

Servy Participações S.A.

Demonstrações Financeiras e

Notas explicativas às demonstrações financeiras

para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

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



SERVY PARTICIPAÇÕES S.A.

- Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Financeiras em 31 de dezembro de 2022 e de 2021
- Demonstrações Financeiras em 31 de dezembro de 2022 e de 2021
- Notas Explicativas as Demonstrações Financeiras em 31 de dezembro de 2022 e de 2021.

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 2022 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 2022, 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 2021, apresentadas para fins de comparabilidade, foram auditadas por nós, cujo Relatório sem ressalvas foi emitido em 21 de março de 2022.

Salvador, 21 de março de 2023.



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 2022 E 2021
(Valores expressos em milhares de reais)

	Nota Explicativa	Controladora		Consolidado			Nota Explicativa	Controladora		Consolidado	
		2022	2021	2022	2021			2022	2021	2022	2021
ATIVO						PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO					
CIRCULANTE						CIRCULANTE					
Caixa e equivalentes de caixa	7	173.087	171.762	173.580	171.915	Fornecedores	13	1.021	390	1.033	1.047
Contas a receber de clientes	8	701	701	1.092	32.372	Contas a pagar a partes relacionadas	15	4.942	5.325	1.399	1.399
Contas a receber de partes relacionadas	15	2.449	2.255	971	777	Empréstimos e financiamentos		-	-	-	49
Estoques	9	-	445	10.390	10.985	Salários, benefícios e encargos sociais		480	418	506	704
Despesas Antecipadas		108	213	108	214	Impostos, taxas e contribuições	14	274	479	332	4.440
Impostos a recuperar	10	1.404	1.158	1.417	3.936	Dividendos a pagar		-	-	1.047	1.047
Dividendos a receber		1.499	1.499	-	-	Adiantamentos de clientes		131	166	130	429
Adiantamento a terceiros		24	551	24	551	Outras contas a pagar		-	-	-	97
Total do ativo circulante		179.272	178.584	187.582	220.750	Total do passivo circulante		6.848	6.778	4.447	9.212
NÃO CIRCULANTE						NÃO CIRCULANTE					
Realizável a longo prazo:						Mútuos a pagar a partes relacionadas	15	3.687	6.918	3.854	7.068
Contas a receber de clientes	8	-	-	31.443	-	Impostos, taxas e contribuições	14	-	6	3.871	6
Mútuos a receber de partes relacionadas	15	18.243	10.696	15.227	8.726	Passivo fiscal diferido	23	-	-	1.853	1.853
Impostos a recuperar	10	175	174	1.754	628	Perdas no investimento	11	2.558	1.854	-	-
Depósitos judiciais		1.028	1.039	2.081	2.839	Provisões	16	-	-	2.830	2.037
		19.446	11.909	50.505	12.193	Total do passivo não circulante		6.245	8.778	12.408	10.964
Investimentos	11	41.937	43.795	-	-	PATRIMÔNIO LÍQUIDO					
Imobilizado	12	66.018	67.901	70.420	72.466	Capital social	17	153.681	153.681	153.681	153.681
Intangível		-	-	10	10	Resultados Acumulados		133.701	127.124	133.701	127.124
		107.955	111.696	70.430	72.476	Reserva Legal		6.198	5.828	6.198	5.828
Total do ativo não circulante		127.401	123.605	120.935	84.669	Total do patrimônio líquido dos controladores		293.580	286.633	293.580	286.633
						Participação dos não controladores				(1.918)	(1.390)
										291.662	285.243
TOTAL DO ATIVO		306.673	302.189	308.517	305.419	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		306.673	302.189	308.517	305.419

SERVY PARTICIPAÇÕES S.A.
CNPJ: 11.004.910/0001-69
DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADOS
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021
(Valores expressos em milhares reais)

	Nota Explicativa	Controladora		Consolidado	
		2022	2021	2022	2021
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	18	8.280	5.973	9.023	7.738
Custo dos serviços prestados	19	(562)	(427)	(562)	(575)
LUCRO BRUTO		7.718	5.546	8.461	7.163
RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS					
Despesas administrativas	20	(17.789)	(12.133)	(18.691)	(13.547)
Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas	21	3.194	1.474	895	1.536
Resultado de equivalência patrimonial	11	(2.106)	1.317	-	-
RECEITAS E DEPESAS OPERACIONAIS LÍQUIDAS		(16.701)	(9.342)	(17.796)	(12.011)
RESULTADO ANTES DAS RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS		(8.983)	(3.796)	(9.335)	(4.848)
RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS					
Receitas financeiras	22	21.226	13.480	21.272	16.558
Despesas financeiras	22	(2.081)	(1.826)	(2.229)	(2.384)
RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO		19.145	11.654	19.043	14.174
RESULTADO ANTES DO IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL		10.162	7.858	9.708	9.326
IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL					
Corrente	23	(2.760)	(1.190)	(2.835)	(2.840)
Diferido		-	-	-	-
(PREJUÍZO) / LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		7.402	6.668	6.873	6.486
ATRIBUÍVEL À:					
Acionistas da Companhia				7.402	6.668
Participação de não controladores				(529)	(182)
				6.873	6.486

SERVY PARTICIPAÇÕES S.A.

CNPJ: 11.004.910/0001-69

DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO ABRANGENTE

EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021

(Valores expressos em milhares de reais)

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Resultado líquido do exercício	7.402	6.668	6.873	6.486
Total Resultado abrangente	7.402	6.668	6.873	6.486
Resultado abrangente atribuível aos:				
Acionistas controladores			7.402	6.668
Acionistas não controladores			(529)	(182)
Resultado abrangente total			6.873	6.486

SERVY PARTICIPAÇÕES S.A.
 CNPJ: 11.004.910/0001-69
 DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
 EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021
 (Valores expressos em milhares de reais)

	Capital social	Reserva legal	Ajuste acumulado de conversão	Resultados acumulados	Patrimônio líquido dos controladores	Participação de não controladores	Patrimônio líquido consolidado
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020	153.681	5.495	2.563	104.409	266.148	(1.209)	264.939
Resultado líquido do exercício	-	-	-	6.668	6.668	(182)	6.486
Variações cambiais de investimentos no exterior	-	-	(2.563)	(28)	(2.591)	-	(2.591)
Distribuição de dividendos - Servy UK	-	-	-	(26.489)	(26.489)	-	(26.489)
Reversão da Provisão para obrigações contratuais futuras	-	-	-	43.294	43.294	-	43.294
Transf. saldo do investimento VPC para Cia Inv. Ambientales	-	-	-	(398)	(398)	-	(398)
Reserva Legal	-	333	-	(333)	-	-	-
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021	153.681	5.828	-	127.124	286.633	(1.390)	285.243
Resultado líquido do exercício	-	-	-	7.402	7.402	(529)	6.873
Resultado exercícios anteriores	-	-	-	(456)	(456)	-	(456)
Reserva Legal	-	370	-	(370)	-	-	-
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022	153.681	6.198	-	133.701	293.580	(1.918)	291.662

SERVY PARTICIPAÇÕES S.A.
CNPJ: 11.004.910/0001-69
DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021
(Valores expressos em milhares de reais)

	Nota Explicativa	Controladora		Consolidado	
		2022	2021	2022	2021
Prejuízo / Lucro líquido do exercício		7.402	6.668	6.873	6.486
Itens que não afetam o caixa:					
Depreciação e amortização	12	2.480	1.543	2.482	(1.947)
Rendimentos financeiros inerentes à aplicações e mútuos cedidos		(938)	(806)	(938)	(564)
Baixa de imobilizado e intangível	12	(13)	-	(176)	-
Equivalência patrimonial	11	2.106	(1.317)	-	-
Encargos financeiros e variação cambial sobre financiamentos, empréstimos e mútuos		118	928	224	1.121
Imposto de renda e contribuição social		2.760	1.190	2.835	2.840
Aumento nos ativos operacionais:					
Contas a receber de clientes	8	-	2.062	(163)	3.187
Partes relacionadas	15	(14.305)	6.462	(14.275)	155.057
Estoques		445	-	595	(10.390)
Despesas antecipadas		99	(213)	100	(83)
Impostos a recuperar		(421)	(1.087)	1.250	(477)
Outras contas a receber		-	11	-	43
Depósitos judiciais		12	(1.035)	758	(1.007)
Adiantamento a fornecedores		533	(175)	533	49
Aumento / Redução nos passivos operacionais:					
Fornecedores	13	614	302	(14)	(157)
Partes relacionadas	15	(321)	(23.157)	1.013	(6.720)
Salários, benefícios e encargos sociais		63	191	(198)	189
Impostos, taxas e contribuições	14	(211)	311	(243)	(1.443)
Pagamento de contingências	16	-	-	-	(837)
Adiantamento de clientes		-	163	(299)	119
Outras contas a pagar		(18)	-	(146)	(237)
Parcelamentos fiscais		-	-	-	-
Caixa gerado pelas / aplicado nas atividades operacionais		405	(7.959)	211	145.229
Impostos pagos sobre o lucro		(2.760)	1.190	(2.835)	2.840
Mútuos ativos - recebimento Juros	15	328	370	263	564
Mútuos passivos - juros pagos	15	(62)	(438)	(146)	(440)
Caixa líquido gerado pelas / aplicado nas atividades operacionais		(2.089)	(6.837)	(2.507)	148.193
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO					
Mútuos ativos - aplicação	15	7.283	(8.358)	7.283	(7.613)
Mútuos ativos - recebimento principal	15	65	11.549	65	11.549
Reorganização societária		(456)	179.939	(456)	(26.488)
Variação cambial		401	(553)	401	(1.102)
Aquisições de imobilizado	12	(586)	(460)	(586)	460
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento		6.707	182.117	6.707	(23.194)
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO					
Mútuos passivos - captação	15	-	8.032	794	8.032
Mútuos passivos - pagamento principal	15	(3.293)	(11.772)	(3.329)	(6.264)
Dividendos pagos		-	-	-	-
Caixa líquido gerado pelas atividades de financiamento		(3.293)	(3.740)	(2.535)	1.768
AUMENTO / REDUÇÃO DO SALDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA					
		1.325	171.540	1.665	126.767
Caixas e equivalentes de caixa no início do exercício	7	171.762	222	171.915	45.148
Caixas e equivalentes de caixa no fim do exercício	7	173.087	171.762	173.580	171.915
Variação líquida do saldo de caixa e equivalentes de caixa		1.325	171.540	1.665	126.767

Servy Participações S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(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 2022, 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 participação em outras sociedades como sócia ou acionista.

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 17 de fevereiro de 2023.

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 2022 e 2021
(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 2022 e 2021
(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.

Servy Participações S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

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 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*).

Servy Participações S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

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.

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

Servy Participações S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

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. 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.

Servy Participações S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

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

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 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	
	2022	2021	2022	2021
Caixa	6	5	7	6
Bancos	5	15	53	165
<i>Aplicações financeiras:</i>				
Certificado de Depósito Bancário (CDB)	173.076	171.742	173.520	171.744
	173.087	171.762	173.580	171.915

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.

Servy Participações S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

8. CONTAS A RECEBER DE CLIENTES

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Valores faturados:				
Clientes Privados	701	701	1.092	779
Clientes Públicos	-	-	31.452	31.602
Total das contas a receber	701	701	32.544	32.381
(-) PCLD	-	-	(9)	(9)
Total das contas a receber líquidas	701	701	32.535	32.372
Circulante	701	701	1.092	32.372
Não circulante	-	-	31.443	-

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

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Valores a vencer	-	-	-	-
<i>Vencidos:</i>				
Até 30 dias	-	-	-	-
Entre 61 e 90 dias	-	45	-	45
Entre 181 e 360 dias	701	149	701	149
Acima de 360 dias	-	507	31.843	32.187
Total das contas a receber	701	701	32.544	32.381
(-) PCLD	-	-	(9)	(9)
Total das contas a receber líquidas	701	701	32.535	32.372

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.

Servy Participações S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

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

9. ESTOQUES

Em 26/02/2021 foi realizado um aumento de capital na Sergipe Participações Ltda., no valor de R\$ 10.390, pela Servy Patrimonial, mediante aporte de imóveis que passaram a integrar o estoque de imóveis da Sergipe Participações.

10. IMPOSTOS A RECUPERAR

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
IRPJ	362	855	373	1.323
CSLL	73	295	73	295
COFINS	134	7	1.225	1.891
PIS	25	1	262	426
INSS	-	-	251	455
IRRF	970	174	972	174
Outros	15	-	15	-
	1.579	1.332	3.171	4.564
Circulante	1.404	1.158	1.417	3.936
Não circulante	175	174	1.754	628

11. INVESTIMENTOS

Participações em controladas	Capital social	Participação societária	Patrimônio líquido	Resultado do exercício	Equivalência patrimonial	Saldo de investimento	
						31/12/2022	31/12/2021
SL Ambiental	49.319	100%	26.473	(2.019)	(2.019)	26.473	28.482
Abrantes Ambiental	133	57,14%	(4.476)	(415)	(237)	(2.558)	(1.854)
Sergipe Participações	14.853	100%	15.464	150	150	15.464	15.313
					(2.106)	41.937	43.795
				Provisão para perdas com investimentos		(2.558)	(1.854)
				Total dos investimentos na controladora		39.379	41.941

Servy Participações S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

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

As mutações dos investimentos da Controladora são compostas pelas seguintes movimentações ocorridas em 2022:

Empresa	Saldo em 31/12/2021	Ajustes	Equivalência Patrimonial	Perdas com investimentos	Saldo em 31/12/2022
<i>SL Ambiental</i>	28.482	10	(2.019)	-	26.473
<i>Abrantes Ambiental</i>	(1.854)	-	-	(704)	(2.558)
<i>Sergipe Participações</i>	15.313	-	150	-	15.463
	41.941	10	(1.869)	(704)	39.379

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			
		2022			2021
		Custo	Depreciação	Líquido	Líquido
Terrenos	-	29.128	-	29.128	29.128
Edificações e Construção Civil	4%	13.898	(4.187)	9.711	10.330
Máquinas e equipamentos	10%	228	(135)	93	119
Móveis e utensílios	10%	14	(3)	11	9
Equipamentos de informática	20%	79	(35)	44	41
Veículos e equipamentos	20%	29.755	(3.621)	26.134	27.945
Imobilizado em andamento	-	897	-	897	329
Total		73.999	(7.981)	66.018	67.901

Servy Participações S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

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

Custo do Imobilizado	Saldo 2021	Adição	Transferência	Ajustes Exerc Anteriores	Saldo 2022
Terrenos	29.128	-	-	-	29.128
Edificações e construção civil	13.897	-	-	-	13.897
Máquinas e equipamentos	228	-	-	-	228
Móveis e utensílios	10	4	-	-	14
Equipamentos de informática	65	14	-	-	79
Veículos e equipamentos	29.755	-	-	-	29.755
Imobilizado em andamento	329	568	-	-	897
Total	73.412	586	-	-	73.999

Depreciação	Saldo 2021	Depreciação	Transferência	Ajustes Exerc Anteriores	Saldo 2022
Edificações e construção civil	(3.568)	(619)	-	-	(4.187)
Máquinas e equipamentos	(109)	(25)	-	-	(134)
Móveis e utensílios	(1)	(2)	-	-	(3)
Equipamentos de informática	(23)	(13)	-	-	(36)
Veículos e equipamentos	(1.811)	(1.810)	-	-	(3.621)
Total	(5.512)	(2.469)	-	-	(7.981)

Total Líquido	67.900	(1.883)	-	-	66.018
----------------------	---------------	----------------	---	---	---------------

	Taxa Anual	Consolidado			
		2022			2021
		Custo	Depreciação	Líquido	Líquido
Terrenos	-	33.531	-	33.531	33.531
Edificações e Construção Civil	4%	13.898	(4.187)	9.711	10.492
Máquinas e equipamentos	10%	228	(135)	93	119
Móveis e utensílios	10%	33	(21)	12	10
Equipamentos de informática	20%	183	(141)	42	40
Veículos e equipamentos	20%	29.755	(3.621)	26.134	27.945
Imobilizado em andamento	-	897	-	897	329
Total		78.525	(8.105)	70.420	72.466

Servy Participações S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

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

As mutações do imobilizado consolidado estão demonstradas conforme segue:

Custo do Imobilizado	Saldo 2021	Adição	Transferência	Ajustes Exerc Anteriores	Saldo 2022
Terrenos	33.531	-	-	-	33.531
Edificações e construção civil	14.548	-	-	(650)	13.898
Máquinas e equipamentos	234	-	-	(6)	228
Móveis e utensílios	29	4	-	-	33
Equipamentos de informática	176	14	-	(7)	183
Veículos e equipamentos	29.755	-	-	-	29.755
Imobilizado em andamento	329	568	-	-	897
Total	78.602	586	-	(663)	78.525
Depreciação	Saldo 2021	Depreciação	Transferência	Ajustes Exerc Anteriores	Saldo 2022
Edificações e construção civil	(4.055)	(630)	-	498	(4.187)
Máquinas e equipamentos	(115)	(25)	-	5	(135)
Móveis e utensílios	(19)	(2)	-	-	(21)
Equipamentos de informática	(136)	(13)	-	8	(141)
Veículos e equipamentos	(1.811)	(1.810)	-	-	(3.621)
Total	(6.136)	(2.480)	-	511	(8.105)
Total Líquido	72.466	(1.894)	-	(152)	70.420

13. FORNECEDORES

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Fornecedores	1.021	390	1.033	1.047
	1.021	390	1.033	1.047

14. IMPOSTOS E TAXAS E CONTRIBUIÇÕES

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
IRPJ	-	83	12	124
CSLL	73	-	81	17
ISS	1	4	1.109	1.111
Cofins	134	103	2.407	2.376
Pis	25	19	519	512
Parcelamento	-	49	-	49
Outros	41	227	75	257
	274	485	4.203	4.446
Circulante	274	479	332	4.440
Não circulante	-	6	3.871	6

Servy Participações S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(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 2022 e de 2021, são demonstrados como segue:

	Controladora					
	Saldo de contas a receber		Saldo de contas a pagar		Receitas (despesas)	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Curto prazo						
Serviços prestado e outros:						
<i>Solvi Participações S.A.</i>	7	7	1.336	1.336	-	-
<i>Revita Engenharia S.A.</i>	20	17	-	-	233	151
<i>Essencis Soluções Ambientais S.A.</i>	611	364	-	-	6.372	4.636
<i>São Carlos Ambiental</i>	44	41	-	-	194	135
<i>Gri Koleta Gerenc de Resíduos</i>	272	331	-	-	2.325	1.523
<i>Servy Saneamento Ltda.</i>	-	-	-	-	-	-
<i>Abrantes Ambiental</i>	1.495	1.495	-	-	-	-
<i>SL Ambiental</i>	-	-	3.606	3.606	-	-
<i>Servy Patrimonial</i>	-	-	-	-	-	-
<i>Sergipe Participações</i>	-	-	-	383	-	-
<i>GPO - Gestão de Proj e Obras Ltda.</i>	-	-	-	-	-	-
	2.449	2.255	4.942	5.325	9.124	6.445
Longo prazo						
Mútuos						
<i>Solvi Investments</i>	-	-	2.132	2.359	(51)	(64)
<i>GPO - Gestão de Projetos e Obras Ltda.</i>	-	-	1.555	4.437	(62)	-
<i>GPO Peru</i>	8.874	-	-	-	129	-
<i>Servy Saneamento Ltda.</i>	2.300	1.553	-	-	56	(45)
<i>Servy Participações em Saneamento</i>	1	-	-	-	-	-
<i>Vega Peru Construccion</i>	3.215	6.565	-	-	80	91
<i>SL Ambiental</i>	2.293	1.511	-	-	32	48
<i>Abrantes Ambiental</i>	723	459	-	-	22	9
<i>Hars Realizações Imobiliárias</i>	830	593	-	-	2	-
<i>SPP - Soc. de Partic e Projetos Ltda.</i>	7	5	-	-	1	-
<i>Outros</i>	-	10	-	122	-	-
	18.243	10.696	3.687	6.918	209	39
Circulante	2.449	2.255	4.942	5.325	9.124	6.445
Não circulante	18.243	10.696	3.687	6.918	209	39
Total	20.692	12.951	8.629	12.243	9.333	6.484

Servy Participações S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

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

	Consolidado					
	Saldo de		Saldo de		Receitas	
	contas a receber		contas a pagar		(despesas)	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Curto prazo						
Serviços prestado e outros:						
<i>Solvi Participações S.A.</i>	7	7	1.399	1.399	-	-
<i>Essencis Soluções Ambientais S.A.</i>	611	364	-	-	6.372	4.636
<i>GRI - Koleta Ambiental S.A.</i>	272	331	-	-	2.325	1.523
<i>São Carlos Ambiental S.A.</i>	44	41	-	-	194	135
<i>Revita Engenharia S.A.</i>	37	34	-	-	233	151
	971	777	1.399	1.399	9.124	6.445
Curto prazo						
Mútuos						
<i>Solvi Investments</i>	-	-	-	-	-	(64)
<i>Servy Saneamento Ltda.</i>	-	-	-	-	-	(45)
	-	-	-	-	-	(109)
Outros						
Longo prazo						
Mútuos						
<i>GPO Gestão de Projetos e Obras Ltda.</i>	-	-	1.555	4.437	(62)	-
<i>SPP - Sociedade Part.e Projetos Ltda.</i>	7	5	-	-	1	-
<i>Servy Saneamento Ltda.</i>	2.300	1.553	-	-	56	(45)
<i>Hars Realizações Imobiliárias</i>	830	593	-	-	2	-
<i>Solvi Investments</i>	-	-	2.132	2.359	(51)	-
<i>Servy Participações em Saneamento</i>	1	-	-	-	-	-
<i>Veja Peru Construcion</i>	3.215	6.565	-	-	80	-
<i>GPO Peru</i>	8.874	-	-	-	129	-
	15.227	8.716	3.687	6.796	155	-
Outros	-	10	167	272	-	-
	15.227	8.726	3.854	7.068	155	(45)
Circulante	971	777	1.399	1.399		
Não circulante	15.227	8.726	3.854	7.068		
Total	16.198	9.503	5.253	8.467	9.279	6.291

Servy Participações S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

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

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.

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Contingências (a)	-	-	2.830	2.037
	-	-	2.830	2.037

(a) Provisão para contingências

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:

	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

17. CAPITAL SOCIAL

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021, o capital social é de R\$153.681, totalmente integralizado dividido em 40.689 ações ordinárias nominativas e sem valor nominal.

18. RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Receita				
Clientes privados	9.124	6.596	9.895	8.427
Total	9.124	6.596	9.895	8.427
Deduções sobre venda:				
PIS	(151)	(111)	(156)	(123)
COFINS	(693)	(512)	(716)	(566)
Impostos incidentes sobre as vendas	(844)	(623)	(872)	(689)
Receita Líquida	8.280	5.973	9.023	7.738

Servy Participações S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

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

19. CUSTO DOS SERVIÇOS PRESTADOS

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Depreciação e amortização	(562)	(427)	(562)	(530)
Outros custos de produção	-	-	-	(45)
Total	(562)	(427)	(562)	(575)

20. DESPESAS ADMINISTRATIVAS

São compostas como segue:

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Remuneração direta mão de obra	(2.470)	(1.798)	(2.591)	(1.838)
Aluguéis	(292)	(146)	(292)	(146)
Depreciação e amortização	(1.846)	(1.584)	(1.846)	(1.951)
Serviços de terceiros	(2.562)	(1.904)	(2.854)	(2.335)
Despesas com Aeronave	(8.281)	(5.294)	(8.281)	(5.575)
Tributos, seguros e contribuições	(1.444)	(956)	(1.570)	(1.047)
Viagens e estadias	(211)	(273)	(211)	(298)
Outros	(683)	(178)	(1.046)	(357)
Total	(17.789)	(12.133)	(18.691)	(13.547)

21. OUTRAS RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS LÍQUIDAS

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Receitas Eventuais	3.093	-	3.093	-
Despesas e reversão de provisões contingenciais	-	-	(1.997)	62
Dividendos preferenciais recebidos pela Servy Patrimonial	120	1.651	120	1.651
Outras despesas e receitas	(19)	(177)	(321)	(177)
Total	3.194	1.474	895	1.536

22. RECEITAS (DESPESAS) FINANCEIRAS, LÍQUIDAS

São compostas como segue:

Servy Participações S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

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

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Receitas financeiras:				
Receita de juros sobre contratos de mútuo	328	370	328	416
Variação monetária	610	436	610	3.070
Rendimentos sobre aplicações financeiras	20.191	6.302	20.302	6.700
Juros sobre precatórios	-	6.368	-	6.368
Juros recebidos e descontos obtidos	97	4	32	4
	21.226	13.480	21.272	16.558
Despesas financeiras:				
Despesas bancárias	(31)	(484)	(40)	(500)
Variação monetária	(406)	(553)	(406)	(1.102)
Juros sobre contratos de mútuos	(114)	(375)	(201)	(292)
Tributos sobre movimentações financeiras	(495)	(414)	(526)	(466)
Fianças e Garantias	(1.035)	-	(1.056)	(24)
	(2.081)	(1.826)	(2.229)	(2.384)
Resultado Financeiro	19.145	11.654	19.043	14.174

23. IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Lucro antes dos impostos e das participações no resultado	10.162	7.858	9.584	9.326
Alíquota nominal do IRPJ e CSLL - %	34	34	34	34
Despesa esperada com imposto de renda e contribuição social	(3.455)	(2.672)	(3.259)	(3.171)
Em 2020 o regime da Servy Patrimonial era Lucro Presumido				
Imposto Servy Patrimonial - Lucro presumido	-	-	-	-
Efeito do imposto de renda e contribuição social sobre:				
Equivalência patrimonial	(2.106)	1.317	-	-
Ganho por opção de regime tributário - Earn out Servy Patrimonial	-	-	-	-
Outras diferenças permanentes	(1.411)	165	424	331
Provisão para imposto de renda e contribuição social	(2.760)	(1.190)	(2.835)	(2.840)
Corrente	(2.760)	(1.190)	(2.835)	(2.840)
Diferido	-	-	-	-

Passivo Fiscal Diferido

Em outubro de 2014 foi criado um Passivo Fiscal Diferido no montante de R\$ 1.853, referente ao 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.

Servy Participações S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

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

24. EFEITOS DO COVID-19

Na data de emissão destas Demonstrações Financeiras, a Companhia avaliou os possíveis impactos do COVID-19 em seus negócios, e concluiu que nesse momento, não existem riscos substanciais que possam afetar o curso normal de suas operações.

* * *