



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 2025 e 31 de Dezembro de 2024

I - Balanço Patrimonial

Valores em Reais

ATIVO	2025	2024
Circulante	11.327.433,12	16.202.010,33
Caixa e Equivalentes de Caixa	6.733.609,04	10.303.483,77
Contas a Receber - Consumidores	1.948.950,93	1.820.510,07
Impostos e Contribuições Sociais	196.106,03	1.324.940,53
Estoques	74.911,12	62.542,03
Ativos Financeiros Setoriais	544.930,62	2.215.780,63
Despesas Pagas Antecipadamente	7.707,76	7.099,67
Outros Créditos	1.821.217,62	467.653,63
Não Circulante	16.250.213,46	14.616.769,16
Realizável a Longo Prazo	8.253.255,41	5.430.868,56
Impostos e Contribuições Sociais	5.574,40	772.882,23
Ativo Indenizável da Permissão	266.501,88	266.501,88
Creditos Junto a Ceesam	7.981.179,13	4.391.484,45
Investimentos	137.448,32	132.512,69
Intangível	7.859.509,73	9.053.387,91
TOTAL DO ATIVO	27.577.646,58	30.818.779,49
PASSIVO	2025	2024
Circulante	4.016.706,07	4.898.573,20
Fornecedores	591.991,25	573.009,11
Folha de Pagamento e Provisões Trabalhistas	428.953,57	410.123,66
Empréstimos e Financiamentos	1.280.846,09	1.217.893,44
Impostos e Contribuições Sociais	401.366,96	117.982,35
Passivos Financeiros Setoriais	1.088.670,08	1.661.253,36
Outras Contas a Pagar	224.878,12	918.311,28
Não Circulante	1.588.517,41	2.723.858,69
Exigível a Longo Prazo	1.588.517,41	2.723.858,69
Empréstimos e Financiamentos	1.494.320,44	2.638.769,02
Impostos e Contribuições Sociais Diferidos	809,02	3.857,48
Obrigações Vinculadas a Concessão	93.387,95	81.232,19
Patrimônio Líquido	21.972.423,10	23.196.347,60
Capital Social	11.913.351,55	11.913.649,98
Reservas de Capital	1.261.497,78	1.261.497,78
Reservas de Reavaliação	1.570,45	7.488,05
Reservas de Sobras e Lucros	8.612.894,71	9.619.725,60
Fundo de Reserva	2.104.904,72	2.104.904,72
FATES	593.698,40	1.206.243,18
Fundo de Investimento	5.914.291,59	6.308.577,70
Sobras a Disposição da AGO	183.108,61	393.986,19
TOTAL DO PASSIVO	27.577.646,58	30.818.779,49



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 2025 e 31 de Dezembro de 2024
II - Demonstração das Sobras ou Perdas do Exercício

Valores em Reais		
	2025	2024
(+) Ingresso e Receita Operacional	20.930.683,10	21.835.251,61
Fornecimento de Energia Elétrica	20.178.700,75	20.358.673,39
Outros Ingressos e Receitas Operacionais	751.982,35	1.476.578,22
(-) Deduções do Ingresso e Receita Operacional	4.564.165,15	4.604.739,18
(=) Ingresso e Receita Operacional Líquida	16.366.517,95	17.230.512,43
(-) Dispêndio e Custo do Serviço de Energia Elétrica	14.229.679,95	14.735.647,81
Energia Comprada para Revenda	10.265.063,96	10.923.581,63
Custo da Distribuição de Energia Elétrica	3.964.615,99	3.812.066,18
(=) Resultado Operacional Bruto	2.136.838,00	2.494.864,62
(-) Dispêndios e Despesas Operacionais	2.877.283,38	3.000.253,47
Dispêndios e Despesas Gerais e Administrativas	2.964.778,78	2.845.336,34
Pessoal e Administradores	1.283.246,40	1.140.019,80
Material	3.773,96	38.603,81
Serviços de Terceiros	398.085,23	422.320,07
Depreciação e Amortização	887,61	887,61
Tributos	27.237,98	24.045,00
Doações, Contribuições e Subvenções	1.251.547,60	1.219.460,05
Outros Dispêndios/Despesas e Ingressos/Receitas	(87.495,40)	154.917,13
(=) Resultado do Serviço	(740.445,38)	(505.388,85)
(+) Resultado Financeiro	(404.626,89)	(326.282,17)
Ingressos e Receitas Financeiras	305.876,30	526.307,89
Investimentos Avaliados pelo Custo	19.369,67	31.256,45
Dispêndios e Despesas Financeiras	(729.872,86)	(883.846,51)
(=) Resultado Líquido Antes do IRPJ/CSLL	(1.145.072,27)	(831.671,02)
(-) Provisão para IRPJ	53.648,72	160.114,60
(-) Provisão para CSLL	27.953,54	66.281,25
(=) Resultado Líquido do Exercício	(1.226.674,53)	(1.058.066,87)



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

Demonstrações Contábeis em 31 de Dezembro de 2025 e 31 de Dezembro de 2024
III - Sobras a Disposição da AGO

	2025	2024
<u>Resultado Líquido do Exercício</u>		
Lucro Líquido do Exercício	245.016,63	538.370,94
Perda Líquida do Exercício	(1.471.691,16)	(1.596.437,81)
Soma	(1.226.674,53)	(1.058.066,87)
<u>Destinações Estatutárias</u>		
<u>FATES</u>		
* 100% do Lucro Líquido (§ 4º do Art. 87º)	245.016,63	538.370,94
* 5% das Sobras Líquidas (alínea b do Art. 28º)	0,00	-
Soma	245.016,63	538.370,94
<u>Fundo de Reserva</u>		
* 10% das Sobras Líquidas (alínea a do Art. 28º)	0,00	0,00
<u>Fundo de Expansão e Manutenção do Sistema</u>		
* 50% das Sobras Líquidas - Estatuto	0,00	0,00
Total das Destinações Estatutárias	245.016,63	538.370,94
(+) Realização da Reserva de Reavaliação	8.966,06	11.909,42
(+) Utilização de Reservas (FATES)	1.251.547,60	1.219.460,05
(+) Reversão de Reservas de Sobras e Lucros	394.286,11	759.054,53
Sobras Líquidas a Disposição da AGO	183.108,61	393.986,19



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 2025 e 31 de Dezembro de 2024

IV - Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

								Valores em Reais	
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 31/12/2023	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
<u>Aumento de Capital:</u>									
- Por Integralização de Quotas	4.602,00								4.602,00
Devolução de Capital	-6.798,93								(6.798,93)
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
<u>Aumento de Capital:</u>									
- Por Integralização de Quotas	5.501,00								5.501,00
Devolução de Capital	-5.799,43								(5.799,43)
Destinação do Resultado - AGO							393.986,19	-393.986,19	-
Realização Reserva de Reavaliação			-5.917,60					8.966,06	3.048,46
Reversão de Reservas de Sobras e Lucros						-394.286,11		394.286,11	-
Utilização de Reservas							-1.251.547,60	1.251.547,60	-
Resultado Líquido do Exercício								-1.226.674,53	(1.226.674,53)
Destinações Estatutárias							245.016,63	-245.016,63	-
Saldo em 31/12/2024	11.913.351,55	1.261.497,78	1.570,45	2.104.904,72	0,00	5.914.291,59	593.698,40	183.108,61	21.972.423,10



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 2025 e 31 de Dezembro de 2024

V - Demonstração do Fluxo de Caixa

	Valores em Reais	
	2025	2024
1. ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Resultado do Exercício	-1.226.674,53	-1.058.066,87
Despesas/Receitas que não Afetam o Caixa	582.160,61	599.464,26
Depreciação	582.160,61	599.464,26
Variações no Ativo	-1.517.684,37	-6.439.454,77
Consumidores	-128.440,86	717.297,23
Impostos e Contribuições Sociais	1.896.142,33	-692.976,98
Outros Créditos	-1.353.563,99	-301.361,42
Ativos Financeiros Setoriais	1.670.850,01	-1.764.777,60
Estoques	-12.369,09	-4.171,43
Despesas Pagas Antecipadamente	-608,09	-1.980,12
Créditos junto a Ceesam	-3.589.694,68	-4.391.484,45
Variações no Passivo	-932.664,02	-871.509,35
Fornecedores	18.982,14	-406.577,57
Folha de Pagamento e Provisões Trabalhistas	18.829,91	64.891,58
Impostos e Contribuições Sociais	283.384,61	-15.935,49
Passivos Financeiros Setoriais	-572.583,28	717.095,26
Outras Contas a Pagar	-681.277,40	-1.230.983,13
TOTAL DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	-3.094.862,31	-7.769.566,73
2. ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Investimento	-4.935,63	-13.865,15
Imobilizado/Intangível	611.717,57	-91.255,13
TOTAL DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	606.781,94	-105.120,28
3. ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
Empréstimos/Financiamentos	-1.081.495,93	-1.043.318,23
Capital Social	-298,43	-2.196,93
TOTAL ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	-1.081.794,36	-1.045.515,16
4. TOTAL DOS EFEITOS NO CAIXA (1+2+3)	-3.569.874,73	-8.920.202,17
Saldo Inicial de Caixa	10.303.483,77	19.223.685,94
Saldo Final de Caixa	6.733.609,04	10.303.483,77
Variação no Caixa	-3.569.874,73	-8.920.202,17

Benedito Novo/SC, 31 de Dezembro de 2025

Diretor Presidente: Lorivald Beyer
CPF: 180.459.529-20

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