



DESENVOLVIMENTO

CERTHIL

DESENVOLVIMENTO

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

2023

www.certhil.com.br

Fone 55 3535 4700 - certhil@certhil.com.br

Avenida Avai, 960 - Pavilhão 1 - Três de Maio - RS

NOSSA
ENERGIA É
PRA FRENTE.

CERTHIL - DESENVOLVIMENTO

RAZÃO SOCIAL: COOPERATIVA DE DESENVOLVIMENTO SOCIAL ENTRE RIOS LTDA

NOME DE FANTASIA: CERTHIL – DESENVOLVIMENTO

CNPJ: Nº 10.415.935/0001-92 **IE** Nº 147/00046773 **FUNDAÇÃO:** 18.09.2008.

ENDEREÇO: AV. AVAÍ, 960 PAVILHÃO 01 – CEP 98910-000 – TRÊS DE MAIO - RS

TELEFONE: (55) 3535-4700

www.certhil.com.br

MISSÃO:

Atuar com qualidade na prestação de serviços, comercialização de produtos e geração de energia, visando a satisfação dos cooperados e da comunidade, e o desenvolvimento regional, com responsabilidade na melhoria contínua dos processos de planejamento e execução e atuando com foco na sustentabilidade.

VISÃO:

Ser reconhecida pela excelência na qualidade de geração de energia, prestação de serviços e comercialização de produtos aos associados e comunidade, visando o crescimento regional através da inovação com ações sustentáveis.

PRINCÍPIOS:

- Comprometimento e profissionalismo;
- Ética e respeito;
- Responsabilidade e transparência;
- Qualidade dos produtos e serviços;
- Cooperação e confiança;
- Inovação e sustentabilidade.



NEGÓCIOS:

- Geração de energia elétrica;
- Comércio de material elétrico, hidráulico e construção;
- Fábrica de artefatos de cimento;
- Metalúrgica;
- Pavilhões pré-moldados;
- Serviços de entradas de luz;
- Serviços de guindaste;
- Transportes de cargas;
- Construção de redes elétricas.
- Projetos elétricos em geral;
- Projetos e instalação de sistema fotovoltaico.

NOSSA ENERGIA É PRA FRENTE

RELATÓRIO DE 2023 CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO GESTÃO 2020/2024

Presidente: Celso Benedetti
Vice- Presidente: Kurt Grenzel
Secretário: Anildo Nos

Três de Maio
Três de Maio
Três de Maio

Conselheiros Titulares:

Jurema Gelati Chrischon
Olivo Cecatto
Valderino Schultz

Independência
Três de Maio
Novo Machado

Conselheiros Suplentes:

Nolir Loureiro
Rudemar Slavik
Pedro Andreazza

Tuparendi
Três de Maio
Tucunduva

CONSELHO FISCAL GESTÃO 2023/2024

Conselheiros Titular:

Paulo Andrey Kelm
Neri Hermes Krever
Milton Baú

Dr. Mauricio Cardoso
Independência
Três de Maio

Conselheiros Suplentes:

Gelson Dal Pai
José Neri Altíssimo
Eloi Kollmann

Tuparendi
Tucunduva
Horizontina

RELATÓRIO 2023 CERTHIL DESENVOLVIMENTO
CNPJ 10.415.935/0001-92
EXERCÍCIO: 1º DE JANEIRO À 31 DE DEZEMBRO DE 2023
MENSAGEM DO PRESIDENTE

Senhoras e Senhores Cooperados

A CERTHIL DESENVOLVIMENTO completou o 14º ano de atividades, durante o ano de 2023, procurou-se investir na racionalização de custos e aumento de receitas. O Ano de 2023 foi considerado atípico, principalmente em se tratando de sobras, não atingindo as metas projetadas, foram impactadas pelos prejuízos nas atividades de Geração de Energia, estiagem do primeiro semestre, reduzindo o capital de giro da Cooperativa. Mesmo não alcançando as metas econômicas, pode-se afirmar que a cooperativa manteve sua auto sustentabilidade e financeira. As outras atividades da Certhil Desenvolvimentos alcançaram resultados positivos compensando parte dos prejuízos da geração.

As metas e projetos para o ano de 2023 foram realizados dentro da capacidade operacional e necessidades de mercado, com determinado conservadorismo, visto que em anos anteriores foram realizados grandes investimentos na ampliação e modernização da usina, impactando diretamente este ano em custos financeiros altos.

Quanto à geração de energia: a) o faturamento de 2023 foi de R\$2.846.884,34 superando os anos anteriores; b) A produção de energia usina foi de 13.478.003 Kwh superando também aos anos anteriores. O resultado econômico da geração foi negativo em função dos custos financeiros oriundos do financiamento da ampliação.

Em 2023, a cooperativa investiu em imobilizações o equivalente a R\$805.044,92, com a inclusão do imobilizado em andamento, para atender às principais demandas operacionais e de investimentos programados.

A Diretoria e Conselho de Administração em reunião do dia 27 de fevereiro de 2024, após uma ampla discussão e análise das Demonstrações Contábeis, indicadores econômicos e financeiros, concluíram que foi considerado dentro do previsto operacional, o desequilíbrio nas sobras foi o custo financeiro do empréstimo de investimento na usina em anos anteriores, e a estiagem do primeiro semestre de 2023.

A direção está consciente que há necessidade de fazer novos e grandes investimentos especialmente em projetos de geração de energia. Os estudos ambientais já foram iniciados, a previsão de conseguir a Licença Prévia de Instalação até o fim de 2024. Tendo como meta iniciar mais uma usina ano de 2025/2026, dependendo de financiamentos e parceria com investidores.

Outro investimento que está em fase de conclusão do projeto e previsto para conseguir a licença para instalação neste ano de 2024, é o da nova fábrica de postes. Está previsto iniciar a terraplanagem em 2024, A intenção é construir gradativamente para não afetar o financeiro da cooperativa.

A Direção está consciente que a seca que assolou o primeiro semestre de 2023 deu impacto no resultado do ano, principalmente na atividade de Geração de Energia, por outro lado, de agosto até fevereiro de 2024 foram além da previsão, recuperando a produção de energia. A previsão de Receitas e de Sobras para o ano de 2024 será nos mesmos patamares de 2023, uma vez que os preços de comercialização de energia baixaram em torno de 50%. Portanto, os esforços serão maiores para manter o equilíbrio econômico e financeiro em 2024, principalmente nas outras atividades.

A parceria entre CERTHIL DESENVOLVIMENTO e CERTHIL DISTRIBUIÇÃO está demonstrando espírito cooperativista e apresentando bons resultados.

A seguir apresentamos as demonstrações contábeis encerradas em 31.12.2023, de forma sintética, acompanhada da síntese de previsão orçamentária para o ano de 2024. As demonstrações financeiras completas encontram-se à disposição dos associados a partir da aprovação em AGO em 15 março de 2024 na sede e no site da Cooperativa.

A Direção.

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PROCEDIDAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

BALANÇO PATRIMONIAL (em reais)			
ATIVO	NE	2023	2022
CIRCULANTE		6.323.835,70	9.109.727,69
Caixa e equivalentes de caixa	5	703.705,34	677.345,26
Créditos valores e bens		5.620.130,36	8.432.382,43
Valores a receber	6	1.797.542,17	2.900.171,72
Estoques	7	3.474.546,30	5.379.710,98
Despesas Pagas Antecipadamente	4d	348.041,89	152.499,73
ATIVO NÃO CIRCULANTE		22.429.532,82	22.552.977,18
Realizável a longo prazo	4e	511.944,38	509.120,92
Ativo permanente		21.917.588,44	22.043.856,26
Investimentos	4f	140.926,89	136.662,37
Imobilizado Líquido Total	8a b	21.268.226,08	21.427.930,16
Imobilizado Líquido - Geração	8a b	16.205.590,93	16.499.918,16
Imobilizado Líquido - Administração	8a b	1.651.687,10	1.741.654,26
Imobilizado Líquido - Setor Comercial	8a b	40.413,01	47.560,06
Imobilizado Líquido - Setor Industrial	8a b	1.037.956,77	1.062.747,03
Imobilizado Líquido - Setor Serviços	8a b	860.760,36	1.077.106,90
Imobilizado Líquido - Of.Transformador	8a b	-	6,79
Imobilizado em Curso	8a b	1.471.817,91	998.936,96
Intangível		508.435,47	479.263,73
TOTAL DO ATIVO		28.753.368,52	31.662.704,87

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	NE	2023	2022
PASSIVO CIRCULANTE		5.437.902,20	6.474.433,06
Fornecedores		724.033,57	617.130,77
Salários e encargos sociais		649.776,91	609.216,93
Impostos/ contribuições	9	170.931,55	154.962,45
Empréstimos e financiamentos	10	1.204.288,32	1.208.254,10
Obrigações estimadas		308.655,39	291.673,64
Receitas líquidas diferidas	12	1.233.837,21	2.458.618,53
Credores Diversos		1.146.379,25	1.134.576,64
PASSIVO NÃO CIRCULANTE		23.315.466,32	25.188.271,81
Exigível a longo prazo		7.652.261,93	8.844.795,84
Empréstimos e financiamentos	10	7.525.452,44	8.697.657,35
Provisões passivas	11	126.809,49	147.138,49
Patrimônio líquido		15.663.204,39	16.343.475,97
Capital social	13a	2.739.561,36	2.801.331,13
Reserva de capital	13b	843.774,99	843.774,99
Reservas de reavaliação	13b	168.080,66	170.185,04
Reservas de sobras	13b	5.121.359,99	5.367.394,56
Reservas estatutárias	13b	7.156.600,25	6.778.929,14
Sobra disposição da AGO.	13b	(366.172,86)	381.861,11
TOTAL DO PASSIVO E PL		28.753.368,52	31.662.704,87

"As notas explicativas - NE- são parte integrante das demonstrações contábeis"

Três de Maio RS, 18 de Janeiro/2024

Celso Benedetti - Presidente
CPF: 601.524.600-63

Edelmar Eloi Barasutti - Contador - CRC RS 24796
CPF: 101.758.490-72

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PROCEDIDAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

DEMONSTRAÇÕES DAS SOBRAS E PERDAS DO EXERCÍCIO (em reais)			
		2023	2022
1- INGRESSOS E RECEITAS		19.410.690,35	27.140.131,47
Ingressos/geração		2.846.884,34	2.509.962,06
Ingressos/receitas de bens		10.369.648,24	18.051.522,86
Ingressos/Receitas dos Serviços		6.194.157,77	6.578.646,55
2- DEDUÇÕES/INGRESSOS/ RECEITAS BRUTA		1.692.153,15	2.189.683,38
Devoluções e cancelamentos		79.332,49	181.161,65
Impostos incidentes		1.612.820,66	2.008.521,73
3- INGRESSOS/RECEITAS LÍQUIDA		17.718.537,20	24.950.448,09
4- DISPÊNDIOS/CUSTOS PROD./MERCADORIAS	4j	12.376.578,08	17.540.146,97
Dispêndios/custos geração		1.622.058,68	1.748.982,14
Dispêndios/custos comércio / produtos		6.782.753,62	12.046.265,99
Dispêndios/custos dos serviços		3.971.765,78	3.744.898,84
5- SOBRA/LUCRO BRUTO (3-4)		5.341.959,12	7.410.301,12
6- DISPÊNDIOS/DESPESAS OPERACIONAIS	4j	4.743.999,85	4.996.591,86
Dispêndios/despesas pessoal		1.540.678,49	1.550.362,60
Dispêndios/despesas operacionais		2.080.641,74	1.887.367,94
Dispêndios/despesas administrativas		1.122.679,62	1.558.861,32
7- Resultado financeiro		1.873.743,23	987.954,67
(-) Receitas financeiras		(19.808,38)	(21.557,40)
Dispêndios/despesas financeiras		1.893.551,61	1.009.512,07
8- Outras receitas/despesas operacionais		(663.576,53)	(928.583,12)
(-)Outras receitas		(692.755,38)	(994.388,79)
Outras despesas		29.178,85	65.805,67
9- SOBRAS/PERDAS ANTES DA CS e IR (5-6-7-8)		(612.207,43)	2.354.337,71
Provisão p/ contribuição social			90.064,98
Provisão p/ Imposto de renda			226.180,49
10- SOBRAS/PERDAS LÍQUIDAS DO EXERCÍCIO		(612.207,43)	2.038.092,24

"As notas explicativas - NE- são parte integrante das demonstrações contábeis"

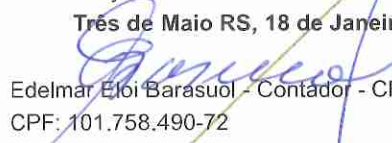
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE
E SOBRAS OU PERDAS A DISPOSIÇÃO DA AGO

1- SOBRAS/RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		(612.207,43)	2.038.092,24
Realização da reserva FATES reversão		246.034,57	222.278,24
Resultado com operações com terceiros			(732.926,06)
2- BASE PARA DESTINAÇÕES ESTATUTÁRIAS	14	(366.172,86)	1.527.444,42
2.1-DESTINAÇÃO LEGAL E ESTATUTÁRIA		0,00	1.145.583,31
20% Reserva legal			305.488,88
50% Reserva de expansão e manutenção			763.722,21
5% Fundo assistência técnica educacional- FATES			76.372,22
2.2- SOBRAS/PERDAS A DISPOSIÇÃO DA AGO		(366.172,86)	381.861,11

"As notas explicativas - NE- são parte integrante das demonstrações contábeis"

Três de Maio RS, 18 de Janeiro/2024


 Celso Benedetti - Presidente
 CPF: 601.524.600-63


 Edelmair Elói Barasuol - Contador - CRC RS 24796
 CPF: 101.758.490-72

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PROCEDIDAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023						
DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO						
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Capital	Reserva	Reserva	RESERVAS	Sobras ou	TOTAL
	Integralz.	Capital	Reavaliação	de Sobras	Perdas	
					Disp. AGO	
SALDO EM 31.12.2021	2.824.047,70	1.902.484,92	172.289,42	9.133.216,75	332.744,30	14.364.783,09
Sobra Líquida do Exercício					2.038.092,24	2.038.092,24
Aumento do Capital	3.470,00					3.470,00
Devol.do Capital	(26.186,57)					(26.186,57)
Dest. Sobra Certhil Distribuição						-
Reserva de Capital		305.488,88			(305.488,88)	-
Realização Reserva Reavaliação			(2.104,38)			(2.104,38)
Realização do FATES				555.911,63	(587.020,04)	(31.108,41)
Realização Reserva de Sobras				760.252,21	(763.722,21)	(3.470,00)
Destinação Conforme AGO				332.744,30	(332.744,30)	-
Destinação Estatutárias Sobras						-
SALDO EM 31.12.2022	2.801.331,13	2.207.973,80	170.185,04	10.782.124,89	381.861,11	16.343.475,97
Mutação do Patrimônio Líquido	(22.716,57)	305.488,88	(2.104,38)	1.648.908,14	49.116,81	1.978.692,88
SALDO EM 31.12.2022	2.801.331,13	2.207.973,80	170.185,04	10.782.124,89	381.861,11	16.343.475,97
Sobra Líquida do Exercício					(612.207,43)	(612.207,43)
Aumento do Capital	4.190,00					4.190,00
Devol.do Capital	(65.959,77)					(65.959,77)
Dest. Sobra Certhil Distribuição						-
Reserva de Capital						-
Realização de reserva de Reavaliação			(2.104,38)			(2.104,38)
Variação do FATES				(246.034,57)	246.034,57	-
Variação da Reserva de Sobras				(4.190,00)		(4.190,00)
Destinação Conforme AGO				381.861,11	(381.861,11)	-
Destinação Estatutárias Sobras						-
SALDO EM 31.12.2023	2.739.561,36	2.207.973,80	168.080,66	10.913.761,43	(366.172,86)	15.663.204,39
Mutação do Patrimônio Líquido	(61.769,77)	-	(2.104,38)	131.636,54	(748.033,97)	(680.271,58)

"As notas explicativas - NE- são parte integrante das demonstrações contábeis"

Três de Maio RS, 18 de Janeiro/2024

Celso Benedetti
Celso Benedetti - Presidente
CPF: 601.524.600-63

Edelmar Eloi Barasuo
Edelmar Eloi Barasuo - Contador - CRC RS 24796
CPF: 101.758.490-72

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PROCEDIDAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023
DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA PELO MÉTODO INDIRETO

Fluxo de Caixa das atividades operacionais	2023	2022
Sobra/Lucro líquido do exercício	(612.207,43)	2.038.092,24
Ajustes Rec/Desp.q não são ingressos/desembolso	1.225.434,62	987.129,89
(+) Depreciação	979.400,05	753.762,92
(+) Juros de financiamento do ano anterior		11.088,73
(+) Reversão de FATES	246.034,57	222.278,24
1-Sobras/Lucro Líquido Ajustado	613.227,19	3.025.222,13
2- Variações das contas de Ativo Operacional	2.809.428,61	3.265.801,94
Redução (aumento) de valores a receber CP	1.102.629,55	2.744.881,62
Redução (aumento) de estoques	1.905.164,68	725.549,12
Redução (aumento) de desp. pagas antecipadamente CP	(195.542,16)	(47.669,17)
Redução (aumento) de desp. pagas antecipadamente LP	4.335,59	(4.888,71)
Redução (aumento) de contas relacionadas LP	7.302,01	(782,99)
Redução (aumento) de valores a receber LP	(14.461,06)	(151.287,93)
3- Variações das contas de Passivo Operacional	912.223,89	1.994.127,00
Aumento (redução) de fornecedores	106.902,80	38.091,60
Aumento (redução) de outras contas PC	2.048.377,92	2.095.846,04
Aumento (redução) Receitas Diferidas	(1.224.781,32)	(132.684,74)
Aumento (redução) de provisões passivas LP	(20.329,00)	(5.712,00)
Aumento (redução) de contas relacionadas CP	2.053,49	(1.413,90)
A- Caixa Líquido das Atividades Operacionais(1+2+3)	4.334.879,69	8.285.151,07
4- Fluxo de Caixa Das Atividades de Investimentos.	(853.132,23)	(6.339.456,58)
(Aumento) Redução Investimentos	(4.264,52)	5.086,53
(Aumento) Redução do Imobilizado	(354.134,68)	(13.814.534,78)
Baixas do Imobilizado	187.716,79	(45.239,62)
Baixa da Depreciação	(180.397,13)	35.599,16
(Aumento) redução de Imobilizado em Andamento	(472.880,95)	7.862.644,46
Intangível (aumento)	(29.171,74)	(383.012,33)
5- Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamentos	-3.455.387,38	-2.370.711,69
Novos Empréstimos Capital de Giro	-	200.000,00
Pagamentos de financiamento durante o ano	(3.141.288,66)	(2.320.142,50)
Integralização de Capital	4.190,00	3.470,00
Devolução de Capital Social	(65.959,77)	(26.186,57)
Redução de Reservas (Legais e Contingência)		
Redução de Reservas /Manutenção e Investimentos	(4.190,00)	(3.470,00)
Aplicação do FATES	(246.034,57)	(222.278,24)
Redução Ajuste Avaliação Patrimonial	(2.104,38)	(2.104,38)
B- Caixa Líquido - Investimento/Financiamento(4+5)	- 4.308.519,61	- 8.710.168,27
6- Aumento Líquido das disponibilidades (A - B)	26.360,08	-425.017,20
7- Disponibilidades (caixa bancos e aplicações)		
Saldo inicial de caixa e equivalentes de caixa	677.345,26	1.102.362,46
Saldo final de caixa e equivalentes de caixa	703.705,34	677.345,26
8- Variação no caixa e equivalente de caixa	26.360,08	(425.017,20)

"As notas explicativas - NE- são parte integrante das demonstrações contábeis"

Celso Benediti
Celso Benediti - Presidente
CPF: 601.524.600-63

Três de Maio RS, 18 de Janeiro 2024
Edelmar Eloi Barasuo
Edelmar Eloi Barasuo - Contador
CRC RS 24796
CPF: 101.758.490-72

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PROCEDIDAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO - DVA		2023	2022
1	INGRESSOS/ RECEITA BRUTA	19.410.690,35	27.140.131,47
	Vendas de mercadorias, produtos e serviços	19.410.690,35	27.140.131,47
	Provisão p/ créditos de liquidação duvidosa		
2	(-) INSUMOS ADQUIRIDOS DE TERCEIROS	9.545.532,83	15.341.960,48
	Custos mercadorias, produtos e serviços vendidos	6.782.753,62	12.046.265,99
	Materiais	1.038.520,27	1.526.577,25
	Serviços de terceiros	917.818,74	864.516,33
	Energia	117.579,50	303.487,13
	Água	23.461,39	22.514,71
	Ferramentas e Equipamentos	70.795,99	63.710,24
	Devoluções de vendas	79.332,49	181.161,65
	Doações	216,00	1.250,00
	Conservação de bens	49.438,82	63.504,35
	Outras	465.616,01	268.972,83
3	(=) VALOR ADICIONADO BRUTO (1-2)	9.865.157,52	11.798.170,99
4	(-) DEPRECIAÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	977.295,67	753.762,92
5	(=) VALOR ADICIONADO LÍQUIDO PRODUZIDO (3-4)	8.887.861,85	11.044.408,07
6	VALOR ADICIONADO REC. EM TRANSFERÊNCIA	683.384,91	950.140,52
	Receitas Financeiras	19.808,38	21.557,40
	Outras Receitas/Despesas Operacionais	11.128,25	413.194,45
	Recuperação Despesas	24.458,00	25.030,24
	Aluguéis	458.823,55	489.733,15
	Receitas/Despesas (Desativação)	169.166,73	625,28
7	VALOR ADICIONADO TOTAL A DISTRIBUIR (5+6)	9.571.246,76	11.994.548,59
8	DISTRIBUIÇÃO DO VALOR ADICIONADO	9.571.246,76	11.994.548,59
8.1	PESSOAL	5.578.639,27	5.549.595,05
	Remuneração Direta	3.160.207,68	3.169.474,08
	Férias e 13º Salários	1.052.428,77	1.077.823,87
	Encargos Sociais (FGTS/ Pis Folha)	298.199,87	293.009,08
	Assist. Médica Plano / Saúde- Seguro,Vale Transporte	82.416,61	71.819,79
	Educação	33.157,92	22.874,43
	Participação nas Sobras	-	-
	Alimentação	554.450,06	506.544,05
	Capacitação Treinamento e Desenv.Profissional	11.531,64	2.320,65
	Serviços de Terceiros(Administradores Eletivos)	92.903,30	80.613,51
	Uniformes	58.886,23	64.281,02
	Equipamentos de segurança	73.095,78	94.584,03
	Seguro de vida	25.581,81	24.835,54
	Indenizações	135.779,60	141.415,00
8.2	IMPOSTOS TAXAS E CONTRIBUIÇÕES	2.711.263,31	3.397.349,23
	INSS	982.416,88	942.410,12
	Outros Tributos,Taxas e Contribuições	116.025,77	130.171,91
	Impostos	1.612.820,66	2.324.767,20
8.3	REMUNERAÇÃO DE CAPITAL DE TERCEIROS	1.893.551,61	1.009.512,07
	Juros e Despesas Financeiras	1.893.551,61	1.009.512,07
8.4	REMUNERAÇÃO DO CAPITAL PRÓPRIO	(612.207,43)	2.038.092,24
	Sobras Retidas	(612.207,43)	2.038.092,24

"As notas explicativas - NE- são parte integrante das demonstrações contábeis"

Celso Benedetti

Celso Benedetti - Presidente
CPF: 601.524.600-63

Três de Maio RS, 18 de Janeiro/2024

Edelmar Eloi Barasuo
Edelmar Eloi Barasuo - Contador - CRC RS 24796
CPF: 101.758.490-72

Indicadores do Balanço Social 2023

1- Base de Cálculo	2023			2022		
1.1 – Receita Líquida	17.718.537,20			24.950.448,09		
1.2 – Resultado Operacional	(612.207,43)			2.038.092,24		
1.3 – Folha de Pagamento Bruta	4.034.471,15			3.916.418,51		
2- Indicadores Laboriais	2023			2022		
	Valor	Sobre 1.3	Sobre 1.1	Valor	Sobre 1.3	Sobre 1.1
2.1 – Alimentação	162.560,06	4,03%	0,92%	168.756,05	4,31%	0,68%
2.2 – Encargos Sociais Compulsórios	1.576.485,86	39,08%	8,90%	1.470.613,37	37,55%	5,89%
2.3 – Segurança e Méd. do Trabalho	26.552,91	0,66%	-4,34%	29.215,97	0,75%	1,43%
2.4 – Plano de Saúde	70.187,44	1,74%	0,40%	66.845,21	1,71%	0,27%
2.5 – Educação	33.157,92	0,82%	0,19%	26.445,58	0,68%	0,11%
2.6 – Capac. Desenv. Profissional	11.531,64	0,29%	0,07%	2.320,65	0,06%	0,01%
2.7 – Seguro de vida – grupo	25.581,81	0,63%	0,14%	24.835,54	0,63%	0,10%
2.8 – Participação nos Resultados	-	0,00%	0,00%	-	0,00%	0,00%
Total – Índics.Laboriais (2.1 a 2.8)	1.906.057,64	47,24%	10,76%	1.789.032,37	45,68%	7,17%
3- Indicadores Sociais	2023			2022		
	Valor	Sobre 1.2	Sobre 1.1	Valor	Sobre 1.2	Sobre 1.1
3.1 – Tributos (Excluídos E. Sociais)	1.612.820,66	-263,44%	9,10%	2.008.421,73	98,54%	8,05%
3.2 – Contrib. P/ Soc./Inv.(Cidadania)	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Total – Índics.Laboriais (3.1 a 3.2)	1.612.820,66	-263,44%	9,10%	2.008.421,73	98,54%	8,05%
4- Indicadores do Corpo Funcional	2023			2022		
	Nº de Colaboradores			Nº de Colaboradores		
4.1 – Colaboradores final do período	82			85		
4.2 – Admissões no Exercício	11			17		
4.3 – Demissões/Transferências	20			16		
4.4 – Colaboradores terceirizados	3			3		
4.5 – Mulheres que Trab. na Empresa	8			12		
4.6 – Colaboradores c/Nec. Especiais	1			1		
4.7 – Faixa Etária						
4.7.2- Até 23 anos	14			21		
4.7.3- De 23 a 33 anos	28			26		
4.7.4- De 34 a 50 anos	27			28		
4.7.5- Acima de 50 anos	13			10		
4.8. Escolaridade						
4.8.1- Analfabeto	1			1		
4.8.2- Fundamental	31			35		
4.8.3- Ensino Médio	38			39		
4.8.4- Ensino Superior	12			10		
5. Indicadores Associados	2023			2022		
	Valor	1.2	1.1	Valor	1.2	1.1
5.1. Investimentos	4.264,52	-0,70%	0,02%	5.086,53	0,25%	0,02%
5.2. Imobilizado em Serviços	534.284,68	-87,27%	3,02%	7.227.283,94	354,61%	28,97%
5.3 Imobilizado em Andamento	472.880,95	-77,24%	2,67%	99.031,47	4,86%	0,40%
5.4 Sobras Líquidas	(612.207,43)	100,00%	-3,46%	2.038.092,24	100,00%	8,17%
Total Indicadores(5.1 a 5.9)	399.223	-65,21%	2,25%	9.369.494	459,72%	37,55%

Celso Benedetti

Celso Benedetti - Presidente

CPF: 601.524.600-63

Três de Maio RS 18 de Janeiro de 2024

Edelmar Eloi Barasuo

Edelmar Eloi Barasuo - Contador - CRC RS 24.796

CPF: 101.758.490-72

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

PROCEDIDAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

NOTA 01 – Contexto Operacional

A COOPERATIVA DE DESENVOLVIMENTO ENTRE RIOS LTDA - CERThIL - DESENVOLVIMENTO é uma sociedade de pessoas, de natureza civil, com sede em Três de Maio RS, Brasil, e tem como principal objetivo o desenvolvimento socioeconômico por meio de geração de energia elétrica e serviços de interesses de seu quadro de associados e clientes em geral. A Entidade é regida pela Lei nº 5.764/71 de 16 de dezembro de 1971, que regulamenta o sistema cooperativista no país.

As principais atividades desenvolvidas pela cooperativa são: Geração de Energia Elétrica, serviços elétricos, guindastes e de construção de redes e linhas aéreas de distribuição, instalações de subestações transformadoras de energia, venda de projetos de geração solar fotovoltaica, comercialização de material elétrico e hidráulico.

NOTA 02 – Contratos de Concessão

A partir de 2017 foi enquadrada como produtor independente de energia elétrica, vendendo sua energia produzida no mercado livre.

NOTA 03 – Apresentação das Demonstrações Contábeis

As demonstrações contábeis estão sendo apresentadas em Reais (R\$) e foram analisadas e aprovadas pelo conselho de administração em 27/02/2024, aprovada pelo conselho fiscal no dia 28/02/2024, consta nas respectivas atas e o parecer, será apresentado em Assembleia Geral Ordinária prevista para dia 15 de março de 2024.

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, tomando-se com base na Lei nº 11.638/2007 e as normas e procedimentos de contabilidade emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC, Resoluções CFC nº 750/1993, 920/2001, 1.013/2005 e 1.282/2010. Tais demonstrações contábeis ainda estão de acordo com a legislação fiscal e comercial em vigor e a Lei nº 5.764/1971 que trata especificamente das sociedades cooperativas.

Essas demonstrações seguiram os princípios, métodos e critérios uniformes em relação àqueles adotados no encerramento do último exercício social findo em 31 de dezembro de 2022.

NOTA 04 – PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS**a) Caixas e equivalentes de caixas**

Os fluxos de caixa e aplicações financeiras a curto prazo são demonstrados pelos valores líquidos. As aplicações que possuem vencimentos originais em até 90 dias são consideradas como caixa e equivalentes.

b) Contas a Receber

Os valores a receber são registrados e mantidos no balanço patrimonial pelo valor nominal dos títulos representativos desses créditos, acrescidos das variações monetárias ou cambiais, quando aplicáveis. Durante o ano de 2023, não houve baixas de créditos a receber considerados incobráveis.

c) Estoques

Os estoques de mercadorias para revenda e matéria prima estão registrados pelo custo médio de aquisição, os produtos prontos pelo custo 75% do valor do preço de vendas em dezembro de 2023.

d) Despesas Pagas Antecipadamente

As despesas e/ou dispêndios antecipados estão registrados no ativo circulante, sendo apropriadas mensalmente pelo regime de competência.

Não Circulante**e) Realizáveis e Exigíveis a Longo Prazo**

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

f) Investimento

Os investimentos registrados são provenientes de quotas partes em empresas com objetivo específico em novos projetos de geração, e quota capital da Sicredi.

g) Imobilizado

O imobilizado está registrado ao custo (sendo os bens adquiridos no Brasil, acrescidos das atualizações monetárias até 1995), e inclui os encargos financeiros incorridos durante o período de construção. Os bens são depreciados pelo método linear, com base nas vidas úteis estimadas.

h) Arrendamento Mercantil

Os arrendamentos mercantis nos quais uma parte significativa dos riscos, e benefícios de propriedade fica com o arrendador são classificados como arrendamentos operacionais. Os encargos dos arrendamentos são apropriados ao resultado pelo método linear ao longo do período do arrendamento.

i) Benefícios a Empregados

Os pagamentos de benefícios tais como salário, 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.

j) Receitas e Despesas

A Cooperativa tem como prática a adoção do regime de competência para o registro das mutações patrimoniais ocorridas no exercício, assim como reconhecimento dos ingressos/receitas e dispêndios/despesas e custos, independente de seu efetivo recebimento. As operações com não associados estão escrituradas destacadamente de modo a permitir a apuração do resultado em separado, para o cálculo e incidência de tributos, conforme demonstrativos no Livro de Apuração do Lucro Real e Demonstrativo de Sobras e Perdas.

Nota 05 - Caixa e Equivalentes de Caixa

	2023	2022
Caixa	7.348,37	15.816,45
Depósitos Bancários	696.356,97	661.528,81
Aplicações Financeira de Liquidação Imediata		
Total Caixa e Equivalentes de Caixa	703.705,34	677.345,26

Nota 06 - Contas a Receber: Associados e Não Associados.

	Saldo A Vencer	Saldos Vencidos até 90 dias	Saldo Vencidos Há mais de 90 dias	2023	2022
Contas a Receber	1.089.643,07	81.044,87	69.596,88	1.240.284,82	1.977.926,10
(-) Provisão Liquid.Duvidosa	-	-	-		0,00
Total a Receber Líquido				1.240.284,82	1.977.926,10

Os valores a receber são provenientes, principalmente, da venda de mercadorias e serviços aos Associados e Clientes da Cooperativa que estão registrados no ativo circulante.

Nota 07 – Estoques

Demonstrativo dos estoques conforme Balanços	2023	2022
1- Setor Comercial - Sede	3.114.935,70	5.026.673,21
2- Estoque Setor Industrial	349.291,61	339.693,28
Matéria Prima	103.609,14	188.741,13
Matéria Prima Galpões	20.844,63	31.013,51
Produto Industrializado	224.837,84	119.938,64
3- Material de Conserto	9.427,01	12.452,51
4- Almoxarifado Consertos Transformadores	891,98	891,98
TOTAL DOS ESTOQUES	3.474.546,30	5.379.710,98

Nota 08 – Imobilizado

a) Imobilizado em Serviço e Em Curso

	Custo Corrigido	Depreciação Acumulada	2023	2022
Em Serviços	21.119.529,77	835.417,40	20.284.112,37	20.887.525,66
Imobilizado Usina 01	16.684.558,63	499.698,97	16.184.859,66	16.479.186,89
Imobilizado Administração	1.717.848,31	66.161,21	1.651.687,10	1.741.654,26
Imobilizado Comércio	46.129,06	5.716,05	40.413,01	47.560,06
Imobilizado Indústria	956.855,13	- 81.101,64	1.037.956,77	1.062.747,03
Imobilizado Serviços	1.169.281,90	308.521,54	860.760,36	1.077.106,90
Imobilizado Of. Transformador	6,79	6,79	-	6,79
Intangíveis	544.849,95	36.414,48	508.435,47	479.263,73
Em Curso	1.492.549,18	0,00	1.492.549,18	1.019.668,23
Imobilizado em Andamento - Geração	1.065.676,74	-	1.065.676,74	886.932,49
Imobilizado em Andamento - Administração	406.141,17	-	406.141,17	112.004,47
Imobilizado Constr. Rede Alimentadora	20.731,27	-	20.731,27	20.731,27
Total do Imobilizado Líquido	22.612.078,95	835.417,40	21.776.661,55	21.907.193,89

b) Resumo da Movimentação do Imobilizado em Serviço e em Curso

	Imobilizado em Serviço	Imobilizado Em Curso	Obrigações Esp.Vinculadas	Total
Saldo em 2020	5.789.895,31	1.525.359,83		7.315.255,14
Aquisições				
Imobilizações	1.439.491,86	7.356.952,86		
Transferências	-74.646,57			
Alienações				
Baixas				
Depreciações	-560.993,45			
Saldo em 2021	6.593.747,15	8.882.312,69		15.476.059,84
Aquisições				
Imobilizações	14.584.236,80	6.315.707,03		
Transferências		-14.178.351,49		
Alienações	-4.230,00			
Baixas	-45.239,62			
Depreciações	-720.252,40			
Saldo Em 2022	20.408.261,93	1.019.668,23		21.427.930,16
Aquisições				
Imobilizações	534.284,68	472.880,95		
Transferências	-180.150,00			
Alienações				
Baixas	-187.716,79			
Depreciações	-799.002,92			
Saldo Em 2023	19.775.676,90	1.492.549,18		21.268.226,08

c) Vida Útil e Taxa de Depreciação

As depreciações foram efetuadas pelo método linear considerando as taxas legalmente admitidas, contabilizado em custos, despesas e dispêndios operacionais nos respectivos centros de custos. As depreciações da reavaliação transitaram pelo Demonstrativo do Resultado do Exercício e foram absorvidas pela realização da RESERVA DE REAVALIAÇÃO, no mesmo valor, não influenciando no resultado final.

Os valores contabilizados como despesas de depreciação nos exercícios de 2023 foram R\$ 799.002,92 em 2022 foram R\$ 720.252,40 respectivamente.



	2023	2022
Ativo Circulante		
ICMS a Recuperar	137.841,88	137.634,77
IRPJ a Recuperar	14.969,59	5.270,74
CSLL a Recuperar	1.177,47	1.177,47
INSS a Compensar	94.816,50	94.816,50
Total	248.805,44	238.899,48
Ativo Não Circulante		
ICMS a Recuperar	57.447,14	105.638,20
Passivo Circulante		
ICMS a Recolher	53.099,42	6.760,59
ICMS ST a Recolher		
FGTS a Pagar	36.522,08	35.992,70
ISS - Municipal	12.852,51	18.187,87
IRR - Fonte	600,32	466,53
Pis a Recolher Folha de Pgto	5.889,36	5.773,00
Pis Faturamento	7.513,36	12.900,02
IRF - Folha	60.050,42	55.192,39
INSS - Empregados	30.562,71	29.733,09
COFINS a Recolher	34.677,03	59.485,57
IPI a Recolher		
Inss Empregador	61.662,69	54.720,17
INSS a Pagar	33,69	33,69
Total	303.463,59	279.245,62

Nota 10 - Empréstimos e Financiamentos

Bancos	Saldo 2023	Encargos	Vencimento Curto Prazo		Vencimento a Longo Prazo		Saldo 2022
			2023	2022	2023	2022	
Sicredi - Consórcio a Pagar	-	-	-	3.962,66	-	-	3.962,66
Sicredi Inv. B81738074-2	23.333,40	0,50m	23.333,40	23.333,28	-	23.333,39	46.666,67
Sicredi Inv. C21736405-1	8.561.943,22	0,50m	1.180.954,92	1.180.958,16	7.380.988,30	8.561.946,43	9.742.904,59
Total	8.585.276,62		1.204.288,32	1.208.254,10	7.380.988,30	8.585.279,82	9.793.533,92

Nota 11 - Provisões e Contingências

Não foram estimadas, uma vez que a cooperativa nos últimos 2 anos foram constituídas reservas para essa finalidade e não foram absorvidas.

Nota 12 - Receitas Diferidas

Os compromissos com vendas e recebimentos antecipados foram classificados no passivo circulante, referem-se à aquisição de materiais, serviços e recebimento antecipado de construções de galpões pré-moldados e projetos de geração fotovoltaica. O montante de receitas diferidas em 31.12.2023 é de R\$1.291.635,49.

Nota 13 - Patrimônio Líquido**a) Capital Social**

O capital social da Cooperativa, no valor de R\$ 2.739.561,36 é formado por cotas partes referentes a 9.090 associados em 31 de dezembro de 2023.

b) Natureza e Finalidade das Reservas**RESERVA DE CAPITAL:**

É Indivisível para distribuição entre os cooperados, composta pelos seguintes saldos em 31.12.2023:

Reserva de Equalização de **R\$ 843.774,99** (oitocentos e quarenta e três mil setecentos e setenta e quatro reais e noventa e nove centavos); essa reserva é indivisível e foi constituída conforme determinações contidas nas legislações fiscal e societária vigentes à época, combinada com a Resolução nº 27/84 do extinto Conselho Nacional do Cooperativismo – CNC;

Reserva de Reavaliação. Esta reserva foi constituída em 31 de dezembro de 2000 por meio de reavaliação dos ativos imobilizados da cooperativa totalizando em 31.12.2023, a importância de **R\$ 168.080,66** (Cento e setenta mil e cento e oitenta e cinco reais e quatro centavos).

RESERVAS DE SOBRAS:

As reservas de sobras foram constituídas no exercício a partir das disposições no art. 28 da Lei 5.764/71 e reguladas pelos art. 53 e 54 dos Estatutos Sociais da Cooperativa, individualmente as destinações às reservas consistiram-se nos seguintes valores:

Reserva Legal – Foi destinado no exercício de 2023 o valor R\$ 305.488,88 20% das sobras, base para destinações estatutárias. A reserva legal é indivisível e destina-se a proporcionar o desenvolvimento da Cooperativa, reparar perdas que eventualmente venham a ocorrer nas suas atividades. O saldo da reserva legal em 31 de dezembro de 2023 totalizava **R\$ 1.364.198,81**.

Reserva de Assistência Técnica Educacional e Social – FATES – foi destinado no exercício de 2023 o valor de **R\$ 732.926,06** referente a lucros nas operações com terceiros e **R\$ 76.372,22** referente a 5% das sobras com operações com associados. Houve realização dessa reserva no valor de **R\$ 246.034,57** dispêndios com assistências técnicas, educacionais, sociais, integração de funcionários, gastos com cooperados, assinaturas de jornais e revistas, medicina e segurança no trabalho e plano cooperado de saúde, realizados no exercício, revertida do resultado do exercício para fins de destinação. O saldo do FATES em 31 de dezembro de 2023 totalizava **R\$ 3.757.161,18**.

Reserva de Expansão e Manutenção – Foi destinado no exercício de 2023 o valor de **R\$ 763.722,21**. O saldo da reserva em 31.12.2023 totalizava **R\$ 6.218.547,94**.

Reserva de Contingência - Esta reserva foi constituída em 2020 e 2021, com a finalidade de absorver perdas imprevistas e o saldo em 31.12.2023 totalizava **R\$ 381.861,11**.

Reserva de Investimento - Esta reserva foi constituída para garantia de novos investimentos, durante o ano de 2013 foi realizado em 2014 um valor de R\$ 2.965,00, em 2015 realizado R\$ 2.345,00, em 2016 realizado R\$ 23.590,56 em 2017 realizado R\$ 7.737,41, em 2018 realizado R\$ 2.552,18, em 2019 realizado R\$ 3.040,00, em 2020 realizado R\$ 5.366,02, em 2021 realizado R\$ 4.280,00, em 31.12.2022 realizado 3.470,00, em 31.12.2023 realizado 4.190,00, em 31.12.2023 totalizavam **R\$ 2.703,29**.

Nota 14 – Sobras e Disposição da Assembleia Geral Ordinária

	2023	2022
Resultado Abrangente do Exercício	(366.172,86)	1.527.444,42
Destinações:		
20% Reserva Legal	-	305.488,88
50% Reserva de Expansão e Manutenção	-	763.722,21
5% Fundo de Assistência Técnico, Educacional e Social - FATES	-	76.372,22
Sobras/Perdas a Disposição da Assembleia Geral Ordinária	(366.172,86)	381.861,11

As sobras ou **perdas** apuradas após a constituição das reservas ficam à disposição da Assembleia Geral Ordinária para deliberar quanto a sua destinação.

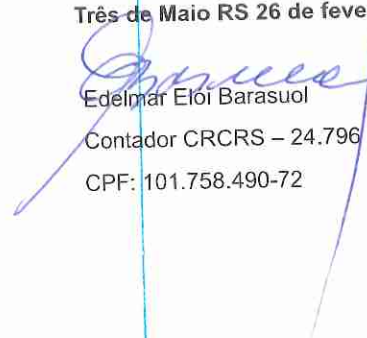


Celso Benedetti

Presidente

CPF: 601.524.600-63

Três de Maio RS 26 de fevereiro de 2024


Edemar Eloi Barasuol

Contador CRCRS – 24.796

CPF: 101.758.490-72

OBJETIVOS E METAS PARA 2024

Os objetivos principais da CERthIL DESENVOLVIMENTO são: geração de energia, indústria de artefatos de cimento, pré-moldados, serviços de guindaste construções de redes elétricas serviços em linha energizada, comércio de material elétrico e projetos de geração de energia solar (fotovoltaica). O planejamento estratégico está focado em novos projetos de geração de energia hidráulica e fotovoltaica, na prestação de serviços, e no fornecimento de material elétrico. As metas projetadas para 2024 foram baseadas na capacidade operacional e de investimentos e manter rentáveis as respectivas atividades. O planejamento a longo prazo acompanhado de previsão orçamentária anual são indispensáveis para as tomadas de decisões, tendo como base a análise permanente dos resultados e sua capacidade operacional e de mercado.

PRINCIPAIS METAS PARA 2024

- Concluir a elaboração do projeto para indústria, e início das obras;
- Alavancar o comércio, serviços e indústria por meio de novas estratégias;
- Investir na qualificação profissional;
- Incrementar projetos de geração de energia solar (fotovoltaica).
- Concluir o anteprojeto da CGH Água Branca (liberação da licença de instalação),
- Pagamentos do empréstimo e juros;

ESTRATÉGIAS A LONGO PRAZO

A) ATIVIDADE DE GERAÇÃO E COMERCIALIZAÇÃO DE ENERGIA

- Continuidade ao projeto de geração no Rio Buricá denominado de ÁGUA BRANCA;
- Estudos de um projeto em parceria no Rio Buricá localidade de Cascata Horizontalina;

B) ATIVIDADES INDUSTRIAIS COMERCIAIS E SERVIÇOS

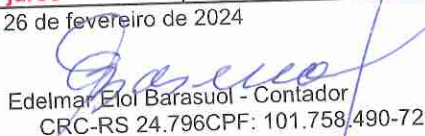
- Construção de uma nova fábrica de artefatos de cimento em 2023/2026
- Investir na qualificação profissional;
- Manter a auto sustentabilidade das unidades de negócios;

SÍNTESE DA PREVISÃO ORÇAMENTÁRIA ANO 2024

	Descrição	Valores em Reais
1	VENDAS	20.000.000,00
1.1	Geração	2.000.000,00
1.2	Indústria, Serviço e Comércio.	18.000.000,00
2	PREVISÃO DE SOBRAS	500.000,00
2.1	Geração Negativo	-500.000,00
2.2	Outras atividades	1.000.000,00
3	INVESTIMENTOS	1.000.000,00
3.1	Projetos de geração em andamento	400.000,00
3.2	Projeto fábrica nova e início de obras	200.000,00
3.3	Veículos	100.000,00
3.4	Informática	100.000,00
3.6	Outros	200.000,00
4	Amortização /Empréstimos e juros	2.000.000,00

Três de Maio RS 26 de fevereiro de 2024

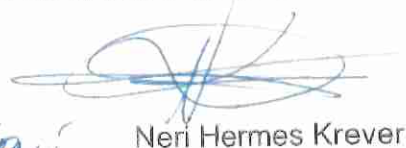

Celso Benedetti - Presidente
CPF: 601.524.600-63


Edelmair Eloi Barasuol - Contador
CRC-RS 24.796CPF: 101.758.490-72

PARECER DO CONSELHO FISCAL

Os membros do Conselho Fiscal da Cooperativa de Desenvolvimento Social Entre Rios Ltda – CERTHIL – DESENVOLVIMENTO – CNPJ 10.415.935/0001-92, abaixo firmados, no uso de suas atribuições legais e estatutárias, examinaram o **Balanco Patrimonial** e demais demonstrações contábeis relativas ao período encerrado em 31 de Dezembro de 2023, em conjunto com as notas explicativas. Foram realizados exames das movimentações econômicas e financeiras relevantes, seus reflexos, informações adicionais de colaboradores nas reuniões mensais dos Conselheiros, visitas e verificações junto aos diversos setores da Cooperativa durante o ano de 2023 com análises e recomendações. Recebemos informações complementares do contador sobre o desempenho econômico e financeiro da cooperativa durante o ano de 2023 e das referidas **Demonstrações Contábeis** que, em nosso entendimento, representam adequadamente o patrimônio da Cooperativa e, merecem nossa opinião favorável a sua aprovação.

Três de Maio, 28 de fevereiro de 2024.


Paulo Andrey Kelm
Milton Bau
Neri Hermes Krever