

Rover - Negócios e Empreendimentos Imobiliários S.A.

Demonstrações financeiras em
31 de dezembro de 2023

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Aos Diretores e Administradores da
ROVER - NEGÓCIOS E EMPREENDIMENTOS IMOBILIÁRIOS S.A.

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da ROVER - NEGÓCIOS E EMPREENDIMENTOS IMOBILIÁRIOS S.A., que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da ROVER - NEGÓCIOS E EMPREENDIMENTOS IMOBILIÁRIOS S.A. em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às pequenas e médias empresas (NBC TG 1000).

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 a seguir, 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 de acordo com essas normas.

Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Responsabilidade da administração pelas demonstrações financeiras

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às pequenas e médias empresas (NBC TG 1000), e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a administração pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas, não, uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

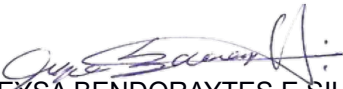
- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais eficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Fornecemos também aos responsáveis pela governança declaração de que cumprimos com as exigências éticas relevantes, incluindo os requisitos aplicáveis de independência, e comunicamos todos os eventuais relacionamentos ou assuntos que poderiam afetar, consideravelmente, nossa independência, incluindo, quando aplicável, as respectivas salvaguardas.

Rio de Janeiro, 25 de março de 2024.

UHY BENDORAYTES & CIA.
Auditores Independentes
CRC 2RJ 0081/O-8


GEYSA BENDORAYTES E SILVA
Contadora
CRC RJ 091330/O-5

Rover - Negócios e Empreendimentos Imobiliários S.A.
Balancos patrimoniais em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em reais)

Ativo	Nota	2023	2022	Passivo	Nota	2023	2022
Ativo Circulante				Passivo Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	1	1.309.527	2.243.724	Fornecedores	5	327.855	599.033
Contas a receber de clientes	2	784.261	804.271	Impostos e contribuições a recolher	7	798.907	739.662
Outros créditos	3	164.953	160.790	Obrigações sociais e trabalhistas	6	599.506	617.769
Impostos a recuperar		<u>5.172</u>	<u>5.172</u>	Outras contas a pagar	5	<u>172.274</u>	<u>158.123</u>
Total do ativo circulante		<u>2.263.912</u>	<u>3.213.957</u>	Total do passivo circulante		<u>1.898.542</u>	<u>2.114.587</u>
Ativo não circulante				Passivo não circulante			
Investimentos a Longo Prazo		86.141	69.652	Outros exigíveis	5	-	95.137
Imobilizado	4	30.792.651	29.532.991	Provisão para contingências	8	55.000	75.000
				Provisão riscos fiscais	8	<u>173.416</u>	<u>-</u>
Total do ativo não circulante		<u>30.878.793</u>	<u>29.602.644</u>	Total do passivo não circulante		<u>228.416</u>	<u>170.137</u>
				Patrimônio líquido			
				Capital social	9	10.754.169	10.754.169
				Reservas de capital		16.145.831	16.145.831
				Reservas de lucros		4.115.747	3.631.876
				Total do patrimônio líquido		<u>31.015.747</u>	<u>30.531.876</u>
Total do ativo		<u><u>33.142.705</u></u>	<u><u>32.816.600</u></u>	Total do passivo e patrimônio líquido		<u><u>33.142.705</u></u>	<u><u>32.816.600</u></u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Rover - Negócios e Empreendimentos Imobiliários S.A.
Demonstrações de resultados
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em reais)

	Nota	2023	2022
Receita operacional líquida	10	21.853.527	20.198.307
Custos dos serviços prestados	11	<u>(1.051.168)</u>	<u>(972.227)</u>
Lucro bruto		20.802.359	19.226.080
Receitas (despesas) operacionais	12		
Despesas administrativas e gerais		(12.332.238)	(11.221.840)
Outras receitas (despesas operacionais), líquidas		<u>327.105</u>	<u>49.047</u>
Resultado antes das despesas financeiras líquidas e impostos		8.797.226	8.053.287
Receitas financeiras	13	178.819	70.539
Despesas financeiras	13	<u>(96.829)</u>	<u>(177.276)</u>
Despesas financeiras, líquidas		<u>81.990</u>	<u>(106.737)</u>
Resultado do exercício antes do imposto de renda e da contribuição social		8.879.217	7.946.550
Contribuição social corrente		(627.029)	(555.422)
Imposto de renda corrente		<u>(1.672.292)</u>	<u>(1.471.320)</u>
Lucro do exercício		<u>6.579.896</u>	<u>5.919.808</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Rover - Negócios e Empreendimentos Imobiliários S.A.
Demonstrações de resultados abrangentes
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em reais)

	2023	2022
Resultado do exercício	6.579.896	5.919.808
Outros resultados abrangentes	<u>-</u>	<u>-</u>
Resultado abrangente total	<u>6.579.896</u>	<u>5.919.808</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Rover - Negócios e Empreendimentos Imobiliários S.A.
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em reais)

	Capital social	Reservas de capital	Reservas de lucros	Prejuízos Acumulados	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2021	10.754.169	16.145.831	2.783.919	-	29.683.919
Resultado do exercício	-	-	-	5.919.808	5.919.808
Destinação de resultados:					
Constituição de reserva legal	-	-	295.990	(295.990)	-
Constituição de reversa de lucros retidos	-	-	551.966	(551.966)	-
Distribuição de dividendos	-	-	-	(5.071.851)	(5.071.851)
Saldos em 31 de dezembro 2022	10.754.169	16.145.831	3.631.876	-	30.531.876
Resultado do exercício	-	-	-	6.579.896	6.579.896
Destinação de resultados:					
Constituição de reserva legal	-	-	328.995	(328.995)	-
Distribuição de dividendos	-	-	-	(6.096.024)	(6.096.024)
Saldos em 31 de dezembro 2023	10.754.169	16.145.831	3.960.870	154.877	31.015.747

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Rover - Negócios e Empreendimentos Imobiliários S.A.
Demonstrações dos fluxos de caixa - método indireto
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em reais)

	2023	2022
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Resultado do exercício antes do imposto de renda e da contribuição social	8.879.217	7.946.550
Ajustes por:		
Provisão para contingência	153.416	75.000
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	49.805	
Juros, variações monetárias	-	72.101
Resultado venda imobilizado	- 128.970	
Depreciações	709.404	935.693
	<u>9.662.872</u>	<u>9.029.344</u>
Variações nos ativos e passivos		
Contas a receber de clientes	(29.794)	123.226
Outros créditos	(20.652)	6.876
Fornecedores	(271.178)	77.061
Impostos e contribuições a recolher	(11.386)	91.098
Obrigações sociais e trabalhistas	(18.263)	34.390
Outras contas a pagar	(80.986)	(88.928)
	<u>9.230.613</u>	<u>9.273.068</u>
Caixa gerado nas atividades operacionais	<u>9.230.613</u>	<u>9.273.068</u>
Juros pagos sobre empréstimos	-	(33.926)
Impostos de renda e contribuição social pagos	(2.228.691)	(2.026.742)
Fluxo de caixa líquido utilizado nas atividades operacionais	<u>7.001.923</u>	<u>7.212.400</u>
Fluxo de caixa das atividades de investimentos		
Aquisição de imobilizado	(1.978.094)	(1.818.316)
Recebimento pela venda de imobilizado	138.000	
Fluxo de caixa líquido usado nas atividades de investimentos	<u>(1.840.094)</u>	<u>(1.818.316)</u>
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos		
Amortização de financiamentos e empréstimos	-	(649.097)
Dividendos pagos	(6.096.024)	(5.071.851)
Fluxo de caixa líquido usado nas atividades de financiamentos	<u>(6.096.024)</u>	<u>(5.720.948)</u>
Aumento líquido em caixa e equivalentes de caixa	<u>(934.196)</u>	<u>(326.865)</u>
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	2.243.724	2.570.588
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	<u>1.309.527</u>	<u>2.243.724</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Rover - Negócios e Empreendimentos Imobiliários S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

(Em reais)

1 - Contexto Operacional

A Rover – Negócios e Empreendimentos Imobiliários S.A. (“Companhia”) é uma sociedade anônima de capital fechado, com sede na Rua Joanna Rodrigues Jondral, nº 155, Gleba Cambé, na cidade de Londrina, Estado do Paraná, que tem por objetivo social a gestão e manutenção de cemitérios.

A Companhia possui a capacidade de jazigos de 18.686.

2 - Apresentação das Demonstrações Financeiras

Base de preparação

As demonstrações financeiras são de responsabilidade da Administração e foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com base nas disposições contidas na NBC TG 1.000 – Contabilidade para pequenas e médias empresas, aprovada pela Resolução CFC nº 1.255/09.

As presentes demonstrações financeiras são as primeiras demonstrações apresentadas pela empresa e foram aprovadas pela Administração em 20/03/2024.

2.1. Declaração de conformidade

As demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis para as pequenas e médias empresas.

2.2. Moeda funcional e moeda de apresentação

Estas demonstrações financeiras estão apresentadas em Reais, que é a moeda funcional da Empresa. Todos os saldos foram arredondados para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

2.3. Uso de estimativas e julgamentos

Na preparação destas demonstrações financeiras, a Administração utilizou julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação das políticas contábeis da Empresa e os valores reportados dos ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas. As estimativas e premissas são revisadas de forma contínua. As revisões das estimativas são reconhecidas prospectivamente.

2.4. Base de mensuração

As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico.

2.5. Principais práticas contábeis adotadas na elaboração das demonstrações financeiras

a) Resultado das operações

O resultado das operações é apurado pelo regime de competência.

b) Caixa e Valores equivalentes

Foram considerados como caixa ou equivalente de caixa as disponibilidades e os instrumentos financeiros altamente líquidos, sujeitos a um risco insignificante de mudança de valor.

c) Ativos financeiros

A empresa classifica seus ativos financeiros sob as seguintes categorias: mensurados ao valor justo através do resultado e ao custo amortizado. A classificação depende da finalidade para a qual os ativos financeiros foram adquiridos. A administração determina a classificação de seus ativos financeiros no reconhecimento inicial. A empresa não possui ativos financeiros classificados como disponíveis para venda.

d) Redução do valor recuperável de ativos financeiros

A Empresa e suas controladas avaliam na data das demonstrações financeiras a existência de evidência objetiva que determine se o ativo financeiro, ou grupo de ativos financeiros, não seja recuperável.

Um ativo financeiro, ou grupo de ativos financeiros, é considerado como não recuperável se, e somente se, houver evidência objetiva de ausência de recuperabilidade como resultado de um ou mais eventos que tenham acontecido depois do reconhecimento inicial do ativo ("um evento de perda" incorrido) e este evento de perda tenha impacto no fluxo de caixa futuro estimado do ativo financeiro, ou do grupo de ativos financeiros, que possa ser razoavelmente estimado.

e) Passivos financeiros

Passivos financeiros são classificados como passivos financeiros a valor justo por meio do resultado ou como pelo custo amortizado, conforme o caso. A Empresa determina a classificação dos seus passivos financeiros no momento do seu reconhecimento inicial. Passivos financeiros são inicialmente reconhecidos a valor justo e, no caso de empréstimos e financiamentos, são acrescidos do custo da transação diretamente relacionado.

Os passivos financeiros da Empresa incluem contas a pagar a fornecedores, debêntures e empréstimos e financiamentos.

f) Contas a pagar aos fornecedores

As contas a pagar aos fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos de fornecedores no curso normal dos negócios, sendo classificadas como passivos circulantes se o pagamento for devido no período de até um ano (ou no ciclo operacional normal dos negócios, ainda que mais longo).

Caso contrário, as contas a pagar são apresentadas como passivo não circulante. Elas são, inicialmente, reconhecidas pelo valor justa e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método de taxa efetiva de juros. Na prática, são normalmente reconhecidas ao valor da fatura correspondente.

g) Receita operacional

Venda de Serviços

As principais receitas operacionais é a prestação de serviços de manutenção de manutenção, e com a promulgação da Lei Complementar nº 157, de 29 de dezembro de 2016, que inseriu na lista de serviços sujeitos a incidência do ISS Imposto sobre Serviços “item 25.05 – Cessão de uso de espaços em cemitérios para sepultamento”. A comercialização de jazigos receita principal da “Companhia” a partir de 01 de janeiro de 2018 passou a ser considerada prestação de serviços, data que entrou em vigor a Lei que alterou o Código Tributário do Município de Londrina que se adequou a Lei Federal.

O custo inerente a esta venda será mensurado com confiabilidade, visto que já haverá a mensuração do montante aplicado na prestação de serviços.

h) Perda por redução ao valor recuperável de ativos não financeiros

A Administração revisa anualmente o valor contábil líquido dos ativos com o objetivo de avaliar eventos ou mudanças nas circunstâncias econômicas, operacionais ou tecnológicas que possam indicar deterioração ou perda de seu valor recuperável. Sendo tais evidências identificadas e tendo o valor contábil líquido excedido o valor recuperável, é constituída provisão para desvalorização ajustando o valor contábil líquido ao valor recuperável.

O valor recuperável de um ativo ou de determinada unidade geradora de caixa é definido como sendo o maior entre o valor em uso e o valor líquido de venda.

Na estimativa do valor em uso do ativo, os fluxos de caixa futuros estimados são descontados ao seu valor presente, utilizando uma taxa de

Rover - Negócios e Empreendimentos Imobiliários S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

(Em reais)

desconto antes dos impostos que reflita o custo médio ponderado de capital para a indústria em que opera a unidade geradora de caixa. O valor líquido de venda é determinado, sempre que possível, com base em contrato de venda firme em uma transação em bases comutativas, entre partes conhecedoras e interessadas, ajustado por despesas atribuíveis à venda do ativo, ou, quando não ha contrato de venda firme, com base no preço de mercado de um mercado ativo, ou no preço da transação mais recente com ativos semelhantes.

O teste de perda por redução ao valor recuperável é feito anualmente (em 31 de dezembro) ou quando as circunstâncias indicarem perda por desvalorização do valor contábil.

i) Imobilizado

Demonstrado ao custo de aquisição ajustado pela depreciação acumulada calculada pelo método linear, que leva em consideração a vida útil econômica dos bens, conforme demonstrado na Nota 7.

j) Outros ativos e passivos

Um passivo é reconhecido no balanço quando a empresa possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

Um ativo é reconhecido no balanço quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da empresa e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança.

Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação é provável que ocorra nos próximos doze meses. Caso contrário, são demonstrados como não circulantes.

k) Receitas financeiras e despesas financeiras

As receitas financeiras abrangem receitas de juros sobre aplicações financeiras, e outras receitas diversas. Essas receitas de juros são reconhecidas no resultado.

As despesas financeiras abrangem despesas bancárias, despesas com juros sobre empréstimos e encargos financeiros sobre tributos. Essas despesas de juros são reconhecidas no resultado. Custos de empréstimo que não são diretamente atribuíveis à aquisição, construção ou produção de um ativo qualificável são mensurados no resultado através dos juros efetivos.

l) Imposto de renda e contribuição social

A “Companhia” é optante pelo lucro presumido, o imposto de renda e a contribuição social do exercício corrente foram aplicadas as alíquotas na base do lucro presumido até R\$60.000,00 no trimestre 15% e acima com adicional de 10% a título de imposto de renda e 9% a títulos de contribuição social.

A despesa com imposto de renda e contribuição social compreende os impostos de renda correntes. O imposto corrente e a contribuição social são reconhecidos no resultado.

m) Uso das estimativas

Na elaboração das demonstrações financeiras é necessário utilizar estimativas para certos ativos, passivos e outras transações. As estimativas e os julgamentos contábeis são continuamente avaliados e baseiam-se na experiência histórica e em outros fatores, incluindo expectativas de eventos futuros, consideradas razoáveis para as circunstâncias.

Rover - Negócios e Empreendimentos Imobiliários S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

(Em reais)

1 Caixa e equivalentes de caixa	31.12.2023	31.12.2022
Caixa	12.099	7.549
Contas corrente	421.778	150.426
Aplicações financeiras	875.650	2.085.748
	1.309.527	2.243.724

Valor Aplicado	Vencimento	Índice
29.298	03/08/2024	102% CDI
204.000	20/11/2025	105% CDI
458.567	22/06/2035	100% CDI
19.000	06/04/2026	99% CDI
75.424	09/09/2024	99% CDI
6.360		
83.000		Conta Capital
875.650		

As aplicações financeiras são representadas por aplicação de CDB no Banco SANTANDER remunerada à taxa de 99% CDI

As aplicações financeiras são representadas por aplicação de CDB no Banco SICOOB remunerada à taxa de 100% CDI

As aplicações financeiras são representadas por aplicação de CDB no Banco XP remunerada à taxa de 105% CDI

Conforme mencionado nas principais práticas contábeis, por não haver restrições ao resgate antecipado dos valores aplicados, as aplicações foram consideradas equivalentes de caixa, e estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor.

2 Contas a receber de clientes e outros créditos	31.12.2023	31.12.2022
Contas a receber de clientes		
Cheques a receber		
Cartões de débito e crédito a receber	740.374	804.271
(-)Provisão para crédito de liquidação duvidosa		
	740.374	804.271

3 Outros créditos	31.12.2023	31.12.2022
Adiantamentos a fornecedores	27.895	102.743
Adiantamentos a funcionários	135.608	56.597
Cheques e Multibloco	1.450	1.450
	164.953	160.790

4 Imobilizado (conciliação)	Taxa de depreciação %	Custo corrigido	Depreciação acumulada	31.12.2023	31.12.2022
Imoveis - Arrendamento	30%	0	-	0	95.137
Máquinas e equipamentos	10%	1.456.679	(457.107)	999.572	575.146
Móveis e utensílios	10%	512.599	(400.806)	111.793	155.539
Veículos	20%	80.430	(70.632)	9.797	25.883
Computadores e periféricos	20%	475.943	(246.407)	229.536	232.241
Instalações	10%	772.418	(290.929)	481.489	490.533
Sala de Velório	4%	219.322	(39.809)	179.513	188.286
Jazigos construídos	1%	29.576.202	(1.565.325)	28.010.878	26.920.960
Fotovoltaica	10%	845.680	(175.777)	669.904	754.472
Barracão	4%	65.089	(5.424)	59.665	62.269
Consórcios	-	40.504		40.504	32.527
		34.044.866	(3.252.215)	30.792.651	29.532.991

Imobilizado (movimentação)	31.12.2022	Aquisições/Transferência	Depreciação	Alienação	31.12.2023
Imoveis - Arrendamento	95.137		(95.137)		0
Máquinas e equipamentos	575.146	511.693	(78.237)	(9.030)	999.572
Móveis e utensílios	155.539	23.128	(66.874)		111.793
Veículos	25.883	-	(16.086)		9.797
Computadores e periféricos	232.241	56.578	(59.282)	-	229.536
Instalações	490.533		(9.043)		481.489
Sala de Velório	188.286		(8.773)		179.513
Jazigos construídos	26.920.960	1.378.717	(288.800)		28.010.878
Fotovoltaica	754.472	-	(84.568)		669.904
Barracão	62.269		(2.604)		59.665
Consórcios	32.527	7.977			40.504
	29.532.991	1.978.094	(709.404)	(9.030)	30.792.651

Rover - Negócios e Empreendimentos Imobiliários S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

(Em reais)

	31.12.2023	31.12.2022
5 Fornecedores e outras contas a pagar		
Fornecedores diversos	327.855	599.033
Outras contas a pagar	172.274	253.260
	327.855	599.033
Circulante	327.855	599.033
Não circulante	172.274	253.260
	500.129	852.293

Os saldos em aberto com fornecedores nacionais são majoritariamente representados por materiais e serviços de manutenção, aquisição de imobilizado, além de prestadores de serviço.

	31.12.2023	31.12.2022
6 Obrigações sociais		
Ordenados e salários a pagar	170.858	174.949
INSS a recolher	52.161	86.861
FGTS a recolher	24.874	33.323
Provisão de férias e encargos	351.614	322.636
	599.506	617.769

	31.12.2023	31.12.2022
7 Impostos e contribuições a recolher		
Imposto de renda a Recolher	469.099	429.485
Contribuição social a recolher	168.664	158.195
ISS a recolher	79.089	69.753
COFINS a recolher	59.457	56.868
PIS A RECOLHER	12.882	12.321
Outros tributos e contribuições a recolher	9.714	13.039
	798.907	739.662

	31.12.2023	31.12.2022
8 Provisão para contingências e Provisão riscos fiscais		
Provável		
Cível/Trabalhista/Tributário	55.000	75.000
Compensação créditos previdenciário	173.416	-
	228.416	75.000

Com base em informações de seus assessores jurídicos e seguindo critérios de reconhecimento das provisões estabelecidos pelo CPC 25 - Provisão e Passivo e Ativo Contingentes, em 31 de dezembro de 2023 a Companhia possui R\$ 228.416 em processos cíveis com risco de perda provável e compensações de créditos previdenciários

Processos judiciais não provisionados

A Companhia possui ações de natureza trabalhista que não estão provisionadas, pois envolvem risco com probabilidade de perda classificada pela Administração e por seus assessores jurídicos como possível.

	2023	2022
Cível	898	12.339
Trabalhista	259.683	317.707
	260.581	330.046

	31.12.2022		
Sócio	Número de ações	Valor total das ações	Perc. capital social
			%
Maria Eduarda Oliva Schietti	93.720	2.962.557	28%
Mariana Eugenio Schietti	38.550	1.218.401	11%
José Américo Scopetta Schietti	38.550	1.218.401	11%
Maria da Glória Scopetta Schietti	38.550	1.218.401	11%
Nelson Schietti Giacomo	23.070	728.122	7%
José Rodrigo de Giacomo Neves	7.690	243.055	2%
Paola de Giacomo Neves	7.690	243.055	2%
Camille Marie de Giacomo Neves Lemos	7.690	243.055	2%
Germana Ellner de Giacomo Sonoda	22.245	703.086	7%
Bruno Ellner de Giacomo	22.245	703.086	7%
Cortel Holding S.A	40.260	1.272.944	12%
	340.260	10.754.163	100%

Rover - Negócios e Empreendimentos Imobiliários S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

(Em reais)

Sócio	31.12.2023		
	Número de ações	Valor total das ações	Perc. capital social
Mariana Eugenio Schietti	38.550	1.218.401	11%
José Américo Scopetta Schietti	40.524	1.280.822	12%
Maria da Glória Scopetta Schietti	47.536	1.502.406	14%
Germana Ellner de Giacomo Sonoda	25.137	794.486	7%
Bruno Ellner de Giacomo	25.137	794.486	7%
Fernanda Schietti Kessler	7.012	221.536	2%
Verona Participações LTDA	24.252	766.478	7%
Carmel Investimentos LTDA	105.523	3.335.203	31%
Rosenhouse Holding LTDA	26.589	840.351	8%
	340.260	10.754.169	100%

	31.12.2023	31.12.2022
10 Receitas		
Venda de jazigos	4.791.127	4.777.270
Prestação de serviços	11.371.134	9.967.328
Plano Assistencial	2.966.234	2.354.157
Jazigos até 2017	4.545.569	4.752.052
	23.674.064	21.850.807
Impostos sobre vendas		
COFINS sobre faturamento	(710.222)	(655.524)
PIS sobre faturamento	(153.881)	(142.030)
ISS sobre serviços	(956.433)	(854.946)
	(1.820.536)	(1.652.500)
11 Custos das vendas	31.12.2023	31.12.2022
Outros custos	(1.051.168)	(972.227)
	(1.051.168)	(972.227)
Os custos são majoritariamente representados por serviços funerários.		
12 Despesas Operacionais	31.12.2023	31.12.2022
Despesas com pessoal	(5.313.084)	(4.986.489)
Despesas administrativas e gerais TOTAIS	(6.693.683)	(6.137.061)
Água, energia elétrica e telefone	(187.177)	(176.918)
Material de uso/informática/impresso/escritório	109.018	(121.428)
Depreciação e Amortização	(709.404)	(935.693)
Bens de pequeno valor	(44.914)	(51.389)
Marketing	(38.281)	(54.481)
Material de manutenção/reforma	(329.047)	(167.677)
Materiais e serviços	(198.720)	(339.138)
Correios	(48.888)	(32.399)
Serviços advocatícios/contábeis	(174.004)	(209.172)
Serviços de terceiros/informática/segurança/assessoria/jardinagem/limpeza	(1.687.937)	(1.401.412)
Vale alimentação/vale transporte	(395.561)	(383.108)
Gestão de obras	(1.551.000)	(1.495.000)
Demais despesas administrativas e gerais	(1.437.767)	(769.245)
Despesas tributárias	(107.434)	(98.290)
Outras receitas (despesas operacionais), líquidas	327.105	49.047
	(11.787.097)	(11.172.793)
13 Resultado financeiro	31.12.2023	31.12.2022
Receitas Financeiras		
Rendimentos de Aplicações Financeiras	178.300	69.883
Descontos Obtidos	519	656
Despesas Financeiras		
Juros	(14.022)	(87.300)
Despesas Bancárias	(82.736)	(89.921)
Outras Despesas Financeiras	(72)	(55)
Resultado Financeiro Líquido	81.990	(106.737)

14 Eventos Subsequentes

A Administração da Sociedade não identificou nenhum evento subsequente até a data da emissão dessas demonstrações financeiras.