

SERVY PARTICIPAÇÕES S.A.

- Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Financeiras em 31 de dezembro de 2023 e de 2022
- Demonstrações Financeiras em 31 de dezembro de 2023 e de 2022
- Notas Explicativas as Demonstrações Financeiras em 31 de dezembro de 2023 e de 2022.

Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Financeiras Individuais e Consolidadas

Ilmos. Srs.

SERVY Participações S.A.

São Paulo

Opinião:

Examinamos as demonstrações financeiras individuais e consolidadas da SERVY – Participações S.A. (“Companhia”), identificadas como controladora e consolidado, respectivamente, que compreendem os balanços patrimoniais em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações dos resultados, das mutações do patrimônio líquido, dos resultados abrangentes e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo um 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 individual e consolidada da SERVY – Participações S.A., em 31 de dezembro de 2023, o desempenho individual e consolidado de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

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 “Responsabilidade do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas”. Somos independentes em relação à Companhia e suas controladas, 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 as evidências de auditoria obtidas são suficientes e apropriadas para fundamentar nossa opinião.

Responsabilidade da administração e da governança pelas demonstrações financeiras individuais e consolidadas

A administração da Companhia é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras individuais e consolidadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir

a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras individuais e consolidadas, a administração é responsável pela avaliação da capacidade da 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 individuais e consolidadas.

Os responsáveis pela governança da Companhia são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras individuais e consolidadas.

Responsabilidade do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Nossos objetivos são obter segurança razoável que as demonstrações financeiras individuais e consolidadas, 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 uma auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectará 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 individuais e consolidadas.

Como parte de uma 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 e para planejar os procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia e suas controladas.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.

- Concluimos 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.
Quando concluimos que existe incerteza, 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.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras individuais e consolidadas representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.
- Obtivemos evidência de auditoria apropriada e suficiente referente às informações financeiras das entidades ou atividades de negócio do grupo para expressar uma opinião sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas. Somos responsáveis pela direção, supervisão e desempenho da auditoria do grupo e, conseqüentemente, pela opinião de auditoria.

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 deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

As demonstrações financeiras relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022, apresentadas para fins de comparabilidade, foram auditadas por nós, cujo Relatório sem ressalvas foi emitido em 21 de março de 2023.

Salvador, 28 de março de 2024.



QUALITY Auditores e Contadores S/S

Ricardo César Oliveira de Abreu

Contador – CRC-BA 5514 /O-4

SERVY PARTICIPAÇÕES S.A.
CNPJ: 11.004.910/0001-69
BALANÇOS PATRIMONIAIS
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022
(Valores expressos em milhares de reais)

ATIVO	Nota Explicativa	Controladora		Consolidado	
		2023	2022	2023	2022
CIRCULANTE					
Caixa e equivalentes de caixa	7	159.392	173.087	162.320	173.580
Contas a receber de clientes	8	701	701	1.260	1.092
Contas a receber de partes relacionadas	15	2.356	2.449	878	971
Estoques	9	-	-	9.833	10.390
Despesas antecipadas		-	108	-	108
Impostos a recuperar	10	2.329	1.404	2.340	1.417
Dividendos a receber	19	1.500	1.499	-	-
Adiantamento a terceiros		132	24	132	24
Mútuos a receber de partes relacionadas	15	12.932	-	12.932	-
Total do ativo circulante		179.342	179.272	189.694	187.582
NÃO CIRCULANTE					
Realizável a longo prazo:					
Contas a receber de clientes	8	-	-	31.443	31.443
Mútuos a receber de partes relacionadas	15	21.929	18.243	19.276	15.227
Impostos a recuperar	10	270	175	1.849	1.754
Depósitos judiciais		1.028	1.028	1.473	2.081
Investimentos	11	44.334	41.937	-	-
Imobilizado	12	68.656	66.018	73.058	70.420
Intangível		-	-	10	10
Total do ativo não circulante		136.217	127.401	127.108	120.935
TOTAL DO ATIVO		315.559	306.673	316.803	308.517

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Nota Explicativa	Controladora		Consolidado	
		2023	2022	2023	2022
CIRCULANTE					
Fornecedores	13	753	1.021	848	1.033
Contas a pagar a partes relacionadas	15	3.606	4.942	63	1.399
Empréstimos e financiamentos		-	-	-	-
Salários, benefícios e encargos sociais		580	480	602	506
Impostos, taxas e contribuições	14	265	274	336	332
Dividendos a pagar	19	-	-	1.047	1.047
Adiantamentos de clientes		131	131	130	130
Total do passivo circulante		5.335	6.848	3.026	4.447
NÃO CIRCULANTE					
Mútuos a pagar a partes relacionadas	15	4.954	3.687	5.118	3.854
Impostos, taxas e contribuições	14	-	-	3.871	3.871
Passivo fiscal diferido	17	-	-	1.853	1.853
Provisão para perdas em investimentos	11	3.238	2.558	-	-
Provisões	16	-	-	3.331	2.830
Total do passivo não circulante		8.192	6.245	14.174	12.408
PATRIMÔNIO LÍQUIDO					
Capital social	18	153.681	153.681	153.681	153.681
Reservas de lucros		141.860	133.701	141.860	133.701
Reserva legal		6.491	6.198	6.491	6.198
Total do patrimônio líquido dos controladores		302.032	293.580	302.032	293.580
Participação dos não controladores				(2.429)	(1.918)
				299.603	291.662
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		315.559	306.673	316.803	308.517

Alex Mantovanni
Contador - CRC 1SP 328.310/O-9

Ney Lopes Moreira Castro
Diretor

SERVY PARTICIPAÇÕES S.A.
 CNPJ: 11.004.910/0001-69
 DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADOS
 EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022
 (Valores expressos em milhares reais)

	Nota Explicativa	Controladora		Consolidado	
		2023	2022	2023	2022
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	20	8.885	8.280	12.113	9.023
Custo dos serviços prestados	21	(583)	(562)	(1.140)	(562)
LUCRO BRUTO		8.302	7.718	10.973	8.461
				-	
RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS				-	
Despesas administrativas	22	(19.502)	(17.789)	(20.477)	(18.691)
Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas	23	(8)	3.194	(2.078)	895
Resultado de equivalência patrimonial	11	296	(2.106)	-	-
RECEITAS E DEPESAS OPERACIONAIS LÍQUIDAS		(19.214)	(16.701)	(22.555)	(17.796)
				-	
RESULTADO ANTES DAS RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS		(10.912)	(8.983)	(11.582)	(9.335)
				-	
RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS				-	
Receitas financeiras	24	20.758	21.226	20.906	21.272
Despesas financeiras	24	(2.283)	(2.081)	(2.434)	(2.229)
RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO		18.475	19.145	18.472	19.043
				-	
RESULTADO ANTES DO IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL		7.563	10.162	6.890	9.708
				-	
IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	17	(1.718)	(2.760)	(1.906)	(2.835)
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		5.845	7.402	4.984	6.873
ATRIBUÍVEL À:					
Acionistas da Companhia				5.845	7.402
Participação de não controladores				(861)	(529)
				4.984	6.873

Alex Mantovanni
 Contador - CRC 1SP 328.310/O-9

Ney Lopes Moreira Castro
 Diretor

SERVY PARTICIPAÇÕES S.A.
CNPJ: 11.004.910/0001-69
DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO ABRANGENTE
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022
(Valores expressos em milhares de reais)

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Resultado líquido do exercício	5.845	7.402	4.984	6.873
Total Resultado abrangente	5.845	7.402	4.984	6.873
Resultado abrangente atribuível aos:				
Acionistas controladores			5.845	7.402
Acionistas não controladores			(861)	(529)
Resultado abrangente total			4.984	6.873

Alex Mantovanni
Contador - CRC 1SP 328.310/O-9

Ney Lopes Moreira Castro
Diretor

SERVY PARTICIPAÇÕES S.A.

CNPJ: 11.004.910/0001-69

DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
EXERCÍCIOS FÍNDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022

(Valores expressos em
milhares de reais)

	Capital social	Reserva legal	Reservas de lucros	Patrimônio líquido dos controladores	Participação de não controladores	Patrimônio líquido consolidado
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021	<u>153.681</u>	<u>5.828</u>	<u>127.124</u>	<u>286.633</u>	<u>(1.390)</u>	<u>285.243</u>
Resultado líquido do exercício	-	-	7.402	7.402	(529)	6.873
Resultado de exercícios anteriores	-	-	(456)	(456)	-	(456)
Reserva legal	-	370	(370)	-	-	-
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022	<u>153.681</u>	<u>6.198</u>	<u>133.701</u>	<u>293.580</u>	<u>(1.918)</u>	<u>291.662</u>
Resultado líquido do exercício	-	-	5.845	5.845	(861)	4.9843
Resultado de exercícios anteriores	-	-	2.607	2.607	349	2.956
Reserva legal	-	-	(292)	-	-	-
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023	<u>153.681</u>	<u>6.198</u>	<u>141.860</u>	<u>302.032</u>	<u>(2.429)</u>	<u>299.603</u>

Alex Mantovanni
Contador - CRC 1SP 328.310/O-9

Ney Lopes Moreira Castro
Diretor

SERVY PARTICIPAÇÕES S.A.

CNPJ: 11.004.910/0001-69

DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA

EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022

(Valores expressos em milhares de reais)

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Lucro líquido do exercício	5.845	7.402	4.984	6.873
Itens que não afetam o caixa:				
Depreciação e amortização	2.415	2.480	2.415	2.482
Rendimentos financeiros inerentes à aplicações e mútuos cedidos	(1.037)	(938)	(1.184)	(938)
Baixa de imobilizado e intangível	-	(13)	(557)	(176)
Equivalência patrimonial	(296)	2.106	-	-
Encargos financeiros e var. cambial sobre empréstimos e mútuos	106	118	186	224
Imposto de renda e contribuição social	1.718	2.760	1.906	2.835
Aumento nos ativos operacionais:				
Contas a receber de clientes	(93)	-	(266)	(163)
Partes relacionadas	(10.173)	(14.305)	(9.738)	(14.275)
Estoques	-	445	(557)	595
Despesas antecipadas	(108)	99	(108)	100
Impostos a recuperar	(925)	(421)	(924)	1.250
Depósitos judiciais	-	12	609	758
Adiantamento a fornecedores	108	533	108	533
Aumento / Redução nos passivos operacionais:				
Fornecedores	(268)	614	(256)	(14)
Partes relacionadas	-	(321)	-	1.013
Salários, benefícios e encargos sociais	100	63	109	(198)
Impostos, taxas e contribuições	(9)	(211)	(13)	(243)
Pagamento de contingências	-	-	3.735	-
Adiantamento de clientes	-	-	-	(299)
Outras contas a pagar	-	(18)	-	(146)
Caixa gerado - atividades operacionais	(2.617)	405	449	211
Impostos pagos sobre o lucro	(1.718)	(2.760)	(1.906)	(2.835)
Mútuos ativos - recebimento Juros	870	328	870	263
Mútuos passivos - juros pagos	(106)	(62)	(186)	(146)
Caixa líquido gerado - atividades operacionais	(3.571)	(2.089)	(773)	(2.507)
FLUXO DE CAIXA DAS ATIV. DE INVESTIMENTO				
Mútuos ativos - aplicação	(16.618)	7.283	(16.618)	7.283
Mútuos ativos - recebimento principal	7.627	65	7.627	65
Reorganização societária	2.607	(456)	2.607	(456)
Variação cambial	166	401	166	401
Aquisições de imobilizado	(5.116)	(586)	(5.116)	(586)
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento	(11.334)	6.707	(11.334)	6.707
FLUXO DE CAIXA DAS ATIV.FINANCIAMENTO				
Mútuos passivos - captação	2.983	-	3.343	794
Mútuos passivos - pagamento principal	(1.773)	(3.293)	(2.496)	(3.329)
Caixa líquido gerado pelas atividades de financiamento	1.210	(3.293)	847	(2.535)

AUMENTO (REDUÇÃO) SALDO DE CAIXA E EQUIV.DE CAIXA	(13.695)	1.325	(11.260)	1.665
Caixas e equivalentes de caixa no início do exercício	173.087	171.762	173.580	171.915
Caixas e equivalentes de caixa no fim do exercício	159.392	173.087	162.320	173.580
Varição líquida do saldo de caixa e equivalentes de caixa	(13.695)	1.325	(11.260)	1.665

Alex Mantovanni
Contador - CRC 1SP 328.310/O-9

Ney Lopes Moreira Castro
Diretor

Servy Participações S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A Servy Participações S.A. é uma Sociedade Anônima, com sede na Avenida Nove de Julho, nº 3229, conjunto 906 a 909 – sala 1, Edifício SP Business, Jardim Paulista, Cidade de São Paulo, Estado de São Paulo com CEP 01407-000. Possui o Contrato Social registrado na Junta Comercial do Estado de São Paulo sob o NIRE 35.300.370.431 e inscrição no CNPJ/MF sob nº 11.004.910/0001-69.

A Sociedade tem como objeto social a participação em outras sociedades, no país ou no exterior, bem como a exploração de atividades imobiliárias no país.

Em 31 de dezembro de 2023, as principais participações da Sociedade em outras empresas e suas respectivas áreas de atuação são:

Empresas controladas:

- SL Ambiental - Serviços de Limpeza Urbana e Tratamento de Resíduos S.A. (“SL Ambiental”) (participação direta de 100%) - sociedade constituída com fins específicos sob a forma de concessão, cuja atividade é a execução do contrato de concessão celebrado com a Prefeitura do Município de São Leopoldo - RS para prestação de serviços públicos, relativos ao tratamento e destinação final de resíduos sólidos, urbanos e públicos e de saúde, incluindo a coleta, o transporte, a remoção e a varrição das vias e dos logradouros públicos. A empresa encontra-se em processo de descontinuidade operacional.
- Abrantes Ambiental Ltda. (“Abrantes”) (participação direta de 57,14%) - sociedade constituída com fins exclusivos e específicos de promover a execução do contrato de prestação de serviços de limpeza urbana no Município de Camaçari - BA, celebrado com a Limpec - Limpeza Pública de Camaçari. A empresa encontra-se em processo de descontinuidade operacional.
- Sergipe Participações Ltda. (“SERGIPE”) (participação direta de 100%) – tem por objeto social a exploração da atividade de compra e venda de imóveis, incorporação imobiliária, locação de imóveis e a administração de propriedades imobiliárias próprias e de terceiros. A sociedade poderá, ainda, participar de outras sociedades, projetos ou consórcios, incluindo sociedades de propósito específico e sociedades em conta de participação.

Empresa controlada em conjunto (joint venture):

- A Sociedade participa da GPO – Gestão de Projetos e Obras Ltda., na condição de investidora em Empresa controlada em conjunto (joint venture), com participação direta de 16,26%. A GPO encontra-se em processo de descontinuidade operacional iniciado no exercício de 2018.

2. BASE DE PREPARAÇÃO

As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, estão sendo evidenciadas e correspondem às utilizadas pela Administração na gestão da Sociedade. Desta forma, a Administração entende que estas demonstrações financeiras apresentam de forma apropriada a posição financeira e patrimonial, o desempenho financeiro e operacional e os fluxos de caixa da Sociedade.

A emissão das demonstrações financeiras foi autorizada pela Diretoria em 25 de março de 2024.

Após a sua emissão, somente os acionistas têm o poder de alterar as demonstrações financeiras.

Servy Participações S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

3. MOEDA FUNCIONAL E MOEDA DE APRESENTAÇÃO

A Administração do Grupo Servy definiu que sua moeda funcional é o Real, conforme requerido pela Norma Brasileira de Contabilidade - NBC T 7 - Efeitos das mudanças nas taxas de câmbio e conversão de demonstrações contábeis, e as normas descritas no CPC 02 - Efeitos nas mudanças nas taxas de câmbio e conversão de demonstrações contábeis, em linha com definição de anos anteriores, uma vez que o ambiente econômico principal em que opera é aquele em que o Grupo fundamentalmente gera e desembolsa caixa, e o Real também é a moeda que mais influencia os preços de bens e serviços e na qual são obtidos os recursos das atividades de financiamento.

Transações em moeda diferente da funcional são convertidas para a respectiva moeda funcional do Grupo Servy pelas taxas de câmbio das datas de cada transação. Ativos e passivos monetários denominados e apurados em moeda diferente da funcional são convertidos para a moeda funcional pela taxa de câmbio da data do fechamento das transações.

Os ganhos e as perdas de variações nas taxas de câmbio sobre os ativos e os passivos monetários são reconhecidos na demonstração de resultados.

Ativos e passivos não monetários adquiridos ou contratados em moeda diferente da funcional são convertidos com base nas taxas de câmbio das datas das transações ou nas datas de avaliação ao valor justo, quando este é utilizado, sendo os ganhos e perdas reconhecidos no patrimônio líquido na rubrica denominada ajuste acumulado de conversão.

4. 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 Sociedade 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.

5. BASE DE MENSURAÇÃO

As demonstrações financeiras da Sociedade foram preparadas com base no custo histórico.

6. PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS

A Sociedade aplicou as políticas contábeis descritas abaixo de maneira consistente a todos os exercícios apresentados nestas demonstrações financeiras.

Abaixo apresentamos um índice das principais políticas contábeis, cujos detalhes estão disponíveis em cada item correspondentes.

- (a) Base de consolidação;
- (b) Redução ao valor recuperável de ativos (*Impairment*);
- (c) Contas a receber e outros recebíveis;
- (d) Imobilizado;
- (e) Fornecedores;
- (f) Instrumentos financeiros;
- (g) Empréstimos e financiamentos;
- (h) Provisões;
- (i) Imposto de renda e contribuição social;
- (j) Principais julgamentos realizados na aplicação das políticas contábeis.

Servy Participações S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

a. Base de Consolidação

i) Combinação de negócios

Combinações de negócio são registradas utilizando o método de aquisição quando o controle é transferido para o Grupo. A contraprestação de aquisição transferida é geralmente mensurada ao valor justo, assim como os ativos líquidos identificáveis adquiridos. Qualquer ágio que surja na transação é testado anualmente para impairment. Ganhos em uma compra vantajosa são reconhecidos imediatamente em resultado. Os custos da transação são registrados no resultado conforme incorridos, exceto os custos relacionados à emissão de instrumentos de dívida ou patrimônio.

A contraprestação transferida não inclui montantes referentes ao pagamento de relacionamentos pré-existentes. Esses montantes são geralmente reconhecidos no resultado do exercício.

Qualquer contraprestação contingente a pagar é mensurada pelo seu valor justo na data de aquisição. Se a contraprestação contingente é classificada como instrumento patrimonial, então não é re-mensurada e a liquidação é registrada dentro do patrimônio líquido. Para as demais, as alterações subsequentes no valor justo da contraprestação contingente são registradas no resultado do exercício.

ii) Controladas

O Grupo controla uma entidade quando está exposto a, ou tem direito sobre, os retornos variáveis advindos de seu envolvimento com a entidade e tem a habilidade de afetar esses retornos exercendo seu poder sobre a entidade. As demonstrações financeiras de controladas são incluídas nas demonstrações financeiras consolidadas a partir da data em que o controle se inicia até a data em que o controle deixa de existir.

Nas demonstrações financeiras individuais da controladora as informações financeiras de controladas e controladas em conjunto, são reconhecidas através do método de equivalência patrimonial.

iii) Investimentos em entidades contabilizadas pelo método de equivalência patrimonial

Os investimentos do Grupo em entidades contabilizadas pelo método da equivalência patrimonial compreendem suas participações em controladas e em empreendimentos controlados em conjunto (joint ventures).

Os investimentos em entidades controladas em conjunto são contabilizados por meio do método de equivalência patrimonial. Tais investimentos são reconhecidos inicialmente pelo custo, o qual inclui os gastos com a transação. Após o reconhecimento inicial, as demonstrações financeiras consolidadas incluem a participação do Grupo no lucro ou prejuízo do exercício e outros resultados abrangentes da investida até a data em que a influência significativa ou controle conjunto deixa de existir.

iv) Transações eliminadas na consolidação

Saldos e transações intragrupo, e quaisquer receitas ou despesas não realizadas derivadas de transações intragrupo, são eliminados. Ganhos não realizados oriundos de transações com investidas registradas por equivalência patrimonial são eliminados contra o investimento na proporção da participação do Grupo na investida. Perdas não realizadas são eliminadas da mesma maneira como são eliminados os ganhos não realizados, mas somente na extensão em que não haja evidência de perda por redução ao valor recuperável

b. Redução ao valor recuperável dos ativos (Impairment)

A Sociedade analisa periodicamente se existem evidências de que o valor contábil de um ativo não será recuperado. O valor recuperável de um ativo é o maior valor entre: (a) seu valor justo menos custos que seriam incorridos para

Servy Participações S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

vendê-lo; e (b) seu valor de uso. O valor de uso é equivalente ao fluxo de caixa descontado (antes dos impostos) derivado do uso contínuo do ativo até o final da sua vida útil.

Ao avaliar se há alguma indicação de que um ativo possa ter sofrido desvalorização, a entidade considera, entre outras, as seguintes indicações:

- Fontes externas de informação:

(i) Durante o período, o valor de mercado do ativo diminuiu significativamente, mais do que seria de se esperar como resultado da passagem do tempo ou do uso normal;

(ii) Mudanças significativas com efeito adverso sobre a entidade ocorreram durante o período, ou ocorrerão em futuro próximo, no ambiente tecnológico, de mercado, econômico ou legal, no qual a entidade opera ou no mercado para o qual o ativo é utilizado;

- Fontes internas de informação:

(i) Evidência disponível de obsolescência ou de dano físico de um ativo;

(ii) Mudanças significativas, com efeito adverso sobre a entidade, ocorreram durante o período, ou devem ocorrer em futuro próximo, na extensão pela qual, ou na maneira na qual, um ativo é ou será utilizado;

(iii) Evidência disponível, proveniente de relatório interno, que indique que o desempenho econômico de um ativo é ou será pior que o esperado.

Quando o valor residual do ativo excede o valor recuperável, a Sociedade reconhece uma redução do saldo contábil desse ativo (*Impairment* - deterioração). A análise do valor recuperável é realizada por unidade de negócio, que é a menor unidade geradora de caixa possível para identificação dos fluxos de caixa.

Quando a perda por recuperação ao valor recuperável é revertida, subsequentemente ocorre o aumento do valor contábil do ativo (ou unidade geradora de caixa) para a estimativa revisada de seu valor recuperável, desde que não exceda o valor contábil que teria sido determinado, caso nenhuma perda por redução ao valor recuperável tivesse sido reconhecida para o ativo (ou unidade geradora de caixa) em exercícios anteriores.

A Sociedade não espera perdas com a redução dos valores recuperáveis dos seus ativos.

c. Contas a receber e outros recebíveis

Contas a receber de curto prazo que não são sujeitos a correção e juros mensuradas ao valor original da fatura se o efeito de desconto a valor presente não é material. O valor justo é determinado na data de reconhecimento e, para fins de divulgação, na data base das demonstrações financeiras. Referem-se aos serviços prestados, até a data do balanço, em atendimento ao regime de competência.

d. Imobilizado

Os bens do imobilizado são reconhecidos pelo custo histórico de aquisição ou custo de construção, menos a depreciação acumulada e provisão de perda pelo valor recuperável (*impairment*).

Os custos subsequentes são incluídos no valor contábil do ativo ao qual se refere ou reconhecidos como um ativo separado, conforme apropriado, somente quando for provável que fluam benefícios econômicos futuros associados ao bem e que o custo do bem possa ser mensurado com segurança.

Despesas ordinárias de manutenção são reconhecidas no resultado do exercício no período que são incorridas.

Servy Participações S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

O valor depreciável de um ativo imobilizado é apropriado ao resultado de forma sistemática ao longo da sua vida útil estimada.

O valor residual e a vida útil de um ativo são revisados pelo menos ao final de cada exercício e, se as expectativas diferirem das estimativas anteriores, a mudança será contabilizada como mudança de estimativa contábil, segundo o CPC 23.

A vida útil é o período de tempo durante o qual a Sociedade espera utilizar o ativo. As taxas de depreciação utilizadas para cada classe de ativos estão descritas na nota explicativa nº12.

Os ganhos e perdas de alienações são determinados pela comparação dos valores de vendas com o valor contábil e são registrados em "Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas" na demonstração do resultado.

e. 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.

f. Instrumentos financeiros

Ativos financeiros não derivativos

A Sociedade reconhece os empréstimos, os recebíveis e os depósitos inicialmente na data em que foram originados. Todos os outros ativos financeiros são reconhecidos inicialmente na data da negociação na qual a Sociedade se torna uma das partes das disposições contratuais do instrumento.

A Sociedade baixa um ativo financeiro quando os direitos contratuais aos fluxos de caixa do ativo expiram, ou quando a Sociedade transfere os direitos ao recebimento dos fluxos de caixa contratuais sobre um ativo financeiro em uma transação no qual essencialmente todos os riscos e benefícios da titularidade do ativo financeiro são transferidos. Eventual participação que seja criada ou retida pela Sociedade nos ativos financeiros são reconhecidos como um ativo ou passivo individual.

Os ativos ou passivos financeiros são compensados e o valor líquido apresentado no balanço patrimonial quando, somente quando, a Sociedade tenha o direito legal de compensar os valores e tenha a intenção de liquidar em uma base líquida ou de realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente.

A Sociedade classifica os ativos financeiros não derivativos nas seguintes categorias: ativos financeiros registrados pelo valor justo por meio do resultado, investimentos mantidos até o vencimento, empréstimos e recebíveis e ativos financeiros disponíveis para venda.

Ativos financeiros registrados pelo valor justo por meio do resultado

Um ativo financeiro é classificado pelo valor justo por meio do resultado caso seja classificado como mantido para negociação, ou seja, designado como tal no momento do reconhecimento inicial. Os ativos financeiros são designados pelo valor justo por meio do resultado, pois a Sociedade gerencia tais investimentos e toma decisões de compra e venda baseadas em seus valores justos de acordo com a gestão de riscos e a estratégia de investimentos da Sociedade. Os custos da transação são reconhecidos conforme incorridos. Ativos financeiros registrados pelo valor justo por meio do resultado são medidos pelo valor justo, e mudanças no valor justo desses ativos, os quais levam em consideração qualquer ganho com dividendos, são reconhecidas no resultado do exercício.

Ativos financeiros designados como pelo valor justo por meio do resultado compreendem instrumentos patrimoniais que de outra forma seriam classificados como disponíveis para venda, como aqueles gerados por investimentos na infraestrutura dos contratos de prestação de serviços.

Caixa e equivalente de caixa

Caixa e equivalentes de caixa abrangem saldos de caixa e investimentos financeiros com vencimento original de três meses ou menos a partir da data da contratação.

Servy Participações S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Os quais são sujeitos a um risco insignificante de alteração no valor, e são utilizadas na gestão das obrigações de curto prazo.

Passivos financeiros não derivativos

A Sociedade reconhece títulos de dívida emitidos e passivos subordinados inicialmente na data em que são originados. Todos os outros passivos financeiros (incluindo passivos designados pelo valor justo registrado no resultado) são reconhecidos inicialmente na data de negociação na qual a Sociedade se torna uma parte das disposições contratuais do instrumento. A Sociedade baixa um passivo financeiro quando tem suas obrigações contratuais retiradas, canceladas ou vencidas.

A Sociedade classifica os passivos financeiros não derivativos na categoria de outros passivos financeiros. Tais passivos financeiros são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis. Após o reconhecimento inicial, esses passivos financeiros são medidos pelo custo amortizado por meio do método dos juros efetivos.

A Sociedade tem os seguintes passivos financeiros não derivativos: empréstimos e financiamentos, fornecedores e outras contas a pagar.

g. Empréstimos e financiamentos

São reconhecidos inicialmente a valor justo, líquido dos custos de transações, que, subsequentemente, é mensurado pelo custo amortizado. Além disso, os empréstimos e financiamentos são classificados como passivo circulante, a menos que a Sociedade tenha um direito incondicional de diferir a liquidação do passivo por, pelo menos, 12 meses após a data do balanço.

Custos de empréstimos que são diretamente atribuíveis à aquisição, à construção ou à produção de ativo qualificável formam parte do custo de tal ativo. Outros custos de empréstimos são reconhecidos como despesas quando incorridos.

h. Provisões

As provisões são reconhecidas como passivo (presumindo-se que possa ser feita uma estimativa confiável) porque são obrigações presentes e é provável que uma saída de recursos econômicos seja necessária para liquidar a obrigação.

A melhor estimativa do desembolso exigido para liquidar a obrigação presente é o valor que a Sociedade racionalmente estima para liquidar a obrigação na data do balanço ou para transferi-la para terceiros nesse momento.

Provisão para contingências

Refere-se a questões trabalhistas e cíveis e estão registradas de acordo com avaliação de risco efetuada pela Administração, suportada por seus consultores jurídicos, registradas no passivo não circulante.

i. Imposto de renda e contribuição social

O imposto de renda e a contribuição social sobre o lucro, quando devidos, são calculados com base nas alíquotas de 15%, acrescidas do adicional de 10% sobre o lucro tributável para imposto de renda e 9% sobre o lucro tributável para contribuição social sobre o lucro líquido com base no lucro real, determinado de acordo com a legislação tributária em vigor, e provisionado segundo o regime de competência do exercício.

Impostos ativos diferidos são reconhecidos sobre diferenças temporais na extensão em que sua realização seja provável.

O imposto diferido é mensurado com base nas alíquotas que se espera aplicar às diferenças temporárias quando elas forem revertidas, baseando-se nas alíquotas que foram decretadas ou substantivamente decretadas até a data de elaboração das demonstrações financeiras. Adicionalmente, é reconhecido o passivo de imposto de renda e

Servy Participações S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

contribuição social relacionado com o diferimento de lucros não realizados oriundos de valores a receber da municipalidade, conforme permitido pela legislação do Imposto de Renda.

j. Principais julgamentos realizados na aplicação das políticas contábeis

No processo de aplicação das políticas contábeis da Sociedade, a Administração exerce diversos julgamentos, com exceção dos que envolvem estimativas, para definir o tratamento contábil mais apropriado para aplicar a certas transações, quando os CPC e interpretações não tratarem de assuntos específicos.

De acordo com CPC 26, os ativos e passivos circulantes e não circulantes são apresentados separadamente nas demonstrações financeiras. Para a maioria das atividades da Sociedade, a segregação entre circulante e não circulante é baseada no período esperado em que os ativos serão realizados e os passivos liquidados.

Quando a expectativa de realização dos ativos e passivos é em um período de até 12 meses após a data de apresentação das demonstrações financeiras, eles são classificados como circulantes. Caso contrário, são classificados como não circulantes.

7. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

São compostos como segue:

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Caixa	28	6	28	7
Bancos	13	5	34	53
Aplicações financeiras: Certificado de Depósito Bancário (CDB)	158.855	173.076	162.762	173.520
	159.392	173.087	162.320	173.580

Caixa e equivalente de caixa são, substancialmente, determinados na moeda real brasileira.

As aplicações financeiras referem-se, principalmente, a certificados de depósitos bancários, de liquidez imediata e remuneração atrelada à variação do CDI, não excedendo os seus respectivos valores de mercado, e não estão sujeitas a riscos de mudança significativa de valor.

8. CONTAS A RECEBER DE CLIENTES

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Valores faturados:				
Clientes Privados	701	701	1.260	1.092
Clientes Públicos	-	-	31.443	31.452
Total das contas a receber	701	701	32.703	32.544
(-) PCLD	-	-		(9)
Total das contas a receber líquidas	701	701	32.703	32.535
Circulante	701	701	1.260	1.092
Não circulante	-	-	31.443	31.443

Servy Participações S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

O *aging list* das contas a receber é composto como segue:

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Valores a vencer	-	-	-	-
Vencidos:				
Até 30 dias	-	-	-	-
Entre 61 e 90 dias	-	-	-	-
Entre 181 e 360 dias	701	701	701	701
Acima de 360 dias	-	-	32.002	31.843
Total das contas a receber	701	701	32.703	32.544
(-) PCLD	-	-	-	(9)
Total das contas a receber líquidas	701	701	32.703	32.535

A provisão para crédito de liquidação duvidosa, considerada exclusivamente para clientes privados, foi constituída com base em análises de riscos dos créditos, que contempla o histórico de perdas, a situação específica de cada cliente, a situação econômico-financeira ao qual pertencem, as garantias legais para os débitos e a avaliação dos consultores jurídicos externos.

O Grupo Servy não constitui provisão para crédito de liquidação duvidosa para clientes públicos tendo em vista o histórico favorável de recebimentos.

Com a reorganização societária envolvendo a controlada SL Ambiental o Grupo Servy assumiu contas a receber de confissão de dívida da Prefeitura Municipal de São Leopoldo em outubro de 2014, no montante de R\$23.663, que foram renegociados a serem recebidos em 119 meses. Desde abril de 2015 a Prefeitura parou de efetuar os pagamentos. Este assunto está sendo tratado judicialmente, atualmente o valor está em R\$31.443.

O Grupo Servy possui ações judiciais para os títulos vencidos acima de 360 dias.

9. ESTOQUES

Em 16/08/2023 foi realizada uma venda de imóvel da controlada Sergipe Participações Ltda., no valor de R\$ 2.600, referente ao imóvel Terreno em Ponta Grossa/PR, com o valor de custo de R\$ 557.

10. IMPOSTOS A RECUPERAR

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
IRPJ Imposto renda PJ	83	362	94	373
CSLL Cont. social lucro	-	73	-	73
COFINS Cont. financ.	-	134	1.091	1.225
PIS Prog. Integ. social	-	25	237	262
INSS Inst. Nac. seg.	-	-	251	251
IRRF IR retido fonte	2.496	970	2.496	972
Outros impostos	20	15	20	15
	2.599	1.579	4.189	3.171
Circulante	2.329	1.404	2.340	1.417
Não circulante	270	175	1.849	1.754

Servy Participações S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

11. INVESTIMENTOS

Participações em controladas	Capital social	Participação societária	Patrimônio líquido	Resultado do exercício	Equivalência patrimonial	Saldo de investimento	
						31/12/2023	31/12/2022
SL Ambiental	49.319	100%	27.425	(596)	(596)	26.829	26.473
Abrantes Ambiental	133	57,14%	(3.658)	(1.148)	(1.148)	(3.238)	(2.558)
Sergipe Participações	14.853	100%	15.464	2.041	2.041	17.505	15.464
					296	44.334	41.937
		Provisão para perdas com investimentos				(3.238)	(2.558)
		Total dos investimentos na controladora				41.096	39.379

As mutações dos investimentos da Controladora são compostas pelas seguintes movimentações ocorridas em 2023:

Empresa	Saldo em 31/12/2022	Ajustes	Equivalência Patrimonial	Perdas com investimentos	Saldo em 31/12/2023
SL Ambiental	26.473	952	(596)	-	26.829
Abrantes Ambiental	(2.558)	468	-	(1.148)	(3.238)
Sergipe Participações	15.463	-	2.041	-	17.505
	39.379	1.420	1.445	(1.148)	41.096

Conforme previsto nos itens 38 e 39 do CPC 18 – Investimento em Coligada, Controlada e Empreendimento Controlado em Conjunto, os investimentos classificados como controlados em conjunto (*joint ventures*) que apresentarem o saldo de patrimônio líquido negativo serão zerados na investidora e o método de equivalência patrimonial será suspenso até o momento que lucros forem gerados e o patrimônio líquido da investida fique positivo. Em virtude da alteração societária na GPO – Gestão de Projetos e Obras Ltda., a investida deixou de ser uma controlada e passou a ser um empreendimento controlado em conjunto, conforme descrito na nota explicativa nº 1.

12. IMOBILIZADO

Os saldos e as mutações do imobilizado da Controladora e do Consolidado são demonstrados conforme quadros abaixo:

	Taxa Anual	Controladora			
		2023		2022	
		Custo	Depreciação	Líquido	Líquido
Terrenos	-	29.128	-	29.128	29.128
Imóveis	4%	440	(9)	431	-
Edificações e Construção Civil	4%	13.898	(4.806)	9.091	9.711
Máquinas e equipamentos	10%	228	(157)	71	93
Móveis e utensílios	10%	15	(5)	10	11
Equipamentos de informática	20%	80	(50)	31	44
Veículos e equipamentos	20%	29.755	(5.432)	24.324	6.314
Imobilizado em andamento	-	5.571	-	5.571	897
Total		79.115	(10.458)	68.656	66.018

Servy Participações S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

A movimentação do custo do ativo imobilizado e correspondente depreciação acumulada é demonstrada no quadro a seguir:

Custo do Imobilizado	Saldo 2022	Adição	Saldo 2023
Terrenos	29.128	-	29.128
Imóveis	-	440	440
Edificações e construção civil	13.897	-	13.898
Máquinas e equipamentos	228	-	228
Móveis e utensílios	14	-	15
Equipamentos de informática	79	1	80
Veículos e equipamentos	29.755	-	29.755
Imobilizado em andamento	897	4.674	5.571
Total	73.999	5.116	79.115
Depreciação	Saldo 2022	Depreciação	Saldo 2023
Edificações e construção civil	(4.187)	(619)	(4.806)
Imóveis	-	(9)	(9)
Máquinas e equipamentos	(134)	(23)	(157)
Móveis e utensílios	(3)	(2)	(5)
Equipamentos de informática	(36)	(14)	(50)
Veículos e equipamentos	(3.621)	(1.811)	(5.432)
Total	(7.981)	(2.477)	(10.458)
Total Líquido	66.018	(2.477)	68.656

Posição consolidada do ativo imobilizado em 31 de dezembro de 2023 e 2022:

	Taxa Anual	Consolidado			
		2023		2022	
		Custo	Depreciação	Líquido	Líquido
Terrenos	-	33.531	-	33.531	33.531
Imóveis	4%	440	(9)	431	-
Edificações e Construção Civil	4%	13.898	(4.806)	9.711	9.711
Máquinas e equipamentos	10%	228	(158)	70	93
Móveis e utensílios	10%	33	(23)	10	12
Equipamentos de informática	20%	184	(155)	29	42
Veículos e equipamentos	20%	29.755	(5.432)	24.323	26.134
Imobilizado em andamento	-	5.571	-	5.571	897
Total		83.640	(10.583)	73.058	70.420

Servy Participações S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

As mutações do ativo imobilizado consolidado estão demonstradas conforme segue:

Custo do Imobilizado	Saldo 2022	Adição	Saldo 2023
Terrenos	33.531	-	33.531
Imóveis		440	440
Edificações e construção civil	13.898	-	13.898
Máquinas e equipamentos	228	-	228
Móveis e utensílios	33	-	33
Equipamentos de informática	183	1	184
Veículos e equipamentos	29.755	-	29.755
Imobilizado em andamento	897	4.674	5.571
Total	78.525	5.116	83.640

Depreciação	Saldo 2022	Depreciação	Saldo 2023
Edificações e construção civil	(4.187)	(619)	(4.806)
Imóveis		(9)	(9)
Máquinas e equipamentos	(135)	(23)	(158)
Móveis e utensílios	(21)	(2)	(23)
Equipamentos de informática	(141)	(14)	(155)
Veículos e equipamentos	(3.621)	(1.811)	(5.432)
Total	(8.105)	(2.477)	(10.582)

Total Líquido	70.420	(2.477)	73.058
----------------------	---------------	----------------	---------------

13. FORNECEDORES

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Fornecedores	753	1.021	848	1.033
	753	1.021	848	1.033

14. IMPOSTOS E TAXAS E CONTRIBUIÇÕES

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
IRPJ Imp. Renda PJ	-	-	28	12
CSLL Cont. soc. lucro	45	73	58	81
ISS Imp. s/serviços	26	1	1.134	1.109
Cofins Cont. fnanc	119	134	2.392	2.407
Pis Prog. Int. social	23	25	516	519
Outros impostos	53	41	79	75
	265	274	4.207	4.203
Circulante	265	274	336	332
Não circulante	-	-	3.871	3.871

Servy Participações S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

15. MÚTUOS A RECEBER / A PAGAR E PARTES RELACIONADAS

Os saldos a receber e a pagar entre partes relacionadas na Controladora e no Consolidado, em 31 de dezembro de 2023 e de 2022, são demonstrados como segue:

	Controladora					
	Saldo de contas a receber		Saldo de contas a pagar		Receitas (despesas)	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Serviços Prestados – Curto Prazo:						
<i>Solvi Participações S.A.</i>	7	7	-	1.336	-	-
<i>Revita Engenharia S.A.</i>	21	20	-	-	249	233
<i>Essencis Soluções Ambientais S.A.</i>	533	611	-	-	6.848	6.372
<i>São Carlos Ambiental</i>	19	44	-	-	222	194
<i>Gri Koleta Gerenc de Resíduos</i>	281	272	-	-	2.472	2.325
<i>SL Ambiental</i>	-	-	3.606	3.606	-	-
<i>Abrantes Ambiental</i>	1.495	1.495	-	-	-	-
	2.356	2.449	3.606	4.942	9.791	9.124
Mútuos - Curto Prazo:						
<i>SPS – Servy Part.em Saneamento Ltda</i>	12.932	-	-	-	429	-
	12.932	-	-	-	429	-
Mútuos – Longo Prazo:						
<i>Solvi Investments</i>	-	-	2.110	2.132	(60)	(51)
<i>GPO - Gestão de Projetos e Obras Ltda.</i>	-	-	2.844	1.555	(44)	(62)
<i>GPO Peru</i>	9.042	8.874	-	-	168	129
<i>SPPS – Soc. Part. Proj. Saneam Ltda</i>	92	2.300	-	-	38	56
<i>SPS-Servy Part.em Saneamento Ltda</i>	1	1	-	-	-	-
<i>Vega Peru Construccion</i>	8.966	3.215	-	-	140	80
<i>SL Ambiental</i>	2.586	2.293	-	-	73	32
<i>Abrantes Ambiental</i>	67	723	-	-	-	22
<i>Hars Realizações Imobiliárias</i>	905	830	-	-	74	2
<i>SPP - Soc. de Partic e Projetos Ltda.</i>	9	7	-	-	1	1
<i>Outros</i>	261	-	-	-	3	-
	21.929	18.243	4.954	3.687	393	209
Circulante	15.288	2.449	3.606	4.942		
Não circulante	21.929	18.243	4.954	3.687		
Total	37.217	20.692	8.560	8.629		

Servy Participações S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Consolidado					
	Saldo de contas a receber		Saldo de contas a pagar		Receitas (despesas)	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Serviços Prestados - Curto Prazo:						
<i>Solvi Participações S.A.</i>	7	7	63	1.399	-	-
<i>Essencis Soluções Ambientais S.A.</i>	533	611	-	-	6.848	6.372
<i>GRI - Koleta Ambiental S.A.</i>	281	272	-	-	2.472	2.325
<i>São Carlos Ambiental S.A.</i>	19	44	-	-	222	194
<i>Revita Engenharia S.A.</i>	38	37	-	-	249	233
	878	971	63	1.399	9.791	9.124
Mútuos – Curto Prazo:						
<i>Solvi Investments</i>	-	-	-	-	-	-
<i>SPS – Servy Part.em Saneamento Ltda</i>	12.932	-	-	-	429	-
	12.932	-	-	-	429	-
Mútuos – Longo Prazo:						
<i>GPO Gestão de Projetos e Obras Ltda.</i>	-	-	2.844	1.555	(44)	(62)
<i>SPP - Sociedade Part.e Projetos Ltda.</i>	8	7	-	-	1	1
<i>SPPS – Soc. Part. Proj. Saneam Ltda.</i>	92	2.300	-	-	38	56
<i>Hars Realizações Imobiliárias</i>	905	830	-	-	74	2
<i>Solvi Investments</i>	-	-	2.110	2.132	(60)	(51)
<i>SPS – Servy Part.em Saneamento Ltda</i>	1	1	-	-	-	-
<i>Veja Peru Construcccion</i>	8.966	3.215	-	-	140	80
<i>GPO Peru</i>	9.042	8.874	-	-	168	129
<i>Outros</i>	261	-	164	167	3	-
	19.276	15.227	5.118	3.854	320	155
Circulante	13.810	971	63	1.399		
Não circulante	19.276	15.227	5.118	3.854		
Total	33.086	16.198	5.181	5.253		

16. PROVISÕES

O Grupo Servy é parte em diversos processos advindos do curso normal de suas operações. A Administração do Grupo Servy e seus assessores legais entendem que o desfecho desses processos não terá impacto significativo em sua posição patrimonial e financeira e no resultado de suas operações.

Provisão para	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Contingências	-	-	3.331	2.830
	-	-	3.331	2.830

O Grupo Servy é parte em processos judiciais em andamento, decorrentes do curso normal de seus negócios, para os quais foram constituídas provisões considerando os prognósticos feitos por seus assessores legais com probabilidade de perda provável.

Os saldos finais e as respectivas movimentações estão demonstrados a seguir:

Servy Participações S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Consolidado		
	Cível	Trabalhista	Total
Saldo 31/12/2021	1	2.036	2.037
Adições	1.310	1.319	2.629
Reversões	-	(935)	(935)
Pagamentos	-	(324)	(324)
Total sem compensação judicial	1.311	2.096	3.407
Depósitos judiciais	-	(577)	(577)
Saldo 31/12/2022	1.311	1.519	2.830

	Consolidado		
	Cível	Trabalhista	Total
Saldo 31/12/2022	1.311	1.519	2.830
Adições	171	1.720	1.891
Reversões	(8)	(385)	(393)
Pagamentos	(899)	(93)	(992)
Total sem compensação judicial	575	2.761	3.336
Depósitos judiciais	-	(5)	(5)
Saldo 31/12/2023	575	2.756	3.331

17. IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Lucro antes dos impostos e das participações no resultado	7.563	10.162	9.792	9.584
Alíquota nominal do IRPJ e CSLL - %	34	34	34	34
Despesa esperada com imposto de renda e contribuição social	(2.571)	(3.455)	(3.329)	(3.259)
Efeito do imposto de renda e contribuição social sobre:				
Equivalência patrimonial	297	(2.106)	-	-
Outras diferenças permanentes	1.150	(1.411)	1.423	424
Provisão para imposto de renda e contribuição social	(1.718)	(2.760)	(1.906)	(2.835)

Passivo Fiscal Diferido

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Lucro diferido receita com cliente público	-	-	1.853	1.853
Total	-	-	1.853	1.853

Servy Participações S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Em outubro de 2014 foi criado um Passivo Fiscal Diferido no montante de R\$ 1.853, referente às contas a receber de confissão de dívida da Prefeitura Municipal de São Leopoldo pela controlada SL Ambiental, no montante de R\$23.663. Este assunto está sendo tratado judicialmente e atualmente o valor está em R\$ 31.443.

18. CAPITAL SOCIAL

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022, o capital social é de R\$153.681, totalmente integralizado dividido em 40.689 ações ordinárias nominativas e sem valor nominal.

19. DIVIDENDOS A RECEBER / A PAGAR

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Dividendos a Receber:				
Abrantes Ambiental Ltda	1.440	1.440	-	-
SL Ambiental Ltda	60	59		
	1.500	1.499	-	-
Dividendos a Pagar:				
Jotagê Engenharia	-	-	1.047	1.047
			1.047	1.047

20. RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Receita				
Clientes públicos/privados	9.791	9.124	13.141	9.895
Total	9.791	9.124	13.141	9.895
Deduções sobre venda:				
PIS	(162)	(151)	(184)	(156)
COFINS	(744)	(693)	(844)	(716)
Impostos incidentes sobre as vendas	(906)	(844)	(1.028)	(872)
Receita Líquida	8.885	8.280	12.113	9.023

21. CUSTO DOS SERVIÇOS PRESTADOS

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Depreciação e amortização	(562)	(562)	(562)	(562)
Outros custos de vendas	(21)	-	(578)	-
Total	(583)	(562)	(1.140)	(562)

Servy Participações S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

22. DESPESAS ADMINISTRATIVAS

São compostas como segue:

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Remuneração direta mão de obra	(4.487)	(2.470)	(4.516)	(2.591)
Aluguéis	(186)	(292)	(186)	(292)
Depreciação e amortização	(1.853)	(1.846)	(1.853)	(1.846)
Serviços de terceiros	(2.732)	(2.562)	(3.444)	(2.854)
Despesas com aeronave	(7.857)	(8.281)	(7.857)	(8.281)
Tributos, seguros e contribuições	(1.250)	(1.444)	(1.386)	(1.570)
Viagens e estadias	(611)	(211)	(611)	(211)
Outros	(526)	(683)	(624)	(1.046)
Total	(19.502)	(17.789)	(20.477)	(18.691)

23. OUTRAS RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS LÍQUIDAS

São compostas como segue:

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Receitas Eventuais	3	3.093	3	3.093
Despesas e reversão de provisões contingenciais	-	-	(2.044)	(1.997)
Dividendos preferenciais recebidos	2	120	2	120
Outras despesas e receitas	(13)	(19)	(39)	(321)
Total	(8)	3.194	(2.078)	895

24. RECEITAS (DESPESAS) FINANCEIRAS, LÍQUIDAS

São compostas como segue:

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Receitas financeiras:				
Receita de juros sobre contratos de mútuo	870	328	870	328
Variação monetária	166	610	166	610
Rendimentos sobre aplicações financeiras	19.386	20.191	19.534	20.302
Ganho de ajustes a valor justo	174	-	174	-
Juros recebidos e descontos obtidos	162	97	162	32
	20.758	21.226	20.906	21.272
Despesas financeiras:				
Despesas bancárias	(14)	(31)	(19)	(40)
Variação monetária	(166)	(406)	(166)	(406)
Juros sobre contratos de mútuos	(106)	(114)	(217)	(201)
Perdas de ajustes a valor justo	(679)	-	(679)	-
Tributos sobre movimentações financeiras	(1.080)	(495)	(1.115)	(526)
Fianças e Garantias	(238)	(1.035)	(238)	(1.056)
	(2.283)	(2.081)	(2.434)	(2.229)
Resultado Financeiro	18.475	19.145	18.472	19.043

* * *