

**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 2025 e 31 de Dezembro de 2024**I - Balanço Patrimonial**

	Valores em Reais	
ATIVO	2025	2024
Circulante	149.128,44	131.543,92
Caixa e Equivalentes de Caixa	45.395,32	68.928,81
Impostos e Contribuições Sociais	70.354,92	32.603,11
Despesas Pagas Antecipadamente	21.806,82	30.012,00
Outros Créditos	11.571,38	0,00
Não Circulante	36.377.491,01	35.854.461,85
Realizável a Longo Prazo	10.679.401,16	9.100.544,71
Créditos junto a Controladora	10.679.401,16	9.100.544,71
Investimentos	36.268,23	30.280,06
Imobilizado	25.661.821,62	26.723.637,08
TOTAL DO ATIVO	36.526.619,45	35.986.005,77
PASSIVO	2025	2024
Circulante	3.766.580,76	3.224.086,58
Fornecedores	2.493,32	64.378,20
Folha de Pagamento e Provisões Trabalhist	120.416,71	155.790,16
Empréstimos e Financiamentos	1.304.158,80	1.239.915,84
Impostos e Contribuições Sociais	216.566,61	242.444,22
Dividendos a Pagar	2.121.863,17	1.520.558,90
Outras Contas a Pagar	1.082,15	999,26
Não Circulante	6.673.864,26	8.067.311,60
Exigível a Longo Prazo	6.673.864,26	8.067.311,60
Empréstimos e Financiamentos	1.195.478,83	2.376.505,53
Impostos e Contribuições Sociais Diferidos	5.478.385,43	5.690.806,07
Patrimônio Líquido	26.086.174,43	24.694.607,59
Capital Social	6.000.000,00	6.000.000,00
Ajuste de Avaliação Patrimonial	10.634.512,91	11.046.858,83
Reservas de Lucro	2.461.305,44	2.461.305,44
Lucro a Disposição da A.G.O.	6.990.356,08	5.186.443,32
TOTAL DO PASSIVO	36.526.619,45	35.986.005,77

**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 2025 e 31 de Dezembro de 2024
II - Demonstração de Resultado do Exercício**

Valores em Reais

	2025	2024
Receita Operacional	17.982.421,88	15.020.372,36
Venda de Energia Elétrica	17.982.421,88	15.020.372,36
Deduções da Receita Operacional	636.668,78	541.518,39
Receita Operacional Líquida	17.345.753,10	14.478.853,97
Custo dos Serviços	6.541.715,64	5.977.739,28
Custo de Produção	2.524.795,53	2.932.141,94
Energia Elétrica Comprada p/ Reven	4.016.920,11	3.045.597,34
Resultado Operacional Bruto	10.804.037,46	8.501.114,69
Gastos Operacionais	1.160.456,54	1.258.346,89
Despesas Gerais e Administrativas	1.024.793,19	1.103.569,19
Pessoal e Administradores	442.525,68	574.044,14
Material	63.498,89	53.478,09
Serviços de Terceiros	513.819,86	468.996,73
Seguros	2.106,91	3.868,61
Tributos	2.841,85	3.181,62
Outras Despesas (-) Receitas Operac	135.663,35	154.777,70
Resultado do Serviço	9.643.580,92	7.242.767,80
Resultado Financeiro	-626.183,99	-717.473,44
Receitas Financeiras	1.505,92	12.931,87
Investimentos avaliados pelo Custo	10.776,36	12.486,34
Despesas Financeiras	-638.466,27	-742.891,65
Resultado Líquido Antes do IRPJ/CS	9.017.396,93	6.525.294,36
Provisão para CSLL	194.232,82	163.393,02
Provisão para IRPJ	335.711,42	279.665,76
Resultado Líquido do Exercício	8.487.452,69	6.082.235,58



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 2025 e 31 de Dezembro de 2024
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 31/12/2023	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
Destinação do Resultado				(5.186.443,32)	(5.186.443,32)
Resultado Líquido do Exercício				8.487.452,69	8.487.452,69
Provisão para Dividendos a Pagar				(2.121.863,17)	(2.121.863,17)
Realização Ajuste Avaliação Patrimonial		(412.345,92)		624.766,56	212.420,64
Saldo em 31/12/2025	6.000.000,00	10.634.512,91	2.461.305,44	6.990.356,08	26.086.174,43

**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 2025 e 31 de Dezembro de 2024**IV - Demonstração do Fluxo de Caixa**

	Valores em Reais	
	2025	2024
1. ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Resultado do Exercício	8.487.452,69	6.082.235,58
Despesas/Receitas que não Afetam o Caixa	1.061.815,46	1.062.287,64
Depreciação	1.061.815,46	1.062.287,64
Variações no Ativo	-41.118,01	36.065,85
Impostos e Contribuições Sociais	-37.751,81	35.550,16
Outros Créditos	-11.571,38	0,00
Despesas Pagas Antecipadamente	8.205,18	515,69
Variações no Passivo	478.251,22	713.777,18
Fornecedores	-61.884,88	55.485,52
Folha de Pagamento e Provisões Trabalhistas	-35.373,45	17.058,04
Impostos e Contribuições Sociais	-25.877,61	13.245,89
Dividendos a Pagar	601.304,27	626.988,47
Outras Contas a Pagar	82,89	999,26
TOTAL DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	9.986.401,36	7.894.366,25
2. ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Investimentos	-5.988,17	-6.843,16
TOTAL DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	-5.988,17	-6.843,16
3. ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
Empréstimos/Financiamentos	-1.116.783,74	-1.072.319,75
Provisão de Dividendos a Pagar	-2.121.863,17	-1.520.558,90
Distribuição de Lucros	-5.186.443,32	-3.305.477,95
Créditos Junto a Controladora	-1.578.856,45	-2.151.480,12
TOTAL ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	-10.003.946,68	-8.049.836,72
4. TOTAL DOS EFEITOS NO CAIXA (1+2+3)	-23.533,49	-162.313,63
Saldo Inicial de Caixa	68.928,81	231.242,44
Saldo Final de Caixa	45.395,32	68.928,81
Varição no Caixa	-23.533,49	-162.313,63

Benedito Novo/SC, 31 de Dezembro de 2025



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 2025, 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 2025 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 2024.

3.1 Autorização e Emissão das Demonstrações Contábeis

As demonstrações contábeis foram auditadas entre o período de 09 a 13 de fevereiro de 2026. Foram apresentadas e aprovadas na reunião do conselho de diretoria realizada em dia 16 de fevereiro de 2026 na qual também permitiu sua publicação. Serão apresentadas juntamente com a prestação de contas na Assembleia Geral Ordinária a ser realizada em 22 de março de 2026.

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 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.



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

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.

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.



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

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 2025 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