

GROOVY PARTICIPAÇÕES E ADMINISTRAÇÃO DE BENS S.A.

Demonstrações financeiras
Em 31 de dezembro de 2023 e de 2022



Sumário

Balço Patrimonial	3-4
Demonstraço do Resultado.....	5
Demonstraço do Resultado Abrangente.....	6
Demonstraço da Mutaço do Patrimônio Líquido.....	7
Demonstraço do Fluxo de Caixa	8
Notas Explicativas da Administraço às Demonstraço Contábeis.....	9-22

GROOVY PARTICIPAÇÕES E ADMINISTRAÇÃO DE BENS S.A.**Balanco Patrimonial**

Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

Ativo Líquido apresentado em Reais

	Nota	2023	2022
Ativo			
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	2.338,93	34.796,68
Contas a receber – parte relacionada	5	433.183,12	560.424,76
Adiantamentos e despesas antecipadas		-	1.309,87
Ativo Fiscal Corrente	6a	468.355,30	451.476,56
		903.877,35	1.050.007,87
Não Circulante			
Realizável a longo prazo			
Transações entre partes relacionadas - mútuo	7	9.090.016,54	8.782.776,55
Imobilizado	8	162.590,87	182.590,55
		9.252.607,41	8.965.367,10
Total do Ativo		10.156.484,76	10.015.374,97

As Notas Explicativas Integram o Conjunto das Demonstrações Contábeis.

GROOVY PARTICIPAÇÕES E ADMINISTRAÇÃO DE BENS S.A.

Balço Patrimonial

Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

Passivo e Patrimônio Líquido apresentado em Reais

	Nota	2023	2022
Passivo			
Circulante			
Fornecedores e outras contas a pagar		537,09	114.763,68
Adiantamentos de Clientes – Parte relacionada	9	863.464,64	1.121.286,17
Passivo Fiscal	6b	234.586,43	317.163,00
Obrigações Trabalhistas e Sociais		1.900,80	3.329,28
		1.100.488,96	1.556.542,13
Não Circulante			
Passivo Fiscal	6b	111.973,88	-
Provisão para perda de investimento	10	6.367.331,46	4.410.985,44
Transações entre partes relacionadas – mútuo	7	493.756,14	373.997,59
		6.973.061,48	4.784.983,03
Patrimônio Líquido			
Capital social	11	5.810.000,00	5.810.000,00
Lucro (Prejuízos) Acumulados		(3.727.065,68)	(2.136.150,19)
		2.082.934,32	3.673.849,81
Total do Passivo e Patrimônio Líquido		10.156.484,76	10.015.374,97

As Notas Explicativas Integram o Conjunto das Demonstrações Contábeis.

GROOVY PARTICIPAÇÕES E ADMINISTRAÇÃO DE BENS S.A.

Demonstração do Resultado

Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

Resultado apresentado em Reais

	Nota	2023	2022
Receita líquida de serviços	12	472.434,02	233.197,45
Lucro bruto		472.434,02	233.197,45
Despesas operacionais			
Despesas gerais e administrativas	13	(300.111,39)	(268.415,27)
Outras receitas operacionais	14	183.020,82	120.000,00
Participação de equivalência patrimonial		(1.988.780,22)	(855.908,85)
Resultado antes das receitas (despesas) financeiras, líquida e impostos		(1.633.436,77)	(771.126,67)
Despesas financeiras	15	(131.654,65)	(100.755,45)
Receitas financeiras	15	322.350,57	392.782,24
Resultado financeiro líquido		190.695,92	292.026,79
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social		(1.442.740,85)	(479.099,88)
Imposto de Renda Corrente	6c	(102.599,00)	(70.202,25)
Contribuição Social Corrente	6c	(45.575,64)	(33.912,81)
Lucro (Prejuízo) líquido do período		(1.590.915,49)	(583.214,94)

As Notas Explicativas Integram o Conjunto das Demonstrações Contábeis.

GROOVY PARTICIPAÇÕES E ADMINISTRAÇÃO DE BENS S.A.
Demonstração do Resultado Abrangente
Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

Resultado abrangente apresentado em Reais

	2023	2022
Prejuízo Líquido do Exercício	(1.590.915,49)	(583.214,94)
Resultado Abrangente	-	-
Total do Resultado Abrangente do Exercício	(1.590.915,49)	(583.214,94)

As Notas Explicativas Integram o Conjunto das Demonstrações Contábeis.

GROOVY PARTICIPAÇÕES E ADMINISTRAÇÃO DE BENS S.A.Demonstração da Mutação do Patrimônio Líquido
Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022**Movimenta o da Muta o do Patrimônio Líquido apresentado em Reais**

	Capital social	Prejuízos Acumulados	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2021	5.810.000,00	(1.552.935,25)	4.257.064,75
Prejuízo Líquido do Exercício	-	(583.214,94)	(583.214,94)
Saldos em 31 de dezembro de 2022	5.810.000,00	(2.136.150,19)	3.673.849,81
Prejuízo Líquido do Exercício	-	(1.590.915,49)	(1.590.915,49)
Saldos em 31 de dezembro de 2023	5.810.000,00	(3.727.065,68)	2.082.934,32

As Notas Explicativas Integram o Conjunto das Demonstra es Contábeis.

GROOVY PARTICIPAÇÕES E ADMINISTRAÇÃO DE BENS S.A.

Demonstração do Fluxo de Caixa

Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

Fluxo de Caixa apresentado em Reais

	2023	2022
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais		
Prejuízo Líquido do Exercício	(1.442.740,85)	(479.099,88)
<i>Ajustes de despesas e receitas que não envolvem recursos do caixa:</i>		
. Depreciação	19.999,68	19.999,20
. Juros sobre empréstimos concedidos – parte relacionada	(288.339,31)	(386.225,41)
. Juros sobre empréstimos tomados – parte relacionada	-	4.695,20
. IOF sobre empréstimos tomados – parte relacionada	-	6.802,39
. Participação no resultado controlada	1.956.346,02	855.908,85
. Baixa de imobilizado	-	-
. Baixa de investimento	-	-
. Ganho de participação societária	-	-
Lucro (Prejuízo) Ajustado	245.265,64	22.080,35
Varição nas Contas do Ativo e Passivo		
. Contas a receber	129.241,64	(198.391,58)
. Adiantamentos e Despesas Antecipadas	1.309,87	(823,03)
. Ativo Fiscal Corrente	(16.878,74)	(7.633,88)
. Fornecedores e Outras Contas a Pagar	(114.226,59)	1.446,63
. Passivo Fiscal Corrente	34.205,13	14.239,46
. Adiantamento de clientes	(257.821,53)	(78.160,96)
. Obrigações Trabalhistas e Sociais	(1.428,48)	161,28
. Imposto Renda / Contribuição Social pagos	(152.982,46)	(87.749,30)
Caixa Líquido Consumido pelas Atividades Operacionais	(133.315,52)	(334.830,53)
Gerado pelas Operações:		
. Juros Pagos de Empréstimos	-	-
Caixa Líquido Consumido pelas Atividades Operacionais	(133.315,52)	(334.830,53)
Fluxos de Caixa das Atividades de Investimentos		
. Aumento de investimento	-	-
Caixa Líquido Gerado nas Atividades de Investimento	-	-
Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamentos		
. Recursos Provenientes de Empréstimos - Parte Relacionada	100.857,77	362.500,00
Caixa Líquido Gerado nas Atividades de Financiamento	100.857,77	362.500,00
(Diminuição) / Aumento Líquido de Caixa e Equivalentes de Caixa	(32.457,75)	27.669,47
No início do Exercício	34.796,68	7.127,21
No final do Exercício	2.338,93	34.796,68
(Diminuição) / Aumento Líquido de Caixa e Equivalentes de Caixa	(32.457,75)	27.669,47

As Notas Explicativas integram o conjunto das Demonstrações Contábeis.

GROOVY PARTICIPAÇÕES E ADMINISTRAÇÃO DE BENS S.A.
Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis
Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

Notas apresentadas em Reais, exceto se indicado de outra forma

1. Informações Gerais

A Groovy Participações e Administração S.A. (“Companhia”) tem como atividade a participação no capital de outras sociedades, a administração de bens próprios, além da administração e operação de terminais de transportes, operação de diversos modos de transporte e atividades correlatas.

2. Apresentação das Demonstrações Contábeis

a. Declaração de Conformidade

As demonstrações contábeis da Companhia foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, incluindo as alterações promovidas pela NBC TG 1000 – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, que coadunam com as do *International Financial Reporting Standards* (IFRS for SMES).

A Administração da Companhia aprovou a emissão das demonstrações contábeis referente ao período de doze meses findo em 31 de dezembro de 2023 em 14 de março de 2025.

As principais políticas contábeis aplicadas na preparação dessas demonstrações contábeis estão definidas abaixo. Essas políticas foram aplicadas de modo consistente no exercício apresentado, salvo disposição em contrário.

b. Base de Mensuração

As demonstrações contábeis foram preparadas considerando o custo histórico, como base valor, que geralmente é baseado no valor justo das contraprestações pagas em troca de ativos. A preparação de demonstrações contábeis requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e o exercício de julgamento por parte da administração da Empresa no processo de aplicação de suas políticas contábeis.

Mudanças nas políticas contábeis e divulgações

Não há alterações ou interpretações em vigor para o exercício iniciado em 1º de janeiro de 2023 que tenham impacto relevante nas demonstrações contábeis da Companhia.

c. Moeda Funcional e Moeda de Apresentação

As demonstrações contábeis estão expressas em Reais (R\$), que é moeda funcional e de apresentação da empresa, exceto quando de outra forma indicado.

d. Uso de Estimativas e Julgamentos

A preparação das demonstrações contábeis em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer o uso de certas estimativas contábeis, e o exercício de julgamento por parte da Administração da Companhia no processo de aplicação das políticas contábeis. Desta forma, os resultados Reais podem divergir dessas estimativas.

As estimativas e premissas são revistas de uma maneira contínua e tais revisões são reconhecidas no período em que são revisadas e em quaisquer exercícios futuros afetados.

3. Principais Políticas Contábeis

As principais práticas contábeis utilizadas na elaboração e apresentação das Demonstrações Contábeis são:

a. Instrumentos financeiros

Um instrumento financeiro é um contrato que dá origem a um ativo financeiro de uma entidade e a um passivo financeiro ou instrumento patrimonial de outra entidade.

i. Ativos financeiros - Reconhecimento inicial e mensuração

Ativos financeiros são classificados, no reconhecimento inicial, como subsequentemente mensurados ao custo amortizado, ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes e ao valor justo por meio do resultado.

A classificação dos ativos financeiros no reconhecimento inicial depende das características dos fluxos de caixa contratuais do ativo financeiro e do modelo de negócios da Empresa para a gestão destes ativos financeiros. Com exceção das contas a receber de clientes que não contenham um componente de financiamento significativo ou para as quais a Empresa tenha aplicado o expediente prático, a Empresa inicialmente mensura um ativo financeiro ao seu valor justo acrescido dos custos de transação, no caso de um ativo financeiro não mensurado ao valor justo por meio do resultado.

Para que um ativo financeiro seja classificado e mensurado pelo custo amortizado ou pelo valor justo por meio de outros resultados abrangentes, ele precisa gerar fluxos de caixa que sejam “exclusivamente pagamentos de principal e de juros” sobre o valor do principal em aberto. Esta avaliação é executada em nível de instrumento.

O modelo de negócios da Empresa para administrar ativos financeiros se refere a como ele gerencia seus ativos financeiros para gerar fluxos de caixa. O modelo de negócios determina se os fluxos e caixa resultarão da cobrança de fluxos de caixa contratuais, da venda dos ativos financeiros ou de ambos.

ii. Mensuração subsequente

Para fins de mensuração subsequente, os ativos financeiros são classificados em quatro categorias:

- Ativos financeiros ao custo amortizado (instrumentos de dívida).
- Ativos financeiros ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes com reclassificação de ganhos e perdas acumulados (instrumentos de dívida).

- Ativos financeiros designados ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes, sem reclassificação de ganhos e perdas acumulados no momento de seu desconhecimento (instrumentos patrimoniais).
- Ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado.

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022, a Companhia possui apenas ativos financeiros classificados como ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado.

iii. Ativos financeiros ao custo amortizado

Os ativos financeiros ao custo amortizado são subsequentemente mensurados usando o método de juros efetivos e estão sujeitos a redução ao valor recuperável. Ganhos e perdas são reconhecidos no resultado quando o ativo é baixado, modificado ou apresenta redução ao valor recuperável.

Os ativos financeiros da Companhia ao custo amortizado incluem as contas a receber e outros ativos financeiros registrados como outros créditos no ativo circulante e não circulante.

iv. Ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado

Ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado são apresentados no balanço patrimonial pelo valor justo, com as variações líquidas do valor justo reconhecidas na demonstração do resultado.

v. Desreconhecimento

Um ativo financeiro (ou, quando aplicável, uma parte de um ativo financeiro ou parte de um grupo de ativos financeiros semelhantes) é desreconhecido quando:

- Os direitos de receber fluxos de caixa do ativo expiraram; ou
- A Companhia transferiu seus direitos de receber fluxos de caixa do ativo ou assumiu uma obrigação de pagar integralmente os fluxos de caixa recebidos sem atraso significativo a um terceiro nos termos de um contrato de repasse e (a) a Companhia transferiu substancialmente todos os riscos e benefícios do ativo, ou (b) a Companhia nem transferiu nem reteve substancialmente todos os riscos e benefícios do ativo, mas transferiu o controle do ativo.

Quando a Companhia transfere seus direitos de receber fluxos de caixa de um ativo ou celebra um acordo de repasse, ele avalia se, e em que medida, reteve os riscos e benefícios da propriedade. Quando não transferiu nem reteve substancialmente todos os riscos e benefícios do ativo, nem transferiu o controle do ativo, a Companhia continua a reconhecer o ativo transferido na medida de seu envolvimento continuado. Neste caso, a Companhia também reconhece um passivo associado. O ativo transferido e o passivo associado são mensurados em uma base que reflita os direitos e as obrigações retidos pela Companhia.

O envolvimento contínuo sob a forma de garantia sobre o ativo transferido é mensurado pelo menor valor entre (i) o valor do ativo e (ii) o valor máximo da contraprestação recebida que a entidade pode ser obrigada a restituir (valor da garantia).

i. Passivos financeiros - Reconhecimento inicial e mensuração

Os passivos financeiros são classificados, no reconhecimento inicial, como passivos financeiros ao valor justo por meio do resultado, empréstimos e recebíveis, contas a pagar. Todos os passivos financeiros são mensurados inicialmente ao seu valor justo, mais ou menos, no caso de passivo financeiro que não seja ao valor justo por meio do resultado, os custos de transação que sejam diretamente atribuíveis à emissão do passivo financeiro.

Os passivos financeiros da Companhia incluem, fornecedores, empréstimos e financiamentos e transações com partes relacionadas.

ii. Mensuração subsequente

A mensuração de passivos financeiros depende de sua classificação, conforme descrito abaixo:

Passivos financeiros ao valor justo por meio do resultado

Passivos financeiros ao valor justo por meio do resultado incluem passivos financeiros para negociação e passivos financeiros designados no reconhecimento inicial ao valor justo por meio do resultado. Os passivos financeiros designados no reconhecimento inicial ao valor justo por meio do resultado são designados na data inicial de reconhecimento, e somente se os critérios do CPC PME – Seção 11, forem atendidos.

Passivos financeiros ao custo amortizado (empréstimos e financiamentos)

Após o reconhecimento inicial, empréstimos e financiamentos contraídos e concedidos sujeitos a juros são mensurados subsequentemente pelo custo amortizado, utilizando o método da taxa de juros efetiva. Ganhos e perdas são reconhecidos no resultado quando os passivos são baixados, bem como pelo processo de amortização da taxa de juros efetiva.

O custo amortizado é calculado levando em consideração qualquer deságio ou ágio na aquisição e taxas ou custos que são parte integrante do método da taxa de juros efetiva. A amortização pelo método da taxa de juros efetiva é incluída como despesa financeira na demonstração do resultado.

iii. Desreconhecimento

Um passivo financeiro é baixado quando a obrigação sob o passivo é extinta, ou seja, quando a obrigação especificada no contrato for liquidada, cancelada ou expirar. Quando um passivo financeiro existente é substituído por outro do mesmo mutuante em termos substancialmente diferentes, ou os termos de um passivo existente são substancialmente modificados, tal troca ou modificação é tratada como o desreconhecimento do passivo original e o reconhecimento de um novo passivo. A diferença nos respectivos valores contábeis é reconhecida na demonstração do resultado.

b. Contas a Receber

Registradas e mantidas no balanço pelo valor nominal dos títulos representativos desses créditos, ajustados a valor presente e segregados entre circulante e não circulante de acordo com o prazo de vencimento desses créditos. Quando julgado necessário pela Administração, é registrada um Ajuste a Valor Recuperável, constituído com base em análise das contas a receber e em montante considerado suficiente pela Administração para cobrir prováveis perdas na sua realização.

c. Caixa e equivalente de caixa

Caixa e equivalentes de caixa abrangem saldos de caixa e investimentos financeiros com vencimento original de até três meses ou menos a partir da data da contratação, que são prontamente convertidos em montantes conhecidos de caixa e sujeitos a insignificante risco de mudança de valor.

d. Imobilizado

i. Reconhecimento e mensuração

Os itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou construção, deduzidos de depreciação acumulada. O custo inclui gastos que são diretamente atribuíveis à aquisição de um ativo.

Os computadores, periféricos e imobilizado em andamento comprados que fazem parte integrante da funcionalidade de um equipamento são capitalizados como parte daquele equipamento.

Os ganhos e perdas na alienação de um item do imobilizado são apurados pela comparação entre os recursos advindos da alienação com o valor contábil do imobilizado, e são reconhecidos líquidos dentro de outras receitas no resultado.

ii. Custos subsequentes

O custo de reposição de um componente do imobilizado é reconhecido no valor contábil do item caso seja provável que os benefícios econômicos incorporados dentro do componente irão fluir para a Empresa e que o seu custo possa ser medido de forma confiável. O valor contábil do componente que tenha sido repostado por outro é baixado.

Os custos de manutenção no dia a dia do imobilizado são reconhecidos no resultado conforme incorridos.

iii. Depreciação

A depreciação é reconhecida no resultado com base no método linear com relação às vidas úteis estimadas de cada parte de um item do imobilizado, já que esse método é o que mais perto reflete o padrão de consumo de benefícios econômicos futuros incorporados no ativo. Terrenos não são depreciados.

Itens do ativo imobilizado são depreciados a partir do mês subsequente à data em que são instalados e estão disponíveis para uso, ou em caso de ativos construídos internamente, do dia em que a construção é finalizada e o ativo está disponível para utilização.

Os métodos de depreciação, as vidas úteis e os valores residuais são revistos a cada encerramento de exercício financeiro desde que ocorram mudanças significativas em relação às variáveis que possam alterar a vida útil dos ativos e a mensuração posterior dos ativos, e eventuais ajustes serão reconhecidos como mudança de estimativas contábeis.

e. Redução ao Valor Recuperável de Ativos Não Financeiros (*Impairment*)

A Administração da Companhia avalia e monitora periodicamente o desempenho futuro dos seus ativos. Neste contexto, considerando o disposto no Pronunciamento Técnico Brasileiro CPC PME Seção 27 – Redução ao Valor Recuperável de Ativos, caso existam evidências claras de que a empresa possui ativos avaliados por valor não recuperável ou sempre que eventos ou alterações nas circunstâncias indicarem que o valor contábil pode não ser recuperável no futuro deverá haver o reconhecimento imediato da desvalorização por meio da constituição de provisão para perdas.

Não foram identificados indícios de necessidade de registro de *impairment* no exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022.

f. Provisões

Uma provisão é reconhecida se, em função de um evento passado, a Companhia tem uma obrigação legal ou construtiva que possa ser estimada de maneira confiável e é provável que um recurso econômico seja requerido para saldar a obrigação.

g. Imposto de Renda e Contribuição Social

O imposto de renda e a contribuição social são calculados conforme normas estabelecidas para apuração do Lucro Real.

O imposto de renda é computado sobre o lucro tributável pela alíquota de 15%, acrescido do adicional de 10% para os lucros que excederem R\$240 no período de 12 meses, enquanto que a contribuição social é computada pela alíquota de 9% sobre o lucro tributável, reconhecidos pelo regime de competência, portanto, as inclusões ao lucro contábil de despesas, temporariamente não dedutíveis, ou exclusões de receitas, temporariamente não tributáveis, consideradas para apuração do lucro tributável corrente geram créditos ou débitos tributários diferidos.

O imposto de renda e a contribuição social corrente são apresentados líquidos, no passivo quando houver montantes a pagar, ou no ativo quando os montantes antecipadamente pagos excedem o total devido na data das demonstrações contábeis.

h. Outros ativos e passivos (circulantes e não circulantes)

Um ativo é reconhecido no balanço patrimonial quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da Companhia, e seu custo ou valor, puder ser mensurado com segurança. Um passivo é reconhecido no balanço patrimonial, quando a Companhia possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo. São acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias ou cambiais incorridas. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

Os ativos e passivos são classificados como circulantes, quando sua realização ou liquidação é provável que ocorra nos próximos 12 meses. Caso contrário, são demonstrados como não circulantes

i. Obrigações Trabalhistas e Sociais

Constituída com base na remuneração de cada empregado e no período aquisitivo incorrido até a data do balanço, acrescida dos encargos sociais correspondentes. A Companhia tem por prática reconhecer tal obrigação à curto e longo prazo em função da perspectiva de pagamento.

j. Reconhecimento de Receita e Custos Operacionais

A receita é mensurada pelo valor justo da contrapartida recebida ou a receber, deduzida de quaisquer estimativas de devoluções, descontos comerciais e/ou bonificações concedidos ao comprador e outras deduções similares;

i. Receita de Prestação de Serviços

A receita de prestação de serviços é reconhecida quando todas as seguintes condições forem satisfeitas:

- A Companhia cumpriu as obrigações proposta pelo acordo comercial ao comprador, sendo as empregabilidades, os produtos especificados na quantidade certa e local indicado acordado, até a transferência de propriedade dos produtos;
- A Companhia não mantém envolvimento continuado na gestão dos serviços vendidos em grau normalmente associado à propriedade nem controle efetivo sobre tais serviços;
- É provável que os benefícios econômicos associados à transação fluam para a Companhia; e
- Os custos incorridos ou a serem incorridos relacionados à transação podem ser mensurados com confiabilidade.

4. Caixa e Equivalentes de Caixa

	2023	2022
Banco Itaú S.A.	10,00	10,00
Banco Bradesco	106,28	119,18
Aplicação financeira Itaú	2.222,65	34.667,50
	2.338,93	34.796,68

Aplicação auto mais é um serviço de aplicação em CDB e resgate automático do saldo em conta corrente a partir da rentabilidade de 100% do CDI. Oferece remuneração crescente e diária de acordo com o prazo de permanência dos recursos.

A receita gerada por estes investimentos é registrada como receita financeira pelo regime de competência.

5. Contas a Receber

a. Composição Contábil:

	2023	2022
Outras contas a receber	-	2.000,00
Clientes - no exterior – parte relacionada – Groovy LLC	433.183,12	560.424,76
	433.183,12	562.424,76

A política de Contas a Receber da Companhia compreende procedimentos adotados para cobrar as duplicatas a receber vencidas, concessão de crédito aos clientes e o reconhecimento para provisão de perda para títulos vencidos a mais de 180 dias.

6. Ativo / Passivo Fiscal Corrente

a. Ativo fiscal

	2023	2022
Tributos municipais	115.462,51	107.647,58
IRPJ	328.509,05	321.989,98
CSLL	22.123,56	19.776,68
PIS	320,24	292,58
COFINS	1.939,91	1.769,74
	468.355,80	451.476,56

b. Passivo fiscal

	2023	2022
PIS a recolher	835,97	3.716,27
COFINS a recolher	6.163,87	20.826,33
IRPJ a pagar	139.689,33	204.631,59
ISS a pagar	2.017,23	2.174,04
CSLL a pagar	55.330,27	84.470,36
Tributos retidos	1.339,24	1.344,41
Parcelamento	141.184,40	-
	346.560,31	317.163,00
Circulante	234.586,43	317.163,00
Não circulante	111.973,88	-

c. Imposto de Renda e Contribuição Social

Em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022, o imposto de renda e a contribuição social da Companhia foram computados com base na legislação fiscal em vigor pelo Regime Tributário do Lucro Real, utilizando as alíquotas 25% e 9%, respectivamente, conforme a seguir:

	Imposto de Renda 2023	Contribuição Social 2023
Lucro (Prejuízo) Líquido do Exercício Antes do Imposto de Renda	(1.442.740,85)	(1.442.740,85)
Ajustes Permanentes no Lalur:		
Adições	1.988.780,22	1.988.780,22
Exclusões	(39.643,35)	(39.643,35)
Lucro (Prejuízo) Líquido - Ajustado	506.396,02	506.396,02
Compensação do Prejuízo Fiscal	-	-
Resultado Fiscal	506.396,02	506.396,02
Imposto de Renda e Contribuição Social (15% e 9%)	(75.959,40)	(45.575,64)
Adicional do Imposto de Renda a Alíquota de 10%	(26.639,40)	-
Despesa de Imposto de Renda e Contribuição Social no Período	(102.599,00)	(45.575,64)

	Imposto de Renda 2022	Contribuição Social 2022
Lucro (Prejuízo) Líquido do Exercício Antes do Imposto de Renda	(479.099,88)	(479.099,88)
Ajustes Permanentes no Lalur:		
Adições	855.908,84	855.908,84
Exclusões		
Lucro (Prejuízo) Líquido - Ajustado	376.808,96	376.808,96
Compensação do Prejuízo Fiscal	-	-
Resultado Fiscal	376.808,96	376.808,96
Imposto de Renda e Contribuição Social (15% e 9%)	(56.521,34)	(33.912,81)
Adicional do Imposto de Renda a Alíquota de 10%	(13.680,91)	-
Despesa de Imposto de Renda e Contribuição Social no Período	(70.202,25)	(33.912,81)

7. Mútuo com Partes Relacionadas

Os seguintes itens são classificados como partes relacionadas pela Companhia:

- Costa do Sol operadora aeroportuárias S.A.
- Groovy Participações Bens e Administração S.A.
- Quick e Easy Equipament.

	2023	2022
Ativo Não Circulante		
Mútuo - Groovy Logística	8.663.417,77	8.356.177,78
Outras contas a receber – Quick e Easy	426.598,77	426.598,77
	9.090.016,54	8.782.776,55
Passivo Não Circulante		
Mútuo - Costa do Sol	493.756,14	373.997,59
	493.756,14	373.997,59
	2023	2022
Resultado		
Receita com juros - Groovy Logística	312.931,95	386.225,41
Despesa com juros - Costa do Sol	(24.592,74)	(4.695,20)
Receita com serviços – Groovy LLC	497.298,96	258.913,40
	785.638,17	640.443,61

8. Imobilizado

a. Composição Contábil

Descrição	Custo	Depreciação	Saldo Líquido	Saldo Líquido
			em 2023	em 2022
Computadores e Periféricos	100.000,00	(53.331,68)	46.668,32	66.668,00
Imobilizados em andamento	115.922,55	-	115.922,55	115.922,55
Total	215.922,55	(53.331,68)	162.590,87	182.590,55

b. Premissas Subjacentes ao reconhecimento

O imobilizado é mensurado pelo seu custo histórico de aquisição acrescido dos gastos auferidos para que o ativo entre em operação. Os terrenos não são depreciados, a depreciação dos demais ativos é calculada usando o método linear considerando os seus custos e seus valores residuais durante a vida útil estimada, como segue:

	Taxa Média	Anos
Computadores e Periféricos	20%	5

Os valores residuais e a vida útil dos ativos são revisados e ajustados, se apropriado, ao final de cada exercício.

c. Movimentação do Imobilizado

Custo	31.12.2022	Adições	Baixas	31.12.2023
Computadores e Periféricos	100.000,00	-	-	100.000,00
Imobilizado em andamento	115.922,55	-	-	115.922,55
Total Custo	215.922,55	-	-	215.922,55
Depreciação	31.12.2022	Adições	Baixas	31.12.2023
Computadores e Periféricos	(33.332,00)	(19.999,68)	-	(53.331,68)
Total Depreciação	(33.332,00)	(19.999,68)	-	(53.331,68)
Imobilizado Líquido	182.590,55	(19.999,68)	-	162.590,87

Custo	31.12.2021	Adições	Baixas	31.12.2022
Computadores e Periféricos	100.000,00	-	-	100.000,00
Imobilizado em andamento	115.922,55	-	-	115.922,55
Total Custo	215.922,55	-	-	215.922,55
Depreciação	31.12.2021	Adições	Baixas	31.12.2022
Computadores e Periféricos	(13.332,80)	(19.999,20)	-	(33.332,00)
Total Depreciação	(13.332,80)	(19.999,20)	-	(33.332,00)
Imobilizado Líquido	(13.332,80)	(19.999,20)	-	(33.332,00)

9. Adiantamento de clientes – parte relacionada

	2023	2022
Groovy LLC	863.464,64	1.121.286,17
	863.464,64	1.121.286,17

10. Investimentos e Provisão para perda de investimento

a. Composição Contábil

	2023	2022
Participações Societárias em Controladas		
Provisão para perda de investimento		
Groovy Logística	5.423.592,09	3.467.246,07
Groovy LLC	943.739,37	943.739,37
	6.367.331,46	4.410.985,44

b. Relação dos Investimentos em controladas

A controlada é uma empresa na qual a Companhia, direta ou indiretamente, detêm controle e poder de decisão independente da distribuição de relevância do capital, com direito a voto ou outro tipo de controle (direto ou indireto) sobre as operações que lhe permitam auferir benefícios das atividades da investida.

Em 31 de dezembro de 2023:

	Groovy Logística	Groovy LLC
% de Participação	80%	100%

11. Patrimônio Líquido

a. Capital Social

O capital social da Companhia, total subscrito e integralizado, é de R\$ 5.810.000,00 dividido em 5.810 ações, sendo 5.533 ações ordinárias classe A e 277 ações ordinárias classe B, todas nominativas e sem valor nominal.

b. Destinação de resultado

Artigo 29 do Estatuto social da Companhia – O lucro líquido de cada exercício terá a seguinte destinação: Aplicação de 5% (cinco por cento) na constituição da Reserva Legal, que não excederá 20% do capital social. A constituição da Reserva legal poderá ser dispensada no exercício em que o saldo desta, acrescido ao montante das reservas de capital exceder a 30% do capital social.

c. Destinação de resultado

25% (vinte e cinco por cento) de dividendos mínimos obrigatórios, deduzidos os dividendos declarados durante o exercício na forma do artigo 202 da Lei 6.404/76.

Os dividendos previstos neste artigo não serão distribuídos nos exercícios em que a administração informar a assembleia geral que tais dividendos são incompatíveis com a situação financeira da Companhia.

A assembleia geral decidirá o destino do saldo remanescente.

12. Receita Operacional Líquida

	2023	2022
Receita de serviços	497.298,96	258.913,40
(-) ISS sobre a receita	(24.864,94)	(25.715,95)
	472.434,02	233.197,45

13. Despesas Gerais e Administrativas

	2023	2022
Despesa com pessoal	(94.608,00)	(87.264,00)
Serviços de terceiros	(160.117,99)	(149.337,37)
Despesas com ocupação	-	(187,37)
Despesas comerciais	(2.793,32)	-
Locação de equipamentos	-	(1.686,33)
Impostos e taxas	(13.929,27)	(0,01)
Depreciação e amortização	(19.999,68)	(19.999,20)
Despesa com Material de Informática	(8.667,04)	(9.940,99)
Outras despesas operacionais	3,91	-
	(300.111,39)	(268.415,27)

14. Outras receitas operacionais

	2023	2022
Locação de equipamentos	30.586,62	-
Aluguel recebido	120.000,00	120.000,00
Ganho de equivalência	32.434,20	-
	183.020,82	120.000,00

15. Resultado Financeiro

	2023	2022
Despesa Financeira		
Despesas Bancárias	(3.725,07)	(2.360,09)
Encargos sobre pagamentos em atraso	(67.829,23)	(29.438,71)
Variação cambial passiva	(17.265,73)	(22.360,86)
Desconto concedido	(1.390,84)	-
IOF	(1.861,75)	(8.206,59)
(-) PIS/COFINS sobre receita financeira	(14.989,29)	(33.693,99)
Juros sobre empréstimos - parte relacionada - desp	(24.592,74)	(4.695,21)
Receita financeira		
Rendimentos de aplicações financeiras	2.209,33	87,96
Variação cambial ativa	-	-
Atualização monetária	7.209,15	6.064,63
Desconto obtido	0,14	404,24
Juros sobre empréstimos - parte relacionada	312.931,95	386.225,41
	322.350,57	392.782,24
	190.695,92	292.026,79

16. Instrumentos Financeiros

Os instrumentos financeiros utilizados atualmente pela Companhia estão restritos a investimentos de curto prazo, contas a receber e empréstimos com Partes Relacionadas em condições normais de mercado. Esses instrumentos financeiros são reconhecidos nas demonstrações contábeis pelos critérios descritos na nota 3.a.

Esses instrumentos são administrados por meio de estratégias operacionais, buscando liquidez, rentabilidade e minimização de riscos.

Os principais instrumentos financeiros, ativos e passivos em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022 são descritos abaixo, juntamente com os critérios para sua avaliação:

- Caixa e equivalentes de caixa e juros sobre depósitos bancários: as contas correntes detidas em bancos têm valores de mercado semelhantes aos valores contábeis.
- Fornecedores: os valores reconhecidos representam a parcela em Reais dos valores de liquidação na data-base de 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022;
- Empréstimos com Partes Relacionadas: os valores reconhecidos representam a parcela em Reais dos valores de liquidação na data-base de 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022.

	Nível	2023		2022		
		Valor Justo	Valor Contábil	Valor Justo	Valor Contábil	Classificação
Ativos						
Caixa e equivalentes de caixa	1	2.338,93	2.338,93	34.796,68	34.796,68	Valor justo
Contas a Receber	1	433.183,12	433.183,12	562.424,76	562.424,76	Custo amortizado
Mútuo - Parte Relacionada	1	9.090.016,54	9.090.016,54	8.782.776,55	8.782.776,55	Custo amortizado
		9.525.538,59	9.525.538,59	9.379.997,99	9.379.997,99	
Passivos						
Mútuo - Parte Relacionada	1	493.756,14	493.756,14	373.997,59	373.997,59	Custo amortizado
		493.756,14	493.756,14	373.997,59	373.997,59	

a. Risco de crédito

No que se refere ao risco de crédito associado a aplicações financeiras e equivalentes de caixa, a Companhia Empresa apenas realiza operações em instituições de baixo risco avaliadas por agências de rating independentes.

b. Risco de liquidez

A política de gestão de risco implica manter um nível seguro de caixa e equivalentes de caixa ou acessos a fundos imediatos. Desta forma, a Companhia possui investimentos com vencimento a curto prazo e liquidez imediata.

c. Gestão de risco de capital

Os objetivos da Companhia na gestão de seu capital são proteger a capacidade de continuar suas operações, oferecer retorno aos seus quotistas e garantir uma estrutura de capital adequada.

d. Valor Justo dos Instrumentos Financeiros

I. Valor justo hierárquico

Existem três níveis para classificação do Valor Justo referente a instrumentos financeiros, sendo que a hierarquia fornece prioridade para preços cotados não ajustados em mercado ativo referente a ativos ou passivos financeiros. A classificação dos Níveis Hierárquicos pode ser apresentada conforme exposto abaixo:

- Nível 1: Dados provenientes de mercado ativo (preço cotado não ajustado) de forma que seja possível acessar diariamente, inclusive na data da mensuração do valor justo.
- Nível 2: Dados diferentes dos provenientes de mercado ativo (preço cotado não ajustado) incluídos no Nível 1, extraídos de modelo de precificação baseado em dados observáveis de mercado.
- Nível 3: Dados extraídos de modelo de precificação baseado em dados não observáveis de mercado.

Os principais ativos e passivos financeiros reconhecidos pela Companhia estão evidenciados no quadro abaixo:

	Nível	2023		2022		Classificação
		Valor Justo	Valor Contábil	Valor Justo	Valor Contábil	
Ativos						
Caixa e equivalentes de caixa	1	2.338,93	2.338,93	34.796,68	34.796,68	Valor justo

II. Instrumentos Financeiros “Não Derivativos”

A Administração considera que o valor justo é igual ao valor contábil de todas as operações, pois para essas operações o valor contábil reflete o valor de liquidação nessa data, uma vez que essas operações vencimento a curto prazo. Dessa forma, os valores contábeis registrados no balanço patrimonial relativos aos saldos de depósitos bancários, tais como empréstimos, contas a pagar e outras dívidas, não diferem de seus valores justos em 2023 e 2022.

* * *

Groovy Participações e Administração de Bens S.A.
Carlos Gdalevici Junqueira
CPF: 074.739.717-19

Domingues e Pinho Contadores Ltda.
CRC-RJ 001137/O-0
Marluci Azevedo Rodrigues
CRC-RJ 059.203/O-4 – Contadora

Domingues e Pinho Contadores Ltda.
CRC-RJ 001137/O-0
Rejane Paulo Xavier Leite
CRC-RJ 070.494/O-6 – Contadora