



**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 2025 e 31 de Dezembro de 2024

I - Balanço Patrimonial

Valores em Reais		
ATIVO	2025	2024
Circulante	5.960.343,92	4.611.607,14
Caixa e Equivalentes de Caixa	188.136,37	209.604,20
Impostos e Contribuições Sociais	457.762,11	268.221,29
Estoque	213.128,33	229.867,61
Despesas Pagas Antecipadamente	50.286,60	51.142,55
Dividendos a Receber	4.373.104,70	3.315.710,53
Outros Créditos	677.925,81	537.060,96
Não Circulante	135.730.848,86	127.415.841,34
Realizável a Longo Prazo	36.597.033,34	34.195.408,33
Impostos e Contribuições Sociais	194,14	2.854,34
Fundos de Aplicação	6.926.522,59	6.880.185,46
Direitos Junto a Controladas	29.670.316,61	27.312.368,53
Investimentos	65.827.153,29	58.340.327,43
Imobilizado	33.295.764,23	34.869.207,58
Intangível	10.898,00	10.898,00
TOTAL DO ATIVO	141.691.192,78	132.027.448,48
PASSIVO	2025	2024
Circulante	8.957.273,19	7.276.731,03
Fornecedores	37.583,78	65.899,31
Folha de Pagamento e Provisões Trabalhistas	609.862,04	685.980,50
Empréstimos e Financiamentos	4.191.013,72	5.664.211,52
Impostos e Contribuições Sociais	228.148,30	163.403,34
Obrigações Junto a Controladas	3.168.079,88	0,00
Outras Contas a Pagar	722.585,47	697.236,36
Não Circulante	37.848.551,10	34.967.091,55
Exigível a Longo Prazo	37.848.551,10	34.967.091,55
Empréstimos e Financiamentos	15.752.742,95	17.953.504,96
Impostos e Contribuições Sociais Diferidos	3.435.227,86	3.521.557,43
Obrigações Junto a Codesam	7.981.179,13	4.391.484,45
Obrigações Junto a Controladas	10.679.401,16	9.100.544,71
Patrimônio Líquido	94.885.368,49	89.783.625,90
Capital Social	22.762.374,65	20.208.385,76
Reservas de Capital	69.469,74	69.469,74
Reservas de Reavaliação	2.670.711,01	2.721.090,23
Ajuste de Avaliação Patrimonial	3.997.672,48	4.114.874,17
Reservas de Sobras e Lucros	59.125.120,16	56.105.253,93
Fundo de Reserva	9.755.778,46	8.934.640,84
FATES	1.917.027,17	2.128.374,96
Fundo de Investimento Estatutário	15.871.957,19	13.070.075,52
Fundo de Investimento Aut. Assembleia	31.580.357,34	31.972.162,61
Sobras a Disposição da AGO	6.260.020,45	6.564.552,07
TOTAL DO PASSIVO	141.691.192,78	132.027.448,48



**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 2025 e 31 de Dezembro de 2024

II - Demonstração das Sobras ou Perdas do Exercício

Valores em Reais		
	2025	2024
Ingresso e Receita Operacional	13.770.565,00	14.068.802,06
Fornecimento de Energia Elétrica	10.638.045,39	9.831.205,77
Outros Ingressos e Receitas Operacionais	3.132.519,61	4.237.596,29
Deduções do Ingresso e Receita Operacional	551.676,79	581.195,64
Ingresso e Receita Operacional Líquida	13.218.888,21	13.487.606,42
Dispêndio e Custo do Serviço de Energia Elétrica	11.587.435,20	13.031.552,34
Dispêndio e Custo com Energia Elétrica	7.491.004,48	8.341.049,82
Dispêndio e Custo de Outros Ingressos e Receitas Operacionais	4.096.430,72	4.690.502,52
Resultado Operacional Bruto	1.631.453,01	456.054,08
Dispêndios e Despesas Operacionais	3.101.611,02	4.043.818,49
Dispêndios e Despesas Gerais e Administrativas	3.545.602,98	3.736.331,78
Pessoal e Administradores	1.065.556,23	1.168.787,03
Material	35.103,55	38.442,65
Serviços de Terceiros	641.312,54	729.031,53
Depreciações e amortizações	67.360,93	79.864,47
Seguros	8.294,47	11.307,36
Tributos	116.358,66	107.778,34
Doações, Contribuições e Subvenções	1.611.616,60	1.601.120,40
Outros Dispêndios e Despesas (-) Outros e Ingressos e Receit	(443.991,96)	307.486,71
Resultado do Serviço	(1.470.158,01)	(3.587.764,41)
Resultado Financeiro	9.475.534,21	12.222.459,89
Ingressos e Receitas Financeiras	1.545.077,63	1.862.923,02
Resultado de Participações Societárias	11.465.911,32	14.151.729,40
Investimentos avaliados pelo Custo	69.616,71	38.128,69
Dispêndios e Despesas Financeiras	(3.605.071,45)	(3.830.321,22)
Resultado Líquido Antes do IRPJ/CSLL	8.005.376,20	8.634.695,48
Resultado Líquido do Exercício	8.005.376,20	8.634.695,48



**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 2025 e 31 de Dezembro de 2024

III - Sobras a Disposição da AGO

	2025	2024
Resultado Líquido do Exercício		
Sobra Líquida do Exercício	8.005.376,20	8.634.695,48
Soma	8.005.376,20	8.634.695,48
Destinações Estatutárias		
FATES		
* 100% do Lucro Líquido (§ 4º do Art. 87º)	-	-
* 5% das Sobras Líquidas (alínea b do Art. 28º)	400.268,81	431.734,77
Soma	400.268,81	431.734,77
Fundo de Reserva		
* 10% das Sobras Líquidas (alínea a do Art. 28º)	800.537,62	863.469,55
Fundo de Investimento e Manutenção do Sistema		
* 35% das Sobras Líquidas - Estatuto	2.801.881,67	3.022.143,42
Total das Destinações Estatutárias	4.002.688,10	4.317.347,74
(+) Realização da Reserva de Reavaliação	76.332,16	76.700,27
(+) Realização da Ajuste de Avaliação Patrimonial	177.578,32	177.578,39
(+) Utilização de Reservas (FATES)	1.611.616,60	1.601.120,40
(+) Reversão de Reservas de Sobras e Lucros	391.805,27	391.805,27
Sobras/Perdas Líquidas a Disposição da AGO	6.260.020,45	6.564.552,07



**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 2025 e 31 de Dezembro de 2024

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 31/12/2023	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
Devolução de Capital	-338.563,18								-338.563,18
Destinação do Resultado - AGO	2.892.552,07					1.000.000,00		-6.564.552,07	-2.672.000,00
Realização Reserva de Reavaliação			-50.379,22					76.332,16	25.952,94
Realização Ajuste Avaliação Patrimonial				-117.201,69				177.578,32	60.376,63
Reversão de Sobras não Resgatadas					20.600,00				20.600,00
Utilização de Reservas						-1.611.616,60		1.611.616,60	0,00
Reversão de Reservas de Sobras e Lucros							-391.805,27	391.805,27	0,00
Resultado Líquido do Exercício								8.005.376,20	8.005.376,20
Destinações Estatutárias					800.537,62	400.268,81	2.801.881,67	-4.002.688,10	0,00
Saldo em 31/12/2025	22.762.374,65	69.469,74	2.670.711,01	3.997.672,48	9.755.778,46	1.917.027,17	47.452.314,53	6.260.020,45	94.885.368,49



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 2025 e 31 de Dezembro de 2024
V - Demonstração do Fluxo de Caixa

	Valores em Reais	
	2025	2024
1. ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Resultado do Exercício	8.005.376,20	8.634.695,48
Despesas/Receitas que não Afetam o Caixa	-6.622.102,29	-5.704.786,72
Depreciação	1.523.189,14	1.527.214,20
Investimentos Avaliados por Equivalência	-8.145.291,43	-7.232.000,92
Variações no Ativo	-1.413.881,54	-845.625,61
Impostos e Contribuições Sociais	-186.880,62	119.611,30
Outros Créditos	-140.864,85	18.699,73
Estoques	16.739,28	-22.608,58
Despesas Pagas Antecipadamente	855,95	-4.578,86
Dividendos a Receber	-1.057.394,17	-1.139.094,15
Fundos de Aplicação	-46.337,13	182.344,95
Variações no Passivo	-14.339,92	-847.974,23
Fornecedores	-28.315,53	-111.556,64
Folha de Pagamento e Provisões Trabalhistas	-76.118,46	14.099,34
Impostos e Contribuições Sociais	64.744,96	-3.836,69
Outras Contas a Pagar	25.349,11	-746.680,24
TOTAL DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	-44.947,55	1.236.308,92
2. ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Investimento	658.465,57	-850.887,56
Direitos Junto a Controladas	-2.357.948,08	-8.555.180,05
Imobilizado	50.254,21	1.000.241,81
TOTAL DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	-1.649.228,30	-8.405.825,80
3. ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
Empréstimos/Financiamentos	-3.673.959,81	-4.144.828,41
Obrigações Junto a Controladas	4.746.936,33	2.151.480,12
Obrigações Junto a CODESAM	3.589.694,68	4.391.484,45
Devolução Capital Social	-338.563,18	-487.107,52
Distribuição de Sobras	-2.672.000,00	-2.260.500,00
Reversão de Sobras não Resgatadas	20.600,00	16.500,00
TOTAL ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	1.672.708,02	-332.971,36
4. TOTAL DOS EFEITOS NO CAIXA (1+2+3)	-21.467,83	-7.502.488,24
Saldo Inicial de Caixa	209.604,20	7.712.092,44
Saldo Final de Caixa	188.136,37	209.604,20
Varição no Caixa	-21.467,83	-7.502.488,24

Presidente: Lorivald Beyer
CPF: 180.459.529-20

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