,71</b>	<b>7.951.746,96</b>
Empréstimos e Financiamentos		6.327.057,10	5.954.985,49
Aumento de Capital		17.775.473,61	1.996.761,47
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>		<b>(1.571.193,19)</b>	<b>(16.797.656,53)</b>
Investimentos	12	(754.146,50)	(16.318.614,85)
Imobilizado	11	(726.159,23)	(422.041,68)
Intangíveis	11	(90.887,46)	(57.000,00)
<b>VARIAÇÃO LÍQUIDA DO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>		<b>286.487,31</b>	<b>(730.572,81)</b>
<b>SALDO INICIAL DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>		<b>700.139,90</b>	<b>1.430.712,71</b>
<b>SALDO FINAL DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>		<b>986.627,21</b>	<b>700.139,90</b>
<b>Varição do saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa</b>		<b>286.487,31</b>	<b>(730.572,81)</b>

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

Demonstração do Valor Adicionado do Exercício Findo em 31 de dezembro de 2019  
(Valores Expressos em reais)

	2019	%	2018	%
<b>RECEITAS/INGRESSOS</b>	<b>56.804.605,97</b>		<b>72.203.461,76</b>	
Geração Energia/Fornec.Mercadorias/Serviços	57.562.237,10		54.517.428,61	
Provisão p/Contingências e Créd.Liquidação Duvidosa	(1.283.763,78)		17.247.349,16	
Outros Ingressos/Receitas	526.132,65		438.683,99	
<b>INSUMOS ADQUIRIDOS DE TERCEIROS</b>	<b>40.815.096,59</b>		<b>36.254.974,33</b>	
Dispêndios/Custos Serv.Energia/Mercad. e Serv.Vendidos	31.261.460,72		25.182.649,74	
Dispêndio/Custo Mercadorias Fornecidas	31.261.460,72		25.182.649,74	
Dispêndios/Despesas Operacionais	9.553.635,87		11.072.324,59	
<b>RETENÇÕES</b>	<b>1.970.834,36</b>		<b>2.801.821,72</b>	
<b>VALOR ADICIONADO LÍQUIDO</b>	<b>14.018.675,02</b>		<b>33.146.665,71</b>	
<b>VALOR ADIC. RECEBIDO EM TRANSFERÊNCIA</b>	<b>8.755.182,94</b>		<b>4.863.839,60</b>	
Resultado de Equivalência Patrimonial e Divid.Invest. Avaliados p/ Custo.	5.713.219,16		603.586,70	
Distribuição de lucro sobre Capital Social	202.427,28		53.485,71	
Ingressos/Receitas Financeiras	2.280.541,08		3.631.542,97	
Ingressos/Receitas de Aluguéis	558.995,42		575.224,22	
<b>VALOR ADICIONADO A DISTRIBUIR</b>	<b>22.773.857,96</b>	<b>100%</b>	<b>38.010.505,31</b>	<b>100%</b>
<b>DISTRIBUIÇÃO VALOR ADICIONADO</b>	<b>22.773.857,96</b>	<b>100%</b>	<b>38.010.505,31</b>	<b>100%</b>
<b>EMPREGADOS</b>	<b>12.925.849,53</b>	<b>57%</b>	<b>11.789.290,85</b>	<b>31%</b>
Salários, Comissões e Encargos Sociais	12.873.368,04	57%	11.744.847,17	31%
Honorários do Conselho Administr.Fiscal	52.481,49	0%	44.443,68	0%
<b>TRIBUTOS</b>	<b>10.654.246,26</b>	<b>47%</b>	<b>15.522.954,17</b>	<b>41%</b>
Federais	5.859.111,89	26%	6.637.639,61	17%
Estaduais	4.497.892,92	20%	8.555.950,23	23%
Municipais	297.241,45	1%	329.364,33	1%
<b>FINANCIADORES</b>	<b>11.910.925,82</b>	<b>52%</b>	<b>19.901.126,78</b>	<b>52%</b>
Juros	11.910.925,82	52%	19.901.126,78	52%
<b>Perda/Prejuízo Líquido</b>	<b>(12.717.163,65)</b>	<b>-56%</b>	<b>(9.202.866,49)</b>	<b>-24%</b>

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido do Exercício Findo em 31 de dezembro de 2019  
(Valores expressos em reais)

HISTÓRICO	CAPITAL SOCIAL	FUNDO DE MANUTENÇÃO	FUNDO DE RESERVA	SOBRAS/PERDAS À DISPOSIÇÃO DA A.G.O.	T O T A L
<b>SALDO EM 31/DEZEMBRO 2017</b>	<b>17.530.535,94</b>	<b>340.615,30</b>	<b>22.973.424,14</b>	<b>(0,00)</b>	<b>41.313.248,97</b>
<b>RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>				<b>(9.202.866,49)</b>	<b>(9.202.866,49)</b>
<b>AUMENTO DE CAPITAL</b>	<b>1.996.761,47</b>				<b>1.996.761,47</b>
<b>REALIZAÇÃO DE RESERVAS E DELIBERAÇÕES AG</b>				<b>468.673,59</b>	<b>-</b>
Realização Reserva de Reavaliação (NE 31.d)			340.615,30		
Incorporação no fundo de reserva legal do saldo da Reserva de incentivos fiscais		(340.615,30)	(8.734.192,90)		
Fundo de Reserva (NE 23.a)				8.734.192,90	
<b>SALDO EM 31/DEZEMBRO 2018</b>	<b>19.527.297,41</b>	<b>-</b>	<b>14.579.846,54</b>	<b>(0,00)</b>	<b>34.107.143,95</b>
<b>RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>				<b>(12.717.163,65)</b>	<b>(12.717.163,65)</b>
<b>INCORPORAÇÃO DE SOBRAS CERTEL ENERGIA (NE 23.a)</b>		<b>5.000.000,00</b>	<b>10.000.000,00</b>		<b>15.000.000,00</b>
<b>AUMENTO DE CAPITAL</b>	<b>17.775.473,61</b>				<b>17.775.473,61</b>
<b>REALIZAÇÃO DE RESERVAS E DELIBERAÇÕES AGO</b>				<b>402.273,61</b>	<b>-</b>
Fundo de Manutenção (NE 23.c)		(402.273,61)			
Fundo de Reserva (NE 23.a)			(12.314.890,04)		
<b>SALDO EM 31/DEZEMBRO 2019</b>	<b>37.302.771,02</b>	<b>4.597.726,39</b>	<b>12.264.956,50</b>	<b>(0,00)</b>	<b>54.165.453,91</b>

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

Teutônia/RS, 31 de dezembro de 2019.

ERINEO JOSÉ HENNEMANN  
Presidente -CRA-23862  
CPF 215.132.010-34

Lúcia Cristiane Brönstrup  
Contadora - CRC/RS-097380/O  
CPF 018.101.630-30



## NOTAS EXPLICATIVAS

### CERTEL DESENVOLVIMENTO 2019

#### NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 (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, considerados 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 2018, sendo aprovadas pela diretoria para fins de divulgação em 31/01/2020.

##### 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 considerando 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.

No ano de 2019 a cooperativa registrou uma perda com títulos a receber de clientes no valor de R\$684.975,67. 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\$ 663.312,60.

###### (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

Registra os pagamentos antecipados de seguros, IPTU e assinaturas de periódicos.

###### (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 2019 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	2019	2018
Caixa	76.889,48	136.811,40
Depósitos Bancários	829.477,55	561.069,50
Numerário em Trânsito	4.295,77	2.259,00
Aplicações no Mercado Aberto	75.964,41	0,00
<b>Total de Caixa e Equivalentes de Caixa</b>	<b>986.627,21</b>	<b>700.139,90</b>

##### 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\$12.399.616,57 dos quais, R\$12.165.190,97 estão classificados no ativo circulante e R\$234.475,75 no ativo não circulante, de acordo com o prazo de vencimento, conforme demonstrado no quadro a seguir.

Composição	2019	2018
Vencido de 01 a 30 dias	2.253.259,86	1.878.226,20
Vencido de 31 a 60 dias	1.656.353,60	1.349.917,43
Vencido de 61 a 90 dias	1.355.384,88	1.118.736,58
Vencido acima de 90 dias	6.077.219,26	5.128.806,39
Vencido de 01 a 30 dias	302.562,74	240.522,01
Vencido de 31 a 60 dias	139.032,83	112.447,19
Vencido de 61 a 90 dias	100.121,86	80.635,56
Vencido de 91 a 120 dias	84.412,80	64.321,16
Vencido de 121 a 150 dias	77.557,70	58.932,85
Vencido de 151 a 180 dias	65.235,99	62.344,04
Vencido acima de 180 dias	288.525,20	352.591,45
<b>Total</b>	<b>12.399.666,72</b>	<b>10.447.480,86</b>
Circulante	12.165.190,97	10.154.206,86
Não Circulante	234.475,75	293.274,00

##### Nota 07 - Devedores Diversos (Ativo Circulante)

Descrição das Contas	2019	2018
<b>Ativo Circulante</b>	<b>23.251.644,27</b>	<b>5.851.493,26</b>
Adiantamento a Fornecedores	711.422,47	130.386,73
Cheques Pré-Datados p/Depósito	7.052,50	9.445,16
Cheques s/Fundo em Proc.Cobrança	69.527,60	70.457,60
Empregados-Adiantamentos	94.619,88	115.090,54
Ômega Tecnologia e Participação LTDA (a)	7.008.368,70	5.329.044,02
Celback	0,00	35.024,00
Certel Distribuição de Energia (b)	15.000.000,00	0,00
Outros Devedores	369.653,12	162.045,21
<b>Ativo Não Circulante</b>	<b>10.837.371,17</b>	<b>8.655.058,19</b>
Cotas de Consórcio Imobiliário	701.643,48	866.338,76
Ômega Tecnologia e Participação LTDA (a)	1.355.015,49	7.736.457,15
Zema Administradora de Consórcios LTDA	281.227,27	52.262,28
Outros Devedores (Inventário Forqueta) (c)	8.499.484,93	0,00
<b>Total</b>	<b>34.089.015,44</b>	<b>14.506.551,45</b>

(a) Saldo a receber correspondente a venda da participação da Cooperativa na sociedade constituída a partir da 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 nº017) do dia 29 de março de 2019 da Cooperativa de Distribuição de Energia.  
(c) Valor do capital a integrar nas Usinas do inventário Forqueta, Vale do Leite, Vale Fundo, Olaria, Foz do Jacutinga e Moitinho Velho.

##### Nota 08 - Tributos e Contribuições Sociais

Descrição da Conta	2019	2018
<b>Ativo Circulante</b>	<b>871.766,07</b>	<b>2.628.171,03</b>
Imposto de Renda a Compensar	863.607,43	1.366.971,17
CSLL a Compensar	8.158,64	9.338,17
DSS Recuperar	0,00	1.251.861,69
<b>Passivo Circulante</b>	<b>3.479.110,87</b>	<b>2.399.458,49</b>
ICMS a Recolher	1.974.392,30	1.091.805,95
Imposto de Renda a Recolher - PF	61.629,86	61.213,14
Imposto de Renda a Recolher - PJ	18.059,98	14.659,37
Retenção CSLL PIS/COFINS a pagar	8.674,72	3.972,68
ISSQN a Recolher	13.023,75	12.491,57
Retenção de ISS a Recolher	11.825,19	9.307,45
ISS parcelado a pagar	0,00	21.880,75
Contribuições de Previdência a Recolher	257.893,85	265.406,41
FGTS a Recolher	81.813,73	131.606,34
COFINS a Recolher	191.519,87	176.031,59
PIS a Recolher	52.883,10	49.952,69
Retenção P/ Seguridade Social PJ	52,25	4.163,66
Juros e Multas sobre Impostos a pagar	680.293,28	457.344,55
FUST a Recolher	32.053,85	32.126,53
FUNTEEL a Recolher	15.714,39	15.750,69
Parcelamento FUST a Recolher	51.705,12	51.705,12
<b>Passivo Não Circulante</b>	<b>10.188.683,01</b>	<b>11.692.062,44</b>
Ícems Subst. Tributária Parcelado A Pagar	0,00	8.610,84
Ícems S/Comercio Parcelado A Pagar	808.717,22	1.125.067,78
Ícems Parcelado Judicialmente A Pagar	4.724.751,89	5.381.082,29
Parcelamento F.U.S.T A Pagar	86.175,20	137.880,32
Multa Sobre Impostos Estaduais Parcelados A Pagar	1.914.602,25	2.222.936,19
Juros Sobre Impostos Estaduais Parcelados A Pagar	2.654.436,45	2.816.485,02

##### Nota 09 - Títulos e Valores Mobiliários (Ativo Circulante)

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

##### Nota 10 - Estoques (Ativo Circulante)

Descrição das Contas	2019	2018
Mercadorias para Revenda	12.246.282,21	11.327.973,79
Material de Uso e Consumo	118.815,50	130.659,81
Estoques Diversos	39.711,22	41.275,72
<b>Total</b>	<b>12.404.808,93</b>	<b>11.499.909,32</b>

**Nota 11 – Evolução do Imobilizado e Intangível**

Descrição das Contas	2019				2018	
	Vlr Contábil	Aplicáveis	Depreciação	Depreciação	Vlr Contábil	Depreciação
<b>Imobilizado</b>	<b>17.202.927,41</b>	<b>726.159,23</b>	<b>940.068,57</b>	<b>401.932,99</b>	<b>1.216.904,96</b>	<b>18.231.748,72</b>
Em Serviço	13.535.373,84	476.634,26	423.894,17	401.932,99	1.216.904,96	14.297.693,72
Terminados	2.118.848,94	0,00	0,00	0,00	0,00	2.118.848,94
Edificações, Obras Civis	9.464.181,16	219.580,65	0,00	0,00	576.412,50	9.831.015,71
Máquinas e Equipamentos	399.975,84	48.546,36	295.001,95	278.607,88	322.671,47	890.495,03
Veículos	126.443,68	123.574,87	111.315,85	111.315,85	27.943,46	30.121,27
Móveis e Utensílios	280.076,58	84.932,28	17.261,81	12.009,26	143.517,29	343.014,94
Benefícios Propri. de Terceiros	915.847,64	0,00	31.155,00	0,00	146.357,54	1.062.519,73
Em Curso	3.667.555,57	249.524,97	516.114,40	0,00	3.934.115,00	0,00
<b>Intangível</b>	<b>1.101.788,77</b>	<b>90.887,46</b>	<b>31.220,45</b>	<b>28.108,96</b>	<b>611.877,72</b>	<b>1.625.888,52</b>
Em Serviço	122.434,27	90.887,46	31.220,45	28.108,96	611.877,72	646.539,02
Em Curso	979.349,50	0,00	0,00	0,00	0,00	979.349,50
<b>Totais</b>	<b>18.304.711,18</b>	<b>817.046,69</b>	<b>971.229,02</b>	<b>430.041,95</b>	<b>1.828.782,68</b>	<b>19.857.637,24</b>

**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 admitidas pela legislação fiscal, resultando num encargo anual de R\$ 1.828.782,68 computado no resultado do exercício.

Taxas de depreciação aplicadas ao patrimônio:

Unidade de Censo	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 12 – Evolução dos Investimentos**

Descrição das Contas	2019				2018	
	Valor Contábil	Receitas	Exercícios em Curso	Exercícios em Curso	Valor Contábil	Receitas
<b>Investimentos em Participações</b>	<b>30.414.023,89</b>	<b>(3.023.478,99)</b>	<b>3.023.478,99</b>	<b>3.023.478,99</b>	<b>30.414.023,89</b>	<b>3.023.478,99</b>
Certel Rastro de Auto Geração S/A	24.128.482,39	0,00	3.023.478,99	3.023.478,99	24.128.482,39	0,00
Certel Arquivos de Cliente Ltda	2.714.882,75	(98.546,77)	0,00	(98.546,77)	2.714.882,75	0,00
Cooperativa Línea Açúcar Energia S/A	2.193.228,81	0,00	0,00	0,00	2.193.228,81	0,00
Cooperativa Línea Açúcar Energia S/A	3.792.222,19	0,00	0,00	0,00	3.792.222,19	0,00
Certel Energia Transmissão S/A	(8.513,75)	(712.212,70)	0,00	(720.726,45)	0,00	0,00
Banco do Brasil S/A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Caixa Econômica Federal S/A	6.208.806,10	(1.140.000,00)	0,00	0,00	6.208.806,10	0,00
Mobiliário Valor Contábil S/A	(3.620,25)	0,00	0,00	0,00	(3.620,25)	0,00
Vale Fundo Gestor de Energia S/A	(3.848,45)	0,00	0,00	0,00	(3.848,45)	0,00
Fid. do Fundeig Gestor de Energia S/A	(5.580,74)	0,00	0,00	0,00	(5.580,74)	0,00
Vale do Lixo Contábil S/A	(2.219,37)	0,00	0,00	0,00	(2.219,37)	0,00
Claro Contábil S/A	(1.212,25)	0,00	0,00	0,00	(1.212,25)	0,00
União Telcel S/A	11.312,25	0,00	0,00	0,00	11.312,25	0,00
<b>Investimentos em Participações em Curso de Aplicação</b>	<b>1.286.048,50</b>	<b>0,00</b>	<b>274.218,24</b>	<b>0,00</b>	<b>1.286.048,50</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL dos Investimentos</b>	<b>41.701.072,39</b>	<b>(3.023.478,99)</b>	<b>3.023.478,99</b>	<b>3.023.478,99</b>	<b>41.701.072,39</b>	<b>3.023.478,99</b>

**(a) Ativo**

No dia 20 de dezembro de 2018, foi formalizada a compra de 32.763,56 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 registados no investimento da cooperativa, agregando valor à Usina. 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 Betti, 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\$ 63.869.483,26, portanto, acima do valor contábil do investimento.

**Nota 13 – Outras Contas a Pagar (Passivo Circulante)**

Descrição das Contas	2019		2018	
	Provisão	Depósitos Judiciais	Valor Líquido	Valor Líquido
<b>Passivo Circulante</b>	<b>1.775.893,42</b>	<b>1.658.308,96</b>	<b>3.434.202,38</b>	<b>3.434.202,38</b>
Recebimento de P/Cta e Ordem de Terceiros	423.256,63	432.279,33	855.535,96	855.535,96
Aluguéis a Pagar	293.989,12	274.560,23	568.549,35	568.549,35
Teléfono a Pagar	16.850,85	16.815,17	33.666,02	33.666,02
Água e Luz a Pagar	63.128,80	52.360,15	115.488,95	115.488,95
Empréstimos em Consignação	9.132,73	11.765,31	20.898,04	20.898,04
Crédito Correspondente Bancário a Repassar	287.343,51	221.300,19	508.643,70	508.643,70
Cartão Crédito Presente	43.042,88	31.645,28	74.688,16	74.688,16
Crédito de Clientes	422.599,67	289.358,81	711.958,48	711.958,48
Juros s/ C/DCI a Repassar	93.316,42	0,00	93.316,42	93.316,42
Demais Contas a Pagar	123.452,81	328.226,49	451.679,30	451.679,30
<b>Passivo Não Circulante</b>	<b>4.231.425,13</b>	<b>2.821.357,63</b>	<b>7.052.782,76</b>	<b>7.052.782,76</b>
Inel Instalações Elétricas LTDA	0,00	234.243,34	234.243,34	234.243,34
Desenv Energias Renováveis S/A	882.559,81	882.559,81	1.765.119,62	1.765.119,62
Capital a Restituir	3.348.865,32	1.704.554,48	5.053.419,80	5.053.419,80

**Nota 14 – Obrigações Estimadas**

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

**Nota 15 – 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	
			2019	2018
Fiscais	3.916.950,25	17.342.966,28	13.426.016,03	14.019.579,82
Trabalhistas e Cíveis	1.448.062,50	345.638,48	-1.102.424,42	-428.335,58
<b>TOTAL</b>	<b>5.365.013,15</b>	<b>17.688.604,76</b>	<b>12.323.591,61</b>	<b>13.591.244,24</b>

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

(\*) A Cooperativa no ano de 2007 entrou com um Mandato 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

provisão, entretanto, a partir da decisão favorável do STF (Supremo Tribunal Federal) ao contribuinte, não faz mais depósitos judiciais e aguarda modulação dos efeitos da declaração de inconstitucionalidade para retomar os valores depositados.

**Nota 16 – Antecipações para Futuro Aumento de Capital**

Descrição das Contas	2019		2018	
	Valor Contábil	Depreciação	Valor Contábil	Depreciação
<b>Certel Rastro de Auto Geração S.A.</b>	<b>22.614.374,25</b>	<b>16.352.638,76</b>	<b>22.614.374,25</b>	<b>16.352.638,76</b>
Certel Artefatos de Cimento LTDA	800.000,00	0,00	800.000,00	0,00
Outras Participações Societárias	8.155,00	87.506,26	8.155,00	87.506,26
<b>Total</b>	<b>23.502.529,25</b>	<b>16.440.145,02</b>	<b>23.502.529,25</b>	<b>16.440.145,02</b>

**Nota 17 – Seguros Contratados**

Em 31 de dezembro de 2019, os seguros contratados com suas respectivas coberturas para matriz e filiais, são considerados suficientes pela administração para cobrir eventuais sinistros, e estão representados na tabela abaixo:

Bens segurados	Riscos cobertos	Cobertura máxima	Valor aplic. contratado
Frota de Veículos	Acidentes pessoais por passageiros, danos materiais, roubo e incêndio	R\$ 790.000,00 por veículo	RS 7.986,99
Seguro Responsabilidade Civil Geral	Responsabilidade civil geral, danos materiais, riscos de contingente e empregado	R\$ 1.400.000,00	RS 13.122,45
Cargas em Trânsito	Cobertura ampla "A" - Danos diversos às cargas	R\$ 300.000,00 por Evento	RS 35.224,87
Mobiliário Geral, Fidejuss e Estoque	Incêndio, queda de raios e explosão, vendaval, danos elétricos, guerra de valores, roubo de bens, roubo de valores, perda de algemas e bens essenciais	20.739.185,20	RS 92.158,68
Seguro de vida em grupo	Morte, adoção pelo nome acidental, invalidez funcional permanente total em período de admissão ou doença, verba rescisão por morte	283.000,00	RS 2.057,68

**Nota 18 – Operações com Partes Relacionadas**

Operações com partes relacionadas podem ocorrer por transferência de recursos, venda ou compra de serviços com controladas e, ou com empresas de significativa relação administrativa. Abaixo segue o quadro com as informações de operações realizadas com as partes relacionadas a Cooperativa Certel.

Partes Relacionadas	Direitos a Receber		Obrigações a Pagar	
	2019	2018	2019	2018
Certel Distribuição de Energia	RS 23.240.757,34	RS 28.148.918,39	RS -	RS 11.407,65
Cooperativa Línea Açúcar Energia S/A	RS -	RS -	RS 480.815,50	RS 548.724,64
Cooperativa Línea Açúcar Energia S/A	RS -	RS -	RS 344.140,52	RS 432.294,17
Certel Artefatos de Cimento	RS -	RS 457,76	RS -	RS 149.519,67
Direção/Conselho Administração Movimento do Exercício	RS -	RS 20.859,37	RS 158.126,60	RS 201.894,73

**Nota 19 – Empréstimos, Financiamentos e Contas Devedoras**

Instituição Financeira	Tipo de Oper.	Dia Vto.	Saldo Devedor R\$		Garantias	Taxa e m.
			Capitalizado	Longo Prazo		
<b>Empréstimos em Participações</b>			<b>16.201.150,13</b>	<b>35.637.462,28</b>		
Banco do Estado de RS S/A	CG	01/20	1.017.874,47	1.333.374,84	M	Contratadas 0,35%+vto
Cooperativa de Crédito de Lajedo	CG	09/20	1.128.496,74	8.745.819,84	M	Endossadas 0,60%+vto
Cooperativa de Crédito de Lajedo	CG	06/20	320.482,07	2.724.182,66	M	NP 0,55%+vto
Coop de Cível Adv. Assoc. Região dos Vales	CG	01/20	1.256,37	-	D	Recebíveis 1,70%
Coop de Cível Adv. Assoc. Região dos Vales	CG	01/20	16.422,88	-	D	Recebíveis 1,70%
Coop de Cível Adv. Assoc. Região dos Vales	CG	04/20	28.610,52	-	D	Recebíveis 1,70%
Coop de Cível Adv. Assoc. Região dos Vales	CG	01/20	1.489,35	-	D	Recebíveis 1,70%
Coop de Cível Adv. Assoc. Região dos Vales	CG	04/20	38.426,56	-	D	Recebíveis 1,70%
Coop de Cível Adv. Assoc. Região dos Vales	CG	01/20	140.319,24	-	D	Recebíveis 1,70%
Coop de Cível Adv. Assoc. Região dos Vales	CG	01/20	41.123,17	-	D	Recebíveis 1,70%
Coop de Cível Adv. Assoc. Região dos Vales	CG	06/20	10.319,57	-	D	Recebíveis 1,70%
Coop de Cível Adv. Assoc. Região dos Vales	CG	06/20	17.718,81	-	D	Recebíveis 1,70%
Coop de Cível Adv. Assoc. Região dos Vales	CG	01/20	55.846,56	-	D	Recebíveis 1,70%
Coop de Cível Adv. Assoc. Região dos Vales	CG	06/20	93.061,69	-	D	Recebíveis 1,70%
Coop de Cível Adv. Assoc. Região dos Vales	CG	06/20	370.871,62	-	D	Recebíveis 1,70%
Coop de Cível Adv. Assoc. Região dos Vales	CG	07/20	99.298,33	-	D	Recebíveis 1,70%
Coop de Cível Adv. Assoc. Região dos Vales	CG	06/20	140.319,24	-	D	Recebíveis 1,70%
Coop de Cível Adv. Assoc. Região dos Vales	CG	07/20	221.846,96	-	D	Recebíveis 1,70%
Coop de Cível Adv. Assoc. Região dos Vales	CG	07/20	14.810,73	-	D	Recebíveis 1,70%
Coop de Cível Adv. Assoc. Região dos Vales	CG	07/20	75.403,63	-	D	Recebíveis 1,70%
Coop de Cível Adv. Assoc. Região dos Vales	CG	07/20	151.425,41	-	D	Recebíveis 1,70%
Coop de Cível Adv. Assoc. Região dos Vales	CG	07/20	200.321,83	-	D	Recebíveis 1,70%
Coop de Cível Adv. Assoc. Região dos Vales	CG	10/20	320.920,08	-	D	Recebíveis 1,70%
Coop de Cível Adv. Assoc. Região dos Vales	CG	06/24	927.263,68	3.245.429,91	M	Endossadas 0,75%+vto
Coop de Cível Adv. Assoc. Região dos Vales	CG	04/21	1.715.077,09	7.118.667,47	M	Endossadas 0,75%+vto
Coop de Cível Adv. Assoc. Região dos Vales	CG	10/20	662.848,49	5.192.313,40	M	Endossadas 0,75%+vto
Coop de Cível Adv. Assoc. Região dos Vales	CG	11/21	897.624,39	3.222.822,35	M	NP 0,70%+vto
Coop de Cível Adv. Assoc. Região dos Vales	CG	01/22	348.			

## 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 Caliar e  
Jacy Arnaldo Mörschbacher

### Conselho Fiscal

Efetivos: Carmo Both, Roberto Carlos Wegner e Irani Guaragni  
Suplentes: Lili Beckenbach, Imério Gonzatti e Legário Alberto Jantsch

## COOPERATIVA REGIONAL DE DESENVOLVIMENTO TEUTÔNIA

Rua Pastor Hasenack, 240

Teutônia / RS

Cep 95890-000

LOJAS CERTEL

0800 7220505

[www.lojascertel.com.br](http://www.lojascertel.com.br)

[www.facebook.com/lojascerteloficial](http://www.facebook.com/lojascerteloficial)

LOJA VIRTUAL

0800 64511155

Certel Artefatos de Cimento

(51) 3762-6250 e 3762-4616

[www.certel.com.br/fabrica\\_de\\_artefatos\\_de\\_cimento](http://www.certel.com.br/fabrica_de_artefatos_de_cimento)

