



DELTA GLOBAL SERVIÇOS E TECNOLOGIA S/A - CNPJ Nº 23.218.039/0001-85

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO

Senhores Acionistas: Em cumprimento das disposições legais, submetemos a vossa apreciação as Demonstrações Contábeis auditadas relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2024. Colocamo-nos a disposição para os esclarecimentos adicionais necessários. Porto Alegre, 09 de agosto de 2024. A Direção

| BALANÇO PATRIMONIAL EM 31/12/2023 E 2022 (EM REAIS) | | | | | DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E DE 2022 (EM REAIS) | | | | | DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E DE 2022 (EM REAIS) | | | | |
|---|----|----------------------|----------------------|--|---|------------------------|------------------------|--|------------------------|--|---|------------------------|------------------------|--|
| Ativo | NE | 2023 | 2022 | Passivo | NE | 2023 | 2022 (Reclas.) | NE | 2023 | 2022 (Reclas.) | Fluxos de caixa das atividades operacionais | 2023 | 2022 (Reclas.) | |
| Circulante | | | | Circulante | | | | | | | Prejuízo do Exercício | (16.358.106,13) | (13.123.850,90) | |
| Caixa e equivalentes de caixa..... | 3 | 744.021,90 | 211.197,41 | Empréstimos e financiamentos..... | 15 | 7.852.742,28 | 2.936.238,05 | Receita operacional líquida..... | 26 | 116.011.632,11 | 75.754.471,10 | | | |
| Contas a receber..... | 4 | 2.327.451,52 | 1.492.319,63 | Fornecedores..... | 16 | 18.214.761,76 | 10.881.220,99 | Custo dos serviços prestados..... | 27 | (104.287.794,74) | (71.005.179,23) | | | |
| Estoques..... | 5 | - | 28.034,35 | Obrigações Trab. e Previdenciárias..... | 17 | 6.011.095,68 | 2.245.586,99 | Lucro bruto | 11.723.837,37 | 4.749.291,87 | Ajustes para: | | | |
| Tributos a recuperar..... | 6 | 1.362.874,49 | 665.409,25 | Obrigações tributárias..... | 18 | 2.617.031,80 | 440.351,80 | Depreciação e amortização..... | | | 481.953,83 | 327.816,80 | | |
| Adiantamentos..... | 7 | 2.506.827,49 | 1.926.668,83 | Obrigações tributárias parceladas..... | 19 | 643.979,73 | 592.219,64 | Baixa de ativo imobiliz. e intangível..... | | | 500.022,86 | 34.155,29 | | |
| Despesas pagas antecipadamente..... | 8 | 655.978,96 | 157.467,17 | Adiantamento de clientes..... | 20 | 8.580,77 | 54.674,95 | (15.376.129,44) | (12.761.878,81) | | | | | |
| Outros ativos..... | 9 | 201.898,50 | 17.165,21 | Outros passivos..... | | 772,22 | 477,30 | | | | | | | |
| Total ativo circulante..... | | 7.799.052,86 | 4.498.261,85 | Total passivo circulante..... | | 35.348.964,24 | 17.150.769,72 | | | | | | | |
| Não circulante | | | | Não circulante | | | | | | | | | | |
| Realizável a longo prazo | | | | Exigível a longo prazo | | | | | | | | | | |
| Partes relacionadas..... | 10 | 5.084.886,71 | 5.067.179,49 | Empréstimos e financiamentos..... | 15 | 2.323.598,77 | 2.372.226,09 | Resultado operacional antes dos efeitos financeiros..... | (9.472.000,29) | (10.406.945,41) | Receitas financeiras..... | | | |
| Caução de aluguel..... | 11 | 20.000,00 | 26.540,00 | Obrigações tributárias parceladas..... | 19 | 3.350.823,55 | 3.612.801,65 | Despesas financeiras..... | | | 59.886,63 | 133.520,20 | | |
| | | 5.104.886,71 | 5.093.719,49 | Adiant. p/ futuro aum. de capital..... | 21 | - | 1.000.000,00 | Despesas financeiras..... | | | (6.945.992,47) | (2.850.425,69) | | |
| Investimentos..... | 12 | 353.292,14 | 353.292,14 | Partes relacionadas..... | 22 | 315.877,26 | 315.877,26 | Resultado financeiro..... | 29 | (6.886.105,84) | (2.716.905,49) | | | |
| Imobilizado..... | 13 | 2.729.355,99 | 1.781.661,26 | Resultados acumulados..... | 23 | 15.331.063,32 | 13.080.195,11 | Prejuízo do exercício..... | (16.358.106,13) | (13.123.850,90) | | | | |
| Intangível..... | 14 | 158.618,40 | 637.920,18 | Total passivo não circulante..... | | 21.321.362,90 | 20.381.100,11 | | | | | | | |
| Total ativo não circulante..... | | 8.346.153,24 | 7.866.593,07 | Patrimônio líquido a descoberto..... | 24 | 470.000,00 | 470.000,00 | | | | | | | |
| Total do ativo..... | | 16.145.206,10 | 12.364.854,92 | Adiant. p/ futuro aum. de capital..... | 21 | 1.000.000,00 | - | | | | | | | |
| | | | | Resultados acumulados..... | | (41.995.121,04) | (25.637.014,91) | | | | | | | |
| | | | | Total patrimônio liq. a descoberto..... | | (40.525.121,04) | (25.167.014,91) | | | | | | | |
| | | | | Total do passivo..... | | 16.145.206,10 | 12.364.854,92 | | | | | | | |

| DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31/12/2023 E 2022 (EM REAIS) | | | | |
|--|-------------------|---|------------------------|-------------------------------------|
| | Capital Social | Adiantamento para futuro aumento de Capital | Resultados acumulados | Total Patrimônio líquido descoberto |
| Em 31 de dezembro de 2021 | 470.000,00 | - | (12.513.164,01) | (12.043.164,01) |
| Prejuízo do exercício..... | - | - | (13.123.850,90) | (13.123.850,90) |
| Em 31 de dezembro de 2022 - Reclassificado..... | 470.000,00 | - | (25.637.014,91) | (25.167.014,91) |
| Reversão para adiantamento futuro capital..... | - | 1.000.000,00 | - | 1.000.000,00 |
| Prejuízo do exercício..... | - | - | (16.358.106,13) | (16.358.106,13) |
| Em 31 de dezembro de 2023 | 470.000,00 | 1.000.000,00 | (40.525.121,04) | (40.525.121,04) |

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS ENCERRADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E DE 2022 (EM REAIS)

1. Contexto operacional: A DELTA GLOBAL SERVIÇOS E TECNOLOGIA S/A é uma sociedade anônima de capital fechado "Companhia", que está localizada na Rua Olinda, nº 140, Bairro São Geraldo, CEP: 90.240-570 em Porto Alegre, estado do Rio Grande do Sul. A Companhia tem como por objeto social: (i) (CNAE 62.02-3-00) desenvolvimento e licenciamento de programas de computador customizáveis; (ii) (CNAE 80.20-0-01) atividades de monitoramento de sistemas de segurança eletrônico; (iii) (CNAE 74.90-1-04) atividades de intermediação e agenciamento de serviços e negócios, exceto imobiliários; (iv) (CNAE 52.29-0-02) serviços de reboque de veículos; (v) (CNAE 66.29-1-00) atividades auxiliares dos seguros, da previdência complementar e dos planos de saúde; (vi) (CNAE 45.20-1-01) serviços de manutenção e reparação mecânica de veículos automotores; (vii) (CNAE 45.20-0-07) serviços de instalação, manutenção e reparação de acessórios para veículos automotores; (viii) (CNAE 82.20-2-00) atividades de tele atendimento; (ix) (CNAE 66.19-3-02) correspondentes de instituições financeiras; (x) (CNAE 66.21-5-01) peritos e avaliadores de seguros. **Planos de Administração:** A Companhia, ao longo dos últimos três anos, passou por um crescimento acelerado em suas estruturas operacionais devido ao grande volume de novas receitas decorrentes de importantes clientes de mercado que ingressaram nas carteiras da companhia. Além da ampliação do eixo de serviços, a empresa também investiu de forma relevante em novas soluções, produtos e serviços tecnológicos. Esses movimentos, previstos inicialmente no plano estratégico da Companhia, visavam aumentar a participação no segmento de serviços e implementar o eixo de negócio tech, produzindo resultados e necessidades de ajustes nos fluxos financeiros para suportar o crescimento e investimentos. A Companhia vem consolidando sua presença no mercado de assistência com grandes players, assim como lançando produtos tecnológicos para acelerar as receitas geradoras de maior margem de contribuição para o negócio já em 2024. Além do plano de negócios, também estamos avançando em movimentos de capitalização através de fundos de investimentos que já estão presentes na Companhia. Todos esses movimentos - estabilidade no eixo de serviços, retorno dos investimentos em tecnologia e aumento de capital através do fundo parceiro da Delta - proporcionarão a estabilidade econômica e financeira necessária para avançarmos no planejamento estratégico dos próximos cinco anos. Em 31 de dezembro de 2023, a Companhia apresenta em números alguns indicadores, como:

| Eventos | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 |
|--------------------------------------|--------------|--------------|-------------|-------------|
| Capital Circ. Líquido (27.549.911) | (12.652.507) | (2.706.573) | (7.151.862) | |
| Prejuízo do exercício (16.358.106) | (13.123.851) | (12.043.164) | (3.963.081) | |
| Patrimônio líquido a descoberto..... | (40.525.121) | (25.167.015) | (3.383.939) | (7.659.225) |

2. Base de preparação e apresentação das demonstrações financeiras: As demonstrações financeiras foram elaboradas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil, que seguem os pronunciamentos, as orientações e as interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e Resoluções do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), assim como as Normas Internacionais de Relatório Financeiro (IFRS), emitidas pelo *International Accounting Standards Board* (IASB). As demonstrações financeiras são apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Companhia, e foram preparadas com base no custo histórico, exceto quando indicado de outra forma. A preparação das demonstrações financeiras de acordo com as normas do CPC requer que a Administração da Companhia faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Por definição, os resultados reais podem divergir das respectivas estimativas. Estimativas e premissas com relação ao futuro são revistas de maneira sistemática pela Companhia e são baseadas na experiência histórica e em outros fatores, incluindo expectativas. Revisões com relação a estimativas contábeis são reconhecidas no período em que as estimativas são revisadas e em quaisquer períodos futuros afetados. As demonstrações financeiras, incluindo as notas explicativas, são de responsabilidade da Administração da Companhia, cuja autorização para sua conclusão ocorreu em 09 de agosto de 2024. As operações da Companhia são continuadas. Portanto, não há operação descontinuada cujos valores precisem ser segregados para apresentação destacada na demonstração do resultado do exercício. **i. Efeitos de ajustes de exercícios anteriores:** A Companhia realizou no patrimônio líquido ajustes de anos anteriores que afetaram as contas contábeis no passivo não circulante mútuo conversível e despesas financeiras com juros s/ empréstimos e mútuo no valor de R\$1.830.195,11 no ano de 2022. Visando permitir a adequada comparabilidade na divulgação com as demonstrações financeiras dos exercícios de 2023 e 2022, em especial quanto a sua posição patrimonial e financeira e do desempenho dos fluxos de caixa da Companhia, as incorreções contábeis a que se referem o exercício de 2023 e 2022 foram ajustadas conforme determina a NBC TG 23 (R1) - POLÍTICAS CONTÁBEIS, MUDANÇA DE ESTIMATIVA E RETIFICAÇÃO DE ERRO. **ii. Principais políticas contábeis:** As principais políticas contábeis aplicadas na preparação destas demonstrações financeiras estão definidas abaixo. Essas políticas vêm sendo aplicadas de modo consistente em todos os exercícios apresentados, salvo disposição em contrário. **a. Instrumentos financeiros:** A Companhia reconhece os recebíveis inicialmente na data em que foram originados. Todos os outros ativos financeiros são reconhecidos inicialmente na data da negociação na qual a Companhia se torna uma das partes das disposições contratuais do instrumento. A Companhia possui aplicações financeiras e recebíveis como ativos financeiros não derivativos. Recebíveis são ativos financeiros com pagamentos fixos ou calculáveis que não são cotados no mercado ativo. Tais ativos são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis. Os recebíveis abrangem contas a receber de clientes e outros créditos. A Companhia reconhece passivos financeiros inicialmente na data em que são originados. Todos os outros passivos financeiros são reconhecidos inicialmente na data de negociação na qual a Companhia se torna uma parte das disposições contratuais do instrumento. A Companhia tem os seguintes passivos financeiros não derivativos: empréstimos e financiamentos, limite de cheque especial bancário, fornecedores e outras contas a pagar. Tais passivos financeiros são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis. **b. Caixa e equivalentes de caixa:** Compreendem os saldos de dinheiro em caixa, depósitos bancários à vista e aplicações financeiras. As aplicações financeiras estão demonstradas ao custo, acrescido dos rendimentos auferidos até a data do encerramento do balanço patrimonial e são de liquidez imediata. **c. Contas a receber:** As contas a receber de clientes são inicialmente reconhecidas pelo valor da transação, deduzidas da provisão para créditos de liquidação duvidosa quando existente. Uma provisão para créditos de liquidação duvidosa é constituída quando existe uma evidência objetiva de que a Companhia não receberá todos os valores devidos de acordo com as condições originais das contas a receber. **d. Imobilizado:** Os itens do imobilizado são avaliados pelo custo histórico de aquisição, menos a depreciação acumulada. O custo histórico inclui os gastos diretamente atribuíveis necessários para que o item específico tenha o uso pretendido. A depreciação é reconhecida de modo a alocar o custo dos ativos menos os seus valores residuais ao longo de suas vidas úteis estimadas, utilizando-se o método linear.

| 3. Caixa e equivalentes de caixa: | 2023 | 2022 |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Caixa..... | - | 2,40 |
| Bancos conta corrente..... | 414.627,88 | 107.399,47 |
| Bancos conta aplicação..... | 329.394,02 | 103.795,54 |
| Total..... | 744.021,90 | 211.197,41 |

| 4. Contas: | 2023 | 2022 |
|--------------------------------|---------------------|---------------------|
| A vencer..... | 1.610.908,40 | 344.863,37 |
| Vencido de 0 a 30 dias..... | 240.076,10 | 521.271,35 |
| Vencido de 31 a 60 dias..... | 132.796,26 | 71.606,99 |
| Vencido de 61 a 90 dias..... | 3.120,00 | 5.837,73 |
| Vencido de 91 a 180 dias..... | 336.550,76 | 22.389,54 |
| Vencido acima de 181 dias..... | - | 526.350,65 |
| Total..... | 2.327.451,52 | 1.492.319,63 |

| 5. Estoques: | 2023 | 2022 |
|------------------|------|------------------|
| Mercadorias..... | - | 28.034,35 |
| | - | 28.034,35 |

| 6. Tributos a recuperar: | 2023 | 2022 |
|-----------------------------|---------------------|-------------------|
| Circulante | | |
| IRPJ..... | 838.407,40 | 640.317,34 |
| CSSL..... | 515.775,07 | 7.423,08 |
| Tributos pagos a maior..... | 6.692,02 | 17.668,82 |
| Total..... | 1.362.874,49 | 665.409,25 |

| 7. Adiantamentos: | 2023 | 2022 |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|
| Adiantamentos a fornecedores..... | 2.312.983,50 | 1.785.113,62 |
| Adiantamentos a empregados..... | 57.148,07 | 52.357,18 |
| Outros adiantamentos..... | 143.801,43 | 89.198,03 |
| Total..... | 2.513.933,00 | 1.926.668,83 |

| 8. Despesas pagas antecipadamente: | 2023 | 2022 |
|---|-------------------|-------------------|
| Assinatura e Anuidades..... | 5.062,46 | 3.719,89 |
| Contratos de Serviços..... | 49.011,41 | 23.452,20 |
| Materiais Uso Geral/Administrativo..... | 9.800,00 | - |
| Prêmios de Seguros a Apropriar..... | 111.176,55 | 126.395,08 |
| Sindicatos e Associações..... | - | 3.900,00 |
| Outras despesas..... | 8.227,95 | - |
| Benefícios Pagos Antecipadamente..... | 472.700,59 | 157.467,17 |

| 9. Outros ativos: | 2023 | 2022 |
|---|-------------------|------------------|
| Pagamentos Duplicados ou Indevidos..... | 191.898,50 | 17.165,21 |
| Outros valores a receber..... | 10.000,00 | - |
| Total..... | 201.898,50 | 17.165,21 |

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31/12/2023 E DE 2022 (EM REAIS)

| | 2023 | 2022 (Reclas.) |
|---|------------------------|------------------------|
| Prejuízo do Exercício..... | (16.358.106,13) | (13.123.850,90) |
| Outros Resultados Abrangentes..... | - | - |
| Total dos Resultados Abrangentes do Exercício..... | (16.358.106,13) | (13.123.850,90) |

| 10. Parte relacionadas: | 2023 | 2022 |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Delta Tecnologia e Serviços Ltda..... | 90.197,55 | 90.197,55 |
| Pessoas Físicas..... | 4.994.689,16 | 4.976.981,94 |
| Total..... | 5.084.886,71 | 5.067.179,49 |

| 11. Caução de aluguel: | 2023 | 2022 |
|--|------------------|------------------|
| Datsys Sistemas em Informática Ltda..... | 20.000,00 | 20.000,00 |
| WeWork Serviços de Escritório LTDA..... | - | 6.540,00 |
| Total..... | 20.000,00 | 26.540,00 |

| 12. Investimentos: | 2023 | 2022 |
|--------------------|------------|------------|
| Capitalização..... | 353.292,14 | 353.292,14 |

| 13. Imobilizado: | 2023 | 2022 |
|--|---------------------|-------------------|
| Taxas anuais de depreciação - % | | |
| Saldos contábil, líquido em 2021..... | 505.544,32 | 326.291,67 |
| Custos..... | 623.201,36 | 421.044,06 |
| Depreciações acumuladas..... | (117.657,04) | (94.752,39) |
| Aquisições..... | 397.512,79 | 362.081,76 |
| Baixas..... | (15.900,41) | (5.700,00) |
| Adição Depreciações..... | (72.450,47) | (112.234,50) |
| Baixa Depreciações..... | 5.915,75 | 2.945,31 |
| Saldos contábil, líquido em 2022..... | 820.621,98 | 573.384,24 |
| Custos..... | 1.004.813,74 | 777.425,82 |
| Adição Depreciações..... | (184.191,76) | (204.041,58) |
| Aquisições..... | 772.951,37 | 450.817,73 |
| Baixas..... | (48.502,94) | - |
| Adição Depreciações..... | (133.721,67) | (195.756,69) |
| Baixa Depreciações..... | 14.837,51 | - |
| Saldos contábil, líquido em 2023..... | 1.426.186,25 | 828.445,28 |
| Custos..... | 1.729.262,17 | 1.228.243,55 |
| Depreciações acumuladas..... | (303.075,92) | (399.798,27) |

| 14. Intangível: | 2023 | 2022 |
|--|--------------------|-------------------|
| Taxas anuais de amortização - % | | |
| Saldos contábil, líquido em 2021..... | 1.980,00 | 1.980,00 |
| Amortizações acumuladas..... | - | - |
| Aquisição..... | 197.709,12 | 224.319,11 |
| Amortizações..... | (20.562,90) | - |
| Saldos contábil, líquido em 2022..... | 179.126,22 | 458.793,96 |
| Custo..... | 201.669,12 | 458.793,96 |
| Amortizações acumuladas..... | (22.542,90) | - |
| Aquisição..... | 4.300,00 | 18.660,99 |
| Baixas..... | - | (461.714,00) |
| Amortizações..... | (40.548,81) | - |
| Saldos contábil, líquido em 2023..... | 142.877,41 | 15.740,95 |
| Custo..... | 205.969,12 | 15.740,95 |
| Amortizações acumuladas..... | (63.091,71) | - |

| 15. Empréstimos e financiamentos: | 2023 | 2022 |
|--|------|------------|
| Curto prazo | | |
| Aymoré Crédito, Financ. e Invest. S/A..... | - | 15.510,82 |
| (-) Juros a incorrer..... | - | (1.423,98) |
| Banco Brades | | |