

Demonstração do resultado para o exercício
Direitos creditórios com aquisição substancial dos riscos e benefícios
Receitas/despesas
Resultado nas negociações
Provisão por redução no valor de recuperação
Perdas com direitos creditórios

Resultados do exercício dos detentores de cotas classificadas no Patrimônio Líquido
A remuneração dos quotistas seniores sobre os resultados do FIDC Verdecard referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023 foi R\$102.841 (R\$82.682 em 2022), registrada como custo da operação nas demonstrações financeiras consolidadas da Companhia.

Exigível a longo prazo
(a) Representa o saldo das quotas seniores emitidas pelo FIDC Verdecard com prioridade de amortização e resgate em relação às quotas subordinadas.
(b) Representa o saldo dos custos incorridos para estruturação do FIDC Verdecard que serão apropriados no resultado a longo do período de vigência do Fundo, conforme cronograma de amortização das quotas seniores.

O montante das quotas seniores deduzido dos custos de estruturação, representam as obrigações com os demais cotistas do fundo, e estão registrados em contas de passivo destas demonstrações financeiras consolidadas.

10 ESTOQUES
Mercadorias para revenda
Estoque para demonstração
Estoque de uso e consumo próprio
Importações em andamento
Perda estimada em estoques de baixa movimentação

O custo dos estoques reconhecido no resultado do exercício findo em 31 de dezembro de 2023 foi de R\$1.200.531 (R\$1.207.029 em 2022).
O valor da perda estimada dos estoques refere-se às prováveis perdas de desvalorização dos estoques, e sua movimentação é como segue:

Saldo em 31 de dezembro de 2021
Constituição de perda estimada
Saldo em 31 de dezembro de 2022
Constituição de perda estimada
Saldo em 31 de dezembro de 2023

11 IMPOSTOS A RECUPERAR
Circulante
ICMS
Imposto de renda e contribuição social
COFINS
PIS
INSS

Não circulante
ICMS
COFINS
PIS

(a) Os saldos de ICMS a recuperar são decorrentes de parcelas ainda não compensadas geradas principalmente sobre as aquisições de mercadorias.
(b) Os saldos de imposto de renda e contribuição social a recuperar são decorrentes principalmente de impostos retidos na fonte sobre operações financeiras.
(c) Em 31 de dezembro de 2023 os saldos de PIS e Cofins a recuperar são oriundos principalmente da ação que envolve o afastamento da incidência das referidas contribuições sobre a venda a varejo dos produtos de tecnologia relacionados no programa de inclusão digital, compreendendo os períodos de 2016 a 2018 sob o número de processo 5002604-75.2016.4.04.7100. A realização destes créditos será efetuada através de compensação na apuração das próprias contribuições de PIS e Cofins da Companhia em meses subsequentes.
(d) Os saldos de ICMS referem-se às parcelas de longo prazo incidente sobre a aquisição de ativo imobilizado no montante de R\$ 5.769 (R\$7.341 em 31 de dezembro de 2022) que serão compensados em 1/48 mensais.
(e) Os saldos de PIS e Cofins a recuperar classificados no ativo não circulante referem-se principalmente ao tema 745 decidido pelo STF em caráter de repercussão geral, declarando inconstitucional a aplicação de alíquotas superiores às das operações em geral para as operações de energia elétrica e serviços de telecomunicações no montante de R\$12.821, foram transferidos para o ativo circulante e integralmente compensados dentro do exercício de 2023 na apuração de ICMS da Companhia.

12 IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DIFERIDOS

A movimentação dos saldos de imposto de renda e contribuição social diferidos do período foi a seguinte:

Prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social
Diferenças temporárias
Ajuste a valor presente de clientes
Perda estimada em estoques de baixa movimentação
Ajuste a valor presente de estoques
Provisão para dissídio coletivo
Provisão atualização contas a pagar por aquisição de investimento
Provisão para riscos tributários, trabalhistas e cíveis
Ajuste a valor presente de fornecedores
Arrendamento mercantil
Perda estimada por créditos de liquidação duvidosa
Outras provisões

Consolidado
Saldo em 31 de dezembro de 2021
Constituição (realização)
Dezembro de 2022
Constituição (realização)
Dezembro de 2023

Os prejuízos fiscais acumulados, de acordo com a legislação tributária vigente, não prescrevem.
A utilização do saldo de prejuízos fiscais e base negativa da contribuição social está limitada a 30% do lucro tributável apurado em cada período.
A recuperação dos créditos fiscais está baseada em projeções de resultados tributáveis com base nos estudos realizados que revelam expectativas de lucros tributáveis para os seguintes exercícios:

13 OUTROS CRÉDITOS
Circulante
Créditos a receber de fornecedores (a)
Adiantamento a colaboradores
Contas a receber ex-controladores (b)
Transações de pagamentos a receber (c)
Outros
Subtotal
Não circulante
Contas a receber ex-controladores (b)
Outros
Subtotal

(a) Saldos acordados de ressarcimento de verba de propaganda cooperada, e bonificações de fornecedores.
(b) Contas a receber de antigos controladores fundadores da Companhia, por conta de ressarcimento de valores pagos e/ou provisionados pela Companhia e que são de responsabilidade, em função de sua competência, dos antigos controladores fundadores, conforme contrato firmado entre as partes.
(c) Contas a receber de correspondente bancário e instituições financeiras terceiras referente a transações de pagamentos do cartão VerdeCard.

Movimentação do Imobilizado

Saldo em 31 de dezembro de 2021
Adições
Remensurações
Baixas
Transferências
Saldo em 31 de dezembro de 2022
Adições
Remensurações
Baixas
Transferências
Saldo em 31 de dezembro de 2023
Depreciação Acumulada - Saldo em 31 de dezembro de 2021
Adições
Baixas
Saldo em 31 de dezembro de 2022
Adições
Baixas
Saldo em 31 de dezembro de 2023
Valor Residual em 31/12/2021
Valor Residual em 31/12/2022
Valor Residual em 31/12/2023

Movimentação do Imobilizado

Saldo em 31 de dezembro de 2021
Adições
Remensurações
Baixas
Transferências
Saldo em 31 de dezembro de 2022
Adições
Remensurações
Baixas
Transferências
Saldo em 31 de dezembro de 2023
Depreciação Acumulada - Saldo em 31 de dezembro de 2021
Adições
Baixas
Saldo em 31 de dezembro de 2022
Adições
Baixas
Saldo em 31 de dezembro de 2023
Valor Residual em 31/12/2021
Valor Residual em 31/12/2022
Valor Residual em 31/12/2023
A taxa média de depreciação de arrendamento direitos de uso - aluguéis lojas é de 12,85%, e está apresentada no resultado do exercício líquida de créditos fiscais de R\$4.821 (R\$4.412 em 31 de dezembro de 2022), conforme divulgado na nota explicativa nº 32.

14 PARTES RELACIONADAS
As transações de prestações de serviços, assim como as eventuais transações financeiras de empréstimos e captação de recursos, entre a Companhia, suas controladas e outras partes relacionadas são realizadas de acordo com as condições estabelecidas em contrato entre as partes. No quadro a seguir estão demonstradas as transações ocorridas e os saldos em aberto entre a Companhia e suas partes relacionadas, e na sequência a descrição da natureza e condição das operações.

Controladora
Saldos
Transações
Quero-Quero VerdeCard Instituição de Pagamento S.A.
Contas a receber
Dividendos a receber
Dividendos recebidos
Despesas com vendas e administrativas
Despesas/Receitas financeiras

15 INVESTIMENTOS
Os investimentos em controladas estão assim compostos:

Quero-Quero VerdeCard
Sentinela dos Pampas - Adm.
Instituição de Pagamento S.A.
Corretora de Seg. Ltda
Total

Remuneração
Benefícios
Total
Além dos benefícios demonstrados na tabela anterior, a Companhia possui plano de opção de compra de ações, onde os Administradores podem adquirir ações na forma e condições descritas no plano conforme nota explicativa nº 25.3. O valor da despesa relativa às opções do Plano 2020 registrado nas demonstrações financeiras referente aos Administradores, para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023, foi de R\$5.166.
A Companhia não possui benefícios pós-emprego, benefícios de rescisão de contrato de trabalho ou outros benefícios de longo prazo. E política interna da Companhia o pagamento de premiação anual aos seus Administradores de acordo com o atingimento de metas pré-estabelecidas.

16 IMOBILIZADO

Terrenos
Prédios e edificações
Máquinas e equipamentos
Móveis e utensílios
Veículos
Computadores e periféricos
Benefitória terceiros
Imobilizado em andamento
Arrendamento direitos de uso - aluguéis de imóveis
Arrendamento máquinas e equipamentos
Total

Controladora

Terrenos
Prédios e edificações
Máquinas e equipamentos
Móveis e utensílios
Veículos
Computadores e periféricos
Benefitória terceiros
Imobilizado em andamento
Arrendamento direitos de uso - aluguéis de imóveis
Arrendamento máquinas e equipamentos
Total

Consolidado

Terrenos
Prédios e edificações
Máquinas e equipamentos
Móveis e utensílios
Veículos
Computadores e periféricos
Benefitória terceiros
Imobilizado em andamento
Arrendamento direitos de uso - aluguéis de imóveis
Arrendamento máquinas e equipamentos
Total