



**Cooperativa Geradora de Energia Elétrica
e Desenvolvimento Santa Maria - CEESAM**

CNPJ nº 85.937.316/0001-67 - IE nº 251.769.062

Rua Frei Ernesto, nº 131 Sala 01 - Santa Maria

CEP 89.125-000 - Benedito Novo/SC

Telefone (47) 3385-3101

Demonstração Contábil em 31 de Dezembro de 2024 e 31 de Dezembro de 2023

I - Balanço Patrimonial

Valores em Reais

ATIVO	2024	2023
Circulante	4.611.607,14	11.075.458,22
Caixa e Equivalentes de Caixa	209.604,20	7.712.092,44
Impostos e Contribuições Sociais	268.221,29	377.165,99
Estoques	229.867,61	207.259,03
Despesas Pagas Antecipadamente	51.142,55	46.563,69
Dividendos a Receber	3.315.710,53	2.176.616,38
Outros Créditos	537.060,96	555.760,69
Não Circulante	127.415.841,34	113.498.240,37
Realizável a Longo Prazo	34.195.408,33	25.833.239,83
Impostos e Contribuições Sociais	2.854,34	13.520,94
Fundos de Aplicação	6.880.185,46	7.062.530,41
Direitos Junto a Controladas	27.312.368,53	18.757.188,48
Investimentos	58.340.327,43	50.257.438,95
Imobilizado	34.869.207,58	37.396.663,59
Intangível	10.898,00	10.898,00
TOTAL DO ATIVO	132.027.448,48	124.573.698,59
PASSIVO	2024	2023
Circulante	7.276.731,03	8.363.472,85
Fornecedores	65.899,31	177.455,95
Folha de Pagamento e Provisões Trabalhistas	685.980,50	671.881,16
Empréstimos e Financiamentos	5.664.211,52	5.902.979,11
Impostos e Contribuições Sociais	163.403,34	167.240,03
Outras Contas a Pagar	697.236,36	1.443.916,60
Não Circulante	34.967.091,55	32.416.642,54
Exigível a Longo Prazo	34.967.091,55	32.416.642,54
Empréstimos e Financiamentos	17.953.504,96	21.859.565,78
Impostos e Contribuições Sociais Diferidos	3.521.557,43	3.608.012,17
Obrigações Junto a Codesam	4.391.484,45	0,00
Obrigações Junto a Controladas	9.100.544,71	6.949.064,59
Patrimônio Líquido	89.783.625,90	83.793.583,20
Capital Social	20.208.385,76	16.816.481,23
Reservas de Capital	69.469,74	69.469,74
Reservas de Reavaliação	2.721.090,23	2.771.712,41
Ajuste de Avaliação Patrimonial	4.114.874,17	4.232.075,91
Reservas de Sobras e Lucros	56.105.253,93	53.764.331,86
Fundo de Reserva	8.934.640,84	8.054.671,29
FATES	2.128.374,96	3.297.760,59
Fundo de Investimento Estatutário	13.070.075,52	10.047.932,10
Fundo de Investimento Aut. Assembleia	31.972.162,61	32.363.967,88
Sobras a Disposição da AGO	6.564.552,07	6.139.512,05
TOTAL DO PASSIVO	132.027.448,48	124.573.698,59



**Cooperativa Geradora de Energia Elétrica
e Desenvolvimento Santa Maria - CEESAM**

CNPJ nº 85.937.316/0001-67 - IE nº 251.769.062

Rua Frei Ernesto, nº 131 Sala 01 - Santa Maria

CEP 89.125-000 - Benedito Novo/SC

Telefone (47) 3385-3101

II - Demonstração das Sobras ou Perdas do Exercício

Valores em Reais		
	2024	2023
Ingresso e Receita Operacional	14.068.802,06	21.931.546,87
Fornecimento de Energia Elétrica	9.831.205,77	17.580.770,58
Outros Ingressos e Receitas Operacionais	4.237.596,29	4.350.776,29
Deduções do Ingresso e Receita Operacional	581.195,64	854.600,73
Ingresso e Receita Operacional Líquida	13.487.606,42	21.076.946,14
Dispêndio e Custo do Serviço de Energia Elétrica	13.031.552,34	16.765.227,42
Dispêndio e Custo com Energia Elétrica	8.341.049,82	10.770.973,43
Dispêndio e Custo de Outros Ingressos e Receitas Operacionais	4.690.502,52	5.994.253,99
Resultado Operacional Bruto	456.054,08	4.311.718,72
Dispêndios e Despesas Operacionais	4.043.818,49	4.559.221,87
Dispêndios e Despesas Gerais e Administrativas	3.736.331,78	4.267.988,18
Pessoal e Administradores	1.168.787,03	1.104.929,45
Material	38.442,65	70.461,67
Serviços de Terceiros	729.031,53	637.026,51
Depreciações e amortizações	79.864,47	44.502,99
Seguros	11.307,36	7.685,77
Tributos	107.778,34	146.842,35
Doações, Contribuições e Subvenções	1.601.120,40	2.256.539,44
Outros Dispêndios e Despesas (-) Outros e Ingressos e Receit	307.486,71	291.233,69
Resultado do Serviço	(3.587.764,41)	(247.503,15)
Resultado Financeiro	12.222.459,89	6.721.203,13
Ingressos e Receitas Financeiras	1.862.923,02	2.149.563,62
Resultado de Participações Societárias	14.151.729,40	9.380.166,17
Investimentos avaliados pelo Custo	38.128,69	240.565,64
Dispêndios e Despesas Financeiras	(3.830.321,22)	(5.049.092,30)
Resultado Líquido Antes do IRPJ/CSLL	8.634.695,48	6.473.699,98
Resultado Líquido do Exercício	8.634.695,48	6.473.699,98



**Cooperativa Geradora de Energia Elétrica
e Desenvolvimento Santa Maria - CEESAM**

CNPJ nº 85.937.316/0001-67 - IE nº 251.769.062

Rua Frei Ernesto, nº 131 Sala 01 - Santa Maria

CEP 89.125-000 - Benedito Novo/SC

Telefone (47) 3385-3101

III - Sobras a Disposição da AGO

	2024	2023
Resultado Líquido do Exercício		
Sobra Líquida do Exercício	8.634.695,48	6.473.699,98
Soma	8.634.695,48	6.473.699,98
Destinações Estatutárias		
FATES		
* 100% do Lucro Líquido (§ 4º do Art. 87º)	-	-
* 5% das Sobras Líquidas (alínea b do Art. 28º)	431.734,77	323.685,00
Soma	431.734,77	323.685,00
Fundo de Reserva		
* 10% das Sobras Líquidas (alínea a do Art. 28º)	863.469,55	647.370,00
Fundo de Investimento e Manutenção do Sistema		
* 35% das Sobras Líquidas - Estatuto	3.022.143,42	2.265.794,99
Total das Destinações Estatutárias	4.317.347,74	3.236.849,99
(+) Realização da Reserva de Reavaliação	76.700,27	76.739,01
(+) Realização da Ajuste de Avaliação Patrimonial	177.578,39	177.578,34
(+) Utilização de Reservas (FATES)	1.601.120,40	2.256.539,44
(+) Reversão de Reservas de Sobras e Lucros	391.805,27	391.805,27
Sobras/Perdas Líquidas a Disposição da AGO	6.564.552,07	6.139.512,05



**Cooperativa Geradora de Energia Elétrica
e Desenvolvimento Santa Maria - CEESAM**

CNPJ nº 85.937.316/0001-67 - IE nº 251.769.062

Rua Frei Ernesto, nº 131 Sala 01 - Santa Maria

CEP 89.125-000 - Benedito Novo/SC

Telefone (47) 3385-3101

IV - Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

Mutações	Valores em Reais								
	Capital Social	Reserva de Capital	Reserva de Reavaliação	Ajuste de Avaliação Patrimonial	Reservas de Sobras e Lucros			Sobras ou Perdas Acumuladas	Totais
					Fundo de Reserva	FATES	Fundo de Investimento		
Saldo em 31/12/2022	15.409.364,91	69.469,74	2.822.360,16	4.349.277,62	7.392.301,29	5.230.615,03	40.537.910,26	3.568.351,92	79.379.650,93
Devolução de Capital	-85.235,60								-85.235,60
Destinação do Resultado - AGO	1.492.351,92							-3.568.351,92	-2.076.000,00
Realização Reserva de Reavaliação			-50.647,75					76.739,01	26.091,26
Realização Ajuste Avaliação Patrimonial				-117.201,71				177.578,34	60.376,63
Reversão de Sobras não Resgatadas					15.000,00				15.000,00
Utilização de Reservas						-2.256.539,44		2.256.539,44	0,00
Reversão de Reservas de Sobras e Lucros							-391.805,27	391.805,27	0,00
Resultado Líquido do Exercício								6.473.699,98	6.473.699,98
Destinações Estatutárias					647.370,00	323.685,00	2.265.794,99	-3.236.849,99	0,00
Saldo em 31/12/2023	16.816.481,23	69.469,74	2.771.712,41	4.232.075,91	8.054.671,29	3.297.760,59	42.411.899,98	6.139.512,05	83.793.583,20
Devolução de Capital	-487.107,52								-487.107,52
Destinação do Resultado - AGO	3.879.012,05							-6.139.512,05	-2.260.500,00
Realização Reserva de Reavaliação			-50.622,18					76.700,27	26.078,09
Realização Ajuste Avaliação Patrimonial				-117.201,74				177.578,39	60.376,65
Reversão de Sobras não Resgatadas					16.500,00				16.500,00
Utilização de Reservas						-1.601.120,40		1.601.120,40	0,00
Reversão de Reservas de Sobras e Lucros							-391.805,27	391.805,27	0,00
Resultado Líquido do Exercício								8.634.695,48	8.634.695,48
Destinações Estatutárias					863.469,55	431.734,77	3.022.143,42	-4.317.347,74	0,00
Saldo em 31/12/2024	20.208.385,76	69.469,74	2.721.090,23	4.114.874,17	8.934.640,84	2.128.374,96	45.042.238,13	6.564.552,07	89.783.625,90



Cooperativa Geradora de Energia Elétrica
e Desenvolvimento Santa Maria - CEESAM
CNPJ nº 85.937.316/0001-67 - IE nº 251.769.062
Rua Frei Ernesto, nº 131 Sala 01 - Santa Maria
CEP 89.125-000 - Benedito Novo/SC
Telefone (47) 3385-3101

V - Demonstração do Fluxo de Caixa

	Valores em Reais	
	2024	2023
1. ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Resultado do Exercício	8.634.695,48	6.473.699,98
Despesas/Receitas que não Afetam o Caixa	-5.704.786,72	2.767.506,57
Depreciação	1.527.214,20	1.461.092,65
Investimentos Avaliados por Equivalência	-7.232.000,92	1.306.413,92
Variações no Ativo	-845.625,61	-2.873.416,29
Impostos e Contribuições Sociais	119.611,30	-7.344,18
Outros Créditos	18.699,73	-125.051,31
Estoques	-22.608,58	107.140,80
Despesas Pagas Antecipadamente	-4.578,86	-2.878,43
Dividendos a Receber	-1.139.094,15	-2.176.616,38
Fundos de Aplicação	182.344,95	-668.666,79
Variações no Passivo	-847.974,23	-1.197.963,97
Fornecedores	-111.556,64	-59.907,41
Folha de Pagamento e Provisões Trabalhistas	14.099,34	16.738,87
Impostos e Contribuições Sociais	-3.836,69	13.412,17
Outras Contas a Pagar	-746.680,24	-1.168.207,60
TOTAL DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	1.236.308,92	5.169.826,29
2. ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Investimento	-850.887,56	-800.649,30
Direitos Junto a Controladas	-8.555.180,05	12.391.966,55
Imobilizado	1.000.241,81	-2.592.740,52
TOTAL DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	-8.405.825,80	8.998.576,73
3. ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
Empréstimos/Financiamentos	-4.144.828,41	-3.452.174,61
Obrigações Junto a Controladas	2.151.480,12	-4.841.294,72
Obrigações Junto a CODESAM	4.391.484,45	0,00
Devolução Capital Social	-487.107,52	-85.235,60
Distribuição de Sobras	-2.260.500,00	-2.076.000,00
Reversão de Sobras não Resgatadas	16.500,00	15.000,00
TOTAL ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	-332.971,36	-10.439.704,93
4. TOTAL DOS EFEITOS NO CAIXA (1+2+3)	-7.502.488,24	3.728.698,09
Saldo Inicial de Caixa	7.712.092,44	3.983.394,35
Saldo Final de Caixa	209.604,20	7.712.092,44
Variação no Caixa	-7.502.488,24	3.728.698,09

Benedito Novo/SC, 31 de dezembro de 2024

Presidente: Lorivald Beyer
CPF: 180.459.529-20

Contador: Fabio Darci Kowalski
CPF: 000.616.589-36
CRC: 1-SC 027556/O-0