

DELPHOS SERVIÇOS TÉCNICOS S/A

**RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE
SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023**

ÍNDICE

Relatório de Auditoria e Demonstrações Contábeis	Páginas
Relatório do auditor independente sobre o exame das demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2023;	2 a 4
Balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e 2022	5
Demonstração do resultado dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022;	6
Demonstração do resultado abrangente dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022;	7
Demonstração das mutações do patrimônio líquido em 31 de dezembro de 2023 e 2022;	8
Demonstração dos fluxos de caixa em 31 de dezembro de 2023 e 2022;	9
Notas explicativas as demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2023.	10 a 18

**RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

Aos Administradores e Acionistas da
Delphos Serviços Técnicos S/A
Rio de Janeiro - RJ

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da **Delphos Serviços Técnicos S/A** que compreendem o balanço patrimonial em **31 de dezembro de 2023** e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido 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, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **Delphos Serviços Técnicos S/A em 31 de dezembro de 2023**, o desempenho 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 “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação à Companhia, 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.

Outros Assuntos

Auditoria do exercício anterior

Os valores correspondentes ao exercício findo em **31 de dezembro de 2022**, apresentados para fins de comparação, foram auditados por outros auditores independentes cujo relatório foi emitido em 31 de março de 2023, não contendo nenhuma ressalva.

Outras informações que acompanham as demonstrações contábeis e o relatório do auditor

A administração da Companhia é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração.

Nossa opinião sobre as demonstrações contábeis não abrange o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Em conexão com a auditoria das demonstrações contábeis, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da Administração, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações contábeis ou com o nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no Relatório da Administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

Responsabilidade da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil 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, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

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

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, 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.

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, 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 para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluímos 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. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis 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 operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

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.

Rio de Janeiro, 27 de março de 2024

BOUCINHAS, CAMPOS & CONTI
Auditores Independentes S/S
CRC-SP-5.528/O-S-RJ

Antonio Carlos de Oliveira Pires
Contador-CRC-RJ-065.305/O-0 RJ

DELPHOS SERVIÇOS TÉCNICOS S/A
CNPJ 33.697.723/0001-40

Balanço Patrimonial

Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

Em Reais

ATIVO	NOTA	2023	2022	PASSIVO	NOTA	2023	2022
Circulante				Circulante			
Caixa e Equivalente a Caixa	4	6.372.650	1.478.011	Contas a Pagar	11	2.428.016	519.294
Contas a Receber	5	2.097.178	1.261.331	Obrigações trabalhistas	12	1.546.710	1.141.130
Impostos a Recuperar	6	94.404	415.623	Impostos e Contribuições a Recolher	13	450.179	645.737
Adiantamentos		102.242	185.477	Parcelamento - RFB	14	196.073	196.073
Despesa do Exercício Seguinte		18.638	-			-	
TOTAL ATIVO CIRCULANTE		8.685.112	3.340.442	TOTAL PASSIVO CIRCULANTE		4.620.978	2.502.234
Não Circulante				Não Circulante			
Depósitos Judiciais	7	1.461.838	3.036.124	Provisão para riscos em ações judiciais	15	438.633	434.571
Direitos a Receber		341.005	341.005	Parcelamento - RFB	14	358.956	554.267
Imposto Diferido	8	515.641	551.235	Contas a Pagar -Acionistas	16	140.918	140.918
Imobilizado	9	421.693	498.608	Partes Relacionadas	17	-	905.180
Intangível	10	814.459	698.067	TOTAL NÃO CIRCULANTE		938.507	2.034.936
TOTAL ATIVO NÃO CIRCULANTE		3.554.636	5.125.039	Patrimônio Líquido			
				Capital social	18	14.000.000	20.900.000
				Ações em Tesouraria		(1.254.000)	(1.254.000)
				Reserva legal		96.004	96.004
				Reserva de lucros a realizar		2.547	2.547
				Resultado acumulados		(6.164.288)	(15.816.240)
				TOTAL PATRIMONIO LIQUIDO		6.680.263	3.928.311
TOTAL DO ATIVO		12.239.748	8.465.481	TOTAL PASSIVO		12.239.748	8.465.481

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Rio de Janeiro, 31 de dezembro de 2023

ELISABETE JOANA BAZANA PRADO
DIRETORA PRESIDENTE CPF 763.344.818-00

JUAREZ FERNANDES OTTERO
CONTADOR - CRC: 038.820/06

DELPHOS SERVIÇOS TÉCNICOS S/A
CNPJ 33.697.723/0001-40

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS

Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

Em Reais

	<u>NOTA</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Receita líquida	19	19.626.375	18.764.639
Custos dos serviços prestados	20	(11.501.576)	(9.210.664)
Lucro bruto		<u>8.124.799</u>	<u>9.553.975</u>
Despesas gerais e administrativas	21	(9.554.598)	(7.832.520)
Resultado financeiro, líquido	22	(54.674)	(427.261)
Outras receitas operacionais líquidas		2.476.924	-
Lucro (prejuízo) líquido antes da provisão do Imposto de Renda e Contribuição Social		<u>992.451</u>	<u>1.294.194</u>
Provisão para IRPJ e CSLL			
Imposto de renda		(143.224)	(238.551)
Contribuição social		(61.681)	(94.518)
Imposto de renda diferido		(26.172)	2.513
Contribuição social diferida		(9.422)	903
Lucro (prejuízo) líquido do exercício		<u>751.952</u>	<u>964.541</u>
Lucro (prejuízo) líquido por lote de mil ações		<u>54</u>	<u>46</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Rio de Janeiro, 31 de dezembro de 2023

ELISABETE JOANA BAZANA PRADO
DIRETORA PRESIDENTE CPF 763.344.818-00

JUAREZ FERNANDES OTTERO
CONTADOR - CRC: 038.820/O6

DELPHOS SERVIÇOS TÉCNICOS S.A.
CNPJ 33.697.723/0001-40

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido
Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em reais)

	<u>Capital social</u>	<u>(-) Ações em tesouraria</u>	<u>Reserva legal</u>	<u>Retenção de lucro</u>	<u>Prejuízo acumulados</u>	<u>Total</u>
Saldos em 31 de dezembro de 2021	20.900.000	(1.254.000)	96.004	2.547	(16.780.781)	2.963.770
Prejuízo Líquido do Exercício					964.541	964.541
Saldos em 31 de dezembro de 2022	20.900.000	(1.254.000)	96.004	2.547	(15.816.240)	3.928.311
Lucro Líquido do Exercício					751.952	751.952
Absorção do Prejuízo Acumulado	(8.900.000)				8.900.000	-
Aporte de Capital	2.000.000					2.000.000
Saldos em 31 de dezembro de 2023	14.000.000	(1.254.000)	96.004	2.547	(6.164.288)	6.680.263

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Rio de Janeiro, 31 de dezembro de 2023

ELISABETE JOANA BAZANA PRADO
DIRETORA PRESIDENTE CPF 763.344.818-00

JUAREZ FERNANDES OTTERO
CONTADOR - CRC: 038.820/O6

DELPHOS SERVIÇOS TÉCNICOS S.A.
CNPJ 33.697.723/0001-40

Demonstração do Resultado Abrangente
Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em reais)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Resultado líquido do exercício	751.952	964.541
Outros resultados abrangentes	-	-
Total do resultado abrangente	<u>751.952</u>	<u>964.541</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Rio de Janeiro, 31 de dezembro de 2023

ELISABETE JOANA BAZANA PRADO
DIRETORA PRESIDENTE CPF 763.344.818-00

JUAREZ FERNANDES OTTERO
CONTADOR - CRC: 038.820/06

DELPHOS SERVIÇOS TÉCNICOS S/A
CNPJ 33.697.723/0001-40

Demonstração dos Fluxos de Caixa
Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2023 e 2022
(Em reais)

	2023	2022
Atividades operacionais:		
Lucro (prejuízo) líquido do exercício	751.952	964.541
Depreciação e amortização	322.265	278.725
Lucro (prejuízo) ajustado	1.074.217	1.243.266
Redução (aumento) nos ativos:		
Contas a receber	(835.847)	(297.669)
Impostos a recuperar	321.219	226.561
Adiantamentos	83.234	(106.593)
Depósitos judiciais	1.574.286	32.724
Direitos a receber	-	(90.000)
Despesa do exercício seguinte	(18.638)	-
Impostos diferidos	35.594	(3.417)
Aumento (redução nos passivos)		
Contas a pagar	1.908.722	(73.747)
Obrigações trabalhistas	405.580	64.823
Impostos e contribuições a recolher	(195.556)	300.980
Parcelamento - RFB	(195.311)	(213.508)
Provisões para riscos em ações judiciais	4.062	206.098
Partes relacionadas	(905.180)	612.000
Caixa líquido aplicado nas atividades operacionais	3.256.382	1.901.518
Atividade de investimento		
Aquisição líquida de ativo imobilizado	(19.334)	(154.344)
Aquisição de ativo intangível	(342.409)	(313.802)
Aporte de Capital	2.000.000	-
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimentos	1.638.257	(468.146)
Atividades de financiamento		
Empréstimos	-	(992.753)
Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamentos	-	(992.753)
Aumento no caixa e equivalente de caixa	4.894.639	440.619
Caixa e equivalente de caixa no início do exercício	1.478.011	1.037.392
Caixa e equivalente de caixa no final do exercício	6.372.650	1.478.011
Aumento no caixa e equivalente de caixa	4.894.639	440.619

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Rio de Janeiro, 31 de dezembro de 2023

ELISABETE JOANA BAZANA PRADO
DIRETORA PRESIDENTE CPF 763.344.818-00

JUAREZ FERNANDES OTTERO
CONTADOR - CRC: 038.820/O6

DELPHOS SERVIÇOS TÉCNICOS S/A
Demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2023

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO

Em reais

NOTA 1 - CONTEXTO OPERACIONAL

A Delphos Serviços Técnicos S.A. é uma empresa de direito privado em forma de sociedade anônima de capital fechado, constituída em 10 de maio de 1967, com sede e foro na cidade do Rio de Janeiro - RJ e tem como objetivo a prestação de serviços técnicos, por conta própria ou de terceiros, nas áreas de informática, regulação de sinistros e gestão de processos, tendo como foco o mercado segurador.

NOTA 2 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis da Delphos Serviços Técnicos S.A. são de responsabilidade de sua administração e foram elaboradas e estão sendo apresentadas com base nas práticas contábeis adotadas no Brasil, que compreendem as disposições da legislação societária previstas na lei nº 6.404/76, com as alterações das leis nº 11.638/07 e 11.941/09 e as orientações e interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC, vigentes em 31 de dezembro de 2023.

As demonstrações contábeis foram elaboradas com base no custo histórico, exceto por determinados instrumentos financeiros mensurados pelos seus valores justos.

Em reunião de diretoria realizada em 27 de março de 2024 foi autorizada a conclusão das presentes demonstrações contábeis, estando aprovadas para divulgação.

NOTA 3 - PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As principais práticas contábeis aplicadas na preparação destas demonstrações contábeis estão definidas a seguir. Essas práticas foram aplicadas de modo consistente com as demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2023.

a) Estimativas

A elaboração de demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a Administração use de julgamento na determinação e registro de estimativas contábeis. Ativos e Passivos significativos, sujeitos a essas estimativas e premissas, incluem o valor residual do ativo imobilizado e os saldos das contas de clientes, de contas a pagar e demais obrigações. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados, devido a imprecisões inerentes ao processo de sua determinação. Entretanto, a Companhia revisa anualmente suas estimativas e premissas contábeis.

b) Aplicações financeiras

Estão demonstradas pelo valor da aplicação, acrescido dos rendimentos auferidos até a data do balanço.

c) Contas a receber

São avaliados pelos montantes originais das vendas de serviços, deduzidas da respectiva perda estimada de crédito de liquidação duvidosa. A perda estimada de crédito de liquidação duvidosa é estabelecida quando uma nota fiscal completa 180 dias sem o seu pagamento, após cobrança exaustiva da mesma.

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO

Em reais

d) Impostos a recuperar

Os impostos a recuperar são representados por retenções na fonte de imposto de renda e contribuição social sobre o lucro líquido, sobre os recebimentos de Clientes, e imposto de renda sobre aplicação financeira os quais serão compensados com os respectivos valores a recolher de Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro Líquido.

e) Ativo imobilizado e intangível

O imobilizado está apresentado pelo custo de aquisição. A depreciação do imobilizado é calculada pelo método linear a taxas que levam em consideração o tempo de vida útil-econômica dos bens. A Companhia não efetuou a revisão dos prazos de vida útil do seu ativo imobilizado e do seu ativo intangível, por considerar não ser relevante.

O intangível está representado por Softwares desenvolvidos internamente, contabilizados pelo custo original e por Programas de Computador adquiridos no mercado, que estão contabilizados pelo custo de aquisição, menos amortização. A amortização foi calculada pelo método linear com base na estimativa de vida útil econômica dos bens.

Em atendimento ao Pronunciamento Técnico, que dispõe sobre a avaliação periódica da recuperabilidade de todas as contas componentes do ativo imobilizado e intangível, a Administração da Companhia entende que os valores registrados em 31 de dezembro de 2023, estão dentro das suas normalidades.

f) Demais passivos circulantes e não circulantes

São demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridas até a data do balanço.

g) Resultado

O resultado das operações é apurado em conformidade com o regime contábil de competência de exercício.

h) Moeda funcional e moeda de apresentação

As demonstrações contábeis estão apresentadas em reais que é a moeda funcional da sociedade e também a sua moeda de apresentação.

i) Avaliação do valor recuperável de ativos (teste de “impairment”)

A Administração revisa anualmente o valor contábil líquido de seus principais ativos, com o objetivo de avaliar eventos ou mudanças nas circunstâncias econômicas, operacionais ou tecnológicas, que possam indicar deterioração ou perda de seu valor recuperável. Quando estas evidências são identificadas e o valor contábil líquido excede o valor recuperável, é constituída provisão para perdas, ajustando o valor contábil líquido ao valor recuperável.

Em 31 de dezembro de 2023, nossa revisão revelou que os principais ativos da sociedade estão avaliados ao valor justo, não havendo, portanto, necessidade de constituição de provisão para deterioração.

DELPHOS SERVIÇOS TÉCNICOS S/A
Demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2023

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO

Em reais

j) Demonstrações contábeis comparativas

Os valores correspondentes, referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022, estão apresentados para fins de comparação, conforme determina o parágrafo 1º do artigo 176º da Lei 6.404/76.

NOTA 4 - CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bancos conta movimento	2.489.909	593.552
Aplicação financeira		
Banco Itaú – CDB	3.882.741	500.000
Banco Santander – Renda fixa	-	384.459
	<u>3.882.741</u>	<u>884.459</u>
	<u>6.372.650</u>	<u>1.478.011</u>

Os saldos de bancos são disponíveis em contas bancárias no Brasil.

As aplicações financeiras correspondem a títulos privados classificados em “títulos ao valor justo por meio do resultado” e são resgatáveis a qualquer momento, sem perda de rendimento auferido, de acordo com a necessidade de caixa da sociedade.

NOTA 5 - CONTAS A RECEBER

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Clientes	2.095.791	894.923
Notas de débito	<u>1.387</u>	<u>366.408</u>
	<u>2.097.178</u>	<u>1.261.331</u>

Clientes

Com base na composição dos clientes, efetuamos a composição do saldo, conforme a idade de vencimento:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Vencidos de 31 a 180 dias	16.102	100.450
Vencidos de 01 a 30 dias	59.851	3.348
A vencer	<u>2.019.838</u>	<u>791.125</u>
	<u>2.095.791</u>	<u>894.923</u>

DELPHOS SERVIÇOS TÉCNICOS S/A
Demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2023

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO

Em reais

NOTA 6 - IMPOSTOS A RECUPERAR

	2023	2022
PIS/COFINS	19.838	169.248
IRPJ a compensar Exerc. Atual	-	156.707
CSLL Lei nº 10.833/03	31.168	23.244
IRRF sobre Serviços	-	2.565
IRPJ a compensar Exerc. Ant.	33.213	26.862
CSLL a compensar Exerc. Ant.	4.002	23.702
CSLL a compensar Exerc. Atual	-	8.877
IRRF S/Aplicações financeiras	6.183	4.418
	<u>94.404</u>	<u>415.623</u>

NOTA 7 - DEPÓSITOS JUDICIAIS

	2023	2022
Depósito judicial – honorários de perícia	-	1.682.100
Depósito judicial – COFINS	663.540	663.540
Depósito judicial – ISS	655.022	655.022
Depósito judicial – trabalhista	53.775	23.462
Outros	89.501	12.000
	<u>1.461.838</u>	<u>3.036.124</u>

NOTA 8 - IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DIFERIDO

	2023	2022
Imposto renda	379.148	405.320
Contribuição social	136.493	145.915
	<u>515.641</u>	<u>551.235</u>

A Companhia possui prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social a serem compensados com lucros tributáveis futuros, de acordo com os limites estabelecidos pela legislação tributária de imposto de renda. Imposto de Renda no valor de R\$ 19.559.054 (R\$ 19.852.773 em 2022) e contribuição social no valor de R\$ 21.256.094 (R\$ 21.549.814 em 2022).

Em 2023 foi reavaliado o diferido, em função do lucro apresentado, novos cenários e informações subsequentes. Dessa forma, a Administração da Companhia ajustou o ativo fiscal diferido decorrente de prejuízo fiscal e base negativa da contribuição social, considerando a capacidade provável de geração de lucros futuros tributáveis no contexto das principais variáveis de seus negócios, conforme a seguir na demonstração:

DELPHOS SERVIÇOS TÉCNICOS S/A
Demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2023

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO

Em reais

<u>Ano</u>	<u>Imposto de Renda</u>	<u>Contribuição Social</u>	<u>Total</u>
2024	119.273	42.938	162.211
2025	37.125	13.365	50.490
2026	37.125	13.365	50.490
2027	74.250	26.730	100.980
2028	111.375	40.095	151.470
	<u>379.148</u>	<u>136.493</u>	<u>515.641</u>

NOTA 9 - IMOBILIZADO

	<u>2022</u>	<u>Adições</u>	<u>Baixas</u>	<u>2023</u>
Custo				
Processamento de dados	2.849.004	40.047	(43.937)	2.845.114
Móveis, máquinas e utensílios	1.036.160	16.713	(21.799)	1.031.074
Benfeitoria em imóveis-terceiros	2.385.498	28.329	(18)	2.413.809
	<u>6.270.662</u>	<u>85.089</u>	<u>(65.754)</u>	<u>6.289.997</u>
Depreciação acumulada				
Processamento de dados	(2.793.587)	(47.785)	43.937	(2.797.435)
Móveis, máquinas e utensílios	(908.521)	(56.462)	21.242	(943.741)
Benfeitoria em imóveis-terceiros	(2.069.946)	(57.182)	-	(2.127.128)
	<u>(5.772.054)</u>	<u>(161.429)</u>	<u>65.179</u>	<u>(5.868.304)</u>
Valor residual				
Processamento de dados	55.417			47.680
Móveis, máquinas e utensílios	127.639			87.333
Benfeitoria em imóveis-terceiros	315.552			286.680
	<u>498.608</u>			<u>421.693</u>

NOTA 10 - INTANGÍVEL

	<u>2022</u>	<u>Adições</u>	<u>2023</u>
Custo			
Software próprio e adquirido de terceiros	11.677.654	242.732	11.920.386
Imobiliz. em Curso-Desenv. Sistema	-	34.000	34.000
	<u>11.677.654</u>	<u>276.732</u>	<u>11.954.386</u>
Amortização acumulada			
Software próprio e adquirido de terceiros	(10.979.587)	(160.340)	(11.139.927)
Valor residual			
Software próprio e adquirido de terceiros	<u>698.067</u>		<u>814.459</u>

NOTA 11 - CONTAS A PAGAR

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Fornecedores	2.378.826	495.865
Seguros	18.699	10.882
Outras contas a pagar	30.491	12.547
	<u>2.428.016</u>	<u>519.294</u>

DELPHOS SERVIÇOS TÉCNICOS S/A
Demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2023

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO

Em reais

NOTA 12 - OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS

	2023	2022
Provisão de férias	922.065	656.541
Salários a pagar	317.774	256.270
Previdência social	184.689	117.880
Fundo de garantia por tempo de serviço	62.295	47.404
Previdência privada	36.121	41.925
Outros	23.766	21.110
	<u>1.546.710</u>	<u>1.141.130</u>

NOTA 13 - IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER

	2023	2022
Imposto de Renda	216.278	320.917
COFINS sobre faturamento a pagar	71.986	164.273
ISS a pagar	94.049	74.214
PIS sobre faturamento a pagar	15.572	50.838
CSLL – a pagar	52.294	35.495
	<u>450.179</u>	<u>645.737</u>

NOTA 14 - PARCELAMENTO - RFB

	2023	2022
Passivo circulante	196.073	196.073
Passivo não circulante	358.956	554.267
	<u>555.029</u>	<u>750.340</u>

No exercício de 2021, a Companhia aderiu ao parcelamento fiscal perante da Receita Federal do Brasil – RFB, consolidando os seus débitos fiscais relativos aos tributos IRRF e COFINS, nos processos nº. 10.768-720.782/007-63, 10.768-720.783/07-16 e 10.768-901.459/07-99.

NOTA 15 - PROVISÃO PARA RISCOS EM AÇÕES JUDICIAIS

A Companhia figura como ré em ações judiciais de natureza trabalhista e cível que, segundo a administração e os seus consultores jurídicos classificaram como perda provável ações no valor de R\$ 438.633 (R\$ 434.571 em 2022).

No exercício de 2023 foi registrada a baixa do processo Sr. Willian Kenzo e atualização monetária do único processo trabalhista vigente, de Natali Barbosa Melo.

DELPHOS SERVIÇOS TÉCNICOS S/A
Demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2023

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO

Em reais

NOTA 16 - CONTAS A PAGAR – ACIONISTAS

	2023	2022
Débitos com acionistas	140.918	140.918
	<u>140.918</u>	<u>140.918</u>

Em Assembleia Geral Extraordinária, realizada em 18 de dezembro de 2019, por conta da quebra de affectio societatis, foi aprovada a dissolução parcial da sociedade, com a exclusão de dois ex-acionistas, que representavam 6% do capital social.

Assim, foi decidido que estas ações fossem adquiridas pela Companhia, e colocadas em tesouraria, ficando a Companhia responsável pelo pagamento das ações adquiridas.

A Companhia manteve o reconhecimento dessa obrigação, em 31 de dezembro de 2023 e 2022, no montante de R\$ 140.918, com os ex-acionistas, correspondente ao percentual de participação sobre o saldo do patrimônio líquido contábil na data de 30 de novembro de 2019. A apuração dos haveres do referido, está sujeita à conclusão do processo judicial.

NOTA 17 - PARTES RELACIONADAS

	2023	2022
Contratos de mútuo	-	905.180
	<u>-</u>	<u>905.180</u>

NOTA 18 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO

a. Capital social:

O capital social, em 31 de dezembro de 2023, é de R\$ 14.000.000 (quatorze milhões) e está representado por 14.000.000 (quatorze milhões) ações ordinárias nominativas, no valor unitário de R\$ 1,00(um real), estando 720.000 (setecentos e vinte mil) ações em tesouraria, e as demais de titularidade de pessoas residentes e domiciliadas no País.

b. Reserva legal

É constituída em conformidade com a Lei das Companhias Anônimas, em base de 5% do lucro líquido de cada exercício até atingir 20% do capital social.

NOTA 19 - RECEITA LÍQUIDA DE VENDAS

A receita líquida para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022 possuem a seguinte composição:

	2023	2022
Prestação de serviço	21.332.881	20.450.656
Vendas canceladas	(12.418)	(1.527)
Impostos incidentes sobre serviços	(1.694.088)	(1.684.490)
Receita operacional líquida	<u>19.626.375</u>	<u>18.764.639</u>

DELPHOS SERVIÇOS TÉCNICOS S/A
Demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2023

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO

Em reais

NOTA 20 - CUSTO DOS SERVIÇOS PRESTADOS

	2023	2022
Pessoal próprio	(7.794.762)	(5.951.945)
Encargos sociais	(1.786.129)	(1.442.257)
Benefícios sociais	(1.331.215)	(1.134.403)
Outros custos de serviços prestados	(589.470)	(682.059)
	<u>(11.501.576)</u>	<u>(9.210.664)</u>

NOTA 21 - DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS

	2023	2022
Pessoal, encargos e benefícios sociais	(5.397.959)	(4.420.504)
Impostos, taxas e contribuições	(107.291)	(74.573)
Serviços de terceiros	(2.893.203)	(2.272.002)
Depreciação e amortização	(322.265)	(278.725)
Despesa de consumo, comunicação e divulgação	(536.555)	(305.139)
Despesas com aluguel, energia e seguros	(297.325)	(481.577)
	<u>(9.554.598)</u>	<u>(7.832.520)</u>

NOTA 22 - RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO

	2023	2022
<u>Receita financeira</u>		
Rendimentos sobre aplicação financeira	77.369	528
	<u>77.369</u>	<u>528</u>
<u>Despesa financeira</u>		
Juros sobre empréstimos	(376)	(330.280)
Atualizações monetárias	(73.446)	(66.265)
Despesas bancárias	(13.261)	(30.451)
Juros e multas moratórias	(41.455)	(763)
Outros	(3.505)	(30)
	<u>(132.043)</u>	<u>(427.789)</u>
	<u>(54.674)</u>	<u>(427.261)</u>

NOTA 23 - INSTRUMENTOS FINANCEIROS

Os valores de mercado dos ativos e passivos financeiros foram determinados com base em informações de mercado disponíveis e metodologias de valorização apropriadas. O uso de diferentes premissas de mercado e/ou metodologias de estimativa poderiam ter um efeito diferente nos valores estimados de mercado. Baseada nessa estimativa, a administração entende que o valor contábil dos instrumentos financeiros equivale, aproximadamente, ao seu valor de mercado. Não existiam operações com derivativos em 31 de dezembro de 2023 e 2022.

DELPHOS SERVIÇOS TÉCNICOS S/A
Demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2023

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO

Em reais

NOTA 24 - EVENTOS SUBSEQUENTES

De 31 de dezembro de 2023 até a data de emissão deste relatório, não ocorreram quaisquer eventos que pudessem alterar de forma significativa a situação patrimonial, econômica e financeira da Companhia e que devessem ser refletidos nas demonstrações contábeis e divulgados nas notas explicativas apresentadas.

Elisabete Joana Bazana Prado
Diretora Presidente
CPF nº 763.344.818-00

Juarez Fernandes Ottero
Contador
CRC nº 038.820/O-6