

Companhia Sulamericana de Distribuição

CNPJ nº 11.517.841/0001-97

Balanco patrimonial em 31 de dezembro (Em milhares de reais)

Ativo	Notas	2024	2023
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	5	118.676	171.096
Contas a receber	6	240.841	246.840
Adiantamentos	7	353,99	420,56
Impostos e contribuições a recuperar	8	103.407	82.640
Outros ativos	9	5.129	4.743
		825.965	934.221
Não circulante			
Realizável a longo prazo			
Depósitos judiciais	19	3.659	3.679
Partes relacionadas	27	180.307	77.725
Impostos e contribuições a recuperar	8	50.250	55.795
Tributos diferidos	10	16.578	-
Outros ativos	9	4.126	11.855
		263.750	150.804
Ativos de direito de uso	11	374.818	401.494
Imobilizado	12	313.978	376.343
Intangível	13	334.511	337.609
		1.287.157	1.266.500
Total do ativo		2.113.122	2.200.271

Passivo e patrimônio líquido	Notas	2024	2023
Circulante			
Fornecedores	16	344.654	396.230
Fornecedores - operações de risco sacado	16.1	29.429	40.025
Empréstimos e financiamentos	14	75.938	129.215
Instrumentos financeiros derivativos	15	-	10.238
Passivo de arrendamento	11	84.302	88.317
Salários e encargos sociais	17	31.394	35.616
Provisões trabalhistas	17	6.684	27.745
Impostos e contribuições a recolher	18	2.492	2.287
Partes relacionadas	27	816	779
Dividendos e juros sobre cap. próprio a pagar	21	6.729	27.206
Outros passivos circulantes	20	66.244	65.319
		695.121	867.812
Não circulante			
Empréstimos e financiamentos	14	157.689	405.081
Passivo de arrendamento	11	329.786	342.779
Parcelamento de impostos	18	9.894	9.337
Impostos e contribuições a recolher	17	66.074	63.690
Provisões trabalhistas	17	11.638	58.886
Partes relacionadas	27	116.638	58.886
Provisões para contingências	19	101.978	55.507
		782.599	935.280
		1.477.180	1.803.992
Total do passivo			
Patrimônio líquido			
Capital social	21	404.861	195.695
Reserva legal	21	24.058	21.156
Reserva de incentivos fiscais	21	207.023	180.328
		635.942	397.179
		2.113.122	2.200.271

Demonstração do resultado - Exercícios findos em 31 de dezembro (Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Notas	2024	2023
Operações continuadas			
Receita	22	3.841.346	3.910.209
Custo das mercadorias vendidas	23	(2.765.818)	(2.945.865)
Lucro bruto		1.075.528	1.024.456
Despesas com vendas	23	(450.798)	(441.132)
Despesas gerais e administrativas	23	(468.077)	(471.635)
Despesas operacionais, líquidas	24	(906.875)	(952.899)
Lucro operacional		157.836	218.417
Receitas financeiras	25	23.035	33.099
Despesas financeiras	25	(192.628)	(195.202)
		(169.593)	(162.103)
Resultado financeiro, líquido			
(Prejuízo)lucro antes do imposto de renda		(11.757)	56.315
Imposto de renda e contribuição social	26	-	-
Corrente		(5.665)	-
Diferido		75.464	(17.827)
Lucro líquido do exercício		58.042	38.488
Lucro líquido básico e diluído por ação	21 (b)	0,11	0,11

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Demonstração do resultado abrangente - Exercícios findos em 31 de dezembro (Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

	2024	2023
Lucro líquido do exercício	58.042	38.488
Outros componentes do resultado abrangente	-	-
Total do resultado abrangente do exercício	58.042	38.488

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Demonstração do valor adicionado - Exercícios findos em 31 de dezembro (Em milhares de reais)

	2024	2023
Receitas		
Vendas de mercadorias	4.908.696	4.182.202
Receitas estimadas com créditos de liquidação duvidosa	(298.626)	(110.869)
Outras receitas	77.449	118.140
	4.177.819	4.302.667

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Insuamos adquiridos de terceiros

	2024	2023
Custo das mercadorias vendidas	(2.763.551)	(2.914.204)
Serviços de terceiros	(192.471)	(182.404)
Despesas de transportes	(53.147)	(58.444)
Curso de capacitação	(1.000)	(1.000)
Materiais e outros	(35.987)	(40.751)
Perdas	(93.975)	(100.205)
	(3.178.877)	(3.334.322)

Valor adicionado bruto

	2024	2023
Depreciação e amortização	993.939	986.339
Imposto de renda e contribuição social	(90.858)	(92.698)
	903.081	893.641

Valor adicionado recebido em transferência

	2024	2023
Receitas financeiras	3.042	23.886
Outros	3.230	2.910
	6.272	26.802

Colaboradores

	2024	2023
Contribuição Social corrente	(436.102)	(397.175)
Benefícios	(31.253)	(27.861)
FGTS	(24.515)	(24.037)
	(491.870)	(459.073)

Impostos, taxas e contribuições

	2024	2023
Federais	(110.671)	(149.716)
Estaduais	(141.262)	(122.969)
Municipais	(188.495)	(205.608)
RJ e variações cambiais	(176.413)	(191.631)
Aluguéis	(12.082)	(13.977)
	(518.923)	(584.807)

Remuneração capitais próprios

	2024	2023
Juros sobre capital próprio e dividendos	(13.785)	(27.206)
Lucros retidos	(909.353)	(920.437)
	(923.138)	(947.643)

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Colaboradores

	2024	2023
Contribuição Social corrente	(436.102)	(397.175)
Benefícios	(31.253)	(27.861)
FGTS	(24.515)	(24.037)
	(491.870)	(459.073)

Impostos, taxas e contribuições

	2024	2023
Federais	(110.671)	(149.716)
Estaduais	(141.262)	(122.969)
Municipais	(188.495)	(205.608)
RJ e variações cambiais	(176.413)	(191.631)
Aluguéis	(12.082)	(13.977)
	(518.923)	(584.807)

Remuneração capitais próprios

	2024	2023
Juros sobre capital próprio e dividendos	(13.785)	(27.206)
Lucros retidos	(909.353)	(920.437)
	(923.138)	(947.643)

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Colaboradores

	2024	2023
Contribuição Social corrente	(436.102)	(397.175)
Benefícios	(31.253)	(27.861)
FGTS	(24.515)	(24.037)
	(491.870)	(459.073)

Impostos, taxas e contribuições

	2024	2023
Federais	(110.671)	(149.716)
Estaduais	(141.262)	(122.969)
Municipais	(188.495)	(205.608)
RJ e variações cambiais	(176.413)	(191.631)
Aluguéis	(12.082)	(13.977)
	(518.923)	(584.807)

Remuneração capitais próprios

	2024	2023
Juros sobre capital próprio e dividendos	(13.785)	(27.206)
Lucros retidos	(909.353)	(920.437)
	(923.138)	(947.643)

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Colaboradores

	2024	2023
Contribuição Social corrente	(436.102)	(397.175)
Benefícios	(31.253)	(27.861)
FGTS	(24.515)	(24.037)
	(491.870)	(459.073)

Impostos, taxas e contribuições

	2024	2023
Federais	(110.671)	(149.716)
Estaduais	(141.262)	(122.969)
Municipais	(188.495)	(205.608)
RJ e variações cambiais	(176.413)	(191.631)
Aluguéis	(12.082)	(13.977)
	(518.923)	(584.807)

Remuneração capitais próprios

	2024	2023
Juros sobre capital próprio e dividendos	(13.785)	(27.206)
Lucros retidos	(909.353)	(920.437)
	(923.138)	(947.643)

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Colaboradores

	2024	2023
Contribuição Social corrente	(436.102)	(397.175)
Benefícios	(31.253)	(27.861)
FGTS	(24.515)	(24.037)
	(491.870)	(459.073)

Impostos, taxas e contribuições

	2024	2023
Federais	(110.671)	(149.716)
Estaduais	(141.262)	(122.969)
Municipais	(188.495)	(205.608)
RJ e variações cambiais	(176.413)	(191.631)
Aluguéis	(12.082)	(13.977)
	(518.923)	(584.807)

Remuneração capitais próprios

	2024	2023
Juros sobre capital próprio e dividendos	(13.785)	(27.206)
Lucros retidos	(909.353)	(920.437)
	(923.138)	(947.643)

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Colaboradores

	2024	2023
Contribuição Social corrente	(436.102)	(397.175)
Benefícios	(31.253)	(27.861)
FGTS	(24.515)	(24.037)
	(491.870)	(459.073)

Impostos, taxas e contribuições

	2024	2023
Federais	(110.671)	(149.716)
Estaduais	(141.262)	(122.969)
Municipais	(188.495)	(205.608)
RJ e variações cambiais	(176.413)	(191.631)
Aluguéis	(12.082)	(13.977)
	(518.923)	(584.807)

Remuneração capitais próprios

	2024	2023
Juros sobre capital próprio e dividendos	(13.785)	(27.206)
Lucros retidos	(909.353)	(920.437)
	(923.138)	(947.643)

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Colaboradores

	2024	2023
Contribuição Social corrente	(436.102)	(397.175)
Benefícios	(31.253)	(27.861)
FGTS	(24.515)	(24.037)
	(491.870)	(459.073)

Impostos, taxas e contribuições

	2024	2023
Federais	(110.671)	(149.716)
Estaduais	(141.262)	(122.969)
Municipais	(188.495)	(205.608)
RJ e variações cambiais	(176.413)	(191.631)
Aluguéis	(12.082)	(13.977)
	(518.923)	(584.807)

5% como resultado, principalmente, do pagamento de empréstimos e financiamentos (Nota 14) e do lucro líquido do exercício de 2024. Os recursos financeiros da Companhia utilizados para os pagamentos dos empréstimos são originários no aumento de capital no montante de R\$ 300.000 realizados no dia 2 de dezembro de 2024 pelos acionistas controladores da Companhia. Em conexão com as operações de empréstimos, a Companhia tem a obrigação de manter índices de sensibilidade sobre os saldos de ativos e obrigações em relação a empréstimos e financiamentos. (a) Alavancagem financeira, como calculada acima, não deve ser superior a 85%. (b) A proporção do custo de financiamento líquido em relação ao EBITDA não deve ser superior a 20%. A Companhia cumpriu com esses *covenants* durante o exercício de 2024. Em 31 de dezembro de 2024, a proporção do custo financeiro líquido em relação ao EBITDA foi de 46% (31 de dezembro de 2023) e a proporção do custo financeiro líquido em relação ao EBITDA foi de 46% (31 de dezembro de 2023). Embora o IFRS 18 não tenha impacto no balanço patrimonial, contas a receber de clientes e contas a pagar aos fornecedores pelo valor contábil, menos a perda (*impairment*) no caso de contas a receber, estejam próximos de seus valores justos. A Companhia possuía em 31 de dezembro de 2023, instrumentos derivativos de nível 2 no montante de R\$ 10.238, conforme classificação na tabela abaixo. Os derivativos foram liquidados em 6 de dezembro de 2024, portanto em 31 de dezembro de 2024 a Companhia não possuía instrumentos derivativos em aberto.

	Nível 1	Nível 2	Nível 3	Saldo total
Ativo	-	-	-	-
Instrumentos derivativos	-	-	-	-
Total do ativo	-	-	-	-
Passivo	-	-	-	-
Instrumentos derivativos	-	-10.238	-	-10.238
Total do passivo	-	-10.238	-	-10.238

(a) **Nível 1:** O valor justo dos ativos negociados em mercados ativos (como títulos mantidos para negociação e ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes) é baseado nos preços de mercado, cotados na data do balanço. Os ativos incluídos no Nível 1 compreendem, principalmente, os investimentos em instrumentos financeiros do IBOVESPA 50 classificados como títulos para negociação ou ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes. (b) **Nível 2:** O valor justo dos ativos e passivos que não são negociados em mercados ativos (por exemplo, derivativos de balcão) é determinado mediante o uso de técnicas de avaliação. Se todas as premissas relevantes utilizadas para determinar o valor justo de um ativo ou passivo puderem ser observadas no mercado, o valor justo é baseado em dados de mercado. Se uma ou mais informações relevantes não estiver baseada em dados adotados pelo mercado, como por exemplo, investimentos em ações ou dívidas não cotadas, o ativo ou passivo estará incluído no Nível 3. Este é o caso de instrumentos patrimoniais não cotados ou instrumentos de dívida em que o risco climático provoca um ajuste não observável significativo. As técnicas de avaliação específicas utilizadas para determinar o valor justo de ativos e passivos são as seguintes: (i) O valor justo dos *swaps* de taxa de juros é calculado como o valor presente dos fluxos de caixa futuros estimados com base em curvas de rendimento observáveis. (ii) O valor justo dos contratos de câmbio a termo é determinado utilizando taxas de câmbio a prazo na data do balanço. O valor justo dos demais instrumentos financeiros (classificados como Nível 3) é determinado pela análise do fluxo de caixa descontado. O Grupo não alterou quaisquer técnicas de avaliação ou métodos de determinação dos valores justos de 2023 para 2024.

4. Instrumentos financeiros por categoria

	2024	2023
Contas a receber de clientes	240.841	246.840
Depósitos judiciais	3.659	3.679
Partes relacionadas	7.729	9.727
Caixa e equivalentes de caixa	118.676	117.096
Ativos relacionados	441.505	498.980
Total	870.801	877.342

Passivo, conforme o balanço patrimonial

	2024	2023
Mensurados ao custo amortizado	-	-
Empréstimos e financiamentos	233.627	534.296
Passivo de arrendamento	414.088	431.096
Fornecedores	344.654	396.230
Fornecedores - risco sacado	29.429	40.025
Mensurados ao valor justo por meio do resultado	-	-
Instrumentos financeiros derivativos	-	-
Total	1.021.798	1.411.627

5. Caixa e equivalentes de caixa

	2024	2023
Caixa	1.712	1.356
Numerários em trânsito	3.826	7.186
Bancos conta movimento	45.689	36.947
Aplicações financeiras (i)	67.449	125.607
Total	118.676	117.096

(i) Aplicações em renda fixa indexadas pela variação média do CDI e do CDI em 2024 e em 2023, as quais estão sujeitas a variações insignificantes de valor justo e podem ser resgatadas imediatamente sem penalidade de juros, cuja intenção da administração é fazer uso destes recursos no curto prazo, ou seja, menos de 90 dias.

6. Contas a receber

	2024	2023
Administradoras de cartões (i)	116.692	85.698
Administradoras de cartões - partes relacionadas	23.172	33.383
Cheques pré-datados	19.642	22.892
Contas a receber de fornecedores (ii)	53.607	67.569
Contas - alimentação	25.419	36.210
Contas a receber de clientes	1.941	2.175
Outros - partes relacionadas	506	2.153
Subtotal	241.178	249.507
Provisão para devedores duvidosos	(337)	(2.667)
Total	240.841	246.840

(i) Administradoras de cartões: as operações de cartão de crédito são cobradas normalmente dentro de um prazo de 30 dias. Contas a receber de fornecedores: este saldo é proveniente de acordos comerciais gerados através de transações correntes entre a Companhia e seus fornecedores e baseadas, principalmente, no volume de compras. As contas a receber têm a seguinte composição por idade de vencimento:

	2024	2023
A vencer	238.255	240.299
Vencidos até 30 dias	1.716	4.119
Vencidos de 31 a 60 dias	748	1.391
Vencidos de 61 a 90 dias	262	506
Vencidos de 91 a 120 dias	139	245
Vencidos acima de 121 dias	241.178	249.507
Total	241.178	249.507

As movimentações na provisão para devedores duvidosos de contas a receber de clientes, são as seguintes:

	2024	2023
Em 1º de janeiro	(2.667)	(2.268)
constituição de provisão	(296)	(399)
Em 31 de dezembro	(337)	(2.667)

A constituição e a baixa da provisão para contas a receber *impairment* foram registradas no resultado do exercício como "outras despesas". Os valores debitados à conta de provisão são geralmente baixados quando não há expectativa de recuperação dos recursos.

7. Estoques

	2024	2023
Mercadorias para revenda	354.057	423.175
Ajuste a valor presente	(6.528)	(11.467)
Produtos em fabricação	2.330	1.952
Mercadorias em trânsito	9.723	9.723
Outros estoques	3.150	7.972
Provisões para perdas nos estoques (i)	(2.927)	(11.215)
Total	353.789	420.146

(i) Não há ônus ou gravames sobre os estoques. As provisões para perdas são com base na estimativa de perda por diferenças de inventário. A movimentação da provisão para perdas nos estoques está demonstrada abaixo:

	2024	2023
Em 1º de janeiro	(11.215)	(3.606)
Constituição de provisão	-	(7.609)
Reversão/absorção de provisão	8.288	-
Em 31 de dezembro	(2.927)	(11.215)

O ramo de atividade varejista está sujeito a um processo de perdas de estoque proveniente de sua operação, seja por furtos, deterioração ou perda de validade, dentre outros. Este processo é previsto e reconhecido inclusive pela RFB (Receita Federal do Brasil) que prevê um percentual aceitável para dedutibilidade deste tipo de perdas. Baseado no histórico dessas perdas, a Companhia constitui provisão, a qual, em média, está abaixo do patamar reconhecido pela RFB para o varejo. O custo dos estoques reconhecido em 2024 foi de R\$ 353.789,00, enquanto em 2023 foi de R\$ 420.146,00.

8. Impostos e contribuições a recuperar

	2024	2023
Circulante	-	-
PIS e Cofins a recuperar (i)	71.870	58.675
IR e CSLL a compensar	13.350	10.830
Crédito de ICMS em relação ao ICMS em 2024 não realizada	16.761	5.263
ICMS a recuperar	804	7.261
Outros tributos a recuperar	103.407	82.640
Total	205.732	164.669

(i) PIS e Cofins a recuperar (i) PIS e Cofins a recuperar (i) PIS a recuperar (CIAP) 46.655 51.411 50.250 7.975 153.557 140.435

(j) Do saldo de PIS e Cofins a recuperar registrados no ativo circulante e ativo não circulante, R\$ 116.638 (principal R\$ 84.525 e correção monetária pela Selic de R\$ 32.113), refere-se ao crédito de exclusão do ICMS e ICMS ST da base de cálculo do PIS e do Cofins. No ano de 2024, foram registrados em 2024 precatórios que estavam registrados na Companhia em 2023 em relação ao ICMS no montante de R\$ 9.085. Os precatórios apresentados ao estado são corrigidos monetariamente pela taxa Selic.

9. Outros ativos

	2024	2023
Circulante	-	-
Valores a ressarcir	2.662	2.662
Despesa a recuperar	33	33
Ressarcimento de terceiros	1.344	1.201
Operações bancárias cessões de créditos	873	586
Aluguéis a receber	217	153
Outros	217	153
Total	5.299	4.743

Não circulante

	2024	2023
Adiantamento de aluguéis	775	925
Despesas antecipadas	300	334
Seguros a apropriar	150	154
Concursos	1.401	1.188
Precatórios a compensar (i)	9.601	8.614
Investimentos bancários - (cotas de capital)	12.955	11.855
Total	18.085	16.598

(j) A Companhia adquiriu novos precatórios estaduais em 2024, no valor de face de R\$ 9.601 pela possibilidade de utilização do montante total no Refis ICMS Paraná (Decreto 10786 - Abril de 2023). Foram homologados e utilizados em 2024 precatórios que estavam registrados na Companhia em 2023 em relação ao ICMS no montante de R\$ 9.085. Os precatórios apresentados ao estado são corrigidos monetariamente pela taxa Selic.

10. Tributos diferidos: O imposto de renda e a contribuição social diferidos são calculados sobre os prejuízos fiscais do imposto de renda, a base negativa de contribuição social e as correspondentes diferenças temporárias entre as bases de cálculo do imposto sobre ativos e passivos e os valores contábeis apresentados no balanço patrimonial. As diferenças temporárias são classificadas, conforme o prazo de reversão, em ativos e passivos diferidos. Os ativos diferidos são utilizados para determinação dos tributos diferidos, são de 25% para o imposto de renda e de 9% para a contribuição social. Impostos diferidos ativos são reconhecidos na extensão em que seja provável que o lucro futuro tributável esteja disponível para ser utilizado na compensação das diferenças temporárias, com base em projeções de resultados futuros elaboradas e fundamentadas em premissas internas e em cenários econômicos futuros que podem, porém, sofrer alterações. Os valores para compensação futura são, portanto, estimados.

11. Arrendamentos (a) Saldos reconhecidos no balanço patrimonial: O balanço patrimonial contém os seguintes saldos relacionados a arrendamentos:

	2024	2023
Ativos de direito de uso	-	-
Edificações	362.005	385.697
Luvas	1.283	2.373
Fundo de comércio	11.530	13.424
Total	374.818	401.494

Passivos de arrendamentos

	2024	2023
Circulante	84.302	88.317
Não circulante	329.786	342.779
Total	414.088	431.096

(b) **Saldos reconhecidos na demonstração do resultado:** As demonstrações do resultado incluem os seguintes montantes relacionados a arrendamentos:

	2024	2023
Encargo de depreciação dos ativos de direito de uso (incluindo em custos e despesas - encargo total de depreciação - Nota 23)	-	-
Edificações	(43.871)	(48.372)
Luvas	(273)	(338)
Fundo de comércio	(1.365)	(1.400)
Total	(45.509)	(50.110)

Despesas com juros (incluídas nas despesas financeiras - Nota 25)

	2024	2023
Despesas relacionadas a pagamentos de arrendamentos	(57.584)	(57.536)
Arrendamentos não incluídos em passivos de arrendamentos (6.229) (6.319)	-	-
Total	(63.813)	(63.855)

12. Imobilizado

	Móveis e utensílios	Máquinas e equipamentos	Edificações	Veículos	Computadores e periféricos	Beneficiários	Imobilizado em andamento (i)	Outros	Total
Em 31 de dezembro de 2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Custo	73.250	206.140	13.668	12.759	36.042	235.061	21.524	9.495	607.936
Depreciação acumulada	(32.302)	(78.510)	(13.668)	(9.579)	(24.215)	(98.274)	-	-	(258.599)
Saldo contábil, líquido	40.948	127.630	-	3.180	11.827	136.787	21.524	5.458	349.339
Em 1º de janeiro de 2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo inicial	40.948	127.630	-	3.180	11.827	138.774	21.524	5.458	349.339
Aquisições	8.203	11.541	-	-	5.049	41.759	3.424	3.350	73.276
Baixas	(43)	(187)	-	(17)	(1.751)	(4.478)	-	-	(6.570)
Transferências	574	1.607	-	35	1.062	15.951	(21.419)	1.062	3.732
Depreciação	(4.330)	(11.580)	-	(440)	(4.220)	(18.547)	-	(836)	(39.753)
Saldo contábil, líquido	45.350	131.010	-	2.758	11.967	173.471	3.529	8.269	376.343
Em 31 de dezembro de 2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Custo	81.982	221.100	-	12.777	40.402	288.295	3.529	12.941	661.026
Depreciação acumulada	(36.632)	(90.900)	-	(10.019)	(28.435)	(114.834)	-	(4.672)	(284.683)
Saldo contábil, líquido	45.350	131.010	-	2.758	11.967	173.461	3.529	8.269	376.343
Em 1º de janeiro de 2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo inicial	45.350	131.010	-	2.758	11.967	173.461	3.529	8.269	376.343
Aquisições	1.541	5.669	-	-	430	4.382	9.635	120	21.777
Baixas	(223)	(643)	-	(39)	(49)	(30)	-	(121)	(1.105)
Caixa Atacarejo	(7,25)	(16,951)	-	-	(7,76)	(15,276)	(13)	(573)	(40,714)
Transferências	1,941	2,175	-	-	1,062	15,951	(21,419)	1,062	3,732
Depreciação	(4,289)	(11,497)	-	(410)	(3,704)	(21,593)	-	(831)	(42,323)
Saldo contábil, líquido	35,265	107,689	-	2,309	7,877	141,699	12,275	6,864	313,978
Em 31 de dezembro de 2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Custo	73,974	203,749	-	11,804	36,423	288,869	12,275	12,075	619,169
Depreciação acumulada (ii)	(38,709)	(96,060)	-	(9,495)	(28,544)	(127,170)	-	(5,211)	(305,191)
Saldo contábil, líquido	35,265	107,689	-	2,309	7,877	141,699	12,275	6,864	313,978
Taca média de depreciação	52%	47%	-	10%	20%	12%	12%	12%	12%
(i) Trata-se de projetos em andamento que serão capitalizados após a efetiva entrada em operação. O montante de R\$ 12.275 registrados como imobilizado em andamento refere-se a unidades que ainda não entraram em operação, reformas de unidades e demais projetos de infraestrutura e <i>retrofit</i> da Companhia. Dentre os projetos mais relevantes destacam-se a construção da nova loja Mandacaru (R\$ 5.717), unidade fabril de perconados (R\$ 2.630), aquisição de maquinário para fabricação (R\$ 615), investimentos em TI (R\$ 570), manutenções reformas e adequações prediais diversas (R\$ 1.831) e demais projetos de infraestrutura. Dessa forma, a administração avalia o crescimento histórico da Companhia e a expectativa de expansão da rede varejista. O resultado de entrada em operação do ativo de direito de uso é reconhecido no resultado em "despesas gerais e administrativas".									

13. Intangível: (a) Composição e movimentação

	Agio (i)	Marcas registradas	Softwares	Relacionamento com clientes	Não competição	Outros	Total
Em 31 de dezembro de 2022	321.358	319	4.492	-	-	720	326.889
Adições	-	-	3.355	-	-	-	3.355
Reclassificações	6.609	-	-	1.430	-	1.618	9.657
Amortização	-	-	(1,754)	-	-	(408)	(1,754)
Em 31 de dezembro de 2023	327.967	319	6.093	1.430	1.213	587	337.609
Adições	-	-	76	-	-	-	76
Cisão atacarejo	-	-	(47)	-	-	-	(47)
Reclassificações	-	-	-	-	-	-	-
Amortização	-	-	(2.189)	-	-	(2)	(2.191)
Em 31 de dezembro de 2024	327.967	319	3.934	1.048	890	452	334.611

O montante de R\$ 3.017 (2023 - R\$ 2.292) referente à despesa de amortização foi reconhecido no resultado em "despesas com vendas" e "despesas gerais e administrativas". (i) Em 30 de setembro de 2022, a Companhia adquiriu o direito de uso de uma marca registrada em nome de Foz do Iguaçu - Paraná, com o objetivo de ampliar a rede varejista para uma nova sub-região de atuação no estado do Paraná. Através de laudo de avaliação realizado em 2023, foi evidenciado um ágio gerado pela expectativa de rentabilidade futura no valor de R\$ 6.009. (b) **Testes do ágio para verificação de *impairment*:** Anualmente, a CSD efetua a avaliação do valor recuperável do ágio contabilizado, de acordo com o Pronunciamento Contábil IFRS 3.1. Dessa forma, a administração avalia o crescimento histórico da Companhia e a expectativa de expansão da rede varejista. O resultado de entrada em operação do ativo de direito de uso é reconhecido no resultado em "despesas gerais e administrativas".

14. Empréstimos e financiamentos

	2024	2023
Circulante	-	-
Empréstimos bancários (i)	75.938	114.182
FINAME - Financiamento industrial (ii)	-	202
Debêntures (iii)	75.938	14.831
Total	151.876	129.215

Não circulante

	2024	2023
Empréstimos bancários (i)	157.689	373.500
Debêntures (iii)	157.689	373.500
Total	315.378	747.000

Total dos empréstimos e financiamentos

	2024	2023
Total	467.254	876.215

Mapa de movimentação dos empréstimos e financiamentos

	Cap-proti	Juros são	Juros não são	Despe-Despe-Despe	Total		
	2023	2023	2023	2023	2023		
Empréstimos bancários (i)	487.531	-	54.214	(40.509)	(264.607)	(3.002)	233.627
FINAME (ii)	202	-	-	-	(202)	-	932
Debêntures (iii)	46.458	-	4.792	(5.487)	(46.800)	-	932
Total	534.296	-	59.006	(45.996)	(311.609)	(2.070)	233.627

Empréstimos bancários (i) 403.575 401.170 44.146 (50.301) (303.368) (7.691) 487.531

FINAME (ii) 202 - - - - - (202) 202

Debêntures (iii) 61.052 - 7.863 (8.216) (14.000) 264 46.653

Total 465.489 401.170 52.009 (58.517) (318.408) (7.427) 534.296

(i) Os empréstimos bancários têm vencimento máximo até 2028, sendo garantidos por avalistas acionistas. Os empréstimos bancários estão divididos nas seguintes modalidades: a) capital de giro, no valor de R\$ 27.180 à taxa média de CDI + 1,90% a.a. e prazo de 3 anos e b) CDCA, no valor de R\$ 206.477 à taxa média de CDI + 2,27% a.a. e prazo médio de 3 anos. Os empréstimos bancários em modalidade FINAME tinham como garantias dadas as máquinas e equipamentos financiados e foram totalmente amortizados em 2024. (ii) Debêntures simples, não conversíveis em ações, em série única, com saldo inicial de 2024 no valor de R\$ 46.563 com prazo remanescente de 3 anos foram resgatadas em sua totalidade em 16 de dezembro de 2024 não restando obrigações pecuniárias em aberto perante os investidores. As parcelas dos empréstimos e financiamentos registradas no não circulante têm os seguintes vencimentos:

Ano	2024	2024	2023	
2025	-	-	130.217	
2026	-	-	74.664	130.217
2027	-	-	45.072	144.647
Após 2027	-	-	15.889	405.081

Em conexão com as operações de empréstimos, a Companhia tem a obrigação de manter índices financeiros. Esses índices são calculados anualmente com base nas informações contábeis da Companhia, preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, sendo: índice de dívida líquida (dívida menos disponibilidades)/EBITDA menor ou igual a 3. Em 31 de dezembro de 2024, a Companhia estava adimplente em relação a esses índices performando índice de 0,46.

Autos de infração Tributárias Cíveis Traba-Subtotal

	Infração	Tributárias	Cíveis	Traba-Subtotal
Em 1º de janeiro de 2023	10.813	44.995	317	63.465
Adições	-	5.388	290	16.397
Baixas	-	-	-	-
Variação monetária	502	4.760	-	5.262
Reversão	(19.624)	(309)	(9.680)	(29.613)
Em 31 de dezembro de 2023	11.315	35.519	264	55.507
Em 31 de janeiro de 2024	11.315	35.519	264	55.507
Adições	-	42.220	815	57.343
Baixas (+/-)	-	-	-	-
Variação monetária	424	8.386	-	8.810
Reversão	(7.035)	(557)	(3.516)	

(i) Trata-se de contas a pagar referente às despesas gerais da Companhia, aqui compreendidos prestadores de serviço em geral e fornecedores de materiais para uso e consumo.

21. Patrimônio líquido: (a) Capital social: Em 31 de julho de 2024, conforme deliberado em ata de reunião dos sócios, houve a cisão do segmento de autosserviço "atacarejo" no valor de R\$ 90.834, resultando na diminuição do capital social, o qual passou a ser em 31 de julho de 2024 de R\$ 104.861 dividido em 184.995 mil ações ordinárias. Em 2 de dezembro de 2024 ocorreu a integralização de capital no valor de R\$ 300.000, dividido em 182.927 ações ordinárias. Em 31 de dezembro de 2024, o capital social da Companhia era de R\$ 404.861 dividido em 367.922 mil ações ordinárias. A Companhia está autorizada a aumentar seu capital social, por deliberação do Conselho de Administração, independente de reforma estatutária por meio de emissão de até 10.000 (dez milhões) de ações ordinárias nominativas e sem valor nominal. As ações representativas do capital social são indivisíveis em relação à Companhia e cada ação ordinária confere ao seu titular o direito a um voto nas Assembleias Gerais. A propriedade dessas ações será comprovada pela devida inscrição do nome do titular no livro de Registro de Ações Nominativas. **(b) Cisão autosserviço:** Em 31 de julho de 2024, conforme deliberado em ata de reunião dos sócios, foi aprovada a cisão parcial do segmento de atacado de autosserviço com redução do capital social, mediante transferência de parcela do patrimônio para a Companhia Stock Atacadista S.A. A Companhia, com a cisão, buscou segregar suas atividades e patrimônios, bem como simplificar a estrutura organizacional e societária, propiciando assim o foco da administração no segmento de varejo. O acervo líquido cindido pela Companhia foi avaliado em 30 de junho de 2024 pelo valor de R\$ 90.834, conforme laudo de avaliação emitido por auditor independente. Saldos cindidos:

	2024	2023
Caixa e equivalentes de caixa	237	237
Contas a receber	35.116	35.116
Estoques	76.874	76.874
Adiantamentos	274	274
Impostos e contribuições a recuperar	7.621	7.621
Outros ativos	161	161
Depósitos judiciais	27	27
Impostos e contribuições a recuperar não circulante	529	529
Ativos de direito de uso	49.735	49.735
Imobilizado	40.715	40.715
Intangível	47	47
Fornecedores	(55.017)	(55.017)
Passivo de arrendamento	(10.863)	(10.863)
Salários e encargos sociais	(2.786)	(2.786)
Provisões trabalhistas	(4.193)	(4.193)
Impostos e contribuições a recolher	(545)	(545)
Outros passivos	(2.708)	(2.708)
Passivo de arrendamento não circulante	(44.390)	(44.390)
Acervo líquido cindido	90.834	90.834

Antes da cisão, o segmento de autosserviço contribuiu com uma receita líquida de R\$ 903.584 e prejuízo de R\$ 12.285. **(c) Lucro básico e diluído por ação:** O lucro básico e diluído por ação é calculado mediante a divisão do lucro atribuível aos acionistas da sociedade, pela quantidade média ponderada de ações emitidas durante o exercício.

	2024	2023
Lucro líquido do exercício	58.042	38.488
Lucro atribuível aos acionistas da sociedade	58.042	38.488
Quantidade média ponderada de ações ordinárias em circulação (milhares)	536.306	354.417
	0,11	0,11

Não há outros instrumentos conversíveis em ações. Por essa razão o lucro básico e diluído por ação é o mesmo. **(d) Reserva legal:** A reserva legal é constituída anualmente como destinação de 5% do lucro líquido do exercício e não poderá exceder a 20% do capital social. A reserva legal tem por fim assegurar a integridade do capital social e somente poderá ser utilizada para compensar prejuízo e aumentar o capital. A reserva legal acumulada em 31 de dezembro de 2024 é de R\$ 24.058 (R\$ 21.156 em 2023). **(e) Dividendos propostos:** Os dividendos mínimos obrigatórios são representados por 25% do lucro líquido ajustado, alinhado com os termos da Lei das Sociedades por Ações, em especial no que tange ao disposto nos artigos 196 e 197.

	2024	2023
Lucro líquido do exercício	58.042	38.488
Base para cálculo da reserva legal	58.042	38.488
Constituição da reserva legal (5%)	(2.902)	(1.925)
Constituição da reserva de incentivos fiscais (i)	(41.355)	(9.357)
Base de cálculo dos dividendos (i)	13.785	27.206
Dividendo mínimo obrigatório (25%)	(3.446)	(6.802)

(i) Considerando que foram distribuídos juros sobre capital próprio no montante de R\$ 13.616 (R\$ 27.206 em 2023) e dividendos no montante de R\$ 169 (R\$ 0 em 2023), a reserva de incentivos fiscais, no montante de R\$ 41.355 (R\$ 9.357 em 2023), foi constituída com lucros do exercício após constituição de reserva legal, no montante de R\$ 2.902 (R\$ 1.925 em 2023).

	2023	2023
Na forma de JCP (lucro do exercício)	(13.616)	(27.206)
Na forma de dividendos (lucro do exercício)	(169)	-
	(13.785)	(27.206)
	24%	71%

Porcentagem sobre o lucro líquido do exercício

Durante o exercício de 2024, foi aprovada pelo Conselho de Administração, a distribuição de dividendos propostos no valor de R\$ 13.785 (R\$ 27.206 em 2023) sendo R\$ 13.616 na forma de juros sobre capital próprio aos acionistas e R\$ 169 na forma de dividendos. **(f) Juros sobre capital próprio:** O Conselho de Administração, aprovou a distribuição aos acionistas, a título de juros sobre o capital próprio, o valor total de R\$ 13.616 (R\$ 27.206 em 2023), equivalente ao valor bruto de R\$ 0,03 por ação. Sobre esse valor incide Imposto de Renda com alíquota de 15%, exceto para os acionistas imunes ou com tributação diferenciada, conforme documentação comprobatória. Os juros sobre o capital próprio serão imputados aos dividendos obrigatórios relativos ao exercício de 2024 e submetidos à deliberação da próxima Assembleia Geral Ordinária. Nos termos do estatuto social da Companhia, apresenta-se a proposta, à Assembleia Geral, para a distribuição de lucros no montante de R\$ 13.785.

	2024	2023
Em 1º de janeiro	27.206	36.453
Adições em forma de dividendos (lucro do exercício)	169	-
Pagamento em forma de dividendos	-	(2.601)
Pagamento em forma de JCP	(34.262)	(33.852)
Adições em forma de JCP (lucro do exercício)	13.616	27.206
Em 31 de dezembro	6.729	27.206

(g) Reserva de incentivos fiscais: Consoante a Lei Complementar nº 160/2017 que alterou os requisitos dos artigos do art. 30 da Lei 12.973/2014, a Companhia iniciou em julho de 2020 a apuração fiscal e registros contábeis relacionados aos benefícios fiscais de ICMS classificados como subvenções para investimentos. Conforme previsão legal, a Companhia obteve decisão favorável em 2ª instância referente a ação declaratória que determinou a não incidência de IRPJ e CSLL sobre os benefícios fiscais concedidos pelo estado de São Paulo, Paraná e Mato Grosso do Sul. Em decorrência da Lei 14.789/23, que revogou o reconhecimento de benefícios fiscais de ICMS como subvenção, a Companhia passou a não considerar tais benefícios como subvenção para investimento para fins de reserva de incentivos fiscais. Desta forma, o montante de subvenções para investimento do ano de 2024 foi R\$ 0 (R\$ 176.037 em 2023). Devido às superveniências reconhecidas no ativo e no passivo, houve uma absorção do prejuízo acumulado contra as reservas de incentivos fiscais no montante de R\$ 14.660 (R\$ 0 em 2023). A constituição da reserva de incentivos fiscais no exercício foi no montante de R\$ 41.355 (R\$ 9.357 em 2023). O montante registrado como reserva de incentivos fiscais a constituir em exercícios futuros é de R\$ 272.394, ao este que é suportado por parecer legal. O saldo de reserva de incentivos fiscais em 31 de dezembro

de 2024 é de R\$ 207.023 (R\$ 180.328 em 2023). **(h) Indenizações:** É apresentado o Patrimônio líquido o montante líquido entre superveniência ativa e superveniência passiva no valor de R\$ 14.660. A superveniência ativa, no montante de R\$ 101.978, refere-se a valores que a Companhia irá receber dos seus acionistas minoritários, devido a contingências e despesas incorridas pela Companhia que tiveram seu fato gerador no período anterior à aquisição da Companhia pela Casa Avenida Comércio e Importação S.A. com base no contrato de compra e venda firmado entre as partes. A Companhia terá o direito irrevogável e irretirável de receber indenização diretamente dos seus acionistas minoritários dessas perdas cujo fato gerador se deu antes do contrato firmado. Portanto, a administração registrou um ativo indenizável a receber de seus acionistas Fundo de Investimento em Participações MMC Multiestratégia e Fundo de Investimento em Participações DVA Multiestratégia. Não há incidência de juros sobre o montante registrado e tampouco uma data de vencimento estipulada entre as partes. A superveniência passiva, no montante de R\$ 116.638, refere-se a valores que a Companhia irá pagar aos seus acionistas minoritários, devido ao êxito obtido em tópicos tributários que tiveram o fato gerador anterior à aquisição da Companhia. Portanto, a administração registrou um passivo indenizável a pagar aos seus acionistas Fundo de Investimento em Participações MMC Multiestratégia e Fundo de Investimento em Participações DVA Multiestratégia. Não há incidência de juros sobre o montante registrado e tampouco uma data de vencimento estipulada entre as partes.

	2024	2023
22. Receita de vendas	4.704.553	4.208.156
Mercadorias vendidas	(257.317)	(261.938)
Deduções da receita	(5.890)	(5.953)
Impostos sobre vendas	3.841.346	3.940.265
Vendas canceladas	(257.317)	(261.938)

	2024	2023
23. Custo e despesas por natureza	3.116.604	3.281.879
Mercadorias	(52.179)	(59.446)
Ajuste a valor presente (i)	(294.771)	(300.702)
Contratos comerciais (i)	(3.836)	(5.922)
Créditos de ICMS ST MVA não realizada (i)	(98.234)	(86.949)
Receita de contratos logísticos (ii)	(12.873)	(28.036)
Créditos de ICMS, PIS e COFINS (iii)	6.161	6.874
Frete sobre vendas	32.206	35.420
Fretes diversos e transporte de valores	42.323	39.754
Depreciação imobilizado	45.509	50.110
Depreciação arrendamento	3.027	2.833
Amortização intangível	34.826	42.156
Despesas com propaganda	19.542	12.523
Despesas com consultoria e auditoria	487.035	479.201
Despesas com pessoal	12.520	10.357
Participação dos funcionários nos resultados	28.152	30.137
Despesas com imóveis	3.061	3.599
Despesas com comunicações	56.123	51.970
Energia elétrica	4.755	7.239
Multas, impostos e taxas	19.710	17.591
Mantenção de máquinas e equipamentos	39.968	40.740
Taxa de administração de cartão	100.971	99.528
Perdas diversas	94.093	97.720
Outras despesas gerais	3.684.693	3.828.576

	2024	2023
Custo das mercadorias vendidas (i)	2.765.818	2.915.809
Despesas com vendas	450.798	441.132
Despesas gerais e administrativas	468.077	471.635
	3.684.693	3.828.576

(i) O custo das mercadorias vendidas é formado pelo valor do custo subtraído o valor das verbas de acordos comerciais com fornecedores (bonificações), estabelecidas conforme os contratos de aquisição de mercadorias, menos o ajuste a valor presente dos fornecedores em consequência do giro dos estoques e subtraído ainda o valor dos créditos de ICMS Substituição Tributária (ICMS ST). (ii) Receita de contratos logísticos correspondem a acordos comerciais com fornecedores. O fato gerador destes acordos está relacionado a opção do fornecedor em utilizar o centro de distribuição como forma de realizar entrega centralizada. Desta forma o custo de distribuição para as lojas (carga e descarga, frete e armazenagem), fica por conta da Companhia, que busca compensar pelos acordos comerciais logísticos. (iii) São créditos de ICMS, PIS e COFINS calculados sobre aluguel, energia elétrica, depreciação, fretes, manutenção de equipamentos, água e esgoto, comunicação de dados, entre outras despesas, onde se conclui que tais despesas são essenciais à operação. Os referidos créditos são apurados à luz da legislação vigente e com base na opinião legal dos seus assessores jurídicos externos.

	2024	2023
24. Outras receitas operacionais, líquidas	8.943	62.856
Receita exclusão ICMS ST base de cálculo Pis e Cofins (i)	3.067	4.643
Receita de reciclagem de produtos	10.228	7.636
Receita de serviço de carga e descarga	120	157
Receita sobre a venda de recarga de celulares	3.638	2.996
Receita de aluguel	5.335	4.912
Intermediação financeira - risco sacado	(320)	(427)
Perda com recebíveis e outras	(41.614)	8.989
(Provisões) reversões tributárias (ii)	306	4.039
Recuperação ICMS sobre frete	3.947	2.878
Desajuste precatórios	89	2.520
Créditos de Pis e Cofins sobre desp. financeiras	-	1.519
Pis e Cofins contrib. Previdenciária de licença maternidade	2.801	2.248
Contratos trade marketing	1.176	1.498
Portal fornecedores	3.167	2.64
Outras	183	106.728

(i) No ano de 2024 foram registrados no ativo circulante e ativo não circulante como exclusão do ICMS e ICMS ST da base de cálculo do PIS e Cofins o montante de R\$ 14.145 (principal de R\$ 8.943 e correção monetária pela Selic de R\$ 5.202 (Nota 25)). Em 2023 foram registrados 77.446 (principal de R\$ 62.856 e correção monetária pela Selic de R\$ 14.590 (Nota 25)). (ii) Majoritariamente constituição de provisão para riscos tributários potenciais identificados durante o ano de 2024 (Nota 19).

	2024	2023
25. Resultado financeiro	(192.628)	(195.202)
Despesa financeira	(192.628)	(195.202)
Juros de empréstimos bancários	(59.007)	(65.978)
Juros e multas sobre parcelamento de impostos	(920)	(1.168)
Juros sobre o passivo de arrendamento	(57.584)	(57.536)
Variações monetárias passivas	(13.050)	(4.725)
Ajuste a valor presente	(49.897)	(56.070)
Despesas derivativos	-	(6.149)
Resultado com derivativos (ganhos/perdas)	(1.798)	(11.708)
Despesas de variação cambial	(9.284)	-
Capitalização de juros sobre imobilizado em andamento	963	7.656
Recup. impostos sobre operações financeiras	3.777	5.642
Outras	(5.828)	(5.166)
Total das despesas financeiras	(192.628)	(195.202)

	2024	2023
Receita financeira	1.774	5.322
Variações monetárias ativas	5.821	7.854
Juros recebidos	10.238	-
Receitas derivativos	-	5.333
Receita de variação cambial	-	-
Atualização monetária exclusão do ICMS e ICMS ST da base de cálculo de PIS/COFINS	5.202	14.590
Total das receitas financeiras	23.035	33.099
Resultado financeiro, líquido	(169.593)	(162.103)

Diretoria	Evandro Cesar Bortolozzo - Diretor Administrativo/Financeiro	Fabio William C. Rodrigues - Contador
Carlos Alberto Tavares Cardoso - Diretor Presidente		

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2024, elaboradas sob a responsabilidade da administração da Companhia e apresentadas como informação suplementar para fins de normas contábeis IFRS, foram submetidas a procedimentos de auditoria executados em conjunto com a auditoria das demonstrações financeiras da Companhia. Para a formação de nossa opinião, avaliamos se essas demonstrações estão conciliadas com as demonstrações financeiras e registros contábeis, conforme aplicável, e se a forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico CPC 09 - "Demonstração do Valor Adicionado". Em nossa opinião, essas demonstrações do valor adicionado foram adequadamente elaboradas, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nesse Pronunciamento Técnico e são consistentes em relação às demonstrações financeiras tomadas em conjunto. **Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações financeiras:** A administração da Companhia é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS), emitidas pelo *International Accounting Standards Board* (IASB) (atualmente denominadas pela Fundação IFRS como "normas contábeis IFRS"). **Base para opinião:** Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras". Somos independentes em relação à Companhia, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas conforme essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião. **Outros assuntos: Demonstrações do Valor Adicionado:** As Demonstrações do Valor Adicionado (DVA) referentes ao exercício findo em

	2024	2023
26. Despesa de imposto de renda e contribuição social	(11.757)	56.315
Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social	34%	34%
Alíquota do Imposto	3.997	19.147
IR/CS pela alíquota nominal	(5.149)	2.397
Diferenças permanentes	-	(59.853)
Subvenção para investimentos	4.629	(9.250)
Juros sobre capital próprio	(10)	-
Efeito adicional IRPJ	(78)	-
PAT/Lei Rouanet	-	146
Diferidos de diferenças tributárias indutíveis	-	65.240
Prejuízo fiscal e base negativa sem nenhum tributo diferido	-	-
reconhecido no exercício	-	65.240
Prejuízo fiscal e base negativa de exercícios anteriores reconhecidos no exercício	66.410	-
	69.799	17.827

Total contabilizado no exercício:

	2024	2023
Corrente	(5.665)	-
Diferido	75.464	17.827
Total	69.799	17.827
Alíquota efetiva	48%	0%

27. Transações com partes relacionadas: (a) Saldos, as transações com partes relacionadas estão resumidas como segue:

	2024	2023
Contas a receber (i)	23.172	33.391
Cooper Card Instituição de Pagamento Ltda.	41	28
Ingá Comercial Atacadista Ltda.	1	66
Jadon Comercio Imp. e Exp. Ltda.	3	-
Maestro Distribuidora De Alimentos Ltda.	35	38
Niporice Com. e Benef. de Arroz Ltda.	175	191
Sul Brasileira de Distribuição de Água Ltda. Me	-	-

	2024	2023
Contas de resultado (iii)	-	-
Argus - Empreendimentos Imobiliários Ltda.	-	-
Cardoso Administradora de Bens Ltda.	-	-
Cooper Card Instituição de Pagamento Ltda.	3	(2)
Cooper Cob Recuperação De Ativos Ltda.	-	-
Cooper Cob	-	-
CTC Administradora e Participações Ltda.	-	-
GMC Administração e Participações S.A.	-	-
Incomar Empreendimentos Imobiliários	-	-
Incopar Empreendimentos Imobiliários	-	-
Ingá Comercial Atacadista Ltda.	67	(59)
Instituto Amiação	22	(12)
Jadon Comercio Imp. e Exp. Ltda.	-	-
Neo Comunicações e Publicidades Ltda.	-	-
Niporice Com. e Benef. de Arroz Ltda.	-	-
Pighes Empreendimentos e Participações Ltda.	-	-
Safira - Sul Brasileira de Distribuição	-	-
Shopping Lar Center Mandacaru Boulevard	2	(1)
Smr Participacoes e Investimentos S.A.	-	-
Stock Atacadista S.A.	1.639	(1.261)
Vinicola Intervin Ltda.	1	(1)
	1.734	(1.336)

	2023
Receitas	19
Custos	(12)
Compras	-
Outras receitas (despesas)	(1)

	2023
Receitas	10
Custos	(8)
Compras	-
Outras receitas (despesas)	(469)
	(825)
	(373)
	(91)
	(13.575)
	(301)
	(113)
	(89)
	(11)
	(6.076)
	(8.967)
	681
	(3.412)
	165
	(23.490)

As operações com partes relacionadas decorrem de operações que a Companhia e suas subsidiárias mantêm entre si e com outras entidades relacionadas. Estas operações foram contabilizadas substancialmente segundo os preços, os termos e as condições acordadas entre as partes. As principais operações são: (i) Com exceção dos valores transacionados com a Cooper Card Administradora de Cartões Ltda que se referem aos pagamentos efetuados pelos clientes por meio dos cartões Cooper e cartão da marca própria da Companhia (repasses), os valores a receber com partes relacionadas referem-se principalmente a vendas de produtos. O saldo do contas a receber não circulante, refere-se aos pagamentos do parcelamento do Refis/Perf efetuado pela Companhia que é sucessora da Companhia Évora, e por consequente será reembolsado pelos acionistas do Évora. A Companhia possui garantias na forma de bens imóveis no montante total de R\$ 77.812 para suportar, no caso de perda e ser executado o auto de infração da Receita Federal relativo à apuração do Imposto de Renda Pessoa Jurídica - IRPJ, da Contribuição Social sobre o Lucro Líquido - CSLL e do Programa de Integração Social - PIS ocorrida durante os anos de 2001 a 2004. (Nota 17 e 19). Relativo às indenizações ativas refere-se a valores que a Companhia irá receber dos seus acionistas minoritários, Fundo de Investimento em Participações MMC Multiestratégia e Fundo de Investimento em Participações DVA Multiestratégia, devido a contingências e despesas incorridas pela Companhia que tiveram seu fato gerador no período anterior à aquisição da Companhia pela Casa Avenida Comércio e Importação S.A. com base no contrato de compra e venda firmado entre as partes. A Companhia terá o direito irrevogável e irretirável de receber indenização diretamente dos

