

RB Capital Realty XV Empreendimentos Imobiliarios Ltda

**Demonstrações financeiras
em 31 de dezembro de 2024 e 2023**

Conteúdo

Balanços patrimoniais	3
Demonstrações do resultado	4
Demonstrações do resultado abrangente	5
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido	6
Demonstrações dos fluxos de caixa	7
Notas explicativas às informações contábeis intermediárias	8

RB CAPITAL REALTY XV EMPREENDIMENTOS IMOBILIARIOS LTDA

Balanços patrimoniais em 31 de dezembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023

(Em milhares de Reais)

Ativos	Nota explicativa	31.12.2024	31.12.2023	Passivos e patrimônio líquido	Nota explicativa	31.12.2024	31.12.2023
Circulante				Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	4	2	Contas a Pagar		1	-
Impostos à Recuperar		-	-				
Total dos ativos circulantes		4	2	Total dos passivos circulantes		1	-
				Não Circulante			
				Operações com partes relacionadas		25	15
				Total dos passivos não circulantes		25	15
				Patrimônio líquido			
				Capital social	5	11	11
				(-) Capital a integralizar	5.2	-	-
				Lucros/Prejuízos Acumulados		1.646	1.655
				(-) Dividendos Distribuidos		(1.679)	(1.679)
				Total do patrimônio líquido		(22)	(13)
Total dos ativos		4	2	Total dos passivos e patrimônio líquido		4	2

As notas explicativas da Administração são parte integrante das informações contábeis

RB CAPITAL REALTY XV EMPREENDIMENTOS IMOBILIARIOS LTDA

Demonstrações do resultado

Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023

(Em milhares de Reais)

	Nota explicativa	01.01.2024 a 31.12.2024	01.01.2023 a 31.12.2023
Receita líquida		-	-
Custo		-	-
		<hr/>	<hr/>
Lucro bruto		-	-
Despesas operacionais		(9)	(8)
Despesas gerais e administrativas		-	-
		<hr/>	<hr/>
Prejuízo operacional antes do Resultado financeiro			
Resultado financeiro			
Receitas financeiras		-	-
Despesas financeiras		-	-
		<hr/>	<hr/>
Prejuízo antes do Imposto de Renda e da Contribuição social			
Imposto de renda e contribuição social		-	-
		<hr/>	<hr/>
Prejuízo líquido do período		(9)	(8)

As notas explicativas da Administração são parte integrante das informações contábeis

RB CAPITAL REALTY XV EMPREENDIMENTOS IMOBILIARIOS LTDA

Demonstrações do resultado abrangente

Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023

(Em milhares de Reais)

	01.01.2024 a 31.12.2024	01.01.2023 a 31.12.2023
Prejuízo do período	(9)	(8)
Outros resultados abrangentes	-	-
Resultado abrangente total do período	(9)	(8)

As notas explicativas da Administração são parte integrante das informações contábeis

RB Capital Realty XV Empreendimentos Imobiliários Ltda

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023

(Em milhares de Reais)

	Capital social	Lucros/Prejuízos Acumulados	Total
Saldos em 1 de janeiro de 2023	16	(16)	-
Capital a Integralizar	(5)		(5)
Lucro líquido do período	-	(8)	(8)
Saldos em 31 de dezembro de 2023	11	(24)	(13)
Saldos em 1 de janeiro de 2024	11	(24)	(13)
Capital Social	-		-
Prejuízo do período		(9)	(9)
Saldos em 31 de dezembro de 2024	11	(33)	(22)

As notas explicativas da Administração são parte integrante das informações contábeis

RB Capital Realty XV Empreendimentos Imobiliários Ltda

Demonstrações dos fluxos de caixa

Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e

31 de dezembro de 2023

(Em milhares de Reais)

	31.12.2024	31.12.2023
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Resultado do período	(9)	(8)
(Aumento) redução nos ativos operacionais-		
Impostos a recuperar	-	(1)
(Redução) aumento nos passivos operacionais-		
Contas a pagar	1	-
Impostos, taxas e contribuições	-	-
Partes Relacionadas	10	15
Caixa líquido gerado (aplicado) pelas atividades operacionais	2	6
Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades de financiamento	-	(5)
Capital Social	-	(5)
(Redução) aumento do saldo de caixa e equivalentes de caixa	2	1
Saldo de caixa e equivalentes de caixa no início do período	2	1
Saldo de caixa e equivalentes de caixa no fim do período	4	2
(Redução) aumento do saldo de caixa e equivalentes de caixa	2	1

As notas explicativas da Administração são parte integrante das informações contábeis

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

(Em milhares de Reais - R\$, exceto quando de outra forma indicado)

1 Informações gerais

A RB Capital Realty XV Empreendimentos Imobiliarios Ltda ("Companhia"), foi constituída em 16 de agosto de 2012 e iniciou suas atividades operacionais em outubro de 2012. Possui sede e foro na cidade de São Paulo, Estado de São Paulo, na Rua Hungria, 1.240, 6º andar.

A companhia tem por objeto social: Holding de Instituições Não-Financeira.

2 Base de preparação e apresentação das demonstrações financeiras

2.1 Declaração de conformidade

As demonstrações financeiras da Companhia foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, que incluem as normas introduzidas pelos pronunciamentos, orientações e interpretações técnicas do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), aprovadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

As demonstrações financeiras são apresentadas em Reais (R\$), que é a moeda funcional e de apresentação da Companhia no Brasil.

As práticas contábeis descritas em detalhes a seguir têm sido aplicadas de maneira consistente a todos os períodos apresentados nas demonstrações financeiras, tais como foram aplicadas nas demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2024.

2.2 Moeda funcional e moeda de apresentação

Essas demonstrações financeiras são apresentadas em Real (R\$), que é a moeda funcional da Empresa. Todas as informações financeiras, apresentadas em milhares de reais, foram arredondadas para o valor mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

2.3 Uso de estimativas e continuidade operacional

Na elaboração das demonstrações financeiras é necessário utilizar estimativas para contabilizar certos ativos, passivos e outras transações. Para efetuar essas estimativas, a Administração utilizou as melhores informações disponíveis na data da preparação das demonstrações financeiras, bem como a experiência de eventos correntes, considerando ainda pressupostos relativos a eventos futuros. As estimativas e premissas correspondentes são revisadas continuamente. As revisões feitas às estimativas contábeis são reconhecidas somente no exercício em que a estimativa é revisada se a revisão afetar apenas esse exercício, ou no exercício da revisão e em exercícios posteriores se a revisão afetar tanto o exercício presente como exercícios futuros.

As demonstrações financeiras foram elaboradas com base no custo histórico, exceto quando mencionado ao contrário, conforme descrito nas práticas contábeis a seguir.

O custo histórico geralmente é baseado no valor justo das contraprestações pagas em troca de ativos.

No período de doze meses findo em 31 de dezembro de 2024, a Companhia incorreu em prejuízos de R\$ 9. Embora tenha apresentado fluxo de caixa operacional negativo, a Companhia conta com o suporte financeiro do sócio para que possa continuar honrando seus compromissos de curto prazo, sempre que for necessário, mediante capitalização de recursos para aumento de capital social ou adiantamentos para futuro aumento de capital ("AFAC").

3 Principais práticas contábeis adotadas

3.1 Caixa e equivalentes de caixa

Incluem os montantes de caixa, fundos disponíveis em contas bancárias de livre movimentação e aplicações financeiras com prazo para resgate de até 90 dias da data da aplicação. As aplicações financeiras são registradas ao custo, acrescido dos rendimentos auferidos até as datas dos balanços, não superando o valor de mercado.

3.2 Ativos e passivos financeiros

Os ativos financeiros não derivativos são classificados nas seguintes categorias específicas:

(a) ativos financeiros custo amortizado; (b) ativos financeiros contabilizados ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes; e (c) ativos financeiros contabilizados ao valor justo no resultado. A classificação depende da natureza e da finalidade dos ativos financeiros e é determinada no seu reconhecimento inicial.

E, passivos financeiros não derivativos nas seguintes categorias: (a) passivos financeiros custo amortizado; (b) passivos financeiros contabilizados ao valor justo no resultado e (c) outros passivos financeiros.

- (i) Ativos e passivos financeiros não derivativos - Reconhecimento e desreconhecimento
A Companhia reconhece os empréstimos e recebíveis e instrumentos de dívida inicialmente na data em que foram originados. Todos os outros ativos e passivos financeiros são reconhecidos na data da negociação quando a entidade se tornar parte das disposições contratuais do instrumento.

A Companhia desreconhece um ativo financeiro quando os direitos contratuais aos fluxos de caixa do ativo expiram, ou quando a Companhia transfere os direitos ao recebimento dos fluxos de caixa contratuais sobre um ativo financeiro em uma transação na qual substancialmente todos os risco e benefícios da titularidade do ativo financeiro são transferidos. Qualquer participação que seja criada ou retida pela Companhia em tais ativos financeiros transferidos, é reconhecida como um ativo ou passivo separado.

A Companhia desreconhece um passivo financeiro quando sua obrigação contratual é retirada, cancelada ou expirada.

Os ativos ou passivos financeiros são compensados e o valor líquido apresentado no balanço patrimonial se dá quando, e somente quando, a Companhia tenha um direito legalmente executável de compensar os valores e tenha a intenção de liquidá-los em uma base líquida. A a Companhia poderá também realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente.

(ii) Ativos financeiros não derivativos – Mensuração Ativos financeiros custo amortizado

Um ativo financeiro é classificado como custo amortizado quando seu objetivo ou modelo de negócio seja receber o fluxo financeiros contratual do ativo ou que o contrato especifique o fluxo de recebimento do fluxo financeiro.

Ativos financeiros mensurados pelo valor justo por meio de outros resultados abrangentes

Um ativo financeiro é classificado como mensurado pelo valor justo por meio de outros resultados abrangentes quando seu objetivo ou modelo de negócio seja tanto receber o fluxo financeiros contratual do ativo ou que o contrato especifique o fluxo de recebimento do fluxo financeiro quanto para venda do ativo.

Ativos financeiros mensurados pelo valor justo por meio do resultado

Um ativo financeiro é classificado como mensurado pelo valor justo por meio do resultado quando no reconhecimento inicial quando não enquadrado como custo amortizado ou como mensurado pelo valor justo por meio de outros resultados abrangentes, designando investimento específico em instrumento patrimonial.

(iii) Passivo financeiros não derivativos – Mensuração

Um passivo financeiro é classificado como mensurado pelo valor justo por meio do resultado caso seja classificado como mantido para negociação ou designado como tal no momento do reconhecimento inicial. Os custos da transação são reconhecidos no resultado conforme sejam incorridos. Esses passivos financeiros são mensurados pelo valor justo e mudanças no valor justo, incluindo ganhos com juros e dividendos, são reconhecidas no resultado do exercício.

Outros passivos financeiros não derivativos são mensurados inicialmente pelo valor justo, deduzidos de quaisquer custos de transação diretamente atribuíveis. Após o reconhecimento inicial, esses passivos financeiros são mensurados pelo custo amortizado, utilizando o método dos juros efetivos.

3.3 Redução ao valor recuperável

Ao estimar as perdas de crédito esperadas a Companhia considera informações razoáveis e passíveis de suporte que são relevantes e disponíveis sem custo ou esforço excessivo. Isso inclui informações e análises qualitativas e quantitativas, e a experiência histórica da Companhia junto aos seus clientes, contribui para uma avaliação de crédito direcionada, e que também considera informações prospectivas dos devedores.

3.4 Imposto de renda e contribuição social

O imposto de renda e a contribuição social do exercício corrente e diferido são calculados com base nas alíquotas de 15%, acrescidas do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente de R\$ 240 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 do exercício.

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.

3.5 Informação por segmento

Em função da concentração de suas atividades Holding de instituições não financeiras, a Companhia está organizada em uma única unidade de negócio, onde a administração da Companhia acompanha, monitora e avalia suas atividades de forma integrada.

4 Caixa e equivalentes de caixa

	31.12.2024	31.12.2023
Aplicações Financeiras (a)	<u>4</u>	<u>2</u>
Total	<u>4</u>	<u>2</u>

(a) As operações compromissadas são aplicações financeiras bancárias com rentabilidade apuradas com base na variação do Certificado de Depósito Interbancário ("CDI") de 65%, com liquidez imediata. Foram classificadas como valor justo por meio do resultado.

5 Partes Relacionadas

Em 15 de abril de 2024 a Opea Securitizadora S.A., transferiu para conta corrente da Companhia o valor de R\$ 5 (cinco mil reais) a título de Adiantamento para Futuro Aumento de Capital que foi capitalizado conforme alteração de contrato de 31 de janeiro de 2025 via Jucesp.

Em 25 de novembro de 2024 a Opea Securitizadora S.A., transferiu para conta corrente da Companhia o valor de R\$ 5 (cinco mil reais) a título de Adiantamento para Futuro Aumento de Capital que foi capitalizado conforme alteração de contrato de 31 de janeiro de 2025 via Jucesp.

6 Patrimônio líquido**6.1 Capital social**

Em 31 de dezembro de 2024 o capital social é de R\$ 11 (R\$ 11 em 31 de dezembro de 2023) e está representado por 1.000 ações totalmente integralizadas.

6.2 Reserva de lucros**a. Reserva legal**

De acordo com o previsto no artigo 193 da Lei nº 6.404/76, 5% do lucro líquido do exercício deverá ser utilizado para constituição de reserva legal que não pode exceder 20% do capital social.

b. Reserva de retenção de lucros

É destinada à aplicação em investimentos previstos no orçamento de capital da Companhia, RB Capital conforme proposta no orçamento previamente aprovado na Assembleia Geral. Em 31 de dezembro de 2024, não há saldo de reserva de retenção de lucros pois a empresa tem apresentado prejuízo nos últimos exercícios.

7 Eventos subsequentes

Em 31 de janeiro de 2025 houve alteração do contrato social, promovendo um aumento de capital na Sociedade, no valor de R\$ 20.000,00 (vinte mil reais) mediante emissão de 20.000 (vinte mil) novas quotas no valor nominal de R\$ 1,00 (um real) cada. O aumento de capital é totalmente subscrito e integralizado em moeda corrente nacional pela única sócia Opea Securitizadora S.A.

* * *

Fábio Roberto Benvindo

CRC 1SP255684/O-3