

O custo dos estoques reconhecido no resultado do exercício findo em 31 de dezembro de 2024 foi de R\$1.296.232 (R\$1.200.531 em 2023). O valor da perda estimada dos estoques refere-se às prováveis perdas de desvalorização dos estoques, e sua movimentação é como segue:

Table with columns: Saldo em 31 de dezembro de 2022, Saldo em 31 de dezembro de 2023, Saldo em 31 de dezembro de 2024. Rows include Circulante, Não circulante, ICMS, Imposto de renda e contribuição social, COFINS, PIS, INSS.

11 IMPOSTOS A RECUPERAR

Table with columns: Circulante, Não circulante. Rows include ICMS, Imposto de renda e contribuição social, COFINS, PIS, INSS.

- (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 2024 os saldos de PIS e Cofins a recuperar são oriundos principalmente da parcela de curto prazo do Tema 1.125, decidido pelo STJ em 13 de dezembro de 2023, relativo à exclusão do ICMS ST da base de cálculo do PIS e da COFINS devidos pelo contribuinte substituído no regime de substituição tributária.

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:

Table with columns: Saldo em 31 de dezembro de 2022, Saldo em 31 de dezembro de 2023, Saldo em 31 de dezembro de 2024. Rows include Prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social, Diferenças temporárias, Reconhecido no resultado.

Table with columns: Saldo em 31 de dezembro de 2022, Saldo em 31 de dezembro de 2023, Saldo em 31 de dezembro de 2024. Rows include Prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social, Diferenças temporárias, Reconhecido no resultado.

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:

Table with columns: Ano, Controladora, Consolidado. Rows include 2026, 2027, 2028, 2029, 2030, 2031, 2032, Após 2032, Total.

A conciliação da despesa calculada pela aplicação das alíquotas fiscais combinadas e da despesa de imposto de renda e contribuição social sobre o resultado é demonstrada como segue:

Table with columns: Controladora, Consolidado. Rows include Prejuízo antes do imposto de renda e da contribuição social, Alíquota fiscal combinada, Imposto de renda e contribuição social.

13 OUTROS CRÉDITOS

Table with columns: Controladora, Consolidado. Rows include Circulante, Não circulante. Rows include Créditos a receber de fornecedores, Adiantamento a colaboradores, Contas a receber ex-controladores, Transações de pagamentos a receber, Outros.

(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.

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. A Companhia possui Política de Relacionamento com Partes Interessadas, além de uma estrutura de controles internos para apoiar na identificação, acompanhamento e aprovações das transações entre as partes relacionadas.

Quero-Quero VerdeCard Instituição de Pagamento S.A.

Table with columns: Saldo em 31/12/24, Saldo em 31/12/23, Saldo em 31/12/24, Saldo em 31/12/23. Rows include Contas a receber, Dividendos a receber, Dividendos recebidos, Despesas com vendas e administrativas, Despesas financeiras.

Sentinelas dos Pampas - Adm. Corretora de Seg. Ltda

Table with columns: Saldo em 31/12/24, Saldo em 31/12/23, Saldo em 31/12/24, Saldo em 31/12/23. Rows include Despesas com vendas e administrativas, FIDC Verdecard, Contas a receber, Receitas financeiras.

Os valores a receber da Verde correspondem às vendas realizadas pela Companhia, através do cartão VerdeCard. Essas vendas não possuem taxas de juros atreladas, e possuem em quase sua totalidade prazo para liquidação inferior a 12 meses. Dividendos a receber referem-se ao dividendo mínimo obrigatório referente ao exercício de 2024. Os montantes de despesas com vendas e administrativas referem-se a reembolso de despesas pagas para a controladora Lojas Quero-Quero.

Table with columns: Terrenos, Prédios e edificações, Máquinas e equipamentos, Móveis e utensílios, Veículos, Computadores e periféricos, Benfeitoria Imóveis terceiros, Imobilizado em andamento, Arrendamento direitos de uso - alugueis de imóveis, Arrendamento máquinas e equipamentos, Total. Rows include Custo, Saldo em 31 de dezembro de 2022, Saldo em 31 de dezembro de 2023, Saldo em 31 de dezembro de 2024.

Table with columns: Terrenos, Prédios e edificações, Máquinas e equipamentos, Móveis e utensílios, Veículos, Computadores e periféricos, Benfeitoria Imóveis terceiros, Imobilizado em andamento, Arrendamento direitos de uso - alugueis de imóveis, Arrendamento máquinas e equipamentos, Total. Rows include Custo, Saldo em 31 de dezembro de 2022, Saldo em 31 de dezembro de 2023, Saldo em 31 de dezembro de 2024.

A taxa média de depreciação de arrendamento direitos de uso - alugueis Lojas é de 12,56% (12,85% em 31 de dezembro de 2023), e está apresentada no resultado do exercício líquida de créditos fiscais de R\$4.989 (R\$4.821 em 31 de dezembro de 2023), conforme divulgado na nota explicativa nº 32. Em 31 de dezembro de 2024 a Companhia avaliou e não identificou fatores que indicassem que os ativos mantidos pela Companhia não gerarão benefícios econômicos futuros suficientes para recuperar seu valor contábil, e, portanto, não foi necessário efetuar o teste de impairment.

17 INTANGÍVEL

Table with columns: Taxa de Amortização, Controladora, Consolidado. Rows include Fundo de comércio na aquisição de pontos comerciais, Softwares, Projeto Cartão Verde, Sistemas desenvolvidos, Outros ativos intangíveis, Total intangível.

Os montantes registrados como outros ativos intangíveis referem-se a demais projetos aplicados no desenvolvimento das atividades da Companhia.

Table with columns: Controladora, Consolidado. Rows include Fundo de comércio na aquisição de pontos comerciais, Sistemas desenvolvidos, Outros ativos intangíveis, Total. Rows include Custo, Saldo em 31 de dezembro de 2022, Saldo em 31 de dezembro de 2023, Saldo em 31 de dezembro de 2024.

O valor de contas a receber do FIDC Verdecard, conforme detalhado na nota explicativa nº 9, refere-se aos montantes de quotas subordinadas inscritas pela Companhia, bem como a rentabilidade das mesmas ainda não recebidas, e o valor das receitas financeiras refere-se à rentabilização das quotas subordinadas no exercício.

Todos os saldos e transações foram eliminados na consolidação destas demonstrações financeiras, não restando saldos e transações a serem demonstrados com outras partes relacionadas na visão consolidada. Os benefícios proporcionados pela Companhia na forma de remuneração aos seus Administradores estavam assim compostos:

Table with columns: Controladora, Consolidado. Rows include 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 2024, foi de R\$2.622 (R\$5.166 em 31 de dezembro de 2023).

A Companhia não possui benefícios pós-emprego, benefícios de rescisão de contrato de trabalho ou outros benefícios de longo prazo. É política interna da Companhia o pagamento de premiação anual aos seus Administradores de acordo com o atingimento de metas pré-estabelecidas.

15 INVESTIMENTOS

Os investimentos em controladas estão assim compostos:

Table with columns: Instituição de Pagamento S.A., Corretora de Seg. Ltda, Total. Rows include Quero-Quero VerdeCard, Sentinelas dos Pampas - Adm. Rows include Ações/cotas, Participação no capital social %, Total do ativo, Patrimônio líquido, Lucro líquido do exercício, Movimentação dos investimentos.

Em 05 de janeiro de 2024 foi realizada Assembleia Geral Extraordinária deliberando a Companhia o aumento de capital social da controlada Verde no montante de R\$20.000, passando o capital social de R\$36.250 para R\$56.250, mediante a emissão de 6.500.000 novas ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal. Nenhuma das controladas têm as suas ações negociadas em bolsa de valores.

16 IMOBILIZADO

Table with columns: Taxa de Depreciação, Controladora, Consolidado. Rows include Máquinas e equipamentos, Móveis e utensílios, Veículos, Computadores e periféricos, Benfeitoria Imóveis terceiros, Imobilizado em andamento, Arrendamentos, Direitos de uso - alugueis de imóveis, Máquinas e equipamentos, Total Imobilizado.