

ARCA PARTICIPAÇÕES SOCIETÁRIAS S/A

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
DO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 e 2022
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Demonstrações Contábeis

ARCA PARTICIPAÇÕES SOCIETÁRIAS S/A

31 de dezembro de 2023 e 2022
com Relatório sobre as demonstrações contábeis
consolidadas

ARCA PARTICIPAÇÕES SOCIETÁRIAS S/A

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
DO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 e 2022
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Aos Administradores e Acionistas da

ARCA PARTICIPAÇÕES SOCIETÁRIAS S/A
Curitiba – Paraná

Ref.: Relatório Sobre as Demonstrações Contábeis Encerradas em 31/12/2023.

Apresentamos a V. Sas. o conjunto das Demonstrações Contábeis acima referenciadas, composto de:

- 1 – Relatório da Administração;
- 2 – Balanço Patrimonial;
- 3 – Demonstração do Resultado;
- 4 – Demonstração do Resultado Abrangente;
- 5 – Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido;
- 6 – Demonstração dos Fluxos de Caixa; e,
- 7 – Notas Explicativas.

ARCA PARTICIPAÇÕES SOCIETÁRIAS S/A

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
DO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 e 2022
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO

Senhores Acionistas,

A administração da ARCA PARTICIPAÇÕES SOCIETÁRIAS S/A submete à sua apreciação o Relatório da Administração e as correspondentes Demonstrações Contábeis, referentes aos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 consolidadas. As informações estão apresentadas em milhares de reais.

FELIPE BUSNARDO GULIN
Diretor

Demonstrações Contábeis

A administração revisou e concorda com as Demonstrações Contábeis emitido sobre as respectivas Demonstrações Financeiras para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023, reconhecendo as novas premissas contábeis em uso no País com vistas à convergência às normas internacionais de contabilidade.

1. Contexto Operacional

A Arca Participações Societárias S/A ("Companhia" ou "Controladora"), fundada em maio de 2019 e com sede em Curitiba-PR, é uma sociedade anônima de capital fechado que tem por objeto social a participação no capital social de outras empresas, como sócia quotista ou acionista.

Participa em 99,99% do capital social da Arca Soluções Tecnológicas S/A ("Controlada"), companhia essa constituída em abril de 2019 e que também apresenta sede em Curitiba (PR). Em fase pré-operacional até maio de 2020, a Controlada Arca Soluções Tecnológicas S/A passou a apresentar receitas operacionais a partir de junho de 2020 por conta de um dos 6 (Seis) projetos desenvolvidos para a plataforma tecnológica de serviços, e que têm como objetivo facilitar a interação dos serviços de mobilidade entre empresas operadoras registradas nos órgãos competentes e seus clientes finais por meio de aplicações tecnológicas

Por meio de aumentos de capital ocorridos nos anos de 2022 e 2023, bem como adiantamentos para futuro aumento de capital (AFAC), a Controlada, Arca Soluções Tecnológicas S/A, tem conseguido sustentar suas operações, cobrir custos e despesas operacionais, e investir em pesquisa e desenvolvimento (P&D). Atualmente, a Controlada está envolvida em seis projetos relacionados às suas aplicações tecnológicas.

A Companhia é uma holding pura, não apresentando nenhuma receita operacional com qualquer tipo de prestação de serviço, bem como da venda de qualquer mercadoria.

Tampouco apresenta exposição de variação cambial em seus ativos e passivos. Seus instrumentos financeiros se resumem às aplicações financeiras de curto prazo, as quais são remuneradas em função da variação do Certificado de Depósito Interbancário – CDI.

Apesar dos desafios presentes, incluindo o risco de continuidade das operações da Controlada ou a necessidade de aumento de capital na Companhia, a Controlada Arca Soluções Tecnológicas S/A está comprometida em superar esse período desafiador e continuar sua jornada em busca de independência financeira, mantendo seu ambicioso objetivo de transformar o setor de transporte de passageiros.

2. POLÍTICAS CONTÁBEIS

2.1 Base de preparação

As Demonstrações Contábeis da Companhia foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem a legislação societária, os Pronunciamentos, as Orientações e as Interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e as normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

Na elaboração das Demonstrações Contábeis individuais, a Companhia adotou as alterações na legislação societária, introduzidas pelas Leis n.º 11.638/07 e 11.941/09, que modificam a Lei n.º 6.404/76 em aspectos relativos à elaboração e divulgação das Demonstrações Contábeis.

Essas demonstrações financeiras são apresentadas em Real, que é a moeda funcional a Companhia.

Todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, estão sendo evidenciadas, e correspondem àquelas utilizadas pela Administração na sua gestão.

2.2 Principais Práticas Contábeis Adotadas

As principais políticas contábeis aplicadas na preparação destas Demonstrações Contábeis estão definidas abaixo. Essas políticas foram aplicadas de modo consistente no exercício apresentado, salvo quando indicado de outra forma.

2.2.1 Caixa e equivalentes de caixa

Incluem dinheiro em caixa, depósitos bancários e outros investimentos de curto prazo de alta liquidez, com vencimentos originais de até três meses, com risco insignificante de mudança de valores, sendo o saldo apresentado líquido de saldos em contas garantidas na Demonstração dos Fluxos de Caixa.

2.2.2 Aportes a receber de sócios

Os saldos encontram-se integralmente alocados no curto prazo, de acordo com a data prevista do aporte de capital,

sendo os mesmos atualizados monetariamente com base na variação positiva do IPC-A (Índice Nacional de Preços ao Consumidor Amplo).

2.2.3 Tributos a recuperar

Valores de tributos a recuperar sob parte dos dispêndios efetuados com pesquisa e desenvolvimento (P&D), bem como demais despesas operacionais, que propiciem a tomada de eventuais créditos federais.

2.2.4 Investimentos

Os investimentos em empresas controladas estão avaliados pelo método de equivalência patrimonial conforme CPC 18 (R2). Com base no método da equivalência patrimonial, o investimento na controlada é contabilizado no balanço patrimonial da controladora ao custo, adicionado das mudanças ocorridas no patrimônio da investida.

2.2.5 Contas a pagar aos fornecedores

As contas a pagar aos fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos no curso normal dos negócios, sendo classificadas como passivos circulantes haja vista pagamento se dar no período de até um ano.

2.2.6 Capital social

As ações ordinárias são classificadas no patrimônio líquido.

A sociedade injetou recursos de sua Controlada, Arca Soluções Tecnológicas S/A, à título de Adiantamento para Futuro Aumento de Capital (AFAC), a fim de fazer frente aos custos e despesas operacionais, bem como os investimentos em P&D da mesma.

2.2.7 Receitas e custos

A Companhia é uma holding pura, não apresentando nenhuma receita operacional com prestação de qualquer natureza de serviço, bem como venda de qualquer mercadoria. Consequentemente não houve custos no exercício de 2023.

2.2.8 Imposto de Renda e Contribuição Social

O imposto de renda e a contribuição social do exercício corrente são calculados com base nas alíquotas de 15%, acrescidas do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente de R\$ 240.000,00 para imposto de renda e 9% sobre o lucro tributável para contribuição social sobre o lucro líquido, e consideram a compensação de prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social, limitada a 30% do lucro real.

A despesa com imposto de renda e contribuição social compreende os impostos de renda e contribuição social correntes e diferidos. O imposto corrente e o imposto diferido são reconhecidos no resultado a menos que estejam relacionados à combinação de negócios ou a itens diretamente reconhecidos no patrimônio líquido ou em outros resultados abrangentes.

O imposto corrente é o imposto a pagar ou a receber esperado sobre o lucro ou prejuízo tributável do exercício, a taxas de impostos decretadas ou substantivamente decretadas na data de apresentação das demonstrações financeiras e qualquer ajuste aos impostos a pagar com relação aos exercícios anteriores.

3. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Em 31 de dezembro de 2023, as aplicações financeiras correspondem a operações compromissadas e de fundos de investimentos com títulos privados, em moeda nacional, sendo remuneradas em função da variação de 40% a 103% do Certificado de Depósito Interbancário – CDI, sendo prontamente conversíveis em um valor conhecido de caixa e estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor.

ARCA PARTICIPAÇÕES SOCIETÁRIAS S/A

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
DO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 e 2022
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Bancos	-	24.515	600	25.115
Wirecard	-	-	34.029	42.169
Paypal	-	-	11.118.574	2.464.273
Pagar.me	-	-	588.102	976.225
Mercado Pago	-	-	685.045	-
Aplicação Financeira CDI Santander	7.365	3.743.369	623.505	3.743.369
Aplicação Fundos Investimentos Santander	2.711.012	-	2.711.012	559.070
Aplicação Compromissada Santander	1.071.900	-	2.272.516	-
	<u>3.790.277</u>	<u>3.767.884</u>	<u>18.033.383</u>	<u>7.810.221</u>

4. TRIBUTOS A RECUPERAR

Os valores de tributos a recuperar se dão em grande maioria por conta dos dispêndios incorridos com pesquisa e desenvolvimento (P&D), e que acabaram por propiciar créditos para as contribuições de PIS e COFINS sob a sistemática da não cumulatividade.

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
PIS a recuperar	146	146	82.002	96.997
COFINS a recuperar	177	177	376.965	446.123
IRRF	59.807	18.091	63.063	19.323
Outros	1.715	1.715	14.361	14.331
	<u>61.845</u>	<u>20.129</u>	<u>536.391</u>	<u>576.774</u>

5. CONTAS A RECEBER DE CLIENTES

Refere-se aos valores na investida Controlada, Arca Soluções, a receber por conta da intermediação na venda de passagens rodoviárias intermunicipais e interestaduais.

6. INVESTIMENTOS

A Companhia apresenta para o ano de 2023, participação de 99,99% no capital da sua Controlada, Arca Soluções Tecnológicas S/A.

O investimento na Controlada, Arca Soluções Tecnológicas S/A, se encontra avaliado pelo método de equivalência

patrimonial, tomando por base em suas demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2023.

O investimento se encontra assim refletido nas demonstrações financeiras da Companhia.

	Controladora	
	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Aportes de recurso no capital social	23.728.362	16.593.035
Adiantamento para futuro aumento de capital - AFAC	5.482.167	7.135.327
Ajuste de exercícios anteriores	(282.818)	-
Resultado de equivalência patrimonial	<u>(20.605.163)</u>	<u>(17.282.331)</u>
	<u>8.322.548</u>	<u>6.446.031</u>

7. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

De acordo com a Ata da 12ª Assembleia Geral Extraordinária - AGE, de 29 de setembro de 2023, o capital social da Companhia é de R\$ 30.753.724,00 (trinta milhões e setecentos e cinquenta e três mil e setecentos e vinte e quatro reais) e 30.753.724 (trinta milhões, setecentos e cinquenta e três mil e setecentos e vinte e quatro) ações ordinárias, nominativas, sem valor nominal, sendo já integralizado o montante de R\$ 30.309.125,00 (trinta milhões, trezentos e nove mil e cento e vinte e cinco reais). aguardando a integralização de R\$ 444.599 (quatrocentos e quarenta e quatro mil e quinhentos e noventa e nove reais).

Para estes aportes, consta que em eventual atraso será aplicada multa de mora de 10%, bem como será aplicada sob a parcela vencida, a variação acumulada do Índice Geral De Preços Do Mercado (IGP-M FGV), acrescidos de juros de 1% a.m.

A Companhia passou de um prejuízo de R\$7.939.156 (sete milhões, novecentos e trinta e nove mil, cento e cinquenta e seis reais) no ano de 2022 para um prejuízo de R\$ 3.169.144 (três milhões, cento e sessenta e nove mil, cento e quarenta e quatro reais) no ano de 2023. Isto foi decorrente em grande parte pelo efeito do resultado negativo de equivalência patrimonial para o investimento efetuado na Arca Soluções Tecnológicas S/A.

ARCA PARTICIPAÇÕES SOCIETÁRIAS S/A

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
DO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 e 2022
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Silvana Fracaro Marques
Contadora
CRC/PR 026.542/O-8