

CENTRAIS DE ABASTECIMENTO DE MATO GROSSO DO SUL – CEASA/MS. NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS FINDAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025

Em reais - 1,00 (centavos omitidos)

1. Contexto operacional

As Centrais de Abastecimento de Mato Grosso do Sul – CEASA/MS é uma sociedade de economia mista, sem fins lucrativos, que possui as seguintes finalidades: implantar, instalar e administrar Centrais de Abastecimento e mercados destinados a orientar, organizar e disciplinar a distribuição e a comercialização de produtos hortigranjeiros e outros gêneros alimentícios; comercializar produtos que não sejam objeto das atividades dos usuários instalados nas unidades administradas; participar de planos e programas governamentais voltados à produção e ao abastecimento alimentar em âmbito regional, estadual e nacional; promover e facilitar o intercâmbio de mercado com outras centrais de abastecimento e entidades vinculadas ao setor; firmar convênios, acordos e contratos com pessoas físicas ou jurídicas, de direito público ou privado, nacionais ou estrangeiras, relacionados às suas atividades institucionais; desenvolver estudos e pesquisas sobre processos, condições e meios de comercialização de gêneros alimentícios, em caráter subsidiário e auxiliar às políticas governamentais de abastecimento e de preços; administrar, sem fins lucrativos e em parceria com entidades públicas da União, dos Estados e dos Municípios, programas de responsabilidade social voltados ao aproveitamento de produtos hortifrutigranjeiros e sobras de alimentos, destinados ao atendimento de pessoas em situação de vulnerabilidade social e de instituições assistenciais; autorizar, mediante análise técnica, a concessão de contrapartidas aos permissionários que realizarem benfeitorias úteis ou necessárias nas áreas e instalações objeto de Termo de Permissão Remunerada de Uso – TPRU, desde que tais melhorias sejam incorporadas ao patrimônio da CEASA/MS e representem comprovada vantagem econômica para a entidade. Os recursos arrecadados com os serviços prestados são destinados à manutenção, melhoria e desenvolvimento das estruturas e atividades da CEASA/MS.

2. Apresentação e Elaboração das Demonstrações Contábeis

As demonstrações contábeis relativas ao exercício social findo em 31 de dezembro de 2025 foram elaboradas e estão sendo apresentadas em conformidade com as **práticas contábeis adotadas no Brasil**, que compreendem aquelas incluídas na **Lei Federal nº 6.404/76** (Lei das Sociedades por Ações) e suas alterações posteriores (Leis nº 11.638/07 e nº 11.941/09).

A Companhia, na qualidade de **Sociedade de Economia Mista de Capital Fechado**, observa rigorosamente as disposições da **Lei nº 13.303/2016** (Lei das Estatais) e as normas expedidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

Ressalta-se que a elaboração seguiu os Pronunciamentos, Orientações e Interpretações emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), **não sendo aplicáveis** à Entidade as simplificações previstas para Microentidades e Empresas de Pequeno Porte (como a extinta ITG 1000), dada a sua natureza jurídica e obrigações de transparência pública.

As demonstrações foram elaboradas em observância às práticas contábeis adotadas no Brasil.

3. Formalidade da Escrituração Contábil Resolução 1.330/11 (NBC ITG 2000)

A entidade mantém um sistema de informação para a escrituração uniforme dos seus atos e fatos administrativos. Os registros contábeis possuem o número de identificação dos lançamentos relacionados ao respectivo documento de origem externa ou interna ou, na sua falta, em elementos que comprovem ou evidenciem fatos e a prática de atos administrativos.

A documentação contábil da Entidade é composta por todos os documentos, livros, papéis, registros e outras peças, que apoiam ou compõem a escrituração contábil. A documentação contábil é hábil, revestida das características intrínsecas ou extrínsecas essenciais, definidas na legislação, na técnica contábil ou aceitas pelos “usos e costumes”. A entidade mantém em boa ordem a documentação contábil.

4. Principais Práticas Contábeis

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis usualmente adotadas no Brasil, as quais estão resumidas abaixo.

4.1 Base de Preparação

As práticas contábeis adotadas no Brasil compreendem aquelas incluídas na legislação societária brasileira e os pronunciamentos, as orientações e as interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC.

As principais práticas contábeis aplicadas para a preparação e elaboração das demonstrações financeiras estão definidas a seguir. A preparação de demonstrações financeiras requer uso de estimativas contábeis, e o exercício de acompanhamento e julgamento por parte da administração interna da Ceasa/MS no processo de aplicação das políticas contábeis.

4.2 Instrumentos Financeiros

4.2.1 Classificação

A classificação é denominada conforme a finalidade para a qual os ativos e passivos foram adquiridos ou contratados e é determinada no reconhecimento dos instrumentos financeiros. Os ativos financeiros mantidos pela Ceasa/MS são classificados sob as seguintes categorias:

- Ativos Financeiros

Os ativos financeiros são ativos mantidos para negociação que geram um direito de receber um fluxo econômico futuro. O ativo financeiro é classificado nessa categoria se foi adquirido principalmente para fins ao curto prazo, dessa forma classificados como Ativo Circulante.

No caso da Ceasa/MS nesta categoria estão os saldos do Caixa e Equivalentes de Caixa, Outros Créditos e Despesas Pagas Antecipadamente conforme descritos a seguir.

- Ativos Financeiros Disponíveis para Venda

São incluídos nessa classificação os ativos financeiros não derivativos, que sejam destinados como disponíveis para venda ou que não sejam classificados como empréstimos e recebíveis, investimentos ou ativos financeiros, no caso em 31 de dezembro de 2025 não possuía ativos financeiros conforme as demonstrações financeiras desta classificação.

- Empréstimos e Recebíveis

Estão demonstrados nessa classificação os ativos financeiros com recebimentos fixos ou determináveis. São registrados no ativo circulante, exceto, nos casos aplicáveis, com prazo superior a 12 meses após a data de encerramento do exercício, os quais serão classificados como Ativo Não Circulante.

Em 31 de dezembro de 2025 a Ceasa/MS possui Contas a Receber.

- Passivos Financeiros

A Ceasa/MS não emite derivativos com fins de especulação, tampouco possui passivos disponíveis para negociação.

- Outros Passivos Financeiros

Os outros passivos financeiros são mensurados pelo valor de custo amortizado utilizando o método de juros efetivos.

Em 31 de dezembro de 2025 a Ceasa/MS possuía os saldos das Outras Exigibilidades.

4.3 Caixa e Equivalente de Caixa

Incluem o caixa, depósitos bancários à vista e aplicações financeiras realizáveis, considerados liquidez imediata ou conversíveis em caixa, sujeitos a mudança de valores, os quais são registrados pelos valores de custos acrescidos dos rendimentos auferidos até as datas do balanço patrimonial.

4.4 Contas a Receber

As contas a receber são registradas e mantidas nas demonstrações contábeis pelo valor nominal dos títulos. As contas a receber são compostas por Termos de Acordos a receber e nos TPRUS a receber. As contas a receber estão localizadas no ativo circulante.

4.5 Imobilizado

Demonstrado pelo custo de aquisição, deduzido da depreciação acumulada, calculada pelo método linear para baixar o custo de cada ativo a seus valores residuais de acordo com as taxas determinadas pelo prazo de vida útil estimado. Todos os reparos e manutenções são lançados na despesa quando ocorridos.

Os ganhos e perdas de alienações são determinados pela comparação do valor de venda com o valor contábil e são reconhecidos em “ganhos ou perdas na alienação”.

4.6 Investimentos

São demonstrados os valores pagos mensalmente para Integralização de Capital Sicredi.

4.7 Contas a Pagar - Outras Exigibilidades

As contas a pagar são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos no curso normal dos negócios, sendo classificados como passivo circulante se sua liquidação se der pelo período de 12 meses, caso contrário, as contas a pagar serão classificadas no passivo não circulante.

4.8 Provisões

Uma provisão é reconhecida nas demonstrações financeiras quando a empresa possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado e que seja provável o desembolso de recursos financeiros para saldar a obrigação.

4.9 Imposto de Renda e Contribuição Social Balanço de Suspensão

O Imposto de renda e a contribuição social são calculados conforme as Leis e nos normativos tributários apurados por estimativa mensal com base no balanço suspensão, de acordo com os regulamentos tributários brasileiros sendo aplicados as alíquotas de 15% para IRPJ podendo ter adicional de 10% sobre o valor excedido e de 9% para CSLL calculados através do livro de apuração do lucro real (LALUR).

4.10 Outros Passivos Não Circulantes – Receitas Diferidas

As Receitas Diferidas referem-se aos Termos de Acordo firmados com permissionários durante o exercício de 2025. Os termos nº 009/2025 (Casa do Morango Com. de Hortifrutigranjeiros LTDA), nº 010/2025 (Horti Van Alimentos LTDA) e nº 011/2025 (Top Frutas LTDA) dizem respeito à construção do Bloco 10, mediante contrapartida da Ceasa/MS. Tais receitas serão reconhecidas no resultado e tributadas pelo prazo de 48 meses, conforme a competência. Adicionalmente, o termo nº 012/2025, firmado com a Sato Comércio de Hortifrutigranjeiros LTDA, refere-se a Encargo Contratual de Outorga, com prazo de apropriação e tributação de 24 meses.

5.0 Apuração do Resultado e Reconhecimento das Receitas

O Resultado do período é apurado em conformidade com o regime contábil de competência, sendo a receita dos TPRUS no resultado do exercício em contrapartida os valores a serem recebidos são transferidos para clientes a receber.

A receita compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pelos serviços no curso normal das atividades.

BALANÇO PATRIMONIAL

Em reais

Ativo	N.E	31/12/2025	31/12/2024	Passivo	N.E	31/12/2025	31/12/2024
Disponibilidades	3.1	2.632.697	1.753.031	Obrigações Trabalhistas	3.5	82.818	72.041
Caixa		518	13.386	Obrigações Trabalhistas		82.818	72.041
Banco C/ Movimento		1	1	Obrigações Tributárias	3.6	117.255	38.864
Aplicações Financeiras		2.632.178	1.739.644	Obrigações Tributárias		117.255	38.864
Créditos	3.2	642.184	801.711	Outras Obrigações	3.7	50.915	46.696
Contas a Receber		791.822	712.289	Outras Exigibilidades		50.915	46.696
Outros Créditos		26.410	220.460	Provisões	3.8	186.532	71.932
Despesas Pagas Antecipadamente	-	176.048	131.038	Provisões sobre a folha		186.632	71.932
Total do Ativo Circulante		<u>3.274.881</u>	<u>2.554.743</u>	Total do Passivo Circulante		<u>437.520</u>	<u>229.534</u>
Investimentos				Receitas Diferidas		1.209.174	
Integralização de Capital - Sicredi		52.855	48.124	Receitas Diferidas	3.9	1.209.174	0
Imobilizado				Total do Passivo Não Circulante		<u>1.209.174</u>	<u>0</u>
Imobilizado Em Uso		3.312.981	1.640.176	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
(-) Depreciação Acumulada	-	872.151	842.889	Patrimônio Líquido	3.10	4.121.872	3.170.620
Total do Ativo Não Circulante		<u>2.493.685</u>	<u>845.411</u>	Capital Social			
Total do Ativo		<u>5.768.566</u>	<u>3.400.154</u>	Prefeitura Municipal De Campo Grande		313.917	73.494
				AGRAER - Ag. Desenv. Agrario		2.223.609	520.437
				Reservas			
				Reserva de Lucros		713.439	1.950.596
				Reserva para Contingência		7.000	0
				Reserva Legal		168.781	121.219
				Adto.P/Aumento De Capital		357.563	262.437
				Fundo De Reserva Especial P/ Expansão		337.563	242.437
				Total Patrimônio Líquido		<u>4.121.872</u>	<u>3.170.620</u>
				Total do Passivo e Patrimônio Líquido		<u>5.768.566</u>	<u>3.400.154</u>

DEMONSTRATIVO DO RESULTADO

Em reais

	NE	<u>31/12/2025</u>	<u>31/12/2024</u>
RECEITA OPERACIONAL BRUTA		4.986.046	4.228.233
Receitas Operacionais	3.11	4.986.046	4.228.233
Deduções		- 459.403	- 392.972
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	3.12	- 459.403	- 392.972
RECEITA LÍQUIDA		4.526.643	3.835.260
= LUCRO BRUTO		4.526.643	3.835.260
(-) DESPESAS OPERACIONAIS		- 4.473.951	- 4.070.847
Despesas Trabalhistas/Pessoal	3.13	- 2.681.184	- 2.165.434
Despesas Administrativas	3.14	- 1.732.093	- 1.881.665
Despesas Tributárias	3.15	- 984	0
Provisão de Balanço	3.16	- 59.690	- 23.748
= LUCRO OPERACIONAL		52.692	- 235.587
(+/-) Outras Receitas e Despesas Operacionais	3.17	-	-
Outras Despesas		-	-
= RESULTADO OPERACIONAL ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO		52.692	- 235.587
(+/-) RESULTADO FINANCEIRO	3.18	190.806	18.327
(-) Despesas Financeiras		- 149.373	- 152.358
(+) Receitas Financeiras		340.179	170.685
= LUCRO/PREJUÍZO OPERACIONAL		243.498	- 217.260
(-) RESULTADO NÃO OPERACIONAL	3.19	1.018.098	1.104.736
Despesas Não Operacionais		- 36.729	- 8.255
Receitas Não Operacionais		1.054.827	1.112.991
= RESULTADO ANTES DO IR E CSLL		1.261.596	887.476
Provisão para IR e CSLL		299.343	0
IRPJ		213.752	0
CSLL		85.590	0
LUCRO DO EXERCÍCIO		962.253	887.476

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Histórico	CAPITAL REALIZADO AUTORIZADO Capital Social	RESERVAS DE LUCROS				LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	Total
		Reserva Legal	Reserva p/ Contingência	Reservas de Lucros a Realizar	Reservas de Lucros p/ Expansão	Lucros Acumulados	
Saldo em 31/12/2024	593.931,00	121.218,83		1.950.595,86	504.875,28		3.170.620,97
Aumento de Capital	1.943.595,00			-1.943.595,00			0,00
Transferência para Reservas		47.562,58	7.000,86	-7.000,86	190.250,32	-237.812,90	0,00
Lucros Acumulados				713.438,74		-724.440,17	-11.001,43
Resultado do Exercício						962.253,07	962.253,07
Saldo em 31/12/2025	2.537.526,00	168.781,41	7.000,86	713.438,74	695.125,60	0,00	4.121.872,61

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PELO MÉTODO DIRETO EM
31 DE DEZEMBRO DE 2025**

ATIVIDADES OPERACIONAIS

Valores Recebidos de Clientes	5.121.496,54
Valores pagos a fornecedores	(1.251.575,91)
Valores pagos a empregados	(1.671.338,28)
CAIXA GERADO PELAS OPERAÇÕES	<hr/> 2.198.582,35
Tributos pagos	(1.391.677,98)
FLUXO DE CAIXA ANTES DE ITENS EXTRAORDINÁRIOS	<hr/> 806.904,37
Despesas Administrativas	(488.844,31)
Despesas Financeiras	(135.518,20)
Recebimentos de lucros e dividendos	212.366,35
Outros recebimentos(pagamento) líquidos	491.760,93
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	<hr/> 886.669,14

ATIVIDADES DE INVESTIMENTO

Compras de imobilizado	(6.763,73)
CAIXA LÍQUIDO USADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	<hr/> (6.763,73)

ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO

Integralização de capital	(240,00)
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	<hr/> (240,00)

Aumento nas Disponibilidades	879.665,41
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	1.753.031,37
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	2.632.696,78

3. Nota Explicativa

3.1 Caixa e equivalentes de caixa

Fundo Fixo e Romaneio de Produtores

Os valores registrados na rubrica “Caixa e Equivalentes de Caixa”, no que se refere ao Fundo Fixo, correspondem aos numerários mantidos para fazer frente a despesas de pequeno vulto, bem como aos recursos provenientes de recebimentos relacionados à emissão de romaneios e venda de paletes de madeira reutilizáveis.

Os romaneios são documentos auxiliares, de natureza não fiscal, utilizados para fins de controle e registro estatístico das operações realizadas por produtores rurais que comercializam seus

rodutos na CEASA/MS e que não possuem emissão de Nota Fiscal. Tais documentos são preenchidos manualmente pelos próprios produtores no momento da comercialização.

Até dezembro de 2024, os recebimentos decorrentes da emissão de romaneios podiam ocorrer em espécie. A partir de janeiro de 2025, tais recebimentos passaram a ser realizados exclusivamente por meio eletrônico, visando maior controle, segurança e rastreabilidade das operações.

Adicionalmente, o Fundo Fixo é utilizado para o pagamento de pequenas despesas operacionais, devidamente autorizadas e registradas, em conformidade com os procedimentos internos de controle.

Aplicações Financeiras

A CEASA/MS mantém 3 tipos de aplicação:

1. **Poupança Tradicional** – São transferidos para esta conta os valores recebidos como garantias financeiras dos Permissionários. A contrapartida entra como despesas pagas antecipadamente, conforme acordo entre as partes, descritos no Termo de Permissão Remunerado de Uso (TPRU);
2. **Poupança Integrada** – Valores transferidos mensalmente para compor as reservas de contingências e investimentos em Infraestrutura;
3. **Aplicação automática de recursos** – Sempre que há saldo positivo na conta corrente o sistema do banco Sicredi aplica automaticamente em um investimento de baixo risco e alta liquidez. O valor é resgatado automaticamente quando necessário.

Disponibilidades	<u>2025</u>	<u>2024</u>	Variação
Caixa	517	13.386	-12.869
Banco c/ Movimento	1	1	0
Aplicações Financeiras	<u>2.632.178</u>	<u>1.739.644</u>	<u>892.534</u>
	<u>2.632.696</u>	<u>1.753.031</u>	<u>879.665</u>

3.2 Créditos

3.2.1. Contas a receber são oriundos dos boletos mensais referentes aos pagamentos dos TPRUs que são compostos de Permissão Remunerada de Uso, Segurança Patrimonial e Condomínio, bem como valores do rateio de resíduos, termos de acordo e despesas recuperadas.

3.2.2 Outros créditos referem-se a **saldos de impostos a recuperar, adiantamentos a funcionários, férias, 13º**, entre outros.

3.2.3 Despesas pagas antecipadamente são valores oriundos das garantias financeiras de permissionários previstos nos respectivos TPRUs.

<u>Créditos</u>	<u>2025</u>	<u>2024</u>	<u>Variação</u>
Contas a Receber	791.822	712.289	79.533
Outros Créditos	26.410	220.460	-194.050
Despesas pagas Antec	176.048	131.038	45.010
	<u>994.280</u>	<u>1.063.787</u>	<u>-69.507</u>

3.3 Investimento

Refere-se a um saldo de contrapartida da conta corrente para essa conta de investimento. Ela é composta por débitos referente a distribuição de dividendos, transferências mensais de R\$ 20,00, rendimento de aplicação e ajustes de saldos anteriores dessa conta.

<u>Investimentos</u>	<u>2025</u>	<u>2024</u>	<u>Variação</u>
Integralização de Capital	52.855	48.124	4.731
	<u>52.855</u>	<u>48.124</u>	<u>4.731</u>

3.4 Imobilizado

Refere-se ao ativo imobilizado da CEASA MS e os saldos de depreciação calculados com base fiscal.

<u>Imobilizado</u>	<u>2025</u>	<u>2024</u>	<u>Variação</u>
Imobilizado em Uso	3.312.981	1.640.176	1.672.805
(-) Depreciação Acumulada	(872.151)	(842.889)	(29.262)
	<u>2.440.830</u>	<u>797.287</u>	<u>1.643.543</u>

3.5 Obrigações Trabalhistas

Grupo de contas compreende as despesas com pessoal e encargos trabalhistas. Conforme a Política de Concessão de Bônus, é realizada apuração no resultado da coleta anual de resíduos recicláveis, podendo ocorrer o pagamento como forma de premiação para o pessoal através de rateio. O pagamento é feito em cheque pago em dezembro na confraternização dos funcionários da Ceasa/MS (o pagamento em cheque é uma questão cultural). A constituição da folha é 100% CLT. Sobre as ações contingenciais, a Ceasa responde, de forma subsidiária, na ocorrência de eventuais falhas dos terceirizados.

<u>Obrigações Trabalhistas</u>	<u>2025</u>	<u>2024</u>	<u>Variação</u>
Folha de Pagamento			
Premiação a Pagar	7.274	7.839	-(565)
Encargos Sociais a Pagar			
INSS a Recolher	45.881	45.428	453
FGTS a Recolher	23.788	14.989	8.799
INSS Serv. Terceiros	3.784	3.784	0
	<u>80.727</u>	<u>72.040</u>	<u>8.687</u>

3.6 Obrigações Tributárias

Rubrica referente a conta de impostos a recolher.

<u>Obrigações Tributárias</u>	<u>2025</u>	<u>2024</u>	<u>Variação</u>
IRPJ a Recolher	24.805	0	24.805
CSLL a Recolher	35.378	0	35.378
PIS a Recolher	8.311	5.676	2.635
COFINS a Recolher	38.484	26.243	12.241
IRRF a Recolher	8.677	5.346	3.331
Retenções PIS/COFINS/CSLL	1.600	1.599	1
	<u>117.255</u>	<u>38.864</u>	<u>78.391</u>

3.7 Outras Obrigações

A conta representa os fornecedores de bens e serviços. Existe uma política interna através de um orçamento de gastos, na qual é realizada análise de fornecedores de bens e serviços. É dispensável a realização de licitação com valor até de R\$ 67.890,55 para aquisição de bens e contratação de serviços, bem como com valores acima de R\$ 154.519.26, para obras e serviços de engenharia feita por licitação, conforme a Lei 13.303.

<u>Outras Obrigações</u>	<u>2025</u>	<u>2024</u>	<u>Variação</u>
ASSESSORIA CONTABIL A PAGAR	0	3.800	-3.800
ELOS COM. MAT. CONSTRUÇÃO	0	203	-203
CONTILI CONTABILIDADE INTELIGENTE	4.085	0	4.085
LEROY MERLIN	1.911	0	1.911
HAVAN LOJAS DE DEPARTAMENTOS LTDA	200	0	200
COGERA SERVIÇOS ELETRICOS	9.900	0	9.900
ESTANCIA JOIA	0	114	-114
MIRANDA PEREIRA MAT. PARA CONST.	0	30	-30
CONTRAFO COM MAT ELETRICOS	0	456	-456
PEREIRA HORTIFRUTIGRANJEIROS	0	27	-27
D'EPOCA COMERCIO DE FRUTAS (CASA DO MORANGO)	796	796	
KARBECK SEGURANÇA EIRELI	0	28.674	-28.674
WR COMERCIO VAREJISTA DE HORTIFRUTIGRANJEIRO LTDA	80	80	
ASSISTANCE CONSULTORIA MEDICINA	40	0	40
ENGENHO ARQUITETURA LTDA	2.000	2.000	
LCO VAREJAO	854	854	
VERONI FESTAS	424	0	424
LUIZ MAURICIO MEDINA ME	390	0	390
BODIPASA BOMBAS DIESEL PAULISTA LTDA	0	7.144	-7.144
PAPELARIA IPE	0	29	-29
GALEGO FRUTAS LTDA	39	527	-488
MADUREIRA HORTIFRUTI LTDA	258	203	55
3K SERVICOS LTDA	0	1.520	-1.520
DU GALO COMERCIO DE ALIMENTOS	75	150	-75
HG COMERCIO FRUTAS EIRELI	0	80	-80
PAULO ROBERTO FERNANDES E CIA LTDA	0	12	-12
PONTUAL DISTRIBUIDORA DE ALIMENTOS LTDA	9.106	0	9.106
DEPOSITO NÃO IDENTIFICADO - A DEVOLVER	994	0	994
MAUA SERVIÇOS MEDICOS LTDA	500	0	500
EMBRASPLAKE INDUSTRIA DE ARTEFATOS DE METAIS LTDA	240	0	240
CAMILA ALINE DA SILVA	18.667	0	18.667
ANDES FERRAMENTAS ELETRICAS E PNEUMATICAS EIRELI	357	0	357
	50.915	46.697	4.218

3.8 Provisões sobre Folha

Referem-se as provisões.

PROVISÕES	2025	2024	Varição
PROVISÃO DE FERIAS E ADIC. FER	144.198	89.307	54.891
PROVISÃO P/ 13º SALARIO	-	44.678	44.678
PROV. INSS FERIAS/13º SAL.	39.741	26.169	13.572
PROV. FGTS S/ FERIAS/13º SAL.	2.593	1.135	1.459
	186.532	71.932	114.600

3.9 Outros Passivos Não Circulantes – Receitas Diferidas

As Receitas Diferidas referem-se aos Termos de Acordo firmados com permissionários durante o exercício de 2025. Os termos nº 009/2025 (Casa do Morango Com. de Hortifrutigranjeiros LTDA), nº 010/2025 (Horti Van Alimentos LTDA) e nº 011/2025 (Top Frutas LTDA) dizem respeito à construção do Bloco 10, mediante contrapartida do CEASA/MS. Tais receitas serão reconhecidas no resultado e tributadas pelo prazo de 48 meses, conforme a competência. Adicionalmente, o termo nº 012/2025, firmado com a Sato Comércio de Hortifrutigranjeiros LTDA, refere-se a Encargo Contratual de Outorga, com prazo de tributação de 24 meses.

<u>Passivo não Circulante</u>	<u>2025</u>	<u>2024</u>	<u>Varição</u>
Receitas Diferidas			
Termo de Acordo - Casa do Morango	498.846	0	498.846
Termo de Acordo - Hortivan Alimentos	337.564	0	337.564
Termo de Acordo - Top Frutas	337.564	0	337.564
Termo de Acordo - Sato Comercio	35.200	0	35.200
	1.209.174	0	1.209.174

3.10 Patrimônio Social

Refere às contas Patrimoniais, de acordo com as regras do Estatuto da Ceasa/MS, em 2025. Houve aumento do capital social com integralização de Reservas de Lucros.

PATRIMONIO SOCIAL	2025	2024
CAPITAL SOCIAL		
PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMPO GRANDE	313.917	73.494
AGRAER - AG. DESENV. AGRARIO	2.223.609	520.437
RESERVAS		
RESERVAS DE LUCROS	713.439	1.950.596
RESERVA CONTIGÊNCIA	7.000	0
RESERVA LEGAL	168.781	121.219
ADTO.P/AUMENTO DE CAPITAL	357.563	262.437
FUNDO DE RESERVA ESPECIAL P/ EXPANSÃO	337.563	242.437
	<u>4.121.872</u>	<u>3.170.620</u>

3.11 Receitas Operacionais

As receitas são compostas dos valores recebidos através dos romaneios referentes aos valores pagos pelos produtores que vendem na CEASA MS e dos TPRU's - Termos de Permissão Remunerada de Uso.

RECEITAS OPERACIONAIS	2025	2024	VARIAÇÃO
Permissão de Uso - TPRU	4.986.046	4.228.233	757.813
	4.986.046	4.228.233	757.813

3.12 Deduções da Receita Bruta

Refere-se a impostos de PIS e COFINS sobre o faturamento.

<u>(-) Deduções da Receita Bruta</u>	<u>2025</u>	<u>2024</u>	<u>VARIAÇÃO</u>
Pis s/ Faturamento	(81.774)	(70.097)	(11.677)
Cofins s/ Faturamento	(377.628)	(322.874)	(54.754)
	<u>(459.402)</u>	<u>(392.971)</u>	<u>(66.431)</u>

3.13 Despesas Operacionais

Refere-se a pagamento da folha de pessoal, custos administrativos e tributários e provisão da folha.

<u>(-) DESPESAS OPERACIONAIS</u>	<u>2025</u>	<u>2024</u>	<u>VARIAÇÃO</u>
Despesas Trabalhistas	(2.681.183)	(2.165.434)	515.749
Despesas Administrativas	(1.732.093)	(1.881.665)	-(149.572)
Despesas Tributárias	(984)	()	984
Provisão do Balanço	(59.690)	(23.748)	35.942
	<u>(4.473.950)</u>	<u>(4.070.847)</u>	<u>(403.103)</u>

3.14 Resultado Financeiro

Referem-se a tarifas bancárias e juros por pagamentos realizados em atraso e as receitas financeiras com descontos e rendimentos de aplicação.

<u>(+/-) RESULTADO FINANCEIRO</u>	<u>2025</u>	<u>2024</u>	<u>VARIAÇÃO</u>
(-) Despesas Financeiras	-149.373	-152.358	2.985
(+) Receitas Financeiras:	340.179	170.685	169.494
	<u>190.806</u>	<u>18.327</u>	<u>172.479</u>

3.15 Resultado Não Operacional

Referem-se às receitas e despesas que não estão diretamente relacionadas às atividades principais e habituais da CEASA MS. São transações ou eventos que ocorrem esporadicamente e não estão relacionados à produção e prestação de serviços tais como dividendos, impostos recuperados, despesas recuperadas e receitas eventuais.

(+/-) RESULTADO NÃO OPERACIONAL	2025	2024	VARIAÇÃO
Despesas não Operacionais	-36.729	-8.255	28.474
Receitas não Operacionais	1.054.826	1.112.991	-58.165
	1.018.097	1.104.736	-29.691

Campo Grande/MS, 31 de dezembro de 2025.

Daniel Mamedio do Nascimento
CPF 015.720.298-46
Presidente

Hugo Aparecido Salviano da Silva
CPF 011.222.691-45
CRC/MS 12593/O-0