



**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 2023 e 31 de Dezembro de 2022

I - Balanço Patrimonial

Valores em Reais		
ATIVO	2023	2022
Circulante	11.075.458,22	5.128.064,93
Caixa e Equivalentes de Caixa	7.712.092,44	3.983.394,35
Impostos e Contribuições Sociais	377.165,99	355.876,11
Estoques	207.259,03	314.399,83
Despesas Pagas Antecipadamente	46.563,69	43.685,26
Dividendos a Receber	2.176.616,38	0,00
Outros Créditos	555.760,69	430.709,38
Não Circulante	113.498.240,37	124.609.602,58
Realizável a Longo Prazo	25.833.239,83	37.570.485,29
Impostos e Contribuições Sociais	13.520,94	27.466,64
Fundos de Aplicação	7.062.530,41	6.393.863,62
Direitos Junto a Controladas	18.757.188,48	31.149.155,03
Investimentos	50.257.438,95	50.763.203,57
Imobilizado	37.396.663,59	36.265.015,72
Intangível	10.898,00	10.898,00
TOTAL DO ATIVO	124.573.698,59	129.737.667,51
PASSIVO	2023	2022
Circulante	8.363.472,85	8.270.984,17
Fornecedores	177.455,95	237.363,36
Folha de Pagamento e Provisões Trabalhistas	671.881,16	655.142,29
Empréstimos e Financiamentos	5.902.979,11	4.612.526,46
Impostos e Contribuições Sociais	167.240,03	153.827,86
Outras Contas a Pagar	1.443.916,60	2.612.124,20
Não Circulante	32.416.642,54	42.087.032,41
Exigível a Longo Prazo	32.416.642,54	42.087.032,41
Empréstimos e Financiamentos	21.859.565,78	26.602.193,04
Impostos e Contribuições Sociais Diferidos	3.608.012,17	3.694.480,06
Obrigações Junto a Controladas	6.949.064,59	11.790.359,31
Patrimônio Líquido	83.793.583,20	79.379.650,93
Capital Social	16.816.481,23	15.409.364,91
Reservas de Capital	69.469,74	69.469,74
Reservas de Reavaliação	2.771.712,41	2.822.360,16
Ajuste de Avaliação Patrimonial	4.232.075,91	4.349.277,62
Reservas de Sobras e Lucros	53.764.331,86	53.160.826,58
Fundo de Reserva	8.054.671,29	7.392.301,29
FATES	3.297.760,59	5.230.615,03
Fundo de Investimento Estatutário	10.047.932,10	7.782.137,11
Fundo de Investimento Aut. Assembleia	32.363.967,88	32.755.773,15
Sobras a Disposição da AGO 2023	0,00	3.568.351,92
Sobras a Disposição da AGO 2024	6.139.512,05	0,00
TOTAL DO PASSIVO	124.573.698,59	129.737.667,51



**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	
	2023	2022
Ingresso e Receita Operacional	21.931.546,87	11.250.630,52
Fornecimento de Energia Elétrica	17.580.770,58	8.352.864,79
Outros Ingressos e Receitas Operacionais	4.350.776,29	2.897.765,73
Deduções do Ingresso e Receita Operacional	854.600,73	455.843,63
Ingresso e Receita Operacional Líquida	21.076.946,14	10.794.786,89
Dispêndio e Custo do Serviço de Energia Elétrica	16.765.227,42	10.171.787,59
Dispêndio e Custo com Energia Elétrica	10.770.973,43	5.279.051,59
Dispêndio e Custo de Outros Ingressos e Receitas Operacionais	5.994.253,99	4.892.736,00
Resultado Operacional Bruto	4.311.718,72	622.999,30
Dispêndios e Despesas Operacionais	4.559.221,87	4.280.149,19
Dispêndios e Despesas Gerais e Administrativas	4.267.988,18	4.181.192,95
Pessoal e Administradores	1.104.929,45	1.060.283,03
Material	70.461,67	58.027,03
Serviços de Terceiros	637.026,51	635.903,87
Depreciações e amortizações	44.502,99	46.253,03
Seguros	7.685,77	6.662,23
Tributos	146.842,35	125.280,63
Doações, Contribuições e Subvenções	2.256.539,44	2.248.783,13
Outros Dispêndios e Despesas (-) Outros e Ingressos e Receitas	291.233,69	98.956,24
Resultado do Serviço	(247.503,15)	(3.657.149,89)
Resultado Financeiro	6.721.203,13	5.608.522,92
Ingressos e Receitas Financeiras	2.149.563,62	423.177,65
Resultado de Participações Societárias	9.380.166,17	8.213.999,21
Investimentos avaliados pelo Custo	240.565,64	24.983,42
Dispêndios e Despesas Financeiras	(5.049.092,30)	(3.053.637,36)
Resultado Líquido Antes do IRPJ/CSLL	6.473.699,98	1.951.373,03
Resultado Líquido do Exercício	6.473.699,98	1.951.373,03



**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

	2023	2022
Resultado Líquido do Exercício		
Sobra Líquida do Exercício	6.473.699,98	1.951.373,03
Soma	6.473.699,98	1.951.373,03
Destinações Estatutárias		
<u>FATES</u>		
* 100% do Lucro Líquido (§ 4º do Art. 87º)	-	-
* 5% das Sobras Líquidas (alínea b do Art. 28º)	323.685,00	97.568,65
Soma	323.685,00	97.568,65
 <u>Fundo de Reserva</u>		
* 10% das Sobras Líquidas (alínea a do Art. 28º)	647.370,00	195.137,30
 <u>Fundo de Investimento e Manutenção do Sistema</u>		
* 35% das Sobras Líquidas - Estatuto	2.265.794,99	682.980,56
Total das Destinações Estatutárias	3.236.849,99	975.686,52
(+) Realização da Reserva de Reavaliação	76.739,01	76.739,00
(+) Realização da Ajuste de Avaliação Patrimonial	177.578,34	177.578,35
(+) Utilização de Reservas (FATES)	2.256.539,44	2.248.783,13
(+) Reversão de Reservas de Sobras e Lucros	391.805,27	89.564,92
Sobras/Perdas Líquidas a Disposição da AGO	6.139.512,05	3.568.351,92



**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

Valores em Reais									
Mutações	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	Fundo de Investimento			
					FATES				
Saldo em 31/12/2021	13.109.375,32	69.469,74	2.873.007,90	4.466.479,33	7.175.163,99	7.031.006,86	39.944.494,62	4.564.863,85	79.233.861,61
Devolução de Capital	-159.331,61								-159.331,61
Reversão de Capital Sócios Excluídos	-275.142,65					275.142,65			0,00
Destinação do Resultado - AGO	2.734.463,85							-4.564.863,85	-1.830.400,00
Realização Reserva de Reavaliação			-50.647,74					76.739,00	26.091,26
Realização Ajuste Avaliação Patrimonial				-117.201,71				177.578,35	60.376,64
Reversão de Sobras não Resgatadas					22.000,00	75.680,00			97.680,00
Utilização de Reservas						-2.248.783,13		2.248.783,13	0,00
Reversão de Reservas de Sobras e Lucros							-89.564,92	89.564,92	0,00
Resultado Líquido do Exercício								1.951.373,03	1.951.373,03
Destinações Estatutárias					195.137,30	97.568,65	682.980,56	-975.686,51	0,00
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



**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	
	2023	2022
1. ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Resultado do Exercício	6.473.699,98	1.951.373,03
Despesas/Receitas que não Afetam o Caixa	590.890,19	3.273.963,77
Depreciação	1.461.092,65	1.364.423,09
Investimentos Avaliados por Equivalência	-870.202,46	1.909.540,68
Variações no Ativo	-2.873.416,29	-6.341.745,89
Impostos e Contribuições Sociais	-7.344,18	128.933,48
Outros Créditos	-125.051,31	-139.967,86
Estoques	107.140,80	-11.285,27
Despesas Pagas Antecipadamente	-2.878,43	-8.337,44
Dividendos a Receber	-2.176.616,38	
Fundos de Aplicação	-668.666,79	-6.311.088,80
Variações no Passivo	-1.197.963,97	1.705.374,49
Fornecedores	-59.907,41	-101.339,68
Folha de Pagamento e Provisões Trabalhistas	16.738,87	62.741,62
Impostos e Contribuições Sociais	13.412,17	-18.304,63
Outras Contas a Pagar	-1.168.207,60	1.762.277,18
TOTAL DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	2.993.209,91	588.965,40
2. ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Investimento	-800.649,30	-10.431.193,71
Direitos Junto a Controladas	12.391.966,55	-5.988.909,79
Provisão de Dividendos a Receber	2.176.616,38	0,00
Imobilizado	-2.592.740,52	-144.881,35
TOTAL DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	11.175.193,11	-16.564.984,85
3. ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
Empréstimos/Financiamentos	-3.452.174,61	18.819.382,96
Obrigações Junto a Controladas	-4.841.294,72	2.616.071,89
Devolução Capital Social	-85.235,60	-159.331,61
Distribuição de Sobras	-2.076.000,00	-1.830.400,00
Reversão de Sobras não Resgatadas	15.000,00	97.680,00
TOTAL ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	-10.439.704,93	19.543.403,24
4. TOTAL DOS EFEITOS NO CAIXA (1+2+3)	3.728.698,09	3.567.383,79
Saldo Inicial de Caixa	3.983.394,35	416.010,56
Saldo Final de Caixa	7.712.092,44	3.983.394,35
Varição no Caixa	3.728.698,09	3.567.383,79

Benedito Novo/SC, 31 de dezembro de 2023

Presidente: Lorivald Beyer
CPF: 180.459.529-20

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