

Demonstrações Financeiras

Basement Soluções de Captação e Registro S.A.

31 de dezembro de 2023



ÍNDICE

Relatório do auditor independente	2
Balanço patrimonial	4
Demonstração do resultado	5
Demonstração do resultado abrangente	6
Demonstração das mutações do patrimônio líquido	7
Demonstração dos fluxos de caixa	8
Notas explicativas às demonstrações financeiras	9

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras

Aos Administradores e Acionistas da
Basement Soluções de Captação e Registro S.A.
São Paulo – SP

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da Basement Soluções de Captação e Registro S.A. (“Companhia”), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo as políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Basement Soluções de Captação e Registro S.A. em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras”. 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.

Ênfase – Reapresentação dos valores correspondentes

Chamamos atenção à nota explicativa nº4 às demonstrações financeiras, que foram alteradas e estão sendo reapresentadas para refletir a correção de erro quanto ao diferimento no reconhecimento de receita na prestação de serviço descrito na referida nota explicativa. Em 04 de março de 2024, emitimos relatório de auditoria sem modificação sobre as demonstrações financeiras da Companhia, que ora estão sendo reapresentadas. Nossa opinião continua sendo sem qualquer modificação, uma vez que as demonstrações financeiras e seus valores correspondentes ao período anterior foram ajustados de forma retrospectiva.

Responsabilidade da administração pelas demonstrações financeiras

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras, 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 financeiras, 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.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

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

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 financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtivemos 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.
- Obtemos 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 concluímos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de

auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras 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 financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras 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.

São Paulo, 23 de dezembro de 2024.



ERNST & YOUNG
Auditores Independentes S/S Ltda.
CRC-SP-034519/O

Fabricio Aparecido Pimenta
Contador CRC – SP241659/O

ATIVO	Notas	31/12/2023	31/12/2022 (Reapresentado)	PASSIVO	Notas	31/12/2023	31/12/2022 (Reapresentado)
Circulante		2.133	3.429	Circulante		1.688	1.217
Caixa e equivalentes de caixa	5	266	3.025	Outras Obrigações	8	1.688	1.217
Disponibilidades		48	15	Fiscais e Previdenciárias		45	44
Aplicações Interfinanceiras de Liquidez		218	3.010	Diversos		183	628
Outros Créditos	6	1.867	404	Passivo de Contrato		1.460	545
Rendas a Receber		1.089	341	Patrimônio líquido ajustado		3.810	4.881
Impostos e Contribuições a Compensar		170	63	Capital Social	9	10.307	9.253
Títulos e Créditos a Receber		614	-	Prejuízos Acumulados		(6.497)	(4.372)
(-) Provisão para Perdas Esperadas		(8)	-				
Despesas Antecipadas		2	-				
Permanente	7	3.365	2.668				
Imobilizado de Uso		43	53				
Intangível		3.322	2.615				
Total do ativo		5.498	6.097	Total do passivo		5.498	6.097

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

	<u>Notas</u>	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u> (Reapresentado)
Receitas operacionais	10	2.085	1.032
Receitas de prestação de serviços		2.085	1.032
Despesas operacionais	11	(4.391)	(2.625)
Despesas administrativas		(3.041)	(1.898)
Despesas de pessoal		(476)	(519)
Despesas tributárias		(205)	(174)
Outras receitas (despesas) operacionais		(9)	(19)
Depreciação e amortização		(660)	(15)
Resultado antes das receitas e despesas financeiras		(2.306)	(1.593)
Receita de intermediação financeira		181	52
Receita de aplicações interfinanceiras de liquidez		181	52
Resultado antes da tributação sobre o lucro e participações		(2.125)	(1.541)
Imposto de Renda e Contribuição Social	14	-	-
(Prejuízo) do exercício		(2.125)	(1.541)
Quantidade de ações		9.253.138	9.253.138
(Prejuízo) por ação		(0,23)	(0,17)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u> (Reapresentado)
(Prejuízo) do exercício	<u>(2.125)</u>	<u>(1.541)</u>
Resultado abrangente do exercício	<u>(2.125)</u>	<u>(1.541)</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

	Capital social	Prejuízos acumulados	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2021– não auditado	3.289	(2.831)	458
Aumento de capital	5.964	-	5.964
Prejuízo líquido do exercício	-	(1.541)	(1.541)
Saldos em 31 de dezembro de 2022 - Reapresentado	9.253	(4.372)	4.881
Aumento de capital	1.054	-	1.054
Prejuízo líquido do exercício	-	(2.125)	(2.125)
Saldos em 31 de dezembro de 2023	10.307	(6.497)	3.810

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

	31/12/2023	31/12/2022 <small>(Reapresentado)</small>
Atividades operacionais		
Prejuízo do exercício	(2.125)	(1.541)
Ajustes ao lucro/(prejuízo)		
Depreciação e amortização	660	15
Prejuízo do exercício ajustado	<u>(1.465)</u>	<u>(1.526)</u>
Variações em ativos e passivos		
(Aumento)/redução em outros créditos	(1.463)	(179)
Aumento/(redução) em outras obrigações	472	36
Caixa líquido proveniente (utilizado) nas atividades operacionais	<u>(2.456)</u>	<u>(1.669)</u>
Atividades de investimento		
(Aquisição)/baixas de imobilizado	(6)	(42)
(Aquisição)/baixas de intangíveis	(1.351)	(1.286)
Caixa líquido proveniente (utilizado) nas atividades de investimento	<u>(1.357)</u>	<u>(1.328)</u>
Atividades de financiamento		
Aumento de capital	1.054	5.964
Caixa líquido proveniente (utilizado) nas atividades de financiamento	<u>1.054</u>	<u>5.964</u>
(Aumento)/Redução do caixa e equivalentes de caixa	<u><u>(2.759)</u></u>	<u><u>2.967</u></u>
Caixa e equivalentes de caixa:		
No início do exercício	3.025	58
No fim do exercício	<u>266</u>	<u>3.025</u>
(Aumento)/Redução do caixa e equivalentes de caixa	<u><u>(2.759)</u></u>	<u><u>2.967</u></u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

1. Contexto operacional

A Basement Soluções de Captação e Registro S.A., sociedade empresária limitada constituída em 16 de outubro de 2012, com sede na cidade de São Paulo, Estado de São Paulo e tem por objeto social: a) prestação de serviços em desenvolvimento de plataformas de investimentos coletivo por meio da internet (*crowdfunding*); b) desenvolvimento de plataformas eletrônicas para *crowdfunding*, software, produtos multimídia e páginas na internet; c) exploração de franquias, licenças, direitos autorais, marcas ou direitos de propriedade intelectual; d) prestação quaisquer outros serviços relacionados ao negócio; e) a administração de bens próprios; f) a participação em outras sociedades empresarias ou não empresarias, na qualidade de sócia ou acionista; (g) o licenciamento de software; e (h) a prestação de serviços de informática.

Conforme contrato de compra e venda celebrado em 19 de agosto de 2022, a Basement Soluções de Captação e Registro S.A. foi adquirida pelo Grupo Vórtx, sendo a Arco ILP S.A detentora de 100% de suas ações.

Em 31 de maio de 2023 foi deliberada a incorporação reversa da Arco ILP, referente ao acervo líquido no valor de R\$1.054 (um milhão e cinquenta e três mil, oitocentos e quatro reais e setenta e três centavos), transferindo assim o controle da Basement para a VX Roma Participações Ltda.

As operações da Basement Soluções de Captação e Registro S.A. (a “Companhia”), são conduzidas no contexto de um conjunto de instituições que atuam integradamente ao Grupo Vórtx, e certas operações têm a coparticipações ou a intermediação de instituições integrantes do conglomerado. O benefício dos serviços prestados entre essas instituições e os custos das estruturas operacionais e administrativas são absorvidos segundo a praticabilidade e razoabilidade de lhes serem atribuídos, em conjunto ou individualmente, por essas instituições.

2. Apresentação das demonstrações financeiras

As demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem a legislação societária, os pronunciamentos, as orientações e interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC.

Na elaboração das demonstrações financeiras, é necessário utilizar estimativas para contabilizar certos ativos, passivos e outras transações. As demonstrações financeiras incluem, portanto, estimativas referentes à seleção das vidas úteis do ativo imobilizado e intangível, provisões necessárias para passivos contingentes, determinações de provisões para Imposto de Renda e outras similares. Os resultados reais podem apresentar variações em relação às estimativas.

3. Resumo das principais práticas contábeis

3.1 Apuração do resultado

O regime de apuração do resultado é o de competência.

O reconhecimento das receitas é feito quando a Sociedade tem seus contratos com clientes atendendo aos seguintes critérios:

- (a) quando as partes do contrato aprovarem o contrato, e estiverem comprometidas em cumprir suas respectivas obrigações, e estes possuir substância comercial;
- (b) quando a Sociedade puder identificar os direitos de cada parte em relação aos serviços a serem transferidos e os respectivos termos de pagamentos;
- e
- (c) quando for provável que a entidade receberá a contraprestação à qual terá direito em troca dos bens ou serviços que serão transferidos ao cliente.

3.2 Caixa e equivalentes de caixa

Para fins de demonstrações dos fluxos de caixa, caixa e equivalentes de caixa correspondem aos saldos de disponibilidades e aplicações financeiras de liquidez imediatamente conversíveis, ou com prazo original igual ou inferior a noventa dias.

3.3 Instrumentos financeiros

3.3.1 Ativos financeiros avaliados pelo valor justo.

A Sociedade tem ativos financeiros não derivativos registrados pelo valor justo por meio do resultado, composto, basicamente, de aplicações financeiras de liquidez e rentabilidade diárias, portanto, encontram-se pelo seu valor justo na data do balanço.

Um ativo financeiro é classificado como mensurado pelo valor justo por meio do resultado caso seja classificado como mantido para negociação, ou seja, designado como tal no momento do reconhecimento inicial. Os ativos financeiros são designados pelo valor justo por meio do resultado se a Sociedade gerencia tais investimentos e toma decisões de compra e venda baseadas em seus valores justos de acordo com a gestão de riscos e a estratégia de investimentos documentados pela Sociedade. Os custos da transação são reconhecidos no resultado conforme incorridos. Ativos financeiros mensurados pelo valor justo por meio do resultado são mensurados pelo valor justo, e mudanças no valor justo desses ativos, são reconhecidas no resultado do exercício.

3.3.2 Ativos financeiros avaliados pelo custo amortizado.

A Sociedade registra os demais instrumentos financeiros como custo amortizado, como é o caso de valores a receber pela prestação de serviços, adiantamentos a terceiros e valores de créditos fiscais a compensar.

A Sociedade baixa um ativo financeiro quando os direitos contratuais aos fluxos de caixa do ativo expiram, ou quando a Sociedade transfere os direitos ao recebimento dos fluxos de caixa contratuais sobre um ativo financeiro em uma transação na qual, substancialmente, todos os riscos e benefícios da titularidade do ativo financeiro são transferidos.

Os ativos ou passivos financeiros são compensados e o valor líquido apresentado no balanço patrimonial quando, e somente quando, a Sociedade tenha o direito legal de compensar os valores e tenha a intenção de liquidá-los em uma base líquida ou de realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente.

3.4 Redução ao valor recuperável

Os ativos financeiros são avaliados frequentemente para determinar se há evidência objetiva de que tenha ocorrido perda no seu valor recuperável. Um ativo tem perda no seu valor recuperável se existir uma evidência objetiva de perda como resultado de um ou mais eventos que tenham ocorrido após o reconhecimento inicial do ativo, e que aquele evento de perda teve um efeito negativo nos fluxos de caixa futuros projetados daquele ativo que podem ser estimados de uma maneira confiável.

A evidência objetiva de que os ativos financeiros perderam valor pode incluir o não pagamento ou atraso no pagamento por parte do devedor, a renegociação do valor devido à Administradora em condições as quais esta não aceitaria em outras transações, indicações de que o devedor ou emissor entrará em processo de falência ou o desaparecimento de um mercado ativo para um título.

3.5 Ativos e passivos contingentes

Referem-se a direitos e obrigações decorrentes de eventos passados, cuja ocorrência depende de eventos futuros. Procedem, basicamente, de processos judiciais movidos por terceiros. Essas contingências são

avaliadas por assessores jurídicos e levam em consideração a probabilidade de que recursos financeiros sejam exigidos para liquidar as obrigações e de que o montante das obrigações possa ser estimado com suficiente segurança.

3.6 Provisão para Imposto de Renda e Contribuição Social

A provisão para o Imposto de Renda é constituída à alíquota de 15% do lucro tributável, acrescida de adicional de 10% sobre os lucros que excederem R\$ 240 no ano. A provisão para contribuição social é calculada à alíquota de 9%, após efetuados os ajustes determinados pela legislação fiscal.

4. Reapresentação para correção de erros

Em 18 de agosto de 2022, foi firmado o contrato de compra e venda entre a Vértera Holding (compradora) e as empresas Arco ILP e Basement Soluções (vendedoras), por meio do qual a compradora adquiriu 61,57% de participação societária nas referidas empresas.

Em 8 de novembro de 2024, foi realizada uma auditoria para verificar a apuração da receita contábil efetiva da Basement Soluções. O exame identificou que a receita inicialmente registrada nos balanços não refletia corretamente a competência dos contratos de prestação de serviços firmados entre a Basement e seus clientes.

Diante desse cenário, foi recomendado o ajuste nos registros contábeis para que a receita dos períodos de 2022 e 2023 fosse reapresentada com base na competência correta.

O recálculo e a reapresentação da receita têm impacto sobre as seguintes rubricas: impostos e contribuições a compensar, fiscais e previdenciárias, passivo de contrato, receitas de prestação de serviços, despesas tributárias

e imposto de renda e contribuição social, conforme detalhado no quadro abaixo:

Impacto no Patrimônio Líquido	31/12/2023			31/12/2022		
	Saldo	Ajuste	Saldo Reapresentado	Saldo	Ajuste	Saldo Reapresentado
Impostos e Contribuições a Compensar	115	55	170	41	22	63
Total do Ativo	115	55	170	41	22	63
Fiscais e Previdenciárias	66	(21)	45	44	-	44
Passivo de Contrato	-	1.460	1.460	-	545	545
Total do Passivo	66	1.439	1.505	44	545	589
Impacto no Patrimônio Líquido	5.194	(1.384)	3.810	5.404	(523)	4.881
	31/12/2023			31/12/2022		
	Saldo	Ajuste	Saldo Reapresentado	Saldo	Ajuste	Saldo Reapresentado
Receitas operacionais						
Receitas de prestação de serviços	3.001	(916)	2.085	1.576	(544)	1.032
	3.001	(916)	2.085	1.576	(544)	1.032
Despesas operacionais						
Despesas tributárias	(238)	33	(205)	(195)	21	(174)
	(238)	33	(205)	(195)	21	(174)
Imposto de Renda e Contribuição Social						
Provisão para imposto de renda	(14)	14	-	-	-	-
Provisão para contribuição social	(7)	7	-	-	-	-
	(21)	21	-	-	-	-
Impacto no Prejuízo do Exercício	(1.264)	(862)	(2.125)	(1.018)	(523)	(1.541)
(Prejuízo) por ação	(0,14)	(0,09)	(0,23)	(0,11)	(0,06)	(0,17)

5. Caixa e equivalentes de caixa

	31/12/2023	31/12/2022
Disponibilidades		
Bancos - conta movimento	48	15
Instrumentos financeiros		
Aplicações automáticas (i)	218	3.010
Total	266	3.025

(i) O saldo de aplicações automáticas refere-se à aplicação automática em CDB-DI pós fixado junto ao Banco Itaú com vencimento em 06/04/2029

6. Outros Créditos

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u> (Reapresentado)
Rendas a Receber		
Serviços prestados a receber (i)	1.089	341
Impostos e Contribuições a Compensar		
Impostos retidos sobre serviços prestados	45	32
Impostos sobre aplicações financeiras	62	-
Outros Impostos a compensar	63	31
Outros Créditos		
Mútuo - Contrato Pessoa Jurídica (ii)	614	-
Despesas Antecipadas	2	-
Provisão para perdas esperadas		
Provisão para perdas esperadas	(8)	-
Total	<u><u>1.867</u></u>	<u><u>404</u></u>

- (i) O saldo de rendas a receber se refere aos serviços prestados pela Basement.
- (ii) O saldo de títulos e créditos a receber, se refere ao contrato de mútuo a receber de pessoa jurídica celebrado em 23 de dezembro de 2020 entre a Arco ILP e Kria Investimentos LTDA reconhecido na Basement no evento de incorporação reversa.

7. Permanente

O saldo de intangível é representado por desenvolvimento de plataformas eletrônicas para *crowdfunding*:

	<u>31/12/2022</u>	<u>01/01/2023 a 31/12/2023</u>		<u>31/12/2023</u>		
	Saldo Contábil	Aquisições	Depreciação	Custo	Depreciação Acumulada	Saldo Contábil
Imobilizado Uso						
Equipamentos de Informática	53	6	(15)	86	(43)	43
Total	<u><u>53</u></u>	<u><u>6</u></u>	<u><u>(15)</u></u>	<u><u>86</u></u>	<u><u>(43)</u></u>	<u><u>43</u></u>

	<u>31/12/2022</u>	<u>01/01/2023 a 31/12/2023</u>		<u>31/12/2023</u>		
	Saldo Contábil	Aquisições	Depreciação	Custo	Depreciação Acumulada	Saldo Contábil
Intangível						
Desenvolvimento de produtos	2.615	1.351	(644)	3.966	(644)	3.322
Total	<u><u>2.615</u></u>	<u><u>1.351</u></u>	<u><u>(644)</u></u>	<u><u>3.966</u></u>	<u><u>(644)</u></u>	<u><u>3.322</u></u>

8. Outras Obrigações

	31/12/2023	31/12/2022 (Reapresentado)
Fiscais e Previdenciárias		
Impostos e contribuições a recolher	25	20
Impostos e contribuições sobre salários	20	24
Diversas		
Despesa de Pessoal	20	18
Contas a Pagar	149	169
Outros Credores	14	-
Credores Diversos		
Passivo de contrato (i)	1.460	545
Valores a Pagar de Sociedades Ligadas		
(AFAC) Arco ILP S.A (ii)	-	441
Total	1.688	1.217

(i) Refere-se a contratos de prestações de serviços, faturados antecipadamente e cuja receita será reconhecida até o término da prestação de serviço, conforme sua efetiva prestação.

(ii) Mútuo realizado entre Basement e Arco ILP S.A liquidado em 03 de maio de 2023.

9. Patrimônio Líquido

8.1 Capital Social

O capital social da Companhia é de R\$10.307(dez milhões, trezentos e seis mil, novecentos e quarenta e dois reais e setenta e três centavos), dividido em 9.253.138 (nove milhões, duzentos e cinquenta e três mil, cento e trinta e oito) ações nominativas e sem valor nominal, sendo 9.102.756 (nove milhões, cento e dois mil, setecentas e cinquenta e seis) ações ordinárias e 150.382 (cento e cinquenta mil, trezentas e oitenta e duas) ações preferenciais Classe B.

8.2 Reserva Legal

A reserva legal é constituída pelo equivalente a 5% do lucro auferido no exercício, nos exercícios de 2023 e 2022, a companhia não obteve lucro para constituição de reserva de lucros.

8.3 Distribuição dos Lucros

O estatuto social prevê a distribuição de 20% sobre o lucro líquido após a constituição de reservas, a título de dividendo mínimo obrigatório.

Nos exercícios findos em dezembro de 2023 e 2022 não foram pagos valores a título de dividendos.

10. Receitas Operacionais

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u> (Reapresentado)
Receitas de prestação de serviços		
Análise e Consulta de Dados	-	121
Processamento de Dados	1.854	911
Taxa de Implantação	231	-
Total	<u><u>2.085</u></u>	<u><u>1.032</u></u>

As receitas de prestação de serviços são compostas por serviços na área de tecnologia, principalmente atuando no desenvolvimento de plataformas eletrônicas, softwares, e outros serviços relacionados ao negócio da companhia.

11. Despesas e Outras Receitas Operacionais

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u> (Reapresentado)
Despesas administrativas		
Despesas de processamento de dados	(475)	(391)
Despesas de propaganda e publicidade	(1.148)	(339)
Despesas de promoções e relações públicas	(402)	-
Despesas de serviços do sistema financeiro	(11)	-
Serviços de terceiros	(158)	(544)
Serviços técnicos especializados (i)	(815)	(566)
Despesa de seguros	-	(8)
Outras despesas administrativas	(32)	(50)
Total	<u><u>(3.041)</u></u>	<u><u>(1.898)</u></u>
Despesas de pessoal		
Remuneração	(342)	(343)
Encargos sociais	(61)	(92)
Benefícios	(49)	(84)
Treinamento	(24)	-
Total	<u><u>(476)</u></u>	<u><u>(519)</u></u>
Despesas tributárias		
Impostos sobre o lucro	(177)	(95)

Outros impostos, taxas e contribuições	(28)	(79)
Total	(205)	(174)
Outras receitas (despesas) operacionais		
Outras receitas operacionais	41	18
Outras despesas operacionais	(50)	(37)
Total	(9)	(19)
Depreciação e amortização		
Depreciação de móveis e equipamentos	(16)	(15)
Amortização - Intangível	(644)	-
Total	(660)	(15)

(i) O saldo em Serviços técnicos especializados, contempla também as despesas com serviços de contabilidade, auditoria e serviços advocatícios, mas é substancialmente composto por serviços de consultoria.

12. Transações com Partes Relacionadas

	Passivo	
	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Valores a pagar		
Arco ILP S.A	-	441
	<u>-</u>	<u>441</u>

As operações com partes relacionadas referem-se a valores aportados a Arco ILP S.A, na época, sua controladora, para suprir a necessidade de caixa da Basement Soluções de Captação e Registro S.A, na forma de mútuo, no montante de R\$ 441 em 2022. Houve a liquidação do AFAC pela transferência de recursos entre as partes em 03 de maio de 2023.

13. Despesas Tributárias

Compostas, basicamente, por impostos diretos calculados sobre as receitas de serviços prestados, sendo PIS e COFINS no montante de R\$ 88 mil (em 2022, R\$ 68) e ISS no montante de R\$ 88 (em 2022, R\$ 50).

14. Imposto de Renda e Contribuição Social

Cálculos dos encargos com o Imposto de Renda e a Contribuição Social incidentes sobre as operações dos períodos:

	31/12/2023	31/12/2022 (Reapresentado)
Resultado antes dos impostos	(2.125)	(1.541)
Adições (-) Exclusões	8	-
Participação nos Lucros	-	-
Valor base para tributação	(2.117)	(1.541)
Imposto de Renda - 15%	-	-
Imposto de Renda Excedente - 10%	-	-
Contribuição Social - 9%	-	-
Total	-	-

15. Ativos e Passivos Contingentes

Em 31 de dezembro de 2023, existe um processo administrativo no âmbito da Comissão de Valores Mobiliários no montante de R\$ 72, classificado como perda possível, não requerendo até o momento, nenhum provisionamento.

16. Eventos Subsequentes

Em 8 de novembro de 2024, foi realizada auditoria para verificar a apuração da receita contábil efetiva da Basement Soluções. O exame identificou que a receita inicialmente registrada nos balanços não refletia corretamente a competência dos contratos de prestação de serviços firmados entre a Basement e seus clientes.

Diante desse cenário, foi recomendado o ajuste nos registros contábeis para que a receita dos períodos de 2022 e 2023 fosse reapresentada com base na competência correta.

Tais correções estão evidenciadas na nota explicativa 04.

José Aparecido da Silva
Contador
CRC/SP nº 1SP152186/O-4

