

PORTAL AGROCEREAIS S/A

CNPJ: 05.034.045/001-09

NOTAS EXPLICATIVAS

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DE 31/12/2025

NOTA 1- IDENTIFICAÇÃO E CONTEXTO OPERACIONAL

PORTAL AGROCEREAIS S/A, fundada em 13 de dezembro de 2000, com sede a Rua DR. QUINTANA, nº 1, Bairro Industrial em Rosário do Sul-RS, ramo atacadista de defensivos agrícolas, adubos, fertilizantes e corretivos do solo; comércio atacadista de alimentos para animais; comércio varejista de animais vivos e de artigos e alimentos para animais de estimação; comércio atacadista de combustível de origem vegetal, exceto álcool carburante e comércio varejista de produtos não especificados anteriormente.

1.2. O encerramento dessas demonstrações refere-se ao período de 01/01/2025 a 31/12/2025.

NOTA 2- APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Estas Notas Explicativas reportam-se às demonstrações financeiras de 31/12/2025, as quais foram elaboradas em observância aos princípios e práticas contábeis contidos nas Normas Brasileiras de Contabilidade editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade e em observância ainda à Lei nº. 6.404/76 e suas alterações. Na elaboração dessas demonstrações financeiras foram adotadas as práticas contábeis aplicáveis às pequenas e médias empresas (NBC TG 1000).

NOTA 3- COMPOSIÇÃO DAS CONTAS E SUMÁRIO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

3.1.CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Em 2025 estão representados pelas disponibilidades em caixa, em contas correntes bancárias e também pelas aplicações financeiras de liquidez imediata, as quais estão demonstradas pelo valor original da aplicação, acrescidas dos rendimentos correspondentes apropriados em observância ao regime de competência até a data do balanço.

3.2.CONTAS A RECEBER

A conta Clientes origina-se no curso normal das operações da empresa pela venda a prazo de mercadorias. No encerramento de cada exercício o contas a receber da Portal Agrocereais Ltda está assim composto:

Créditos	31/12/2025	31/12/2024
Clientes	637.407,84	1.379.430,05
Empréstimo a terceiros	10.000,00	0,00
Total	647.407,84	1.379.430,05

3.3. ADIANTAMENTOS A TERCEIROS

Compõem o saldo de adiantamentos a terceiros, aquelas antecipações de crédito fornecidos por terceiros. A conta está assim composta:

Outros Créditos	31/12/2025	31/12/2024
Cesar Augusto Moreira	120.615,46	110.523,30
Portal Agroinsumos	690,00	690,00
Empréstimo MFCP Materiais	365.000,00	365.000,00
MM Manufaturados M. Ltda	66.000,00	87.500,00

3.4. TRIBUTOS A COMPENSAR

No seu saldo em 2025, constam valores referentes a retenções e de tributos passíveis de compensação em períodos futuros.

Tributos a compensar	31/12/2025	31/12/2024
Créditos tributários	191.761,82	298.896,32
Total	191.761,82	298.896,32

3.5. ESTOQUES

Os Estoques foram avaliados pelo Custo Médio.

Estoques	31/12/2025	31/12/2024
Mercadoria p/ Revenda	35.638,21	82.249,11
Estoques de Terceiros	0,00	0,00
Matéria Prima Prod. Ind.	1.398.032,09	2.699.347,03
Total	1.433.670,30	2.781.596,14

3.6. DESPESAS ANTECIPADAS

Em conformidade com as práticas contábeis encontram-se contabilizadas neste grupo as despesas de seguros que serão computadas no resultado somente no exercício seguinte em observância ao regime de competência.

SEGUROS	31/12/2025	31/12/2024
Seguros a apropriar	3.948,13	10.629,63
Total	3.948,13	10.629,63

3.7.ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO

Em conformidade com a Lei 11.941/09, o subgrupo Ativo Realizável a Longo Prazo faz parte do Ativo Não-Circulante e representa os direitos realizáveis a receber após o exercício social.

3.8.INVESTIMENTOS

Operação em que a Portal Agrocereais S.A investe em moeda corrente nacional na empresa descrita a seguir:

Investimentos	31/12/2025	31/12/2024
Investimentos	27.753,29	19.776,65
Total	27.753,29	19.776,65

3.9.ATIVO IMOBILIZADO

O Imobilizado é demonstrado pelo custo de aquisição ou construção, deduzido das depreciações acumuladas. A depreciação é computada pelo método linear, com base em taxas admitidas pela Receita Federal do Brasil, não sendo consideradas estimativas de vida útil e valor residual recuperável, conforme previsto na NBC TG 27.

Imobilizado	31/12/2025	31/12/2024
Ferramentas	2.799,00	2.799,00
(-) Depreciação Ferramentas	(2.799,00)	(2.799,00)
Máquinas e Equipamentos	734.123,89	657.081,07
(-) Depreciação Maq. e Equip.	(485.850,61)	(416.036,18)
Móveis e Utensílios	27.797,10	27.797,10
(-) Depreciação Moveis e Uten.	(27.980,02)	(27.574,05)
Aparelhos telefônicos	26.929,00	26.929,00
(-) Depreciação Aparelhos Telefônicos	(23.574,65)	(21.331,75)
Equipamentos de Medição	5.000,00	5.000,00
(-) Depreciação Equip. de Medição	(5.000,00)	(5.000,00)
Veículos	425.156,81	425.156,81
(-) Depreciação Veículos	(425.156,81)	(425.156,81)
Terrenos	444.788,23	444.788,23
Imóveis	10.000,00	10.000,00
(-) Depreciação Imóveis	(6.096,36)	(5.763,06)
Silos	1.891.420,67	1.891.420,67

(-) Depreciação Silos	(947.646,25)	(884.598,95)
Equipamentos p/processamento de dados	27.403,93	27.403,93
(-) Depreciação Equip. p/processamento de dados	(29.154,93)	(28.063,91)
Galpão	165.757,20	165.757,20
(-) Depreciação Galpão	(106.820,84)	(101.295,64)
Quotas de consórcio de veículos	85.733,37	60.932,75

3.10. PASSIVO CIRCULANTE

3.11. OUTRAS OBRIGAÇÕES

Outras Obrigações	31/12/2025	31/12/2024
Fornecedores	929.507,97	667.337,95
Adtos de Clientes	94.778,48	469.183,62
Total	1.024.286,45	1.136.521,57

3.12. TRIBUTOS A RECOLHER

Provisão para Imposto de Renda Pessoa Jurídica (IRPJ) e Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL) foram calculados sobre o lucro tributável com base na alíquota de 15% acrescida do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente de R\$ 240.000,00. A CSLL foi calculada com alíquota de 9 % sobre o lucro tributável.

Tributos a Recolher	31/12/2025	31/12/2024
Pis a recolher	0,00	6.203,89
Cofins a recolher	0,00	28.615,36
Inss a recolher	21.838,01	22.269,11
Fgts a recolher	5.929,93	6.006,37
Inss funrural	4.497,52	6.071,53
CSLL a recolher	0,00	1.922,23
Icms a recolher	3.782,49	0,00
Irrf a recolher	2.392,00	2.232,21
Irrf a recolher s/nf	0,00	0,00
Issqn a recolher	0,00	11.890,79
Inss retenção a recolher	579,15	523,07
Total	39.019,10	85.734,56

3.13. PASSIVO NÃO CIRCULANTE

3.14. EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO

São obrigações com vencimento após o término do exercício social seguinte.

Empréstimos	31/12/2025	31/12/2024
Empréstimo Dalmolin	1.938.132,25	1.938.132,25
SLC Alimentos Ltda	190.180,85	380.361,69
DeB Participações	680.770,50	514.970,50
Total	2.809.083,60	2.833.464,44

3.15. TRIBUTOS PARCELADOS A LONGO PRAZO

Obrigações com vencimento após o término do exercício social seguinte.

Tributos Parcelados LP	31/12/2025	31/12/2024
------------------------	------------	------------

Tributos Parcelados LP	438.856,64	527.039,37
Total	438.856,64	527.039,37

3.16. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

3.17. CAPITAL SOCIAL

Em 31/12/2025 o capital totalmente integralizado é de R\$ 150.000,00.

3.18. LUCROS/PREJUÍZOS ACUMULADOS

Para fins de resultado financeiro do exercício de 2025, prejuízos acumulados ficou um saldo de R\$ 2.511.232,47.

NOTA 4- DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

4.1. RECEITAS E DESPESAS

Todas as receitas e despesas foram contabilizadas obedecendo ao regime de competência, respaldadas em documentação hábil e idônea prevista na legislação brasileira.

4.2. CLASSIFICAÇÃO DAS DESPESAS OPERACIONAIS NA DRE

De forma a atender ao previsto na seção 05 da *NBC TG 1000 – Contabilidade para pequenas e médias empresas*, que prevê que as despesas devem ser apresentadas na Demonstração do Resultado do Exercício utilizando uma classificação baseada na sua natureza ou na sua função, classificaram-se as despesas conforme sua natureza, para o exercício de 2025.

NOTA 5- REGIME DE TRIBUTAÇÃO

No exercício de 2025 a empresa foi tributada para efeitos de IRPJ e CSLL pelo lucro Real Anual.

Rosário do Sul, 31 de dezembro de 2025.