

DELPHOS SERVIÇOS TÉCNICOS S/A

**RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE
SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024**

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 2024;	2 a 4
Balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2024 e 2023	5
Demonstração do resultado dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023;	6
Demonstração do resultado abrangente dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023;	7
Demonstração das mutações do patrimônio líquido em 31 de dezembro de 2024 e 2023;	8
Demonstração dos fluxos de caixa em 31 de dezembro de 2024 e 2023;	9
Notas explicativas as demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2024.	10 a 17

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 2024** 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 2024**, 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 2023**, apresentados para fins de comparação, foram anteriormente por nós auditados de acordo com as normas de auditoria vigentes por ocasião da emissão do relatório em 27 de março de 2024, que não conteve nenhuma modificação.

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.
- 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. 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, 10 de abril de 2025

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

Balço Patrimonial
Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023
(Em reais)

ATIVO	NOTA	2024	2023	PASSIVO	NOTA	2024	2023
Circulante				Circulante			
Caixa e Equivalente a Caixa	4	3.758.103	6.372.650	Contas a Pagar	11	445.033	2.428.016
Contas a Receber	5	3.698.426	2.097.178	Obrigações Trabalhistas	12	1.980.250	1.546.710
Impostos a Recuperar	6	167.214	94.404	Impostos e Contribuições a Recolher	13	514.308	450.179
Adiantamentos		39.956	102.242	Parcelamento a curto prazo- RFB	14	188.463	196.073
Despesa do Exercício Seguinte		1.682	18.638				
TOTAL ATIVO CIRCULANTE		<u>7.665.381</u>	<u>8.685.112</u>	TOTAL PASSIVO CIRCULANTE		<u>3.128.054</u>	<u>4.620.978</u>
Não Circulante				Não Circulante			
Realizavel a Longo Prazo							
Depósitos judiciais	7	1.711.839	1.461.838	Provisão para contingências	15	458.025	438.633
Direitos a receber		-	341.005	Parcelamento - RFB	14	170.529	358.956
Imposto Diferido	8	376.836	515.641	Contas a Pagar - Acionistas	16	140.918	140.918
Imobilizado	9	363.387	421.693				
Intangível	10	943.137	814.459				
TOTAL ATIVO NÃO CIRCULANTE		<u>3.395.199</u>	<u>3.554.636</u>	TOTAL PASSIVO NÃO CIRCULANTE		<u>769.472</u>	<u>938.507</u>
				Patrimônio Líquido			
				Capital social	17	14.000.000	14.000.000
				Reserva legal		96.004	96.004
				Reserva de lucros a realizar		2.547	2.547
				Ações em Tesouraria		(1.254.000)	(1.254.000)
				Resultado acumulado		(5.681.497)	(6.164.288)
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		<u>7.163.054</u>	<u>6.680.263</u>
TOTAL DO ATIVO		<u>11.060.580</u>	<u>12.239.748</u>	TOTAL PASSIVO		<u>11.060.580</u>	<u>12.239.748</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Rio de Janeiro, 31 de dezembro de 2024

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 dos Resultados
Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023
(Em reais)

	NOTA	2024	2023
Receita líquida	18	24.910.236	19.626.375
Custos dos serviços prestados	19	<u>(14.300.707)</u>	<u>(11.501.576)</u>
Lucro bruto		<u><u>10.609.529</u></u>	<u><u>8.124.799</u></u>
Despesas gerais e administrativas	20	(9.665.398)	(9.554.598)
Resultado financeiro, líquido	21	112.165	(54.674)
Outras despesas operacionais líquidas		(206.795)	2.476.924
Lucro (prejuízo) líquido antes da provisão do Imposto de Renda e Contribuição Social		<u><u>849.501</u></u>	<u><u>992.451</u></u>
Provisão para IRPJ e CSLL			
Imposto de renda		(160.027)	(143.224)
Contribuição social		(67.879)	(61.681)
Imposto de renda diferido		(102.062)	(26.172)
Contribuição social diferida		(36.742)	(9.422)
Lucro (prejuízo) líquido do exercício		<u><u>482.791</u></u>	<u><u>751.952</u></u>
Lucro (prejuízo) líquido por lote de mil ações		<u><u>34</u></u>	<u><u>54</u></u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Rio de Janeiro, 31 de dezembro de 2024

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 do Resultado Abrangente
Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023
(Em reais)

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Resultado líquido do exercício	482.791	751.952
Outros resultados abrangentes	-	-
	<u>482.791</u>	<u>751.952</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Rio de Janeiro, 31 de dezembro de 2024

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 das Mutações do Patrimônio Líquido
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023
(Em reais)

	<u>Capital social</u>	<u>(-) Ações em tesouraria</u>	<u>Reserva legal</u>	<u>Retenção de lucro</u>	<u>Prejuízos acumulados</u>	<u>Patr.Liq. Total</u>
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
Lucro Líquido do Exercício					482.791	482.791
Saldos em 31 de dezembro de 2024	14.000.000	(1.254.000)	96.004	2.547	(5.681.497)	7.163.054

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Rio de Janeiro, 31 de dezembro de 2024

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

Demonstrações dos Fluxos de Caixa
Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023
(Em reais)

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Atividades operacionais:		
Lucro (prejuízo) líquido do exercício	482.791	751.952
Depreciação e amortização	329.820	322.265
Lucro (prejuízo) ajustado	<u>812.611</u>	<u>1.074.217</u>
Redução (aumento) nos ativos:		
Contas a receber	(1.601.248)	(835.847)
Impostos a recuperar	(72.810)	321.219
Adiantamentos	62.286	83.234
Depósitos judiciais	(250.001)	1.574.286
Direitos a receber	341.005	-
Despesa do exercício seguinte	16.956	(18.638)
Impostos diferidos	138.605	35.594
Aumento (redução nos passivos)		
Contas a pagar	(1.982.983)	1.908.722
Obrigações trabalhistas	433.540	405.580
Impostos e contribuições a recolher	64.129	(195.556)
Parcelamento - RFB	(196.037)	(195.311)
Provisões para riscos em ações judiciais	19.392	4.062
Partes relacionadas	-	(905.180)
Caixa líquido aplicado nas atividades operacionais	<u>(2.214.555)</u>	<u>3.256.382</u>
Atividade de investimento		
Aquisição líquida de ativo imobilizado	69.616	(19.334)
Aquisição de ativo intangível	(469.608)	(342.409)
Aporte de Capital	-	2.000.000
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimentos	<u>(399.992)</u>	<u>1.638.257</u>
Atividades de financiamento		
Empréstimos	-	-
Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamentos	-	-
Aumento (redução) no caixa e equivalente de caixa	<u>(2.614.547)</u>	<u>4.894.639</u>
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	6.372.650	1.478.011
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	3.758.103	6.372.650
Aumento (redução) no caixa e equivalente de caixa	<u>(2.614.547)</u>	<u>4.894.639</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Rio de Janeiro, 31 de dezembro de 2024

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 2024

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 com grande parte de sua operação ocorrendo em São Paulo 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 2024.

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 31 de março de 2025 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.

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 os recebimentos de Clientes, e de imposto de renda sobre aplicação financeira, os quais serão compensados com os respectivos valores a recolher de Imposto de Renda e Contribuição Social.

e) Ativo imobilizado e intangível

O imobilizado está representado 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, deduzidos das respectivas amortizações. 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 2024, 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 2024, 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 2024

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO

Em reais

j) Demonstrações contábeis comparativas

Os valores correspondentes, referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023, 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>2024</u>	<u>2023</u>
Bancos conta movimento	874.553	2.489.909
Aplicação financeira		
Banco Itaú – CDB	-	3.882.741
XP – Investimento – Renda fixa	2.883.550	-
	<u>3.758.103</u>	<u>6.372.650</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>2024</u>	<u>2023</u>
Clientes	784.428	2.095.791
Notas de débito	2.913.998	1.387
	<u>3.698.426</u>	<u>2.097.178</u>

O aumento da rubrica notas de débito ocorreu em função da prática adotada a partir de 2024 com o rateio de despesas entre empresas do mesmo grupo econômico.

Apresentamos a seguir a composição do saldo de clientes e notas de débito por idade de vencimento:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Vencidos de 31 a 180 dias	50.679	17.489
Vencidos de 01 a 30 dias	28.076	59.851
A vencer	3.619.671	2.019.838
	<u>3.698.426</u>	<u>2.097.178</u>

DELPHOS SERVIÇOS TÉCNICOS S/A
Demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2024

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO

Em reais

NOTA 6 - IMPOSTOS A RECUPERAR

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
PIS/COFINS	19.838	19.838
CSLL Lei nº 10.833/03	33.496	31.168
IRPJ a compensar exercícios anteriores	8.833	33.213
CSLL a compensar exercícios anteriores	31.169	4.002
IRRF sobre aplicações financeiras	58.244	6.183
	<u>167.214</u>	<u>94.404</u>

NOTA 7 - DEPÓSITOS JUDICIAIS

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Depósito judicial – Cauções	250.000	-
Depósito judicial – COFINS	663.540	663.540
Depósito judicial – ISS	655.022	655.022
Depósito judicial – trabalhista	53.775	53.775
Outros	89.502	89.501
	<u>1.711.839</u>	<u>1.461.838</u>

NOTA 8 - IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DIFERIDO

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Imposto renda	277.085	379.148
Contribuição social	99.751	136.493
	<u>376.836</u>	<u>515.641</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, sendo: imposto de renda no valor de R\$ 19.133.519 (R\$ 19.559.053 em 2023) e contribuição social no valor de R\$ 20.830.560 (R\$ 21.256.094 em 2023).

Em 2024 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:

<u>Ano</u>	<u>Imposto de Renda</u>	<u>Contribuição Social</u>	<u>Total</u>
2025	51.512	18.544	70.056
2026	53.279	19.180	72.459
2027	55.222	19.880	75.102
2028	57.360	20.650	78.010
2029	59.712	21.497	81.209
	<u>277.085</u>	<u>99.751</u>	<u>376.836</u>

DELPHOS SERVIÇOS TÉCNICOS S/A
Demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2024

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO

Em reais

NOTA 9 - IMOBILIZADO

	<u>2023</u>	<u>Adições</u>	<u>Baixas</u>	<u>2024</u>
Custo				
Processamento de dados	2.845.114	54.432	(137.244)	2.762.302
Móveis, máquinas e utensílios	1.031.074	14.360	(8.114)	1.037.320
Benfeitoria em imóveis-terceiros	2.413.809	21.210	(14.260)	2.420.759
	<u>6.289.997</u>	<u>90.002</u>	<u>(159.618)</u>	<u>6.220.381</u>
Depreciação acumulada				
Processamento de dados	(2.797.435)	(133.028)	51.921	(2.716.328)
Móveis, máquinas e utensílios	(943.741)	(8.020)	30.897	(966.618)
Benfeitoria em imóveis-terceiros	(2.127.128)		4 6.919	(2.174.047)
	<u>(5.868.304)</u>	<u>(141.048)</u>	<u>129.737</u>	<u>(5.856.993)</u>
Valor residual				
Processamento de dados	47.680			45.974
Móveis, máquinas e utensílios	87.333			70.702
Benfeitoria em imóveis-terceiros	286.680			246.712
	<u>421.693</u>	<u>231.050</u>	<u>(289.355)</u>	<u>363.388</u>

NOTA 10 - INTANGÍVEL

	<u>2023</u>	<u>Adições</u>	<u>Baixas</u>	<u>2024</u>
Custo				
Software próprio e adquirido de terceiros	11.920.386	364.638	(1.972)	12.283.052
Imobiliz. em Curso-Desenv. Sistema	34.000	-	(34.000)	-
	<u>11.954.386</u>	<u>364.638</u>	<u>(35.972)</u>	<u>12.283.052</u>
Amortização acumulada				
Software próprio e adquirido de terceiros	(11.139.927)		(199.989)	(11.339.916)
Valor residual				
Software próprio/adquirido de Terceiros	<u>814.459</u>	<u>364.638</u>	<u>(235.961)</u>	<u>943.136</u>

NOTA 11 - CONTAS A PAGAR

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Fornecedores	372.820	2.378.826
Seguros	20.122	18.699
Outras contas a pagar	52.091	30.491
	<u>445.033</u>	<u>2.428.016</u>

NOTA 12 - OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Provisão de férias	1.137.365	922.065
Salários a pagar	456.598	317.774
Previdência social	251.902	184.689
Fundo de garantia por tempo de serviço	79.203	62.295
Previdência privada	49.751	36.121
Outros	5.431	23.766
	<u>1.980.250</u>	<u>1.546.710</u>

DELPHOS SERVIÇOS TÉCNICOS S/A
Demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2024

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO

Em reais

NOTA 13 - IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Imposto de Renda	275.412	216.278
COFINS sobre faturamento a pagar	93.630	71.986
ISS a pagar	117.377	94.049
PIS sobre faturamento a pagar	20.261	15.572
CSLL a pagar	7.628	52.294
	<u>514.308</u>	<u>450.179</u>

NOTA 14 - PARCELAMENTO - RFB

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Passivo circulante	188.463	196.073
Passivo não circulante	170.529	358.956
	<u>358.992</u>	<u>555.029</u>

No exercício de 2021, a Companhia aderiu ao parcelamento fiscal perante a 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\$ 458.025 (R\$ 438.633 em 2023).

Os encargos tributários e as contribuições da sociedade e as declarações de rendimentos, estão sujeitos à revisão e eventual lançamento adicional por parte das autoridades fiscais, em prazos prescricionais variáveis.

NOTA 16 - CONTAS A PAGAR – ACIONISTAS

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
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 2024 e 2023, 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.

DELPHOS SERVIÇOS TÉCNICOS S/A
Demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2024

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO

Em reais

NOTA 17 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO

a. *Capital social:*

O capital social, em 31 de dezembro de 2024, 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 18 - RECEITA LÍQUIDA DE VENDAS

A receita líquida para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e de 2023 tem a seguinte composição:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Prestação de serviços	27.014.481	21.332.881
Vendas canceladas	(2.523)	(12.418)
Impostos incidentes sobre serviços	(2.101.722)	(1.694.088)
Receita operacional líquida	<u>24.910.236</u>	<u>19.626.375</u>

NOTA 19 - CUSTO DOS SERVIÇOS PRESTADOS

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Pessoal próprio	(8.649.105)	(7.794.762)
Encargos sociais	(2.132.736)	(1.786.129)
Benefícios sociais	(1.497.667)	(1.331.215)
Outros custos de serviços prestados	(2.021.199)	(589.470)
	<u>(14.300.707)</u>	<u>(11.501.576)</u>

NOTA 20 - DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Pessoal, encargos e benefícios sociais	(7.369.749)	(5.397.959)
Impostos, taxas e contribuições	(104.735)	(107.291)
Serviços de terceiros	(939.337)	(2.893.203)
Depreciação e amortização	(329.820)	(322.265)
Despesas de consumo, comunicação e divulgação	(693.579)	(536.555)
Despesas com aluguel, energia e seguros	(228.178)	(297.325)
	<u>(9.665.398)</u>	<u>(9.554.598)</u>

DELPHOS SERVIÇOS TÉCNICOS S/A
Demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2024

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO

Em reais

NOTA 21 - RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
<u>Receita financeira</u>		
Rendimentos sobre aplicação financeira	372.628	77.369
	<u>372.628</u>	<u>77.369</u>
<u>Despesas financeiras</u>		
Juros sobre empréstimos	-	(376)
Atualizações monetárias	(130.707)	(73.446)
Despesas bancárias	(14.463)	(13.261)
Juros e multas moratórias	(97.965)	(41.455)
Outros	(17.328)	(3.505)
	<u>(260.463)</u>	<u>(132.043)</u>
	<u>112.165</u>	<u>(54.674)</u>

NOTA 22 - 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 2024 e 2023.

NOTA 23 - EVENTOS SUBSEQUENTES

De 31 de dezembro de 2024 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