



Demonstrações Contábeis 2023

CERTEL VALE FUNDO GERACAO DE ENERGIA S/A
CNPJ: 13.694.696/0001-45
NIRE: 43300064255

BALANÇO PATRIMONIAL

Descrição	2023	2022
	31/12/2023	31/12/2022
ATIVO	1.908.440,36D	1.918.341,43D
ATIVO CIRCULANTE	9.850,81D	20.594,26D
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	2,29D	1,90D
BANCOS CONTA MOVIMENTO	2,29D	1,90D
DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	9.848,52D	20.592,36D
DESPESAS DO EXERCÍCIO SEGUINTE	9.848,52D	20.592,36D
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	1.898.589,55D	1.897.747,17D
INVESTIMENTOS	1.197,90D	1.129,73D
OUTRAS PARTICIPAÇÕES SOCIETÁRIAS	1.197,90D	1.129,73D
IMOBILIZADO	1.861.141,65D	1.860.367,44D
GERAÇÃO	1.861.141,65D	1.860.367,44D
INTANGÍVEL	36.250,00D	36.250,00D
DIREITOS	36.250,00D	36.250,00D
PASSIVO	1.908.440,36C	1.918.341,43C
PASSIVO CIRCULANTE	671,17C	650,18C
FORNECEDORES	654,90C	630,10C
FORNECEDORES	654,90C	630,10C
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	16,27C	20,08C
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	16,27C	20,08C
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	1.966.293,26C	1.957.786,50C
PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	1.966.293,26C	1.957.786,50C
OUTRAS OBRIGAÇÕES	1.966.293,26C	1.957.786,50C
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	58.524,07D	40.095,25D
CAPITAL SOCIAL	10.000,00C	10.000,00C
CAPITAL SUBSCRITO	10.000,00C	10.000,00C
LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	68.524,07D	50.095,25D
(-) PREJUÍZOS ACUMULADOS	68.524,07D	50.095,25D

ERINEO JOSE HENNEMANN
DIRETOR PRESIDENTE
CPF: 215.132.010-34

RAMON SIPPEL DORR
Reg. no CRC - RS sob o No. RS-089683/O-5
CPF: 006.835.890-32

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/12/2023

Descrição	2023	2022
DEDUÇÕES	0,00	0,00
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	0,00	0,00
RESULTADO OPERACIONAL BRUTO	0,00	0,00
DESPESAS OPERACIONAIS	(7.734,01)	(7.337,44)
DESPESAS COM ADMINISTRAÇÃO	(7.734,80)	(7.341,24)
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	0,79	3,80
RESULTADO ANTES DE RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS	(7.734,01)	(7.337,44)
RESULTADO FINANCEIRO	(10.678,54)	(2.717,60)
DESPESAS FINANCEIRAS	(10.746,31)	(2.801,25)
RECEITAS FINANCEIRAS	67,77	83,65
RESULTADO ANTES DO IR E CSL	(18.412,55)	(10.055,04)
PROVISÕES PARA IR E CSL	(16,27)	(20,08)
PREJUÍZO DO EXERCÍCIO	<u>(18.428,82)</u>	<u>(10.075,12)</u>

ERINEO JOSE HENNEMANN
DIRETOR PRESIDENTE
CPF: 215.132.010-34

RAMON SIPPEL DORR
Reg. no CRC - RS sob o No. RS-089683/O-5
CPF: 006.835.890-32

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Histórico	Capital Social		Total
	Capital Subscrito	LUCROS OU PREJUIZOS ACUMULADOS	
Saldo em 31/12/2021	10.000,00	-40.020,13	-30.020,13
Resultado líquido do exercício	0,00	-10.075,12	-10.075,12
Saldo em 31/12/2022	10.000,00	-50.095,25	-40.095,25
Resultado líquido do exercício	0,00	-18.428,82	-18.428,82
Saldo em 31/12/2023	10.000,00	-68.524,07	-58.524,07

ERINEO JOSE HENNEMANN
 DIRETOR PRESIDENTE
 CPF: 215.132.010-34

RAMON SIPPEL DORR
 Reg. no CRC - RS sob o No. RS-089683/O-5
 CPF: 006.835.890-32

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PELO MÉTODO INDIRETO EM
31 DE DEZEMBRO DE 2023**

	2023	2022
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Resultado do período	(18.428,82)	(10.075,12)
AJUSTES PARA CONCILIAR O RESULTADO ÀS DISPONIBILIDADES GERADAS PELAS ATIVIDADES OPERA	0,00	0,00
Depreciação e amortização	0,00	0,00
Perda cambial	0,00	0,00
Renda de investimentos	0,00	0,00
Despesas de juros	0,00	0,00
LUCRO OPERACIONAL BRUTO ANTES DAS MUDANÇAS NO CAPITAL DE GIRO	(18.428,82)	(10.075,12)
VARIAÇÕES NOS ATIVOS E PASSIVOS	0,00	0,00
(Aumento) Redução em contas a receber e outros	10.743,84	(20.592,36)
(Aumento) Redução nos estoques	0,00	0,00
Aumento (Redução) em fornecedores	24,80	66,16
Aumento (Redução) em contas a pagar e provisões	(3,81)	(277,78)
Aumento (Redução) no Imposto de Renda e Contribuição Social	0,00	0,00
CAIXA PROVENIENTE DAS OPERAÇÕES	(7.663,99)	(30.879,10)
Juros pagos	0,00	0,00
Impostos de Renda e Contribuição Social pagos	0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA ANTES DOS ITENS EXTRAORDINÁRIOS	(7.663,99)	(30.879,10)
Recebimento de indenização de seguro	0,00	0,00
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	(7.663,99)	(30.879,10)
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Variações no imobilizado/intangível	(774,21)	(23.149,20)
Variações de ações/cotas	(68,17)	(85,55)
Recebimentos por vendas de ativos permanentes	0,00	0,00
Juros recebidos de empréstimos	0,00	0,00
CAIXA LÍQUIDO USADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	(842,38)	(23.234,75)
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Variações no capital social	0,00	0,00
Pagamentos de lucros e dividendos	0,00	0,00
Empréstimos tomados	0,00	0,00
Variação de Adiantamento p/ Fut. Aumento de Capital	8.506,76	54.115,75
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	8.506,76	54.115,75
Aumento nas Disponibilidades	0,39	1,90
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	1,90	0,00
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	2,29	1,90

ERINEO JOSE HENNEMANN
DIRETOR PRESIDENTE
CPF: 215.132.010-34

RAMON SIPPEL DORR
Reg. no CRC - RS sob o No. RS-089683/O-5
CPF: 006.835.890-32

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Findas em 31 de dezembro de 2023

1 – Contexto Operacional

A empresa CERTEL VALE FUNDO GERACAO DE ENERGIA S/A é uma sociedade anônima de capital fechado, fundada em 15 de junho de 2010, com sede na cidade de Pouso Novo, Estado do Rio Grande do Sul, Brasil, subsidiária integral da Cooperativa Regional de Desenvolvimento Teutônia – CERTEL, que tem como principal objetivo a operação, manutenção e exploração de potenciais hidrelétricos, inclusive a comercialização da energia elétrica gerada. Sendo que não operou a geração de energia no exercício 2023.

2 – Apresentação das Demonstrações Contábeis

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

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

As Demonstrações Contábeis inerentes aos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 encontram-se apresentadas em Reais (R\$), sendo esta sua moeda funcional.

3 – Sumário das Principais Práticas Contábeis

3.1 – Caixa e Equivalentes de Caixa

Caixa e Equivalentes de Caixa compreende numerário em espécie e depósitos bancários disponíveis.

3.2 – Imobilizado

O imobilizado está registrado ao custo de aquisição ou construção, com a inclusão dos encargos financeiros incorridos durante o período de construção. Os bens são depreciados pelo método linear, tomando por base os saldos contábeis registrados nas respectivas unidades de cadastro.

3.3 – Regime de Escrituração

A empresa tem como prática a adoção do regime de competência para o registro das mutações patrimoniais ocorridas no exercício. A aplicação desse regime implica no reconhecimento das receitas, custos e despesas quando ganhas ou incorridas, independentemente de seu recebimento ou pagamento.

3.4 – Imposto de Renda, Contribuição Social, PIS e COFINS

A empresa adotou em 2023 o Lucro Presumido como regime tributário para apuração dos impostos. O imposto de renda do exercício foi calculado com base na alíquota de 15%, acrescida do adicional de 10% sobre o lucro tributável quando cabível. A Contribuição Social foi calculada a alíquota de 9% sobre o Lucro Líquido. As contribuições para o PIS e a COFINS foram apuradas com base no regime da Cumulatividade.

4 – DETALHAMENTO DE SALDOS E OUTRAS INFORMAÇÕES

4.1 – Consumidores

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

4.2 – Outras Obrigações

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

5 – Capital Social

Empresa: **CERTEL VALE FUNDO GERACAO DE ENERGIA S/A**
CNPJ: 13.694.696/0001-45
Insc. Junta Comercial: 43300064255 Data: 15/06/2010

Folha: 0002
Número livro: 0001
Emissão: 24/04/2024
Hora: 07:04:28

O capital social da empresa é de R\$ 10.000,00, totalmente integralizados, dividido em 10.000 ações ordinárias nominativas, de valor nominal de R\$ 1,00 cada, referentes a um acionista, em 31 de dezembro de 2023.

Pouso Novo /RS, 31 de dezembro de 2023.

ERINEO JOSÉ HENNEMANN
Diretor Presidente
CPF 215.132.010-34

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