



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 2023 e 31 de Dezembro de 2022
I - Balanço Patrimonial

Valores em Reais		
ATIVO	2023	2022
Circulante	23.063.890,67	18.225.404,67
Caixa e Equivalentes de Caixa	19.223.685,94	11.719.426,92
Contas a Receber - Consumidores	2.537.807,30	2.839.719,36
Impostos e Contribuições Sociais	621.612,04	1.290.565,91
Estoques	58.370,60	43.974,17
Ativos Financeiros Setoriais	451.003,03	648.151,58
Despesas Pagas Antecipadamente	5.119,55	6.087,11
Outros Créditos	166.292,21	1.677.479,62
Não Circulante	10.729.980,20	11.345.386,78
Realizável a Longo Prazo	1.049.172,84	1.246.418,89
Impostos e Contribuições Sociais	783.233,74	1.000.317,22
Ativo Indenizável da Permissão	265.939,10	246.101,67
Investimentos	118.647,54	101.505,48
Intangível	9.562.159,82	9.997.462,41
TOTAL DO ATIVO	33.793.870,87	29.570.791,45
PASSIVO	2023	2022
Circulante	5.740.333,28	4.639.229,94
Fornecedores	979.586,68	1.235.317,29
Folha de Pagamento e Provisões Trabalhistas	345.232,08	327.148,92
Empréstimos e Financiamentos	1.175.995,37	1.277.841,98
Impostos e Contribuições Sociais	133.917,84	128.878,19
Passivos Financeiros Setoriais	956.306,90	813.769,18
Outras Contas a Pagar	2.149.294,41	856.274,38
Não Circulante	3.800.975,39	84.271,96
Exigível a Longo Prazo	3.800.975,39	84.271,96
Empréstimos e Financiamentos	3.723.985,32	0,00
Impostos e Contribuições Sociais Diferidos	7.906,68	12.183,53
Obrigações Vinculadas a Concessão	69.083,39	72.088,43
Patrimônio Líquido	24.252.562,20	24.847.289,55
Capital Social	10.095.373,45	10.370.084,90
Reservas de Capital	1.261.497,78	1.261.497,78
Reservas de Reavaliação	15.348,27	23.650,39
Reservas de Sobras e Lucros	11.059.869,24	11.328.308,87
Fundo de Reserva	2.104.904,72	2.023.418,66
FATES	1.887.332,29	1.395.219,21
Fundo de Investimento	6.729.149,55	6.839.272,68
Fundo de Regulação	338.482,68	1.070.398,32
Sobras a Disposição da AGO 2023	0,00	1.863.747,61
Sobras a Disposição da AGO 2024	1.820.473,46	0,00
TOTAL DO PASSIVO	33.793.870,87	29.570.791,45



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

	2023	2022
(+) Ingresso e Receita Operacional	32.300.898,59	34.107.808,15
Fornecimento de Energia Elétrica	31.403.433,10	33.653.007,55
Outros Ingressos e Receitas Operacionais	897.465,49	454.800,60
(-) Deduções do Ingresso e Receita Operacional	5.273.975,50	6.676.990,37
(=) Ingresso e Receita Operacional Líquida	27.026.923,09	27.430.817,78
(-) Dispendio e Custo do Serviço de Energia Elétrica	23.189.192,26	25.305.105,87
Energia Comprada para Revenda	19.848.201,68	22.245.982,35
Custo da Distribuição de Energia Elétrica	3.340.990,58	3.059.123,52
(=) Resultado Operacional Bruto	3.837.730,83	2.125.711,91
(-) Dispendios e Despesas Operacionais	2.003.693,80	2.062.192,60
Dispendios e Despesas Gerais e Administrativas	1.933.438,38	1.998.502,83
Pessoal e Administradores	1.105.898,83	1.104.858,74
Material	10.157,40	8.538,29
Serviços de Terceiros	357.278,99	527.989,23
Depreciação e Amortização	5.252,32	5.990,24
Tributos	28.459,60	30.467,76
Doações, Contribuições e Subvenções	426.391,24	320.658,57
Outros Dispendios/Despesas e Ingressos/Receitas Operacionais	70.255,42	63.689,77
(=) Resultado do Serviço	1.834.037,03	63.519,31
(+) Resultado Financeiro	73.854,21	913.655,63
Ingressos e Receitas Financeiras	1.149.446,40	1.289.763,84
Investimentos Avaliados pelo Custo	34.222,49	32.183,56
Dispendios e Despesas Financeiras	(1.109.814,68)	(408.291,77)
(=) Resultado Líquido Antes do IRPJ/CSLL	1.907.891,24	977.174,94
(-) Provisão para IRPJ	277.805,90	211.450,02
(-) Provisão para CSLL	108.650,13	84.762,01
(=) Resultado Líquido do Exercício	1.521.435,21	680.962,91



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

	2023	2022
Resultado Líquido do Exercício		
Lucro Líquido do Exercício	886.771,11	680.962,91
Sobra Líquida do Exercício	634.664,10	-
Soma	1.521.435,21	680.962,91
Destinações Estatutárias		
FATES		
* 100% do Lucro Líquido (§ 4º do Art. 87º)	886.771,11	680.962,91
* 5% das Sobras Líquidas (alínea b do Art. 28º)	31.733,21	0,00
Soma	918.504,32	680.962,91
Fundo de Reserva		
* 10% das Sobras Líquidas (alínea a do Art. 28º)	63.466,41	0,00
Fundo de Expansão e Manutenção do Sistema		
* 50% das Sobras Líquidas - Estatuto	317.332,05	0,00
Total das Destinações Estatutárias	1.299.302,78	680.962,91
(+) Realização da Reserva de Reavaliação	12.578,97	17.675,71
(+) Utilização de Reservas (FATES)	426.391,24	320.658,57
(+) Reversão de Reservas de Sobras e Lucros	1.159.370,81	1.525.413,33
Sobras/Perdas Líquidas a Disposição da AGO	1.820.473,46	1.863.747,61



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 31/12/2021	8.156.612,14	1.261.497,78	35.316,36	2.023.418,66	2.139.849,47	7.295.234,86	1.034.914,87	2.208.968,89	24.155.813,03
Aumento de Capital:									
- Por Integralização de Quotas	6.500,00								6.500,00
Devolução de Capital	-1.996,13								(1.996,13)
Destinação do Resultado - AGO	2.208.968,89							-2.208.968,89	-
Realização Reserva de Reavaliação			-11.665,97					17.675,71	6.009,74
Reversão de Reservas de Sobras e Lucros					-1.069.451,15	-455.962,18		1.525.413,33	-
Utilização de Reservas							-320.658,57	320.658,57	-
Resultado Líquido do Exercício								680.962,91	680.962,91
Destinações Estatutárias							680.962,91	-680.962,91	-
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



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	
	2023	2022
1. ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Resultado do Exercício	1.521.435,21	680.962,91
Despesas/Receitas que não Afetam o Caixa	617.802,84	619.386,92
Depreciação	617.802,84	619.386,92
Variáveis no Ativo	2.882.856,50	-684.851,22
Consumidores	301.912,06	1.137.989,77
Impostos e Contribuições Sociais	886.037,35	-591.284,97
Outros Créditos	1.511.187,41	-1.571.594,53
Ativos Financeiros Setoriais	197.148,55	324.483,17
Estoques	-14.396,43	17.552,52
Despesas Pagas Antecipadamente	967,56	-1.997,18
Variáveis no Passivo	1.199.944,91	-1.863.128,44
Fornecedores	-255.730,61	55.494,29
Folha de Pagamento e Provisões Trabalhistas	18.083,16	53.968,97
Impostos e Contribuições Sociais	5.039,65	-101.361,89
Passivos Financeiros Setoriais	139.532,68	-1.066.493,37
Outras Contas a Pagar	1.293.020,03	-804.736,44
TOTAL DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	6.222.039,46	-1.247.629,83
2. ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Investimento	-17.142,06	-18.539,26
Imobilizado	-202.337,68	-474.740,45
TOTAL DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	-219.479,74	-493.279,71
3. ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
Empréstimos/Financiamentos	3.622.138,71	-1.159.396,65
Reversão de Capital não Resgatado	18.019,65	0,00
Capital Social	-2.138.459,06	4.503,87
TOTAL ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	1.501.699,30	-1.154.892,78
4. TOTAL DOS EFEITOS NO CAIXA (1+2+3)	7.504.259,02	-2.895.802,32
Saldo Inicial de Caixa	11.719.426,92	14.615.229,24
Saldo Final de Caixa	19.223.685,94	11.719.426,92
Varição no Caixa	7.504.259,02	-2.895.802,32

Benedito Novo/SC, 31 de dezembro de 2023

Presidente: Lorivald Beyer
CP CPF: 180.459.529-20

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