

## Servinet Serviços Ltda.

CNPJ nº 01.416.845/0001-25

## Demonstrações Financeiras referentes aos exercícios sociais encerrados em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Valores expressos em milhares de reais)

Balancos Patrimoniais			Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido		
Ativo	Nota	31/12/23	31/12/22	Reserva de lucros	
<b>Circulante</b>				<b>Ca- Reser- Re- Reten- Lucros</b>	<b>Outros</b>
Caixa e equivalentes de caixa	3	89.292	94.855	<b>social</b>	<b>Resul-</b>
Ativos financeiros		89.591	65.532	<b>va de serva- ção de Acumu- ção de</b>	<b>tados</b>
Contas a receber de partes relacionadas	7	75.552	55.886	<b>Legal</b>	<b>abran-</b>
Outros valores a receber		14.039	9.646	<b>lucros</b>	<b>mentos</b>
<b>Total do ativo circulante</b>		<b>178.883</b>	<b>160.387</b>	<b>lucros</b>	<b>líquido</b>
<b>Não circulante</b>					
Ativos financeiros		1.267	-		
Outros valores a receber		1.267	-		
Imposto de renda e contribuição social diferidos	4b	29.735	25.082		
Depósitos judiciais	8b	5.822	3.505		
Imobilizado	5	2.458	8.635		
Investimentos	9	13	11		
Bens de direito de uso		1.638	5.251		
Intangível	6	400	400		
<b>Total do ativo não circulante</b>		<b>41.333</b>	<b>42.884</b>		
<b>Total do ativo</b>		<b>220.216</b>	<b>203.271</b>		
<b>Demonstrações do Resultado</b>					
	<b>Nota</b>	<b>31/12/23</b>	<b>31/12/22</b>		
<b>Receita líquida</b>	12	605.595	490.834		
<b>Custo dos serviços prestados</b>	13	(528.569)	(434.741)		
<b>Lucro bruto</b>		<b>77.026</b>	<b>56.093</b>		
<b>Receitas (despesas) operacionais</b>					
Gerais e administrativas	13	(25.260)	(20.210)		
Equivalência patrimonial	13	3	1		
Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas	13	(13.004)	(5.176)		
<b>Lucro operacional</b>		<b>38.765</b>	<b>30.708</b>		
<b>Resultado financeiro</b>					
Receitas financeiras	14	6.052	5.298		
Despesas financeiras	14	(2.958)	(2.321)		
		<b>3.094</b>	<b>2.977</b>		
<b>Lucro operacional antes do imposto de renda e da contribuição social</b>		<b>41.859</b>	<b>33.685</b>		
<b>Imposto de renda e contribuição social</b>					
Correntes	4a	(18.196)	(14.248)		
Diferidos	4a	4.794	3.806		
<b>Lucro líquido do exercício</b>		<b>28.457</b>	<b>23.243</b>		
<b>Notas explicativas às demonstrações financeiras</b>					
<b>1. Contexto operacional:</b> A Servinet Serviços Ltda ("Companhia" ou "Servinet") foi constituída no Brasil em 16 de agosto de 1996 e tem como objetivo principal a prestação de serviços à Cielo S.A - Instituição de Pagamento de manutenção e contato com estabelecimentos comerciais para aceitação de cartões de crédito e débito, por meio de visitas presenciais aos estabelecimentos, e o desenvolvimento de atividades correlatas no setor de serviços julgadas de interesse da Companhia. <b>2. Resumo das principais práticas contábeis - 2.1 Declaração de conformidade e aprovação das Demonstrações Contábeis:</b> As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem a legislação societária e os pronunciamentos, orientações e interpretações técnicas emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC). As Demonstrações Contábeis foram aprovadas pela Administração e autorizadas para a emissão em 24 de abril de 2024. <b>2.2 Base de elaboração:</b> As Demonstrações Contábeis foram elaboradas com base no custo histórico, exceto se mencionado ao contrário nas práticas contábeis a seguir. O custo histórico geralmente é baseado no valor justo das contraprestações pagas em troca de ativos. <b>2.3 Moeda funcional e de apresentação:</b> As Demonstrações Contábeis são apresentadas em Reais (R\$), que é a moeda funcional e de apresentação da Companhia. <b>2.4 Reconhecimento de receita:</b> A receita é mensurada pelo valor justo da contrapartida recebida ou a receber, deduzida de quaisquer estimativas de devoluções, descontos comerciais e/ou bonificações concedidos e outras deduções similares. <b>2.5 Caixa e equivalentes de caixa:</b> Incluem caixa, contas bancárias e aplicações financeiras de curto prazo, com liquidez imediata e com baixo risco de variação no valor justo, sendo demonstrados pelo valor justo. O caixa e equivalentes de caixa e seus rendimentos são registrados no resultado do exercício. <b>2.6 Imobilizado:</b> Avaliado ao custo histórico, deduzido das respectivas depreciações acumuladas e perdas por redução ao valor recuperável. A depreciação é calculada pelo método linear, que leva em consideração a vida útil estimada dos bens. A vida útil estimada, os valores residuais e o método de depreciação são revisados anualmente e o efeito de quaisquer mudanças nas estimativas é contabilizado prospectivamente. <b>2.7 Intangível:</b> Corresponde aos direitos adquiridos que tenham por objeto bens incorpóreos destinados à manutenção da Companhia ou exercidos com essa finalidade. É composto por: <b>Ativos intangíveis adquiridos separadamente:</b> Ativos intangíveis com vida útil definida adquiridos separadamente são registrados por seu custo de aquisição, deduzido da amortização e das perdas por redução ao valor recuperável acumuladas. A amortização é reconhecida linearmente com base na vida útil estimada dos ativos. A vida útil estimada, o valor residual e o método de amortização são revisados anualmente, e o efeito de quaisquer mudanças nas estimativas é contabilizado prospectivamente. <b>Ativos intangíveis gerados internamente:</b> Os gastos atribuídos ao desenvolvimento de um ativo intangível em fase de pesquisa são reconhecidos como despesa no exercício em que são incorridos. Quando nenhum ativo intangível gerado internamente puder ser reconhecido, os gastos com desenvolvimento serão reconhecidos no resultado. <b>Redução ao valor recuperável de ativos tangíveis e intangíveis, excluindo o ágio:</b> Anualmente, e se houver evidência, a Companhia revisa o valor contábil de seus ativos tangíveis e intangíveis para determinar se há alguma indicação de que tais ativos tiveram alguma perda por redução ao valor recuperável. O montante recuperável é o maior valor entre o valor justo menos os custos na venda e o valor em uso. Se o montante recuperável de um ativo (ou unidade geradora de caixa) calculado for menor que seu valor contábil, o valor contábil do ativo (ou unidade geradora de caixa) é reduzido ao seu valor recuperável e a perda por redução ao valor recuperável é reconhecida imediatamente no resultado. <b>2.8 Imposto de Renda e Contribuição Social - correntes e diferidos:</b> A despesa com Imposto de Renda e Contribuição Social representa a soma dos impostos correntes e diferidos. <b>Impostos correntes:</b> A provisão para Imposto de Renda e Contribuição Social na Companhia está baseada no lucro tributável do exercício. O Imposto de Renda foi constituído à alíquota de 15%, acrescida do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente a R\$ 240 (anualmente). A Contribuição Social foi calculada à alíquota de 9% sobre o lucro contábil ajustado. <b>Impostos diferidos:</b> O Imposto de Renda e a Contribuição Social diferidos em sua totalidade são reconhecidos sobre as diferenças entre os ativos e passivos para fins fiscais e correspondentes valores apresentados nas Demonstrações Contábeis. O Imposto de Renda e a Contribuição Social diferidos são determinados considerando-se as alíquotas e leis vigentes na data de preparação das Demonstrações Contábeis e aplicáveis quando o respectivo Imposto de Renda e Contribuição Social forem realizados. A recuperação do saldo dos impostos diferidos ativos é revisada semestralmente, e quando não for mais provável que lucros tributáveis futuros estarão disponíveis para permitir a recuperação de todo o ativo, ou parte dele, o saldo do ativo é ajustado pelo montante que se espera que seja recuperado. Os impostos correntes e diferidos são reconhecidos no resultado, exceto quando corresponderem a itens registrados em "Outros resultados abrangentes" no patrimônio líquido. <b>2.9 Benefícios a empregados - Previdência Complementar:</b> Refere-se a valores que a Companhia é copatrocinadora de um plano de previdência complementar com contribuições definidas. As contribuições são efetuadas com base em um percentual da remuneração dos colaboradores. Os pagamentos aos planos de aposentadoria de contribuição definida são reconhecidos como despesa quando os serviços que concedem direito a esses pagamentos são prestados. <b>Benefício Pós-emprego:</b> Representa valores que a Companhia possui como passivo atuarial decorrente de benefício pós-emprego, referente às expectativas de despesas com assistência médica. <b>2.10 Provisões para contingências:</b> Reconhecida quando um evento passado gera uma obrigação legal ou implícita, existe a probabilidade de uma saída de recursos e o valor da obrigação pode ser estimado com segurança. O valor constituído como provisão é a melhor estimativa do valor de liquidação no fim de cada exercício, levando-se em consideração os riscos e as incertezas relacionados à obrigação. O reconhecimento, a mensuração e a divulgação das provisões, dos ativos e passivos contingentes e					
<b>Demonstrações de Resultados Abrangentes</b>					
		<b>31/12/23</b>	<b>31/12/22</b>		
<b>Lucro líquido do exercício</b>		<b>28.457</b>	<b>23.243</b>		
<b>Itens que não podem ser reclassificados para o resultado</b>		<b>274</b>	<b>149</b>		
Benefício pós-emprego		274	149		
<b>Resultado abrangente total</b>		<b>28.731</b>	<b>23.392</b>		
das obrigações legais são efetuados de acordo com os critérios definidos pelo CPC 25 - Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes. <b>2.11 Dividendos:</b> Os lucros apurados pela Companhia terão a destinação que lhes for atribuída pelos sócios, conforme previsto no contrato social, ao término de cada exercício no qual os lucros tenham sido apurados. No caso da distribuição, será observada a proporção que cada sócio tiver no capital social. <b>2.12 Ativos e passivos financeiros - a. Ativos financeiros:</b> Os ativos financeiros são classificados nas seguintes categorias: (i) ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes (VJORA); (ii) custo amortizado; e (iii) ao valor justo por meio do resultado (VJR). A classificação é feita com base tanto no modelo de negócios da entidade, para o gerenciamento do ativo financeiro, quanto nas características dos fluxos de caixa contratuais do ativo financeiro. <b>b. Passivos financeiros:</b> Os passivos financeiros são por padrão mensurados ao custo amortizado, exceto: (i) contratos de garantia financeira, (ii) compromissos de ceder empréstimo com taxa de juros abaixo do mercado, (iii) passivos financeiros que surjam quando a transferência do ativo financeiro não se qualificar para o desreconhecimento ou quando a abordagem do envolvimento contínuo for aplicável. Um passivo financeiro será mensurado ao valor justo por meio do resultado, quando eliminar e/ou reduzir de forma significativa o descasamento contábil ou se o grupo do passivo ser gerenciado ao valor justo. <b>2.13 Operações de arrendamento:</b> Para os contratos de arrendamento com prazo superior a um ano, a Companhia reconhece: (i) um passivo de arrendamento que corresponde à soma das contraprestações do contrato à valor presente e (ii) o respectivo ativo de direito de uso. Os valores do passivo de arrendamento e do ativo de direito de uso são remensurados quando ocorrem mudanças e/ou reajustes nos contratos, sendo que o ativo de direito de uso é avaliado, no mínimo anualmente (e/ou quando houver evidência), quanto a sua recuperabilidade. Os contratos de arrendamento são reconhecidos a partir das premissas a seguir: <b>Mensuração do passivo de arrendamento:</b> Mensurado inicialmente pelo valor presente dos pagamentos de arrendamento que não foram pagos na data de início, descontados usando a taxa de financiamento incremental da Companhia. <b>Prazo de arrendamento:</b> A Companhia reconhece os contratos de arrendamento considerando prazo original e desde que o contrato não seja considerado de curto prazo e/ou baixo valor. <b>Taxa de juros incremental de financiamento:</b> Para calcular o valor justo dos contratos, a Companhia considera a taxa de juros necessária para financiar a aquisição dos ativos arrendados em condições similares ao custo do dinheiro para a Companhia, utilizando como base as taxas praticadas nas captações de recursos mais recentes no momento de reconhecimento do contrato de arrendamento. <b>Depreciação/amortização do ativo de direito de uso:</b> A vida útil dos ativos de direito de uso é definida como o prazo total de vigência do contrato, sendo reconhecida sua depreciação/amortização de forma sistemática e linear ao decorrer de sua vida útil. <b>Encargos financeiros:</b> Os encargos financeiros são reconhecidos como despesa financeira e apropriados a cada exercício durante o prazo do contrato. <b>2.14 Uso de estimativas:</b> A preparação das Demonstrações Contábeis requer a adoção de estimativas por parte da Administração da Companhia que impactam certos ativos e passivos, divulgações sobre contingências passivas e receitas e despesas no exercício demonstrado. Ativos e passivos significativos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem valor residual do ativo imobilizado e intangível, provisão para créditos de liquidação duvidosa (sobre contas a receber de aluguel de equipamentos de captura de transação), Imposto de Renda e Contribuição Social diferidos, redução ao valor recuperável de ativos não financeiros (quando aplicável), provisão para riscos e determinação do valor justo de instrumentos financeiros. Uma vez que o julgamento da Administração envolve estimativas referentes à probabilidade de ocorrência de eventos futuros, os montantes reais podem divergir dessas estimativas. A Companhia revisa as estimativas e premissas no mínimo semestralmente. <b>2.15 Novas normas e interpretações ainda não efetivas:</b> Na data de autorização das Demonstrações Contábeis, a Companhia não adotou as novas normas e revisadas a seguir, já emitidas e ainda não aplicáveis: Alterações ao CPC 36 (R3) e ao CPC 18 (R2) - Venda ou Contribuição na forma de Ativos entre um Investidor e sua Coligada ou Controlada em Conjunto. Alterações ao CPC 26 (R1) - Classificação do Passivo como Circulante ou Não Circulante. A Companhia não espera que a adoção das normas listadas acima tenha um impacto relevante sobre as Demonstrações Contábeis em períodos futuros. <b>3. Caixa e equivalentes de caixa</b>					
<b>Demonstrações dos Fluxos de Caixa</b>					
	<b>Nota</b>	<b>31/12/23</b>	<b>31/12/22</b>		
<b>Fluxo de caixa das atividades operacionais</b>					
Lucro antes do IR e da CS		41.859	33.685		
<b>Ajustes para conciliar o lucro antes do IR e da CS com o caixa líquido gerado pelas atividades operacionais:</b>					
Depreciações e amortizações	5,6 e 9	3.670	4.337		
Equivalência patrimonial		(3)	(1)		
Baixas para perdas de imobilizado e direito de uso	9	6.429	2.606		
Provisões de contingências	8	8.375	6.561		
Despesa financeira sobre arrendamento	9	229	340		
Imposto de renda e contribuição social		(13.402)	(10.442)		
<b>Redução/(aumento) nos ativos operacionais:</b>					
Contas a receber de partes relacionadas		(19.666)	(11.131)		
Imposto de renda e contribuição social diferidos		(4.653)	(3.729)		
Outros ativos		(5.659)	(7.467)		
Depósitos judiciais		(2.317)	(1.212)		
<b>(Redução)/(aumento) nos passivos operacionais:</b>					
Fornecedores		(1.208)	1.435		
Contas a pagar com partes relacionadas		1.892	757		
Impostos e contribuições a pagar		22.598	16.821		
Pagamento de riscos trabalhistas, cíveis e tributários	8	(1.612)	(3.887)		
Arrendamentos a pagar		(1.967)	(278)		
Outros passivos		7.827	18.017		
<b>Caixa líquido gerado nas/(aplicado em) atividades operacionais</b>		<b>42.392</b>	<b>46.412</b>		
Imposto de renda e contribuição social pagos		(15.203)	(14.013)		
<b>Caixa líquido gerado nas/(aplicado em) atividades operacionais</b>		<b>27.189</b>	<b>32.399</b>		
Aquisições de imobilizado de uso	5	-	(1.371)		
Aquisições de bens de direito de uso	9	(309)	(1.179)		
<b>Caixa líquido (aplicado em)/gerado nas atividades de investimento</b>		<b>(309)</b>	<b>(2.550)</b>		
<b>Fluxo de caixa das atividades de financiamento:</b>					
Dividendos pagos		(30.233)	-		
Arrendamentos pagos	9	(2.210)	(2.492)		
<b>Caixa líquido aplicado em atividades de financiamento</b>		<b>(32.443)</b>	<b>(2.492)</b>		
<b>Redução do saldo de caixa e equivalentes de caixa e equivalentes de caixa</b>		<b>(5.563)</b>	<b>27.357</b>		
<b>Saldo inicial</b>	3	94.855	67.498		
<b>Saldo final</b>	3	89.292	94.855		
<b>Redução do saldo de caixa e equivalentes de caixa</b>		<b>(5.563)</b>	<b>27.357</b>		
próximos 12 meses. A parcela remanescente, no montante de R\$ 6.906 será realizada em um prazo superior a 12 meses e se refere aos créditos sobre provisões para riscos, os quais dependem do desfecho final de cada ação, estimado parcialmente em até 5 anos. Abaixo, segue a expectativa de crédito tributário por exercício: Abaixo, segue a expectativa de realização do crédito tributário por exercício:					
			<b>31/12/2023</b>		
			2024	14.185	
			2025	3.682	
			2026	3.882	
			2027	1.080	
			2028 a 2032	6.906	
			<b>Total</b>	<b>29.735</b>	
			<b>Desconto a valor presente</b>	<b>(3.259)</b>	
			<b>Total líquido de Desconto a Valor Presente</b>	<b>26.476</b>	
<b>c. Impostos e contribuições a recolher</b>					
			<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>	
Imposto de renda e contribuição social, líquidos de antecipações			7.395	5.223	
Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social - COFINS			5.710	4.113	
Imposto Sobre Serviços - ISS			3.634	2.767	
Programa de Integração Social - PIS			1.238	891	
Instituto Nacional do Seguro Social - INSS			7.468	5.431	
Outros tributos a recolher			2.152	1.777	
<b>Total</b>			<b>27.597</b>	<b>20.202</b>	
<b>5. Imobilizado</b>			<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>	
	<b>Taxa anual de depreciação - %</b>	<b>Depreciação acumulada</b>	<b>Líquido</b>	<b>Líquido</b>	
Equipamentos de processamento de dados					
	20	2.980 (2.974)	6	8	
Máquinas e equipamentos					
	20	2.916 (2.916)	-	-	
Instalações					
	10	6.533 (4.739)	1.794	7.797	
Móveis e utensílios					
	10	2.669 (2.011)	658	830	
<b>Total</b>			<b>15.098 (12.640)</b>	<b>2.458</b>	<b>8.635</b>
Segue a movimentação do imobilizado nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022:					
			<b>Depre-</b>	<b>Depre-</b>	
			<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2023</b>	
Equipamentos de processamento de dados			8	(2)	6
Instalações			7.797	(1.615)	1.794
Móveis e utensílios			830	(172)	658
<b>Total</b>			<b>8.635</b>	<b>(1.789)</b>	<b>2.458</b>
			<b>Depre-</b>	<b>Depre-</b>	
			<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2022</b>	
<b>Total</b>			<b>10.801</b>	<b>1.371 (1.312) (2.225)</b>	<b>8.635</b>

continua ...