

Delivery Center Holding S.A.

Demonstrações contábeis consolidadas em liquidação acompanhadas do relatório do auditor independente nº 238N6-017-PB

Em 31 de dezembro de 2022



Índice

	Página
Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis consolidadas em liquidação	3
Demonstrações contábeis consolidadas em liquidação	6
Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis consolidadas em liquidação para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021	9

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis consolidadas em liquidação

Grant Thornton Auditoria e Consultoria Ltda.

Av. Eng. Luiz Carlos Berrini, 105 -
12º andar, Itaim Bibi, São Paulo (SP)
Brasil

T +55 11 3886-5100

Aos Administradores e Acionistas da
Delivery Center Holding S.A.
São Paulo - SP

Opinião com ressalva sobre as demonstrações contábeis em liquidação

Examinamos as demonstrações contábeis consolidadas da Delivery Center Holding S.A. em Liquidação Voluntária (Companhia), identificadas como consolidado, que compreendem as demonstrações dos ativos líquidos em 31 de dezembro de 2022, e as respectivas demonstrações das mutações dos ativos líquidos e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, exceto pela insuficiência de divulgação referente ao assunto descrito na seção a seguir intitulada “Base para opinião com ressalva”, as demonstrações contábeis consolidadas acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a demonstração dos ativos líquidos e financeira consolidada, da Companhia em Liquidação Voluntária em 31 de dezembro de 2022 e as mutações dos ativos líquidos consolidado de suas operações para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicável às entidades em liquidação.

Base para opinião com ressalva

Realizamos a auditoria dos saldos das demonstrações contábeis individuais e consolidadas, porém a Companhia optou por não realizar a divulgação das demonstrações contábeis individuais da controladora, em conjunto ou separadamente às demonstrações consolidadas, conforme requerido pela legislação societária brasileira. Os efeitos da não apresentação de demonstrações contábeis individuais não foram determinados.

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis 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 a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião com ressalva.

Ênfase

Demonstrações contábeis apresentadas em base de liquidação

Conforme descrito na Nota Explicativa nº 1 às demonstrações contábeis em processo de liquidação, os acionistas decidiram liquidar de forma voluntária as operações da Companhia, sendo aprovado o encerramento da liquidação de todas as atividades operacionais em 19 de novembro de 2021.

Conseqüentemente, as demonstrações contábeis foram preparadas em base de liquidação e, portanto, a valorização dos ativos e passivos foi efetuada sob esta premissa, de acordo com previsto na NBC TG 900 - Entidades em Liquidação, como consequência, a Companhia alterou a base contábil de continuidade (“*going concern*”) para base de liquidação de forma voluntária. Nossa opinião não está ressalvada em relação a esse assunto.

Outros assuntos

As demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2021, apresentadas para fins de comparabilidade, foram auditadas por outro auditor, cujo relatório de auditoria foi emitido em 15 de setembro de 2022 com ressalvas sobre assuntos referentes aos ativos imobilizados e intangível os quais não foram mensurados e reconhecidos a valor líquido de realização conforme requerido pelas práticas contábeis adotadas no Brasil aplicável às entidades em liquidação.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis individuais e consolidadas

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis consolidadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicável às entidades em liquidação e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis individuais e consolidadas, em liquidação voluntária, a administração é responsável pelos critérios de avaliação aplicáveis na mudança da base de continuidade das operações para base contábil de liquidação quando aplicável, bem como pelos assuntos relacionados com a sua liquidação e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis em liquidação voluntária.

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

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis consolidadas

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

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

- identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis consolidadas, preparadas em base de liquidação voluntária, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtivemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais;
- obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia e suas controladas;
- avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas para entidade em liquidação e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração;

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance e da época dos trabalhos de auditoria planejados e das constatações significativas de auditoria, inclusive as deficiências significativas nos controles internos que, eventualmente, tenham sido identificadas durante nossos trabalhos.

São Paulo, 03 de janeiro de 2023

Grant Thornton Auditoria e Consultoria Ltda.
CRC 2SP-034.766/O-0



Régis Eduardo Baptista dos Santos
Contador CRC 1SP-255.954/O-0

Delivery Center Holding S.A.

CNPJ nº 26.712.233/0001-00

Demonstração dos ativos líquidos consolidados em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em milhares de reais)

ATIVO

	Nota	2021	2022
Ativos circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	12.023	653
Contas a receber	5	250	-
Impostos a recuperar		-	409
Adiantamentos a fornecedores		-	-
Despesas antecipadas		13	24
Ativo não circulante			
Partes relacionadas	13	136	-
Depósito Judicial		121	83
Investimentos	6	150	-
Imobilizado			
	7	4.928	-
Equipamentos de informática		73	-
Instalações		62	-
Máquinas, aparelhos e equipamentos		1.291	-
Móveis e utensílios		701	-
Benfeitorias em imóveis de terceiros		2.253	-
Imobilizado em andamento		548	-
Intangível			
	8	1.780	-
Aplicativo James Delivery		232	-
Demais softwares		382	-
Sistemas em desenvolvimento		1.166	-
Total de ativos		19.401	1.168
Passivos			
Fornecedores	9	7.964	83
Salários e encargos a recolher	10	6.483	-
Impostos e contribuições a recolher		598	557
Empréstimos e financiamentos	11	15.565	-
Adiantamentos de clientes		-	27
Provisão para contingências	12	79	4.227
Partes relacionadas	13	69.892	94.827
Adiantamentos para futuro aumento de capital	13	-	1.058
Total de passivos		100.581	100.779
Ativos líquidos		(81.180)	(99.611)

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras consolidadas.

Delivery Center Holding S.A.
CNPJ nº 26.712.233/0001-00

Demonstração dos fluxos de caixa consolidados
para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em milhares de reais)

	<u>2021</u>	<u>2022</u>
Realização em resultado	(766)	-
Despesas e receitas financeiras	(31)	-
Multas e reembolsos	(735)	-
Realização de ativos	2.370	25.767
Venda investimento	-	476
Recebimento de contas a receber	3.375	438
Adiantamentos	(1.125)	2.931
Créditos com partes relacionadas	120	-
Rendimentos financeiros	-	93
Crédito referente a aumento de capital	-	21.829
Pagamento de passivos	(1.320)	(37.136)
Pagamentos a fornecedores	(10.207)	(13.850)
Pagamentos de salários e encargos	(13.670)	(6.040)
Pagamentos de impostos e contribuições	(5.710)	(961)
Pagamentos de repasse	(1.965)	-
Pagamentos de empréstimos e financiamentos	(25.826)	(15.846)
Empréstimos e financiamentos com partes relacionadas	56.059	-
Aumento de capital	(1)	-
Pagamento de processos trabalhistas	-	(42)
Pagamento tarifa bancária	-	(19)
Pagamento multa rescisão contratual - fornecedores	-	(380)
Caixa gerado (consumido)	284	(11.370)
Saldo inicial de caixa	11.739	12.023
Saldo final de caixa	12.023	653

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras consolidadas.

Delivery Center Holding S.A.

CNPJ nº 26.712.233/0001-00

Demonstração da mutação dos ativos líquidos consolidados para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em milhares de reais)

	2021	2022
Venda de ativos e serviços		
Vendas equip. de informática	-	-
Custo de vendas dos equip. de informática	-	-
Vendas instalações	-	(41)
Custo de vendas de instalações	-	-
Vendas de máquinas	-	-
Custo de vendas de máquinas	-	-
Vendas de investimento	-	476
Custo de venda de investimento	-	(150)
Venda de serviço	-	-
Ajuste valor de liquidação		
Caixa e equivalentes de caixa	284	-
Contas a receber	(9.820)	(822)
Impostos a recuperar	(359)	-
Outros créditos	(1.467)	-
Partes relacionadas	(120)	-
Imobilizado	(741)	(4.163)
Software	(707)	(278)
Sistemas em desenvolvimento	(972)	(878)
Ajuste passivos líquidos		
Fornecedores	(1.670)	2.271
Empréstimos	(31.622)	-
Outras obrigações	150	-
Ajuste provisões		
Provisões para contingências trabalhistas	-	4.148
Gastos do período		
Salários	6.821	(3.886)
Impostos	347	-
Gastos liquidação	-	(5.645)
Perdas financeiras	-	
Juros Empréstimos	-	(284)
Juros Aplic. financeira	-	-
Variação dos ativos líquidos	(39.876)	(9.253)

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras consolidadas.

Notas explicativas às demonstrações financeiras consolidadas em 31 de dezembro de 2022 e 2021

1. Contexto operacional

Delivery Center Holding S.A. (a “Companhia”), é uma sociedade anônima de capital fechado constituída em 16 de novembro de 2016. Originalmente constituída como sociedade limitada sob a denominação Delivery Center Holding Ltda, foi transformada em 15 de agosto de 2017 para seu tipo e razão sociais atuais. A Companhia mantém sede em São Paulo – SP e operava por meio das subsidiárias Delivery Center Serviços Integrados Ltda. e Delivery Center Serviços de Tecnologia Ltda., ambas constituídas em 05 de fevereiro de 2018. Apesar de constituída em 2016, suas operações substancialmente se iniciaram durante o exercício de 2018.

A Companhia atuava por meio de: **(i)** participação em outras sociedades, como sócia quotista ou acionista; **(ii)** gestão e administração da propriedade imobiliária, incluindo a exploração de *shopping centers*, de prédios comerciais ou industriais próprios ou de terceiros; **(iii)** prestação de serviços de comercialização de bens e serviços para *shoppings centers* e outras empresas de varejo; **(iv)** desenvolvimento de tecnologias e soluções; **(v)** desenvolvimento e a oferta de solução de pagamento e carteira digitais para transacionar a venda de bens e serviços; e **(vi)** manutenção de software para centralizar a pedido dos consumidores.

Em 19 de novembro de 2021, em sede de Assembleia Geral Extraordinária, acionistas representando aproximadamente 79,38% (setenta e nove vírgula trinta e oito por cento) dos votos aprovaram a descontinuidade das atividades operacionais da Companhia, preservando o core tecnológico e a mantendo suas atividades essenciais. A descontinuidade das operações foi iniciada em 22 de novembro de 2021 e, em 16 de dezembro de 2021 a Companhia encerrou suas operações de atendimento ao cliente.

Neste contexto, a Companhia passou a adotar medidas de substancial redução de custos e despesas que impactam as atividades remanescentes, promovendo o encerramento de contratos não essenciais, a desmobilização de pessoal e, inclusive, a desativação e desmobilização de espaços físicos até então utilizados. Considerando os procedimentos e medidas mencionados, a Administração confirma que está fazendo cumprir a decisão dos acionistas pela descontinuidade operacional da Companhia.

2. Base de preparação e apresentação das demonstrações financeiras

2.1. Declaração de conformidade

As demonstrações contábeis consolidadas foram elaboradas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil (BR GAAP) aplicáveis às entidades em liquidação, conforme Pronunciamento Técnico CPC para Entidades em Liquidação, aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade considerando o contexto de descontinuidade operacional da Companhia. A Companhia esclarece que todas as exigências de Pronunciamento estão sendo integralmente cumpridas.

A emissão das demonstrações financeiras consolidadas de 1º de janeiro a 31 de dezembro de 2021, foram aprovadas pela Administração da Companhia em 03 de janeiro de 2024.

2.2. Base de mensuração

Entidades em liquidação e/ou descontinuidade devem elaborar suas demonstrações financeiras no pressuposto da não continuidade operacional. Conseqüentemente, os ativos devem ser mensurados seguindo uma hierarquia de critérios:

- a) Valor de liquidação;
- b) Valor justo líquido das despesas de venda, até que uma mensuração do valor de liquidação esteja disponível; e
- c) Custo histórico, considerando-se eventuais perdas por recuperabilidade, deduzido de despesas estimadas para realização, em situações excepcionais, enquanto as alternativas anteriores não estiverem disponíveis.

A Companhia elaborou suas demonstrações financeiras consolidadas com base na sua melhor expectativa do valor justo estimado de liquidação.

2.3. Moeda funcional e moeda de apresentação

Estas demonstrações financeiras consolidadas são apresentadas em milhares de reais (R\$), que é a moeda funcional e de apresentação da Companhia. Todos os saldos foram arredondados para o valor mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

3. Principais políticas contábeis

As principais práticas contábeis adotadas foram as seguintes:

3.1. Base de consolidação

Controladas

As demonstrações financeiras das sociedades 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. As políticas contábeis das controladas estão alinhadas com as políticas adotadas pela Companhia.

Descrição dos principais procedimentos de consolidação

O processo de consolidação das contas patrimoniais corresponde à soma dos saldos das contas do ativo e passivo, segundo a sua natureza, complementado com as seguintes eliminações:

- a) Eliminação dos ganhos ou perdas registradas por equivalência patrimonial das sociedades e controladas, e
- b) Eliminação dos saldos das contas de ativos e passivos entre as sociedades consolidadas.

As demonstrações contábeis consolidadas incluem as demonstrações financeiras Companhia e as seguintes sociedades controladas:

Controladas diretas	2022 %	2021 %
Delivery Center Serviços Integrados Ltda.	100%	100%
Delivery Center Serviços de Tecnologia Ltda.	100%	100%

3.2. Instrumentos financeiros

3.2.1. Ativos financeiros não derivativos

Devido ao cenário de descontinuidade operacional, a Companhia reconhece os recebíveis e depósitos pelo seu valor de liquidação, assim como todos os outros ativos e passivos.

Empréstimos e recebíveis

Após o reconhecimento inicial a valor histórico, levando em consideração a descontinuidade da Companhia, os recebíveis foram posteriormente avaliados pelo seu valor de liquidação, com a consideração de eventuais perdas por redução ao valor recuperável.

Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa compreendem saldos de caixa, contas bancárias e aplicações financeiras com vencimento original de três meses ou menos a partir da data da aquisição. Esses ativos estão sujeitos a um risco insignificante de variação de valor e são utilizados para cumprir obrigações de curto prazo.

3.2.2. Passivos financeiros não derivativos

Os passivos financeiros são inicialmente reconhecidos na data de negociação, quando a Companhia se torna parte das disposições contratuais do instrumento. A Companhia baixa um passivo financeiro quando suas obrigações contratuais são retiradas, canceladas ou vencidas. No entanto, devido ao cenário atual de descontinuidade operacional, a Companhia avalia seus passivos não derivativos pelo seu valor de liquidação.

3.3. Contas a receber

São apresentadas ao valor de liquidação. A provisão para crédito de liquidação duvidosa foi constituída de acordo com a probabilidade de recebimento, devido ao cenário de descontinuidade operacional.

3.4. Imobilizado

Reconhecimento e mensuração

Itens do imobilizado foram mensurados pelo custo histórico de aquisição, deduzido da depreciação acumulada e das perdas por redução ao valor recuperável do ativo (*impairment*) acumuladas, quando aplicável.

Depreciação

A depreciação é calculada para amortizar o custo dos itens do ativo imobilizado, líquido de seus valores residuais estimados, utilizando o método linear, baseado na vida útil estimada dos ativos.

As vidas úteis estimadas dos ativos imobilizados são as seguintes.

Equipamentos de informática	05 anos
Instalações	10 anos
Máquinas, aparelhos e equipamentos	10 anos
Móveis e utensílios	10 anos
Benfeitorias em imóveis de terceiros	10 anos

Os métodos de depreciação, vidas úteis e os valores residuais serão revistos a cada encerramento do exercício financeiro e eventuais ajustes são reconhecidos como mudança de estimativas contábeis.

3.5. Demais ativos circulantes e não circulantes

São demonstrados pelos valores de liquidação, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridas até a data dos balanços.

3.6. Redução ao valor recuperável (*impairment*)

Ativos financeiros não derivativos

Devido ao cenário de descontinuidade operacional, a Companhia reconhece os recebíveis e depósitos pelo seu valor de liquidação. Adota o mesmo critério para todos os outros ativos e passivos de igual natureza.

Ativos financeiros

Um ativo é considerado com perda no seu valor recuperável quando evidências objetivas indicam que um evento de perda ocorreu após o reconhecimento inicial do ativo e que esse evento de perda teve um efeito negativo nos fluxos de caixa futuros projetados que podem ser estimados de forma confiável.

3.7. Passivos

Os passivos são mensurados por seus valores legalmente devidos, acrescidos, dos correspondentes encargos, variações monetárias incorridas até a data da demonstração dos ativos líquidos, quando aplicável.

3.8. Provisões

As provisões deverão ser mensuradas a partir da melhor estimativa de saída de recursos para liquidar a respectiva obrigação na data da Demonstração dos Ativos Líquidos. A Companhia em liquidação reconhece como passivos todos os custos e despesas que espera incorrer até o final de sua liquidação.

3.9. Imposto de renda e contribuição social

A partir de 2019, o imposto de renda e a contribuição social da controladora e suas controladas com tributação pelo lucro real são calculados com base nas alíquotas de 15% acrescida do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente de R\$ 240 para imposto de renda e 9% sobre o lucro tributável para contribuição social sobre o lucro líquido.

3.10. Gerenciamento de risco financeiro

A Companhia está exposta aos seguintes riscos relacionados ao uso de instrumentos financeiros:

- Risco de crédito;
- Risco de liquidez; e
- Risco de mercado.

A exposição e as informações detalhadas sobre cada um desses riscos, bem como os objetivos da Companhia, políticas e processos para a gestão e manutenção de riscos financeiros, podem ser encontrados na Nota Explicativa nº 16 - Instrumentos Financeiros.

3.11. Gerenciamento de risco financeiro

Estrutura do gerenciamento de risco

As políticas de gerenciamento de risco da Companhia são estabelecidas para identificar e analisar os riscos enfrentados, bem como para definir limites. As políticas e sistemas de gerenciamento de riscos são revisados frequentemente para refletir mudanças nas condições de mercado e nas atividades da Companhia.

4. Caixa e equivalentes de caixa

Caixa, bancos e aplicações financeiras são os itens do balanço patrimonial apresentados na demonstração dos fluxos de caixa como caixa e equivalentes de caixa, conforme a seguir:

	Consolidado	
	2021	2022
Caixa	-	-
Banco conta movimento	8.879	492
Cartões pré-pagos	23	-
Aplicação financeiras (i)	3.121	161
Total	12.023	653

- (i) As aplicações financeiras de curto prazo da Companhia são caracterizadas pela alta liquidez, pois podem ser facilmente convertidas em um montante conhecido de caixa e estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor.

Essas aplicações financeiras consistem em títulos em renda fixa representados por Certificados de Depósitos Bancários – CDB ou fundos de investimento em renda fixa de alta liquidez. Elas são remuneradas a taxas que variam entre 90% e 100% do valor da variação do Certificado de Depósito Interbancário (CDI).

5. Contas a receber de clientes

Devido ao cenário de descontinuidade operacional da Companhia, se fez necessário o reconhecimento de provisões para perdas esperadas de acordo com a probabilidade de recebimento, sendo assim representado.

	Consolidado	
	2021	2022
Contas a receber de clientes terceiros	6.538	5.940
Contas a receber de clientes - partes relacionadas	1	-
Provisão de perdas esperadas	(6.289)	(5.940)
Total	250	-

O envelhecimento do contas a receber é demonstrado a seguir:

	Consolidado	
	2021	2022
A vencer		
A vencer em 30 dias	494	-
Vencidos		
Vencidos até 30 dias	1.052	-
Vencidos de 31 dias até 60 dias	1.274	-
Vencidos de 61 dias até 90 dias	515	-
Vencidos acima de 91 dias	3.196	5.940
Provisão de perdas esperadas	(6.280)	(5.940)
Total	251	-

6. Investimentos e provisão para passivos a descoberto

Investimento

	2021	2022
Cheftime Comércio de Refeição S/A	150	-
Total	150	-

Conforme Contrato de Compra e Venda de Ações celebrado em 29 de setembro de 2022 a Companhia vendeu a totalidade das ações de titularidade da Cheftime Comércio de Refeição S/A ("Cheftime"), correspondente a 0,95% do capital social da Cheftime, para a Companhia Brasileira de Distribuição ("CBD").

Passivo a descoberto

Ambas as controladas apresentaram prejuízos operacionais decorrentes do processo de estabelecimento, crescimento e consolidação. Como consequência, foi constituída uma provisão para passivo a descoberto em controladas.

As informações da Controladora sobre as participações societárias avaliadas pela equivalência patrimonial estão apresentadas como segue:

Descrição	Prejuízo do exercício	Patrimônio líquido	Participação no capital da investida	Passivo a descoberto		Equivalência patrimonial	
				2021	2022	2021	2022
Delivery Center Serviços Integrados Ltda.	(5.079)	-	100%	(113.241)	(118.321)	(38.913)	5.079
Delivery Center Serviços de Tecnologia Ltda.	(3.635)	-	100%	(58.602)	(62.150)	(51.192)	(3.635)
Total				(171.843)	(180.471)	(90.105)	(8.714)

A movimentação global dos investimentos e passivo a descoberto em controladas em 31 de dezembro de 2022 é apresentada como segue:

Total dos investimentos em controladas em 1º de janeiro de 2021	(81.738)
Equivalência patrimonial	(59.205)
Total dos investimentos em controladas em 31 de outubro de 2021	(140.943)
Equivalência patrimonial	(30.900)
Total dos investimentos em controladas em 31 de dezembro de 2021	(171.843)
Equivalência patrimonial	(8.714)
Total dos investimentos em controladas em 31 de dezembro de 2022	(180.471)

7. Imobilizado

Consolidado	2021		
	Custo	Depreciação acumulada	Líquido
Equipamentos de Informática	154	(81)	73
Instalações	85	(23)	62
Máquinas, aparelhos e equipamentos	1.496	(205)	1.291
Móveis e utensílios	931	(230)	701
Benfeitorias em imóveis de terceiros	7.255	(5.002)	2.253
Imobilizado em andamento	548	-	548
Total	10.469	(5.541)	4.928

Consolidado	2022			
	Custo	Baixa	Depreciação acumulada	Líquido
Equipamentos de informática	154	(154)	-	-
Instalações	85	(85)	-	-
Máquinas, aparelhos e equipamentos	1.496	(1.496)	-	-
Móveis e utensílios	931	(931)	-	-
Benfeitorias em imóveis de terceiros	7.255	(7.255)	-	-
Imobilizado em andamento	548	(548)	-	-
Total	10.469	(10.469)	-	-

A movimentação do imobilizado Consolidado pode ser assim demonstrada:

Consolidado	Saldo em 31/12/2021	Adição	Baixa	Transferências	Saldo em 31/12/2022
Equipamentos de informática	154	-	(154)	-	-
Instalações	85	-	(85)	-	-
Máquinas, aparelhos e equipamentos	1.496	-	(1.496)	-	-
Móveis e utensílios	931	-	(931)	-	-
Benfeitorias em imóveis de terceiros	7.255	-	(7.255)	-	-
Imobilizado em andamento	548	-	(548)	-	-
Total custo	10.469	-	(10.469)	-	-
Equipamentos de Informática	(81)	(29)	110	-	-
Instalações	(23)	(9)	33	-	-
Máquinas, aparelhos e equipamentos	(205)	(158)	363	-	-
Móveis e utensílios	(230)	(107)	337	-	-
Benfeitorias em imóveis de terceiros	(5.002)	(421)	5.423	-	-
Imobilizado em andamento	-	-	-	-	-
Total depreciação	(5.541)	(724)	6.266	-	-
Saldo líquido imobilizado	4.928	(724)	(4.203)	-	-

O total do imobilizado da controladora e suas controladas foi finalizado em 2022, não possuindo nenhum valor em 31 de dezembro de 2022.

A Companhia efetuou vendas de parte mínima de seus ativos através da controlada Delivery Center Serviços Integrados Ltda, arrecadando o total de R\$ 82. As vendas dos ativos não consideraram o valor residual do bem, uma vez que foram comercializados em sua maioria por valor simbólico para fortalecer a posição de caixa da Companhia. Os principais itens vendidos foram 2 contêineres marítimos (R\$ 17), lote de mobília de escritório e outros itens diversos (R\$ 34) e lote de itens eletrônicos (R\$ 10). Demais vendas totalizaram R\$ 21.

8. Intangível

A movimentação do intangível no Consolidado pode ser assim demonstrada:

Consolidado	31/10/2021				2021
	(DAL abertura)	Adição	Transferência	Baixa	
Aplicativo James Delivery	600	-	-	-	600
Demais Softwares	721	9	-	(23)	707
Sistemas em desenvolvimento	2.138	-	(138)	-	2.000
Total custo	3.459	9	(138)	(23)	3.307
Aplicativo James Delivery	-	(368)	-	-	(368)
Demais Softwares	-	(325)	-	-	(325)
Sistemas em desenvolvimento	-	(834)	-	-	(834)
Total amortização	-	(1.527)	-	-	(1.527)
Saldo líquido intangível	3.459	(1.518)	(138)	(23)	1.780

Consolidado	Saldo em		Baixa	Transferências	Saldo em	
	31/12/2021	Adição			31/12/2022	
Aplicativo James Delivery	600	-	-	-	600	
Demais Softwares	707	47	-	-	754	
Sistemas em desenvolvimento	2.000	-	-	-	2.000	
Total custo	3.307	47	-	-	3.354	
Aplicativo James Delivery	(368)	(120)	(112)	-	(600)	
Demais Softwares	(325)	(151)	(278)	-	(754)	
Sistemas em desenvolvimento	(834)	(400)	(766)	-	(2.000)	
Total amortização	(1.527)	(671)	(1.156)	-	(3.354)	
Saldo líquido intangível	1.780	(624)	(1.156)	-	-	

Em razão da descontinuidade operacional da Companhia, o saldo remanescente dos ativos intangíveis foi objeto de baixa contábil por meio de sua depreciação completa até 31 de dezembro de 2022.

9. Fornecedores

Em razão da descontinuidade operacional da Companhia foram celebrados distratos com a maioria dos fornecedores, remanescendo apenas R\$ 83 em aberto com fornecedores nacionais em 31 de dezembro de 2022, referindo-se às atividades essenciais da Companhia. Tais valores, por referirem a serviços rotineiros, foram pagos ao longo do exercício de 2023.

	Consolidado	
	2021	2022
Fornecedores nacionais (i)	4.974	83
Fornecedores internacionais	2.856	-
Cartão de crédito	134	-
Total	7.964	83

A Companhia liquidou os pagamentos durante o exercício de 2023 com recursos próprios e de aportes de capital de seus acionistas.

10. Salários e encargos a recolher

Em razão do cenário de descontinuidade operacional da Companhia, em 2021 se fez necessário o reconhecimento de provisões trabalhistas de verbas correspondentes às rescisões processadas e pagas nos meses de janeiro e fevereiro de 2022. Desta forma, em 31 de dezembro de 2022, não restavam colaboradores vinculados à Companhia, inexistindo salários e encargos a recolher.

	Consolidado	
	2021	2022
Salários e encargos a recolher	1.539	-
Salários e encargos a recolher -descontinuidade	4.944	-
Total	6.483	-

11. Empréstimos e financiamentos

Em razão do cenário de descontinuidade operacional da Companhia, se faz necessária a atualização de juros até sua data de liquidação. Os saldos abaixo estão representados pelo seu valor de liquidação, da seguinte forma:

	Taxa de Juros (%)	Vencimento	2021	juros	Total	2022
Empréstimo bancário de R\$ 15.000 (1)	0,145% a.m. + 1,75% a.a	fev/22	15.435	282	15.717	-
Conta garantida de R\$ 254	-	fev/22	130	3	133	-
Total			15.565	284	15.849	-

Em maio de 2021, a Companhia contraiu empréstimo com o Banco BTG Pactual, por meio do qual foram disponibilizados recursos para a Companhia, consoante aprovação pelo Conselho de Administração da Companhia na reunião ocorrida em 01.04.2021. Na Reunião do Conselho de Administração ocorrida em 11.08.2021, o Conselho de Administração aprovou a contratação de um empréstimo ponte, no valor de R\$ 15.000.

O empréstimo em questão foi integralmente quitado em março de 2022.

12. Provisão para contingências

	Consolidado	
	2021	2022
Processos trabalhistas	79	4.227
Total	79	4.227

- (i) Em 31 de dezembro de 2022, o passivo trabalhista da companhia totalizou R\$ 4.227. O aumento nos valores, em relação a 31 de dezembro de 2021, deve-se ao surgimento de novas ações trabalhistas movidas contra a Companhia após o fim de suas operações em novembro de 2021, bem como à revisão da metodologia de provisionamento. Em razão da descontinuidade operacional da Companhia, na avaliação dos assessores legais e segundo as disposições do CPC aplicável para Entidades em Liquidação, o risco atrelado ao passivo trabalhista foi inteiramente provisionado (100% do risco classificado como "Provável" e "Possível" uma vez que será tratado e solucionado em sua totalidade pela Companhia antes de seu encerramento. A expectativa da Companhia é de que o passivo trabalhista seja integralmente solucionado ao longo do primeiro semestre de 2024, por meio da realização de acordos e pagamento de eventuais condenações.

13. Partes relacionadas

	Consolidado	
	2021	2022
Ativo não circulante		
Mútuos com controladas		
Delivery Center Serviços Integrados Ltda. (i)	-	-
Delivery Center Serviços de Tecnologia Ltda. (i)	-	-
Total	-	-
Créditos com partes relacionadas		
Igrow Soluções Digitais Ltda.	-	-
Uppermen Comércio de Roupas Ltda.	120	-
Outros	16	-
Total	136	-

	Consolidado	
	2021	2022
Passivo circulante		
Fornecedores		
Multiplan Empreendimentos Imobiliários S/A	(60)	-
Cyrela Commercial Properties S/A	-	-
Empreend. E Part.	-	-
66 Gestão Patrimonial S/A	(16)	-
Ancar Ivanhoe	(52)	-
BrMalls	-	-
Protásio Alves	-	-
Total	(128)	-

	Consolidado	
	2021	2022
Passivo não circulante		
Empréstimos e financiamentos com partes relacionadas		
Delivery Center Serviços Integrados Ltda. (i)	-	-
BR Malls Participações S.A.	49.997	58.154
Multiplan Empreendimentos Imobiliários S.A.	10.454	36.673
SYN Prop e Tech S.A.	7.238	-
Outback Steakhouse Restaurante Brasil S.A.	2.074	-
Trigo Investimentos em Produtos e Tecnologias S.A.	123	-
Saulo Brazil de Abreu	6	-
Total	69.892	94.827

- (i) Os mútuos em aberto com as sociedades controladas Delivery Center Serviços Integrados Ltda. e Delivery Center Serviços de Tecnologia Ltda foram disponibilizados para financiar as suas operações. Os referidos mútuos não estabeleciam a data de vencimento, tampouco previam a incidência de juros e multa.

Conforme Nota Explicativa nº 16 – Eventos Subsequentes, o valor de R\$ 94.827 referente a Empréstimos e financiamentos com partes relacionadas, foi capitalizado como capital social após deliberação realizada em fevereiro de 2023.

13.1. Saldos com partes relacionadas

O passivo com empréstimos e financiamentos com partes relacionadas, no valor de R\$ 94.827 continuava em aberto em 31 de dezembro de 2022 e, em razão da Assembleia Geral Extraordinária da Companhia realizada no dia 30 de dezembro de 2022, existe a expectativa de capitalizá-lo.

Os mútuos celebrados com as controladas Delivery Center Serviços Integrados Ltda. e Delivery Center Serviços de Tecnologia Ltda. foram realizadas para financiar as operações das controladas. O formato adotado foi de conta corrente, renovável mensalmente e automaticamente, sem prazo definido e sem incidência de juros.

14. Patrimônio líquido

Capital social

Em 31 de dezembro de 2022, o capital social da Companhia é de R\$ 206.554 representado por 1.984.441 ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal.

Em razão da celebração de Compra e Venda de Ações entre os acionistas, conforme deliberado na Assembleia Geral Extraordinária da Companhia realizada no dia 25 de agosto de 2022, as ações anteriormente detidas pelos acionistas 51 Participações – Eireli, Cristiane Cantergiani Ribeiro Mendes, Gilberto Halpern, Heartman House Participações Ltda., Joaquim Pires da Silva Neto, Maria Cecília Lanat, Outback Steakhouse Restaurantes Brasil S.A., Saulo Brazil de Abreu, SYN Prop e Tech S.A. (Cyrela Commercial Properties S.A) e Trigo Investimentos em Produtos e Tecnologia, foram transferidas aos acionistas: FIP Multiestratégia e Inovação e Multiplan Empreendimentos Imobiliários, em suas respectivas proporções.

	Em ações	Capital social	Reserva de capital
Saldo inicial em 1º de janeiro de 2020	1.247.309	1.247	106.519
Integralização de capital efetuada em janeiro de 2020	146.909	147	17.103
Integralização de capital efetuada em abril de 2020	440.726	441	51.309
Integralização de capital efetuada em outubro de 2020	181.676	182	29.818
Saldo final em 31 de dezembro de 2020	2.016.620	2.017	204.749
Integralização de capital efetuada em outubro de 2021	(32.179)	204.537	(204.749)
Saldo final em 31 de dezembro de 2021	1.984.441	206.554	-
Saldo final em 31 de dezembro de 2022	1.984.441	206.554	-

A seguir demonstramos um resumo da participação acionária em 31 de dezembro de 2022.

	Quantidade de ações	Participação %	Quantidade de ações	Participação %
FIP Multiestratégia Inovação	846.244	42,64%	1.141.466	57,52%
Multiplan Empreendimentos Imobiliários	533.661	26,89%	719.806	36,27%
VG8 Participações Ltda.	-	0,00%	87.269	4,40%
51 Participações – EIRELI	241.189	12,15%	-	0,00%
Cyrela Commercial Properties S.A.	150.816	7,60%	-	0,00%
Fernando Oliveira Stein	87.269	4,40%	-	0,00%
Outback Steakhouse Restaurantes Brasil	43.844	2,21%	-	0,00%
Christiano Antoniazzi Galló	35.050	1,77%	-	0,00%
Cristiane Cantergiani Ribeiro Mendes	26.025	1,31%	-	0,00%
Grupo Trigo Empreendimentos	15.227	0,77%	-	0,00%
Saulo Brazil de Abreu	697	0,04%	-	0,00%
Maria Cecília Lanat	1.523	0,08%	-	0,00%
Heartman House Participações Ltda.	1.168	0,06%	-	0,00%
Gilberto Halpern	877	0,04%	-	0,00%
Joaquim Pires da Silva Neto	851	0,04%	-	0,00%
Tesouraria	-	-	35.900	1,81%
Total	1.984.441	100,00%	1.984.441	100,00%

15. Instrumentos financeiros

a) Considerações gerais

A Companhia e suas controladas operam apenas com instrumentos financeiros não derivativos que incluem aplicações financeiras e caixa e equivalentes de caixa, contas a receber de clientes, outras contas a receber, fornecedores e outras contas a pagar, cujos valores são representativos aos respectivos valores de liquidação.

b) Risco de crédito

Risco de crédito é o risco de prejuízo financeiro da Companhia caso um cliente ou contraparte em um instrumento financeiro falhe em cumprir com suas obrigações contratuais, que surgem principalmente dos recebíveis da Companhia representados, principalmente por caixa e equivalentes de caixa, contas a receber de clientes e partes relacionadas e empréstimos a terceiros.

	Consolidado	
	2021	2022
Caixa e equivalente de caixa	12.023	653
Contas a receber de clientes	250	-
Créditos com partes relacionadas	136	-
Total	12.409	653

c) Risco de liquidez

O risco de liquidez é o risco de que a Companhia possa encontrar dificuldades em cumprir com as obrigações associadas com seus passivos financeiros liquidados. A abordagem da Companhia é a de garantir, através do aporte financeiro dos sócios, o cumprimento integral de todas as suas obrigações. Valores em aberto com fornecedores são atrelados à manutenção da rotina da operação e pagos mensalmente, assim como contingências e outras obrigações. Os empréstimos e financiamentos com partes relacionadas referem-se aos aportes de capital realizados pelos acionistas para quitação dessas obrigações rotineiras, e serão capitalizados em momento oportuno.

	Consolidado	
	2021	2022
Fornecedores	7.964	83
Empréstimos e financiamentos com partes relacionadas	85.457	94.827
Outras obrigações	-	-
Total	93.421	94.910
Caixa e equivalentes de caixa	12.023	653
Liquidez	(81.398)	(94.257)

d) Risco de mercado

Risco de mercado é o risco de que alterações nos preços de mercado, tais como as taxas de juros, afetem adversamente o valor das participações da Companhia em instrumentos financeiros. Em razão do encerramento das atividades da Companhia, o único risco aplicável é o da variação nas taxas de juros sobre o caixa e disponibilidades da Companhia. Visando a mitigação deste tipo de risco, a Companhia centraliza seus recursos em aplicações com taxa de rentabilidade que acompanhem a variação do CDI – Certificado de Depósito Interbancário .

16. Eventos subsequentes

Na reunião do Conselho de Administração da Companhia realizada no dia 13 de fevereiro de 2023 foi deliberada a eleição do Sr. Alexander Michel Correia Farkouh como diretor presidente da Companhia. Além disso, os membros do Conselho de Administração recomendaram a convocação da Assembleia Geral Extraordinária para o dia 23 de fevereiro de 2023, a fim de deliberar sobre a homologação dos aumentos de capital social da Companhia aprovados em 30 de dezembro de 2022, decorrentes da capitalização de créditos decorrentes de Contratos de Mútuo e Adiantamentos para Futuros Aumentos de Capital celebrados pela Companhia com Partes Relacionadas.

Na Assembleia Geral Extraordinária da Companhia realizada no dia 23 de fevereiro de 2023, acionistas representando 95,52% (noventa e cinco vírgula cinquenta e dois por cento) do capital social total e votante, da Companhia, aprovaram a homologação do aumento de capital social da Companhia, anteriormente aprovados em 30 de dezembro de 2022 na Assembleia Geral Ordinária e Extraordinária da Companhia. Desta forma, foi realizado o aumento de capital social da Companhia no montante de R\$ 94.827 mediante a capitalização de créditos decorrentes de Contratos de Mútuo celebrados entre a Companhia e acionistas da Companhia (isto é, **(i)** R\$ 58.154 referentes ao acionista FIP Inovação Multiestratégia e Tecnologia; e **(ii)** R\$ 36.673 referentes ao acionista Multiplan Empreendimentos Imobiliários S.A.), e R\$ 1.058 mediante a capitalização de Adiantamentos para Futuros Aumentos de Capital (isto é, **(i)** R\$ 649 referentes ao acionista FIP Inovação Multiestratégia e Tecnologia; e **(ii)** R\$ 409 referentes ao acionista Multiplan Empreendimentos Imobiliários S.A.). Em razão do aumento de capital social da Companhia supramencionado, o capital social da Companhia passou a ser de R\$ 302.440.185,82 (trezentos e dois milhões, quatrocentos e quarenta mil, cento e oitenta e cinco reais e oitenta e dois centavos), representado por 9.590.561.011 (nove bilhões, quinhentos e noventa milhões, quinhentas e sessenta e uma mil e onze) ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal, totalmente subscritas e integralizadas.

Na Assembleia Geral Extraordinária realizada no dia 17 de agosto de 2023, os acionistas representando 99,99% (noventa e nove, vírgula noventa e nove por cento) do capital social votante da Companhia e 100% (cem por cento) dos votos proferidos, aprovaram, sem quaisquer emendas e/ou ressalvas, os aumentos de capital das sociedades controladas da Companhia, decorrentes da capitalização de mútuos celebrados pela Companhia em favor das sociedades controladas.