

**CEESAM GERADORA S/A**

CNPJ nº 06.990.026/0001-00 - IE nº 254.870.490

Rua Frei Ernesto, nº 131 - 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	131.543,92	329.923,40
Caixa e Equivalentes de Caixa	68.928,81	231.242,44
Impostos e Contribuições Sociais	32.603,11	68.153,27
Despesas Pagas Antecipadamente	30.012,00	30.527,69
Não Circulante	35.854.461,85	34.758.426,21
Realizável a Longo Prazo	9.100.544,71	6.949.064,59
Créditos junto a Controladora	9.100.544,71	6.949.064,59
Investimentos	30.280,06	23.436,90
Imobilizado	26.723.637,08	27.785.924,72
TOTAL DO ATIVO	35.986.005,77	35.088.349,61
PASSIVO	2024	2023
Circulante	3.224.086,58	2.467.518,95
Fornecedores	64.378,20	8.892,68
Folha de Pagamento e Provisões Trabalhista	155.790,16	138.732,12
Empréstimos e Financiamentos	1.239.915,84	1.197.125,39
Impostos e Contribuições Sociais	242.444,22	229.198,33
Dividendos a Pagar	1.520.558,90	893.570,43
Outras Contas a Pagar	999,26	0,00
Não Circulante	8.067.311,60	9.394.842,45
Exigível a Longo Prazo	8.067.311,60	9.394.842,45
Empréstimos e Financiamentos	2.376.505,53	3.491.615,73
Impostos e Contribuições Sociais Diferidos	5.690.806,07	5.903.226,72
Patrimônio Líquido	24.694.607,59	23.225.988,21
Capital Social	6.000.000,00	6.000.000,00
Ajuste de Avaliação Patrimonial	11.046.858,83	11.459.204,82
Reservas de Lucro	2.461.305,44	2.461.305,44
Lucro a Disposição da A.G.O.	5.186.443,32	3.305.477,95
TOTAL DO PASSIVO	35.986.005,77	35.088.349,61

**CEESAM GERADORA S/A**

CNPJ nº 06.990.026/0001-00 - IE nº 254.870.490

Rua Frei Ernesto, nº 131 - Santa Maria

CEP 89.125-000 - Benedito Novo/SC

Telefone (47) 3385-3101

II - Demonstração de Resultado do Exercício

	Valores em Reais	
	2024	2023
Receita Operacional	15.020.372,36	16.671.455,55
Venda de Energia Elétrica	15.020.372,36	16.671.455,55
Deduções da Receita Operacional	541.518,39	598.523,08
Receita Operacional Líquida	14.478.853,97	16.072.932,47
Custo dos Serviços	5.977.739,28	9.780.421,18
Custo de Produção	2.932.141,94	3.164.495,32
Energia Elétrica Comprada p/ Revend.	3.045.597,34	6.615.925,86
Resultado Operacional Bruto	8.501.114,69	6.292.511,29
Gastos Operacionais	1.258.346,89	1.199.911,50
Despesas Gerais e Administrativas	1.103.569,19	1.055.583,16
Pessoal e Administradores	574.044,14	590.444,98
Material	53.478,09	50.231,44
Serviços de Terceiros	468.996,73	405.428,36
Seguros	3.868,61	4.989,47
Tributos	3.181,62	4.488,91
Outras Despesas (-) Receitas Operaci	154.777,70	144.328,34
Resultado do Serviço	7.242.767,80	5.092.599,79
Resultado Financeiro	-717.473,44	-1.016.326,02
Receitas Financeiras	12.931,87	36.667,65
Investimentos avaliados pelo Custo	12.486,34	4.998,24
Despesas Financeiras	-742.891,65	-1.057.991,91
Resultado Líquido Antes do IRPJ/CSLL	6.525.294,36	4.076.273,77
Provisão para CSLL	163.393,02	183.363,51
Provisão para IRPJ	279.665,76	318.628,53
Resultado Líquido do Exercício	6.082.235,58	3.574.281,73



CEESAM GERADORA S/A

CNPJ nº 06.990.026/0001-00 - IE nº 254.870.490

Rua Frei Ernesto, nº 131 - Santa Maria

CEP 89.125-000 - Benedito Novo/SC

Telefone (47) 3385-3101

III - Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

Mutações	Valores em Reais				
	Capital Social	Ajuste de Avaliação Patrimonial	Reserva de Lucro	Lucros a Disposição da A.G.O.	Totais
Saldo em 31/12/2022	6.000.000,00	11.871.590,81	2.461.305,44	8.068.643,71	28.401.539,96
Destinação do Resultado				(8.068.643,71)	(8.068.643,71)
Resultado Líquido do Exercício				3.574.281,73	3.574.281,73
Provisão para Dividendos a Pagar				(893.570,43)	(893.570,43)
Realização Ajuste Avaliação Patrimonial		(412.385,99)		624.766,65	212.380,66
Saldo em 31/12/2023	6.000.000,00	11.459.204,82	2.461.305,44	3.305.477,95	23.225.988,21
Destinação do Resultado				(3.305.477,95)	(3.305.477,95)
Resultado Líquido do Exercício				6.082.235,58	6.082.235,58
Provisão para Dividendos a Pagar				(1.520.558,90)	(1.520.558,90)
Realização Ajuste Avaliação Patrimonial		(412.345,99)		624.766,64	212.420,65
Saldo em 31/12/2024	6.000.000,00	11.046.858,83	2.461.305,44	5.186.443,32	24.694.607,59

**CEESAM GERADORA S/A**

CNPJ nº 06.990.026/0001-00 - IE nº 254.870.490

Rua Frei Ernesto, nº 131 - Santa Maria

CEP 89.125-000 - Benedito Novo/SC

Telefone (47) 3385-3101

IV - Demonstração do Fluxo de Caixa

	Valores em Reais	
	2024	2023
1. ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Resultado do Exercício	6.082.235,58	3.574.281,73
Despesas/Receitas que não Afetam o Caixa	1.062.287,64	1.062.287,82
Depreciação	1.062.287,64	1.062.287,82
Variações no Ativo	36.065,85	-10.383,58
Impostos e Contribuições Sociais	35.550,16	-28.141,52
Outros Créditos	0,00	17.355,31
Despesas Pagas Antecipadamente	515,69	402,63
Variações no Passivo	713.777,18	910.355,73
Fornecedores	55.485,52	-22.839,94
Folha de Pagamento e Provisões Trabalhistas	17.058,04	-15.643,31
Impostos e Contribuições Sociais	13.245,89	55.268,55
Dividendos a Pagar	626.988,47	893.570,43
Outras Contas a Pagar	999,26	0,00
TOTAL DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	7.894.366,25	5.536.541,70
2. ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Investimentos	-6.843,16	-3.099,12
TOTAL DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	-6.843,16	-3.099,12
3. ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
Empréstimos/Financiamentos	-1.072.319,75	-1.803.607,42
Provisão de Dividendos a Pagar	-1.520.558,90	-893.570,43
Distribuição de Lucros	-3.305.477,95	-8.068.643,71
Créditos Junto a Controladora	-2.151.480,12	4.841.294,72
TOTAL ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	-8.049.836,72	-5.924.526,84
4. TOTAL DOS EFEITOS NO CAIXA (1+2+3)	-162.313,63	-391.084,26
Saldo Inicial de Caixa	231.242,44	622.326,70
Saldo Final de Caixa	68.928,81	231.242,44
Varição no Caixa	-162.313,63	-391.084,26



CEESAM GERADORA S/A

CNPJ nº 06.990.026/0001-00 - IE nº 254.870.490

Rua Frei Ernesto, nº 131 - Santa Maria

CEP 89.125-000 - Benedito Novo/SC

Telefone (47) 3385-3101

V - NOTAS EXPLICATIVAS SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

1. Contexto Operacional

Objeto Social

A Ceesam Geradora S.A. é uma sociedade anônima de capital fechado, tendo como única acionista a Cooperativa Geradora de Energia Elétrica e Desenvolvimento Santa Maria – CEESAM. Fundada em 15 de outubro de 2004, seu objeto é: Geração de Energia Elétrica, Construção de Usinas Hidrelétricas, Comercialização de Energia Elétrica, Usinagem de Concreto, Britagem de Pedras e Construção de Barragens para Armazenamento de Água. Sua criação teve como objetivo a prestação de serviços aos associados da única acionista e aos demais adquirentes de energia elétrica, bens e serviços, nos termos do art. 88 da Lei 5764/71 na redação dada pela Medida Provisória 2.085 – 31 de 27 de fevereiro de 2000.

Principais Atividades Desenvolvidas - No decorrer do exercício social de 2024, a Ceesam Geradora S.A. realizou predominantemente operações de produção e comercialização de energia elétrica, serviços de manutenção, ampliação e melhoria de suas instalações de produção, de acordo com seu objeto social.

2. Da Autorização – Regularização Junto a ANEEL

No dia 08 de Julho de 2008 a Agência Nacional de Energia Elétrica – ANEEL publicou no Diário Oficial da União por meio do despacho nº 2.490 a Autorização para início da operação comercial da PCH ABN I a qual pertence a Ceesam Geradora S/A.

3. Apresentação e aprovação das Demonstrações Contábeis

As demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2024 foram elaboradas em conformidade com a NBC TG 1000 (R1) - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas.

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 2023.

3.1 Autorização e Emissão das Demonstrações Contábeis

As demonstrações contábeis foram auditadas entre o período de 03 a 07 de fevereiro de 2025. Foram apresentadas e aprovadas na reunião do conselho de diretoria realizada em dia 10 de fevereiro de 2025 na qual também permitiu sua publicação. Serão apresentadas juntamente com a prestação de contas na Assembleia Geral Ordinária a ser realizada em 16 de março de 2025.

4. Principais Práticas Contábeis

4.1. Ativos

Os ativos evidenciam todos os bens e direitos da empresa, sendo classificados no Balanço Patrimonial como Circulante e Não-Circulante.

A classificação das contas é realizada como Circulante quando o ativo for caixa ou equivalente de caixa, o ativo for realizado até o término do exercício social seguinte ao do encerramento da demonstração contábil ou quando o ativo for mantido essencialmente com a finalidade de negociação.

A classificação das contas é realizada como Não-Circulante quando o ativo for realizado em longo prazo, sendo



CEESAM GERADORA S/A

CNPJ nº 06.990.026/0001-00 - IE nº 254.870.490

Rua Frei Ernesto, nº 131 - Santa Maria

CEP 89.125-000 - Benedito Novo/SC

Telefone (47) 3385-3101

este após o término do exercício social seguinte ao do encerramento da demonstração contábil, o ativo for investimento ou quando o ativo for imobilizado ou intangível.

a) Caixa e Equivalentes de Caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem o caixa, depósitos bancários à vista e aplicações financeiras realizáveis em até 90 (noventa) dias da data da aplicação ou considerados de liquidez imediata ou conversíveis em um montante conhecido de caixa, e que estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor, os quais são registrados pelos valores de custo acrescidos dos rendimentos auferidos até as datas dos balanços, que não excedem o seu valor de mercado ou de realização.

b) Imobilizado

O imobilizado é mensurado pelo seu custo histórico, menos depreciação acumulada. O custo histórico compreende o valor de aquisição do bem, incluindo tributos não recuperáveis, além de outros gastos diretamente atribuíveis a aquisição do bem.

Os custos subsequentes são incluídos no valor contábil do ativo ou reconhecidos como um ativo separado, conforme apropriado, somente quando for provável que fluam benefícios econômicos futuros associados ao item e que o custo do item possa ser mensurado com segurança. O valor contábil de itens ou peças substituídas é baixado. Todos os outros reparos e manutenções são lançados em contrapartida ao resultado do exercício, quando incorridos.

A depreciação acumulada é uma conta redutora do ativo imobilizado, e foi calculada pelo tempo médio de vida útil estimada dos bens. Os encargos mensais de depreciação estão também contabilizados no resultado do exercício conforme o regime de competência. As taxas anuais de depreciação foram fixadas conforme segue:

Taxas Anuais de Depreciação	
Equipamentos da Tomada D'água a 3,7%	Conduto Forçado a 3,1%
Estrada de Acesso a 4%	Sistema de Transmissão a 2,5%
Geradores a 3,3%	Subestação a 2%
Outras a 4%	Transformador a 2,5%
Painel, Mesa de Comando e Cubículo a 3%	Turbinas a 2,5%
Ponte Rolante, Guindastes e Pórtico a 3,3%	Veículos a 20%
Reservatório, Barragens e Adutora a 2%	Móveis e Utensílios a 10%
Casa de Força - Produção Hidráulica a 2%	Máquinas e Equipamentos Pré Operacionais a 2,9%
Comporta a 3,3%	Computadores e Periféricos a 20%

4.2. Passivo

Os passivos evidenciam todas as obrigações da empresa para com terceiros, sendo classificados no Balanço Patrimonial como Circulante e Não-Circulante.

Classificam-se no grupo Circulante todas as obrigações que a entidade espera liquidar até o término do exercício social seguinte ao do encerramento da demonstração contábil ou mantê-lo essencialmente para a finalidade de negociação.



CEESAM GERADORA S/A

CNPJ nº 06.990.026/0001-00 - IE nº 254.870.490

Rua Frei Ernesto, nº 131 - Santa Maria

CEP 89.125-000 - Benedito Novo/SC

Telefone (47) 3385-3101

Classificam-se no grupo Não-Circulante todas as obrigações que a entidade espera liquidar após o término do exercício social seguinte ao do encerramento da demonstração contábil.

4.3. Patrimônio Líquido

O Patrimônio Líquido é composto pelo valor do Capital Social Integralizado pelos sócios da empresa, e as respectivas Reservas.

5. Apuração do Resultado

As receitas e despesas são registradas com base no período de competência do exercício. A receita é apresentada líquida dos impostos, das devoluções, dos abatimentos e dos descontos.

6. Regime Tributário

A empresa planeja anualmente a forma de tributação a ser escolhida para o ano subsequente. No ano de 2024 optou-se pela modalidade de tributação denominada lucro presumido.

Diretor Presidente: Lorivald Beyer

CPF: 180.459.529-20

Contador: Fabio Darci Kowalski

CPF: 000.616.589-36

CRC: 1-SC 027556/O-0