



Cooperativa de Distribuição de Energia
Elétrica Santa Maria - CODESAM
CNPJ nº 11.810.343/0001-38 - IE nº 256.078.637
Rua Frei Ernesto, nº 131 Sala 02 - Santa Maria
CEP 89.125-000 - Benedito Novo/SC
Telefone (47) 3385-3101

Demonstrações Contábeis em 31 de Dezembro de 2024 e 31 de Dezembro de 2023
I - Balanço Patrimonial

Valores em Reais		
ATIVO	2024	2023
Circulante	16.202.010,33	23.063.890,67
Caixa e Equivalentes de Caixa	10.303.483,77	19.223.685,94
Contas a Receber - Consumidores	1.820.510,07	2.537.807,30
Impostos e Contribuições Sociais	1.324.940,53	621.612,04
Estoques	62.542,03	58.370,60
Ativos Financeiros Setoriais	2.215.780,63	451.003,03
Despesas Pagas Antecipadamente	7.099,67	5.119,55
Outros Créditos	467.653,63	166.292,21
Não Circulante	14.616.769,16	10.729.980,20
Realizável a Longo Prazo	5.430.868,56	1.049.172,84
Impostos e Contribuições Sociais	772.882,23	783.233,74
Ativo Indenizável da Permissão	266.501,88	265.939,10
Creditos Junto a Ceesam	4.391.484,45	0,00
Investimentos	132.512,69	118.647,54
Intangível	9.053.387,91	9.562.159,82
TOTAL DO ATIVO	30.818.779,49	33.793.870,87
PASSIVO	2024	2023
Circulante	4.898.573,20	5.740.333,28
Fornecedores	573.009,11	979.586,68
Folha de Pagamento e Provisões Trabalhistas	410.123,66	345.232,08
Empréstimos e Financiamentos	1.217.893,44	1.175.995,37
Impostos e Contribuições Sociais	117.982,35	133.917,84
Passivos Financeiros Setoriais	1.661.253,36	956.306,90
Outras Contas a Pagar	918.311,28	2.149.294,41
Não Circulante	2.723.858,69	3.800.975,39
Exigível a Longo Prazo	2.723.858,69	3.800.975,39
Empréstimos e Financiamentos	2.638.769,02	3.723.985,32
Impostos e Contribuições Sociais Diferidos	3.857,48	7.906,68
Obrigações Vinculadas a Concessão	81.232,19	69.083,39
Patrimônio Líquido	23.196.347,60	24.252.562,20
Capital Social	11.913.649,98	10.095.373,45
Reservas de Capital	1.261.497,78	1.261.497,78
Reservas de Reavaliação	7.488,05	15.348,27
Reservas de Sobras e Lucros	9.619.725,60	11.059.869,24
Fundo de Reserva	2.104.904,72	2.104.904,72
FATES	1.206.243,18	1.887.332,29
Fundo de Investimento	6.308.577,70	6.729.149,55
Fundo de Regulação	0,00	338.482,68
Sobras a Disposição da AGO	393.986,19	1.820.473,46
TOTAL DO PASSIVO	30.818.779,49	33.793.870,87



Cooperativa de Distribuição de Energia
Elétrica Santa Maria - CODESAM
CNPJ nº 11.810.343/0001-38 - IE nº 256.078.637
Rua Frei Ernesto, nº 131 Sala 02 - 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	21.835.251,61	32.300.898,59
Fornecimento de Energia Elétrica	20.358.673,39	31.403.433,10
Outros Ingressos e Receitas Operacionais	1.476.578,22	897.465,49
(-) Deduções do Ingresso e Receita Operacional	4.604.739,18	5.273.975,50
(=) Ingresso e Receita Operacional Líquida	17.230.512,43	27.026.923,09
(-) Dispêndio e Custo do Serviço de Energia Elétrica	14.735.647,81	23.189.192,26
Energia Comprada para Revenda	10.923.581,63	19.848.201,68
Custo da Distribuição de Energia Elétrica	3.812.066,18	3.340.990,58
(=) Resultado Operacional Bruto	2.494.864,62	3.837.730,83
(-) Dispêndios e Despesas Operacionais	3.000.253,47	2.003.693,80
Dispêndios e Despesas Gerais e Administrativas	2.845.336,34	1.933.438,38
Pessoal e Administradores	1.140.019,80	1.105.898,83
Material	38.603,81	10.157,40
Serviços de Terceiros	422.320,07	357.278,99
Depreciação e Amortização	887,61	5.252,32
Tributos	24.045,00	28.459,60
Doações, Contribuições e Subvenções	1.219.460,05	426.391,24
Outros Dispêndios/Despesas e Ingressos/Receitas	154.917,13	70.255,42
(=) Resultado do Serviço	(505.388,85)	1.834.037,03
(+) Resultado Financeiro	(326.282,17)	73.854,21
Ingressos e Receitas Financeiras	526.307,89	1.149.446,40
Investimentos Avaliados pelo Custo	31.256,45	34.222,49
Dispêndios e Despesas Financeiras	(883.846,51)	(1.109.814,68)
(=) Resultado Líquido Antes do IRPJ/CSLL	(831.671,02)	1.907.891,24
(-) Provisão para IRPJ	160.114,60	277.805,90
(-) Provisão para CSLL	66.281,25	108.650,13
(=) Resultado Líquido do Exercício	(1.058.066,87)	1.521.435,21



Cooperativa de Distribuição de Energia
Elétrica Santa Maria - CODESAM
CNPJ nº 11.810.343/0001-38 - IE nº 256.078.637
Rua Frei Ernesto, nº 131 Sala 02 - 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		
Lucro Líquido do Exercício	538.370,94	886.771,11
Perda/Sobra Líquida do Exercício	(1.596.437,81)	634.664,10
Soma	(1.058.066,87)	1.521.435,21
Destinações Estatutárias		
<u>FATES</u>		
* 100% do Lucro Líquido (§ 4º do Art 87º)	538.370,94	886.771,11
* 5% das Sobras Líquidas (alínea b do Art 28º)	0,00	31.733,21
Soma	538.370,94	918.504,32
<u>Fundo de Reserva</u>		
* 10% das Sobras Líquidas (alínea a do Art 28º)	0,00	63.466,41
<u>Fundo de Expansão e Manutenção do Sistema</u>		
* 50% das Sobras Líquidas - Estatuto	0,00	317.332,05
Total das Destinações Estatutárias	538.370,94	1.299.302,78
(+) Realização da Reserva de Reavaliação	11.909,42	12.578,97
(+) Utilização de Reservas (FATES)	1.219.460,05	426.391,24
(+) Reversão de Reservas de Sobras e Lucros	759.054,53	1.159.370,81
Sobras Líquidas a Disposição da AGO	393.986,19	1.820.473,46



Cooperativa de Distribuição de Energia

Elétrica Santa Maria - CODESAM

CNPJ nº 11.810.343/0001-38 - IE nº 256.078.637

Rua Frei Ernesto, nº 131 Sala 02 - Santa Maria

CEP 89.125-000 - Benedito Novo/SC

Telefone (47) 3385-3101

IV - Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

Mutações	Capital Social	Reserva de Capital	Reserva de Reavaliação	Reservas de Sobras			FATES	Sobras ou Perdas Acumuladas	Totais
				Fundo de Reserva	Fundo de Regulação	Fundo de Investimento			
Saldo em 31/12/2022	10.370.084,90	1.261.497,78	23.650,39	2.023.418,66	1.070.398,32	6.839.272,68	1.395.219,21	1.863.747,61	24.847.289,55
Aumento de Capital:									
- Por Integralização de Quotas	5.900,00								5.900,00
Devolução de Capital	-2.144.359,06								(2.144.359,06)
Destinação do Resultado - AGO	1.863.747,61							-1.863.747,61	-
Realização Reserva de Reavaliação			-8.302,12					12.578,97	4.276,85
Reversão de Capital não resgatado				18.019,65					18.019,65
Reversão de Reservas de Sobras e Lucros					-731.915,64	-427.455,17		1.159.370,81	-
Utilização de Reservas							-426.391,24	426.391,24	-
Resultado Líquido do Exercício								1.521.435,21	1.521.435,21
Destinações Estatutárias				63.466,41		317.332,04	918.504,32	-1.299.302,77	-
Saldo em 31/12/2023	10.095.373,45	1.261.497,78	15.348,27	2.104.904,72	338.482,68	6.729.149,55	1.887.332,29	1.820.473,46	24.252.562,20
Aumento de Capital:									
- Por Integralização de Quotas	4.602,00								4.602,00
Devolução de Capital	-6.798,93								(6.798,93)
Reservas Temporárias									-
Destinação do Resultado - AGO	1.820.473,46							-1.820.473,46	-
Realização Reserva de Reavaliação			-7.860,22					11.909,42	4.049,20
Reversão de Reservas de Sobras e Lucros					-338.482,68	-420.571,85		759.054,53	-
Utilização de Reservas							-1.219.460,05	1.219.460,05	-
Resultado Líquido do Exercício								-1.058.066,87	(1.058.066,87)
Destinações Estatutárias							538.370,94	-538.370,94	-
Saldo em 31/12/2024	11.913.649,98	1.261.497,78	7.488,05	2.104.904,72	0,00	6.308.577,70	1.206.243,18	393.986,19	23.196.347,60



Cooperativa de Distribuição de Energia
Elétrica Santa Maria - CODESAM
CNPJ nº 11.810.343/0001-38 - IE nº 256.078.637
Rua Frei Ernesto, nº 131 Sala 02 - 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	-1.058.066,87	1.521.435,21
Despesas/Receitas que não Afetam o Caixa	599.464,26	617.802,84
Depreciação	599.464,26	617.802,84
Variações no Ativo	-6.439.454,77	2.882.856,50
Consumidores	717.297,23	301.912,06
Impostos e Contribuições Sociais	-692.976,98	886.037,35
Outros Créditos	-301.361,42	1.511.187,41
Ativos Financeiros Setoriais	-1.764.777,60	197.148,55
Estoques	-4.171,43	-14.396,43
Despesas Pagas Antecipadamente	-1.980,12	967,56
Créditos junto a Ceesam	-4.391.484,45	0,00
Variações no Passivo	-871.509,35	1.199.944,91
Fornecedores	-406.577,57	-255.730,61
Folha de Pagamento e Provisões Trabalhistas	64.891,58	18.083,16
Impostos e Contribuições Sociais	-15.935,49	5.039,65
Passivos Financeiros Setoriais	717.095,26	139.532,68
Outras Contas a Pagar	-1.230.983,13	1.293.020,03
TOTAL DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	-7.769.566,73	6.222.039,46
2. ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Investimento	-13.865,15	-17.142,06
Imobilizado/Intangível	-91.255,13	-202.337,68
TOTAL DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	-105.120,28	-219.479,74
3. ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
Empréstimos/Financiamentos	-1.043.318,23	3.622.138,71
Reversão de Capital não Resgatado	0,00	18.019,65
Capital Social	-2.196,93	-2.138.459,06
TOTAL ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	-1.045.515,16	1.501.699,30
4. TOTAL DOS EFEITOS NO CAIXA (1+2+3)	-8.920.202,17	7.504.259,02
Saldo Inicial de Caixa	19.223.685,94	11.719.426,92
Saldo Final de Caixa	10.303.483,77	19.223.685,94
Varição no Caixa	-8.920.202,17	7.504.259,02

Benedito Novo/SC, 31 de dezembro de 2024

Diretor Presidente: Lorivald Beyer
CPF CPF: 180.459.529-20

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