

DELPHOS SERVIÇOS TÉCNICOS S/A

**RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE
SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025**

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 2025;	2 a 4
Balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2025 e 2024	5
Demonstração do resultado dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024;	6
Demonstração do resultado abrangente dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024;	7
Demonstração das mutações do patrimônio líquido em 31 de dezembro de 2025 e 2024;	8
Demonstração dos fluxos de caixa em 31 de dezembro de 2025 e 2024;	9
Notas explicativas as demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2025.	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 2025** 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 2025**, 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 2024**, 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 10 de abril de 2025, 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.
- 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 abril de 2026

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

Balanco Patrimonial
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024
(Em reais)

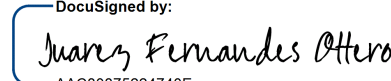
ATIVO	NOTA	2025	2024	PASSIVO	NOTA	2025	2024
Circulante				Circulante			
Caixa e Equivalente a Caixa	4	2.909.454	3.758.103	Contas a Pagar	11	286.661	445.033
Contas a Receber	5	1.541.999	3.698.426	Obrigações Trabalhistas	12	1.424.343	1.980.250
Impostos a Recuperar	6	371.604	167.214	Impostos e Contribuições a Recolher	13	338.241	514.308
Adiantamentos		139.609	39.956	Parcelamento a curto prazo- RFB	14	162.955	188.463
Despesa do Exercício Seguinte		3.712	1.682				
TOTAL ATIVO CIRCULANTE		4.966.378	7.665.381	TOTAL PASSIVO CIRCULANTE		2.212.201	3.128.054
Não Circulante				Não Circulante			
Realizável a Longo Prazo				Provisão para contingências	15	476.681	458.025
Depósitos judiciais	7	1.608.097	1.711.839	Parcelamento - RFB	14	-	170.529
Partes Relacionadas		47.805	-	Contas a Pagar -Acionistas	16	140.918	140.918
Imposto Diferido	8	-	376.836				
Imobilizado	9	297.159	363.387				
Intangível	10	1.059.914	943.137				
TOTAL ATIVO NÃO CIRCULANTE		3.012.975	3.395.199	TOTAL PASSIVO NÃO CIRCULANTE		617.599	769.472
				Patrimônio Líquido	17		
				Capital social	17	14.000.000	14.000.000
				Reserva legal	17	96.004	96.004
				Reserva de lucros a realizar		2.547	2.547
				Ações em Tesouraria	17	(720.000)	(1.254.000)
				Resultado acumulado		(8.228.998)	(5.681.497)
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		5.149.553	7.163.054
TOTAL DO ATIVO		7.979.353	11.060.580	TOTAL PASSIVO		7.979.353	11.060.580

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Assinado por:

ELISABETE JOANA BAZANA PRADO
DIRETORA PRESIDENTE CPF 763.344.818-00

Rio de Janeiro, 31 de dezembro de 2025

DocuSigned by:

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 2025 e 2024
(Em reais)

	NOTA	2025	2024
Receita líquida	18	18.612.701	24.910.236
Custos dos serviços prestados	19	(12.036.530)	(14.300.707)
Lucro bruto		6.576.171	10.609.529
Despesas gerais e administrativas	20	(8.375.629)	(9.665.398)
Resultado financeiro, líquido	21	118.736	112.165
Outras receitas operacionais líquidas		44.057	(206.795)
Lucro (prejuízo) líquido antes da provisão do Imposto de Renda e Contribuição Social		(1.636.665)	849.501
Provisão para IRPJ e CSLL			
Imposto de renda		-	(160.027)
Contribuição social		-	(67.879)
Imposto de renda diferido		(277.085)	(102.062)
Contribuição social diferida		(99.751)	(36.742)
Lucro (prejuízo) líquido do exercício		(2.013.501)	482.791
Lucro (prejuízo) líquido por lote de mil ações		(144)	34

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Rio de Janeiro, 31 de dezembro de 2025

Assinado por:

ELISABETE JOANA BAZANA PRADO
DIRETORA PRESIDENTE CPF 763.344.818-00

DocuSigned by:

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 2025 e 2024
(Em reais)

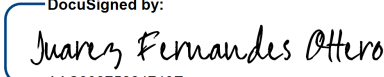
	2025	2024
Resultado líquido do exercício	(2.013.501)	482.791
Outros resultados abrangentes	-	-
	(2.013.501)	482.791

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Rio de Janeiro, 31 de dezembro de 2025

Assinado por:

A6772F067308475
ELISABETE JOANA BAZANA PRADO
DIRETORA PRESIDENTE CPF 763.344.818-00

DocuSigned by:

AA689875234740F
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 2025 e 2024
(Em reais)

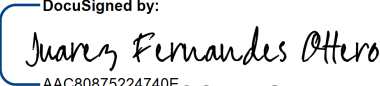
	Capital social	(-) Ações em tesouraria	Reserva legal	Retenção de lucro	Prejuízos acumulados	Patr.Liq. Total
Saldos em 31 de dezembro de 2023	14.000.000	(1.254.000)	96.004	2.547	(6.164.288)	6.680.263
Lucro Líquido do Exercício					482.791	482.791
Saldos em 31 de dezembro de 2024	14.000.000	(1.254.000)	96.004	2.547	(5.681.497)	7.163.054
Ajuste -Ações em tesouraria		534.000			(534.000)	-
Prezuizo liquido do exercicios					(2.013.501)	(2.013.501)
Saldos em 31 de dezembro de 2025	14.000.000	(720.000)	96.004	2.547	(8.228.998)	5.149.553

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Rio de Janeiro, 31 de dezembro de 2025

Assinado por:

A6773E957398475
ELISABETE JOANA BAZANA PRADO
DIRETORA PRESIDENTE CPF 763.344.818-00

DocuSigned by:

AAC80875224740E
JUAREZ FERNANDES OTTERO
CONTADOR - CRC: 038.820/O6

Demonstrações dos Fluxos de Caixa
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024
(Em reais)

	2025	2024
Atividades operacionais:		
Lucro (prejuízo) líquido do exercício	(2.013.501)	482.791
Depreciação e amortização	373.092	329.820
Lucro (prejuízo) ajustado	(1.640.409)	812.611
Redução (aumento) nos ativos:		
Contas a receber	2.156.427	(1.601.248)
Impostos a recuperar	(204.390)	(72.810)
Adiantamentos	(99.653)	62.286
Depósitos judiciais	103.742	(250.001)
Direitos a receber	-	341.005
Despesa do exercício seguinte	(2.030)	16.956
Impostos diferidos	376.836	138.605
Aumento (redução nos passivos)		
Contas a pagar	(158.372)	(1.982.983)
Obrigações trabalhistas	(555.907)	433.540
Impostos e contribuições a recolher	(176.067)	64.129
Parcelamento - RFB	(196.036)	(196.037)
Provisões para riscos em ações judiciais	18.656	19.392
Partes relacionadas	(47.805)	-
Caixa líquido aplicado nas atividades operacionais	(425.008)	(2.214.555)
Atividade de investimento		
Aquisição líquida de ativo imobilizado	(50.113)	69.616
Aquisição de ativo intangível	(373.528)	(469.608)
Aporte de Capital		
Caixa líquido aplicado após atividades de investimentos	(848.649)	(2.614.547)
Atividades de financiamento		
Empréstimos	0,00	0,00
Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamentos	0,00	0,00
Aumento (redução) no caixa e equivalente de caixa	(848.649)	(2.614.547)
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	3.758.103	6.372.650
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	2.909.454	3.758.103
Aumento (redução) no caixa e equivalente de caixa	(848.649)	(2.614.547)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

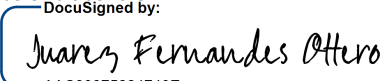
Assinado por:



ELISABETE JOANA BAZZANA PRADO
DIRETORA PRESIDENTE CPF 763.344.818-00

Rio de Janeiro, 31 de dezembro de 2025

DocuSigned by:



JUAN CARLOS FERNANDEZ OTTERO
CONTADOR - CRC: 038.820/06

DELPHOS SERVIÇOS TÉCNICOS S/A
Demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2025

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 com 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 com base no custo histórico, exceto por determinados instrumentos financeiros mensurados pelos seus valores justos, 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, e em conformidade integral com a NBC TG 1001, vigentes em 31 de dezembro de 2025.

Em reunião de diretoria realizada em 05 de março de 2026 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 2025.

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.

DS

Rubrica

JFA

EJBP

DELPHOS SERVIÇOS TÉCNICOS S/A
Demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2025

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO
Em reais

d) Impostos a recuperar

Os impostos a recuperar são representados por retenções de imposto de renda na fonte 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 2025, 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.

DS	Rubrica
JFA	EJBP

DELPHOS SERVIÇOS TÉCNICOS S/A
Demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2025

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO
Em reais

Em 31 de dezembro de 2025, nossa revisão revelou que os principais ativos da sociedade estão avaliados ao valor justo, não havendo, portanto, necessidade de constituição de provisão para deterioração.

j) Demonstrações contábeis comparativas

Os valores correspondentes, referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2025, 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>2025</u>	<u>2024</u>
Bancos conta movimento	102.658	874.553
XP –Investimento – Renda fixa	2.806.796	2.883.550
	<u>2.909.454</u>	<u>3.758.103</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>2025</u>	<u>2024</u>
Clientes	1.396.426	784.428
Notas de débito	<u>145.573</u>	<u>2.913.998</u>
	<u>1.541.999</u>	<u>3.698.426</u>

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

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Vencidos de 31 a 180 dias	166.027	50.679
Vencidos de 01 a 30 dias	235.825	28.076
A vencer	<u>1.140.147</u>	<u>3.619.671</u>
	<u>1.541.999</u>	<u>3.698.426</u>

NOTA 6 - IMPOSTOS A RECUPERAR

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
PIS/COFINS	13.789	19.838
CSLL Lei nº 10.833/03	70.315	33.496

DS Rubrica
JFQ EJP

DELPHOS SERVIÇOS TÉCNICOS S/A
Demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2025

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO
Em reais

IRPJ a compensar exercícios anteriores	82.709	8.833
CSLL a compensar exercícios anteriores	35.593	31.169
IRRF-Clientes e IRRF-S/aplic. financeiras	169.198	73.878
	<u>371.604</u>	<u>167.214</u>

NOTA 7 - DEPÓSITOS JUDICIAIS

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Depósito judicial – Cauções	250.000	250.000
Depósito judicial – COFINS	663.540	663.540
Depósito judicial – ISS	655.022	655.022
Depósito judicial – trabalhista	30.855	53.775
Outros	8.680	89.502
	<u>1.608.097</u>	<u>1.711.839</u>

NOTA 8 - IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DIFERIDO

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Imposto renda	-	99.751
Contribuição social	-	277.085
	<u>-</u>	<u>376.836</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\$ 20.733.902 (R\$ 19.133.519 em 2024) e contribuição social no valor de R\$ 22.430.943 (R\$ 20.830.560 em 2024).

Em 2025 foi reavaliado o diferido e em função do prejuízo apresentado, a Administração da Companhia decidiu em baixar o valor de R\$ 376.836.

NOTA 9- IMOBILIZADO

	<u>2024</u>	<u>Adições</u>	<u>Baixas</u>	<u>2025</u>
Custo				
Processamento de dados	2.762.302	41.829	(13.221)	2.790.910
Móveis, máquinas e utensílios	1.037.320	8.285	(2.100)	1.043.505
Benfeitoria em imóveis-terceiros	2.420.759	-	-	2.420.759
	<u>6.220.381</u>	<u>50.114</u>	<u>(15.321)</u>	<u>6.255.174</u>
Depreciação acumulada				
Equip.Processamento de dados	(2.716.328)	(58.066)	13.221	(2.761.173)
Móveis, máquinas e utensílios	(966.618)	(14.127)	2.100	(978.645)
Benfeitoria em imóveis-terceiros	(2.174.047)	(44.148)	-	(2.218.195)
	<u>(5.856.993)</u>	<u>(116.341)</u>	<u>15.321</u>	<u>(5.958.013)</u>

DS

Rubrica

JFO

EJBP

DELPHOS SERVIÇOS TÉCNICOS S/A
Demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2025

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO
Em reais

Valor residual				
Processamento de dados	45.974	(16.238)		29.737
Móveis, máquinas e utensílios	70.702	(5.843)		64.859
Benfeitoria em imóveis-terceiros	246.712	(44.148)		202.563
	<u>363.388</u>	<u>(66.229)</u>	<u>-</u>	<u>297.159</u>

NOTA 10 - INTANGÍVEL

	<u>2024</u>	<u>Adições</u>	<u>Baixas</u>	<u>2025</u>
Custo				
Sistema de Proc. dados/ Softwares	12.283.052	375.134	(1.606)	12.656.580
Imobiliz. em Curso-Desenv. Sistema	-	-	-	-
	<u>12.283.052</u>	<u>375.134</u>	<u>(1.606)</u>	<u>12.656.580</u>
Amortização acumulada				
Sistema de Proc. dados/Softwares	(11.339.916)	(256.749)	-	(11.596.665)
	<u>(11.339.916)</u>	<u>(256.749)</u>	<u>-</u>	<u>(11.596.665)</u>
Valor residual				
Sistema de Proc. dados/Softwares	943.136	118.384	(1.606)	1.059.914
	<u>943.136</u>	<u>118.384</u>	<u>(1.606)</u>	<u>1.059.914</u>

NOTA 11 - CONTAS A PAGAR

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Fornecedores	222.675	372.820
Seguros	20.251	20.122
Outras contas a pagar	43.735	52.091
	<u>286.661</u>	<u>445.033</u>

NOTA 12 - OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Provisão de férias	1.116.505	1.137.365
Salários a pagar	-	456.598
Previdência social	193.466	251.902
Fundo de garantia por tempo de serviço	63.003	79.203
Previdência privada	34.126	49.751
Outros	17.243	5.431
	<u>1.424.343</u>	<u>1.980.250</u>

NOTA 13 - IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Imposto de Renda	191.193	275.412
COFINS sobre faturamento a pagar	63.202	93.630
ISS a pagar	66.681	117.377
PIS sobre faturamento a pagar	13.701	20.261
CSLL e Contr.Sind. a pagar	3.464	7.628
	<u>338.241</u>	<u>514.308</u>

NOTA 14 - PARCELAMENTO – RFB

DS Rubrica
JFA EJP

DELPHOS SERVIÇOS TÉCNICOS S/A
Demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2025

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO
Em reais

	2025	2024
Passivo circulante	162.955	188.463
Passivo não circulante	-	170.529
	<u>162.955</u>	<u>358.992</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\$ 476.681 (R\$ 458.025 em 2024).

A Companhia é parte envolvida em processo judicial de natureza fiscal, decorrentes do curso normal de suas operações. Com base na opinião de seus assessores jurídicos, a administração avaliou os desfechos desse processo e classificou com risco de perda **possível** no montante de R\$ 2.105.564,39, para os quais não há constituição de provisão para perdas, em conformidade com os termos do CPC 25 Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes

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

	2025	2024
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 colocadas em tesouraria, ficando a Companhia responsável pelo pagamento das referidas ações.

A Companhia manteve o reconhecimento dessa obrigação, em 31 de dezembro de 2025 e 2024, 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 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO

a. Capital social:

O capital social, em 31 de dezembro de 2025, 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.

DELPHOS SERVIÇOS TÉCNICOS S/A
Demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2025

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO
Em reais

- 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.
- c. Ações em Tesouraria
Efetuado a baixa de R\$ 534.000,00, para que o valor no Patrimônio Líquido das ações em tesouraria, represente a posição contábil no balanço tendo com base o boletim de subscrições de ações da empresa.

NOTA 18 - RECEITA LÍQUIDA DE VENDAS

A receita líquida para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e de 2024 tem a seguinte composição:

	2025	2024
Prestação de serviços	20.319.169	27.014.481
Vendas canceladas	(559)	(2.523)
Impostos incidentes sobre serviços	(1.705.909)	(2.101.722)
Receita operacional líquida	18.612.701	24.910.236

NOTA 19 - CUSTO DOS SERVIÇOS PRESTADOS

	2025	2024
Pessoal próprio	(7.255.108)	(8.649.105)
Encargos sociais	(1.914.583)	(2.132.736)
Benefícios sociais	(1.606.175)	(1.497.667)
Outros custos de serviços prestados	(1.260.664)	(2.021.199)
	(12.036.530)	(14.300.707)

NOTA 20 - DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS

	2025	2024
Pessoal, encargos e benefícios sociais	(6.258.765)	(7.369.749)
Impostos, taxas e contribuições	(64.867)	(104.735)
Serviços de terceiros	(806.667)	(939.337)
Depreciação e amortização	(373.092)	(329.820)
Despesas de consumo, comunicação e divulgação	(825.255)	(693.579)
Despesas com aluguel, energia e seguros	(46.983)	(228.178)
	(8.375.629)	(9.665.398)

DS Rubrica
JFO EJP

DELPHOS SERVIÇOS TÉCNICOS S/A
Demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2025

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO
Em reais

NOTA 21 - RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO

	2025	2024
<u>Receita financeira</u>		
Rendimentos sobre aplicação financeira	290.837	372.628
	290.837	372.628
<u>Despesas financeiras</u>		
Juros sobre empréstimos	-	-
Atualizações monetárias	(148.445)	(130.707)
Despesas bancárias	(8.222)	(14.463)
Juros e multas moratórias	(1.908)	(97.965)
Outros	(13.526)	(17.328)
	(172.101)	(260.463)
	118.736	112.165

NOTA 22 - INSTRUMENTOS FINANCEIROS

Os valores de mercado dos ativos e passivos financeiros foram determinados com base em informações de mercado 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 2025 e 2024.

NOTA 23 - EVENTOS SUBSEQUENTES

I. Reforma Tributária

a) Contexto e visão geral

Em dezembro de 2023, foi promulgada a Emenda Constitucional nº 132/2023, que institui a Reforma Tributária sobre o consumo no Brasil, prevendo a substituição gradativa de tributos (PIS, COFINS, IPI, ICMS e ISS) pelo Imposto sobre Bens e Serviços (IBS), Contribuição sobre Bens e Serviços (CBS) e Imposto Seletivo (IS). O período de transição teve início em 2026, com vigência plena prevista para 2033. A Administração está avaliando os impactos financeiros, operacionais e nos sistemas de informações, visto que o início das atividades de transição está programado para exercícios futuros."

b) Impactos na estrutura de custos e margens

Para estar em conformidade com a Lei Complementar nº 214/2025, a Companhia antecipa desafios na transição para a não-cumulatividade plena. O principal custo da Companhia, que são os salários/encargos, não gera créditos tributários. A projeção de uma alíquota combinada (IBS + CBS) entre 26,5% e 28% a partir de 2027 representa uma elevação em relação à carga tributária atual (ISS 2% a 5% + PIS/COFINS). A Companhia está revisando seu planejamento estratégico focando na renegociação de contratos, possivelmente para inclusão de cláusulas de preservação de margem, repasse tributário e a atualização de seu ambiente de suporte e de sistemas de Planejamento Empresarial (ERP).

DS	Rubrica
JFA	EJBP

DELPHOS SERVIÇOS TÉCNICOS S/A
Demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2025

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO
Em reais

II. Outros eventos

De 31 de dezembro de 2025 até a data de emissão deste relatório, não ocorreram quaisquer outros 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.

Assinado por:

ELISABETE JOANA BAZANA PRADO

Elisabete Joana Bazana Prado
Diretora Presidente
CPF nº 763.344.818-00

DocuSigned by:

Juarez Fernandes Ottero

Juarez Fernandes Ottero
Contador
CRC nº 038.820/O-6