



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 Tr	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 Dif	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 Estatutár	13.070.075,52	10.047.932,10
Fundo de Investimento Aut. Assi	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 O	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 Ingr	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		
<u>FATES</u>		
* 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
<u>Fundo de Reserva</u>		
* 10% das Sobras Líquidas (alínea a do Art 28º)	863.469,55	647.370,00
<u>Fundo de Investimento e Manutenção do Sistema</u>		
* 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
Estbques	-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
Varição no Caixa	-7.502.488,24	3.728.698,09



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

VI - NOTAS EXPLICATIVAS SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

1. Contexto Operacional

A Cooperativa Geradora de Energia Elétrica e Desenvolvimento Santa Maria - CEESAM tem como objeto à produção e a comercialização de energia elétrica para atender a venda do produto no mercado. Como atos integrantes de seu objetivo poderá a CEESAM comercializar materiais elétricos, prestar serviços de terraplanagem e fabricar e montar estruturas metálicas destinadas a geração de energia elétrica.

No decorrer do exercício social de 2024, a CEESAM realizou predominantemente operações de produção e comercialização de energia elétrica ao mercado de acordo com seu objeto social. Também executou serviços diversos de terraplanagem, venda de materiais elétricos e venda de tubulações em aço.

Em 27 de novembro de 2009 a CEESAM aprovou através da Assembleia Geral Extraordinária – AGE o desmembramento da atividade de distribuição de energia elétrica para então constituir uma nova cooperativa totalmente independente denominada Cooperativa de Distribuição de Energia Elétrica Santa Maria – CODESAM.

A CODESAM foi constituída somente mais tarde, em 05 de março de 2010, porém, iniciou suas atividades a partir de 01 de maio de 2010.

Em 15 de outubro de 2004 a CEESAM constituiu a CEESAM GERADORA S.A., cujo objeto é a 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, investindo em seu capital social o valor de R\$ 6.000.000,00.

Em março de 2020 iniciaram as obras da CGH ILHA de 1,5 MW de potência instalada, garantia física de 0,77 MW. A obra custou aproximadamente R\$ 12,5 milhões, sendo R\$ 9 milhões financiado junto ao BRDE. A Licença de Operação Comercial foi emitida em 20 de abril 2022.

Em 20 de setembro de 2019 a CEESAM constituiu a COMPANHIA ENERGÉTICA ÁGUAS DA SERRA S.A., cujo objeto é a Geração de Energia Elétrica da PCH Águas da Serra, investindo em seu capital social o valor de R\$ 100.000,00. Em novembro de 2020 iniciaram as obras da PCH de 22,5 MW de potência instalada, garantia física de 12,4 MW. A Licença de Operação Comercial foi emitida em 03/01/2023. Foi investido aproximadamente R\$ 102.000.000,00 na PCH Águas da Serra, sendo 75% com recursos do BRDE e 25% recursos próprios.

Em 08 de julho de 2015 a CEESAM adquiriu 50% do capital social da RODEIO ENERGÉTICA S/A, a qual possui a PCH RODEIO, por R\$ 544.000,00. Os outros 50% foram adquiridos em 29 de setembro de 2022 por R\$ 11.000.000,00, sendo R\$ 9.000.000,00 a vista e o saldo de R\$ 2.000.000,00 a ser pago após início da operação comercial da PCH RODEIO. A Rodeio Energética 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 11 de maio de 2015, seu objeto é: Geração de Energia Elétrica da Pequena Central Hidrelétrica – PCH RODEIO. Inicialmente a Rodeio Energética S.A. tinha como acionistas a Estelar Engenheiros Associados Ltda e a Múltipla Participações Ltda. Sua aquisição teve como objetivo a prestação de serviços aos associados da única acionista. A PCH RODEIO de 9,75 MW de potência instalada, garantia física de 6,02 MW, está em fase de conclusão, sendo que já possui a Licença Ambiental de Instalação LAI número 7868/2022. A obra está sendo executada dentro do cronograma e tem previsão para término em janeiro de 2025.

2. Apresentação das Demonstrações Contábeis



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

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 e a Interpretação Técnica Geral nº 2004 – ITG 2004, que estabelece critérios e procedimentos específicos de registro das variações patrimoniais e de estrutura das demonstrações contábeis, de avaliação e informações mínimas a serem incluídas em notas explicativas para a entidade cooperativa

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.

2.1 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 administrativo 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

3. Principais Práticas Contábeis

3.1. 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 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) Estoques

Os estoques estão registrados pelo custo médio de aquisição e demonstrados pelo menor valor entre o custo médio de aquisição e os valores de reposição ou realização. Quando aplicável, é constituída provisão para estoques obsoletos ou de baixa movimentação.

c) 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



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

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%

d) Intangível

É avaliado ao custo de aquisição, deduzido da amortização acumulada e das perdas por redução ao valor recuperável, quando aplicável.

3.2. 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.

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.

3.3. Patrimônio Líquido

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

3.4. Regime Tributário

A empresa planeja anualmente a forma de tributação a ser escolhida para o ano subsequente. No ano de 2023 optou-se pela modalidade de tributação denominada lucro real.



**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

3.5. 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.

Presidente: Lorivald Beyer

CPF: 180.459.529-20

Contador: Fabio Darci Kowalski

CPF: 000.616.589-36

CRC: 1-SC 027556/O-0