

L'ARCA CAPITAL SECURITIZADORA S.A

CNPJ Nº 39.227.733/0001-07

NIRE 43.300.065.251

BALANÇO PATRIMONIAL**ATIVO**

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
CIRCULANTE	529.188.412,68	38.030.582,17
CAIXA	0,00	51,05
BANCOS CONTA MOVIMENTO	2.536.063,74	732.332,40
BANCOS CONTA APLICAÇÃO	8.222.985,86	791.722,36
CLIENTES	512.521.132,54	30.943.761,11
IMPOSTOS A RECUPERAR	53.442,74	14.838,00
ADIANAMENTOS	5.854.787,80	5.547.877,25
NÃO CIRCULANTE	1.203.011,42	1.298.887,39
PESSOAS LIGADAS A EMPRESA	203.000,00	203.000,00
IMOBILIZADO	891.560,64	1.058.542,76
INTANGÍVEL	108.450,78	37.344,63
TOTAL DO ATIVO	530.391.424,10	39.329.469,56

Porto Alegre/RS, 31 de dezembro de 2023.

A demonstração trazida a arquivamento é cópia fiel da demonstração lavrada e transmitida pelo Sistema Público de Escrituração Digital (SPED) em 01/05/2024, conforme recibo nº 35.0E.D6.95.7B.EE.CC.39.86.2F.15.E8.D5.DA.AF.F1.C9.14.7B.5A-2

Marcelo Agliardi Colombo
Diretor
CPF: 814.862.780-00

Carlos Gobert de Oliveira
CRC/RS 043049/O-9
Contador

L'ARCA CAPITAL SECURITIZADORA S.A

CNPJ Nº 39.227.733/0001-07

NIRE 43.300.065.251

BALANÇO PATRIMONIAL**PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
CIRCULANTE	532.184.684,08	39.558.827,31
FORNECEDORES	34.742,03	73.614,20
FINANCIAMENTOS E EMPRÉSTIMOS	556.596,08	837.788,96
OBRIG.SOCIAIS-TRABALHISTAS E	234.711,37	113.167,42
CONTAS A PAGAR	0,00	16.000,00
OUTRAS OBRIGAÇÕES	82.307,14	1.750,00
OBRIGAÇÕES COM DEBENTURISTAS	531.276.327,46	38.548.506,73
NÃO CIRCULANTE	91.801,43	1.298.887,39
FINANCIAMENTOS	91.801,43	203.000,00
PATRIMONIO LÍQUIDO	(1.885.061,41)	
CAPITAL SOCIAL	150.000,00	203.000,00
RESERVAS DE LUCROS	30.000,00	0,00
PREJUÍZOS ACUMULADOS	(2.065.061,41)	0,00
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO	530.391.424,10	39.329.469,56

Porto Alegre/RS, 31 de dezembro de 2023.

A demonstração trazida a arquivamento é cópia fiel da demonstração lavrada e transmitida pelo Sistema Público de Escrituração Digital (SPED) em 01/05/2024, conforme recibo nº 35.0E.D6.95.7B.EE.CC.39.86.2F.15.E8.D5.DA.AF.F1.C9.14.7B.5A-2

Marcelo Agliardi Colombo
Diretor
CPF: 814.862.780-00

Carlos Gobert de Oliveira
CRC/RS 043049/O-9
Contador

L'ARCA CAPITAL SECURITIZADORA S.A

CNPJ Nº 39.227.733/0001-07

NIRE 43.300.065.251

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
RECEITA BRUTA DIFERIDA	29.531.312,31	9.872.959,74
RECEITA BRUTA DIFERIDA	29.531.312,31	9.332.281,93
DESÁGIO	0,00	540.677,81
DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	(928.275,01)	(589.233,80)
IMPOSTOS S/ SERVIÇOS	(928.275,01)	(589.233,80)
RECEITA LÍQUIDA OPERACIONAL	28.603.037,30	9.283.725,94
DESPESAS OPERACIONAIS	(29.578.343,65)	(10.457.505,09)
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(21.339.027,27)	(7.308.726,86)
RESULTADO OPERACIONAL FINANCEIRO	(9.970.728,18)	(3.190.656,91)
OUTRAS RECEITAS E DESPESAS	1.731.411,80	41.878,68
RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS	(975.306,35)	(1.173.779,15)
IMPOSTO DE RENDA	0,00	0,00
CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	0,00	0,00
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	(975.306,35)	(1.173.779,15)

Porto Alegre/RS, 31 de dezembro de 2023.

A demonstração trazida a arquivamento é cópia fiel da demonstração lavrada e transmitida pelo Sistema Público de Escrituração Digital (SPED) em 01/05/2024, conforme recibo nº 35.0E.D6.95.7B.EE.CC.39.86.2F.15.E8.D5.DA.AF.F1.C9.14.7B.5A-2

Marcelo Agliardi Colombo
Diretor
CPF: 814.862.780-00

Carlos Gobert de Oliveira
CRC/RS 043049/O-9
Contador

L'ARCA CAPITAL SECURITIZADORA S.A

CNPJ Nº 39.227.733/0001-07

NIRE 43.300.065.251

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLLUXOS DE CAIXA PELO MÉTODO INDIRETO EM
31 DE DEZEMBRO DE 2023**

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Resultado do período	(975.306,35)	(1.173.779,15)
Depreciação e amortização	273.652,97	192.223,55
Ajustes Credores de Exercícios Anteriores	0,00	52.000,00
LUCRO OPERACIONAL BRUTO ANTES DAS MUDANÇAS NO CAPITAL	(701.653,38)	(929.555,60)
(Aumento) Redução em Contas a Receber e Outros	(481.577.371,43)	(24.270.979,56)
(Aumento) Redução em Impostos a Recuperar	(38.604,74)	(14.838,00)
(Aumento) Redução em Adiantamentos	(306.910,55)	(5.483.877,25)
(Aumento) Redução em Despesas Diferidas	0,00	500.000,00
(Aumento) Redução do Realizável a Longo Prazo	0,00	93.000,00
Aumento (Redução) em Fornecedores	7.781,76	(522.402,98)
Aumento (Redução) em Obrigações Sociais	72,36	75,04
Aumento (Redução) em Obrigações Trabalhistas	192,24	199,36
Aumento (Redução) em Obrigações Tributárias	121.279,35	90.479,72
Aumento (Redução) em contas a pagar e provisões	(62.653,93)	(257.447,97)
Aumento (Redução) em Outras Obrigações	492.808.377,87	31.620.030,00
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	10.250.509,55	824.682,76
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Compras de imobilizado	(177.777,00)	(1.049.111,36)
CAIXA LÍQUIDO USADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	(177.777,00)	(1.049.111,36)
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Empréstimos tomados	1.060.616,16	2.574.007,84
Pagamentos de empréstimos	(1.898.404,92)	(1.087.821,57)
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	(837.788,76)	1.486.186,27
Aumento nas Disponibilidades	9.234.943,79	1.261.757,67
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	1.524.105,81	262.348,14
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	10.759.049,60	1.524.105,81

Porto Alegre/RS, 31 de dezembro de 2023.

A demonstração trazida a arquivamento é cópia fiel da demonstração lavrada e transmitida pelo
Sistema Público de Escrituração Digital (SPED) em 01/05/2024, conforme recibo nº
35.0E.D6.95.7B.EE.CC.39.86.2F.15.E8.D5.DA.AF.F1.C9.14.7B.5A-2

Marcelo Agliardi Colombo
CPF 814.862.780-00
Diretor

Carlos Gobert de Oliveira
CRC/RS 043049/O-9
Contador

L'ARCA CAPITAL SECURITIZADORA S.A

CNPJ Nº 39.227.733/0001-07

NIRE 43.300.065.251

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Histórico	CAPITAL REALIZADO	RESERVAS DE LUCROS		LUCROS/PREJUÍZOS ACUMULADOS	Total
	Capital Social	Reservas Legais	Reservas de Lucros	(-) Prejuízos Acumulados	
Saldo em 31/12/2021	150.000,00		62.024,09		212.024,09
Constituição de Reservas		30.000,00	(30.000,00)		0,00
Reversão de Reservas			(32.024,09)	32.024,09	0,00
Resultado do Exercício				(1.173.779,15)	(1.173.779,15)
Retificações de Exercícios	0,00	0,00		52.000,00	52.000,00
Saldo em 31/12/2022	150.000,00	30.000,00		(1.089.755,06)	(909.755,06)
Resultado do Exercício	0,00	0,00	0,00	(975.306,35)	(975.306,35)
Saldo em 31/12/2023	150.000,00	30.000,00	0,00	(2.065.061,41)	(1.885.061,41)

Porto Alegre/RS, 31 de dezembro de 2023.

A demonstração trazida a arquivamento é cópia fiel da demonstração lavrada e transmitida pelo Sistema Público de Escrituração Digital (SPED) em 01/05/2024, conforme recibo nº 35.0E.D6.95.7B.EE.CC.39.86.2F.15.E8.D5.DA.AF.F1.C9.14.7B.5A-2

Marcelo Agliardi Colombo
CPF 814.862.780-00
Diretor

Carlos Gobert de Oliveira
CRC/RS 043049/O-9
Contador

L'ARCA CAPITAL SECURITIZADORA S.A.
CNPJ Nº 39.227.733/0001-07
NIRE: 43.300.065.251

Notas explicativas às demonstrações financeiras para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023.

(Valores expressos em reais).

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A empresa, com sede em Porto Alegre, Rio Grande do Sul, é uma sociedade anônima fechada, constituída em 29 de setembro de 2020 e tem por objeto: Securitização de ativos empresariais.

2. PRINCIPAIS DIRETRIZES CONTÁBEIS

(a) Apresentação das Demonstrações Contábeis

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com base nas disposições contidas na Lei das Sociedades por Ações, as quais abrangem a legislação societária e os Pronunciamentos, as Orientações e as Interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis. A administração concluiu que as demonstrações contábeis apresentam, de forma apropriada, a posição financeira e patrimonial, o desempenho e os fluxos de caixa da entidade;

(b) Direitos e Obrigações

Os direitos são apresentados ao valor de custo ou de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e as variações monetárias e cambiais auferidos. As obrigações são demonstradas por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias e cambiais auferidos.

(c) Imposto de renda e contribuição social

O imposto de renda e a contribuição social são calculados e sempre que devidos provisionados com base no Lucro Real.

(d) Apuração do resultado

As receitas e despesas estão demonstradas obedecendo ao regime de competência.

(e) Apuração dos impostos

Para o cálculo dos impostos utilizou-se o critério de regime de competência.

(f) Ativos e passivos contingentes

Conforme as práticas contábeis para registro e divulgação de ativos e passivos contingentes, a empresa não possui expectativas de ganhos ou perdas, desta forma não constitui provisão para contingências.

(g) Eventos Subsequentes

Não há eventos subsequentes à data do Balanço a serem citados nesta nota.

L'ARCA CAPITAL SECURITIZADORA S.A.
CNPJ Nº 39.227.733/0001-07
NIRE: 43.300.065.251

(h) Ônus reais e garantias sobre os ativos

Não há nenhum tipo de ônus real constituído sobre os ativos da empresa, e também não existe nenhum tipo de ativo dado como garantia à terceiros.

3. DISPONIBILIDADES

Compõem as disponibilidades o caixa que está representado pelo saldo dos recursos disponíveis em moeda corrente nacional na data de seu fechamento e pelos valores mantidos em contas correntes junto às instituições financeiras que a empresa possui relacionamento, conforme demonstrado abaixo.

DISPONIBILIDADES	2023	2022
CAIXA	0,00	51,05
BANCOS CONTA MOVIMENTO	2.536.063,74	732.332,40
BANCO ITAÚ S/A	2.456.354,00	378.662,26
BRABESCO S/A	79.709,74	353.670,14
BANCOS CONTA APLICAÇÃO	8.222.985,86	791.722,36
BANCO BTG - CDB	5.004.587,00	0,00
BANCO BTG - CETIP	3.002.603,16	0,00
BRABESCO S/A. - TÍTULOS DE CAPITALIZAÇÃO	200,00	0,00
BRABESCO S/A	215.595,70	791.722,36
TOTAL	10.759.049,60	1.524.105,81

4. CLIENTES

O saldo dessa conta corresponde ao valor a receber da empresa junto aos seus diversos clientes. A contabilização é feita através do débito da conta clientes quando geradas as operações de securitização e do crédito no momento dos recebimentos, apresentando em 31 de dezembro de 2023 o saldo de R\$ 512.521.132,54.

5. IMPOSTOS A RECUPERAR

Este grupo está composto pelo saldo de valores de impostos federais a recuperar, conforme demonstrado abaixo.

OUTROS CRÉDITOS	2023	2022
COFINS A RECUPERAR	7.666,34	7.666,34
IRPJ SALDO NEGATIVO 2022	5.381,73	5.381,73
IRPJ SALDO NEGATIVO 2023	38.604,74	-
PIS A RECUPERAR	1.789,93	1.789,93
TOTAL	53.442,74	14.838,00

L'ARCA CAPITAL SECURITIZADORA S.A.
CNPJ Nº 39.227.733/0001-07
NIRE: 43.300.065.251

6. ADIANTAMENTOS

Este grupo está composto pelo saldo de valores pagos em forma de adiantamento a fornecedores e terceiros, conforme demonstrado abaixo.

ADIANTAMENTOS	2023	2022
ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES	-	2.441,70
L'ARCA PROMOTORA DE VENDAS LTDA	37.082,40	-
LAR COBRANÇA	957.228,69	845.210,00
LM2C PARTICIPAÇÕES LTDA	2.900,00	-
MC COBRANÇA	4.778.076,71	4.625.225,55
OUTROS ADIANTAMENTOS	79.500,00	75.000,00
TOTAL	5.854.787,80	5.547.877,25

7. PESSOAS LIGADAS À EMPRESA

Este grupo está composto pelo saldo de adiantamento ao acionista Leandro de Carvalho Nunes, apresentando em 31 de dezembro de 2023 o saldo de R\$ 203.000,00.

L'ARCA CAPITAL SECURITIZADORA S.A.
CNPJ Nº 39.227.733/0001-07
NIRE: 43.300.065.251

8. IMOBILIZADO E INTANGÍVEL

O imobilizado e intangível da empresa está composto conforme demonstração abaixo:

Imobilizado

Custo do Imobilizado

	Taxa Anual Depreciação	Aquisições	31/12/2022	Aquisições	31/12/2023
Equipamentos de Informatica	10%	98.661,42	277.627,19	86.723,00	364.350,19
Instalações	10%	16.300,00	36.385,00	-	36.385,00
Máquinas - Aparelhos e Equipamentos	10%	-	3.943,74	3.254,00	7.197,74
Moveis e Utensílios	10%	-	62.700,00	-	62.700,00
Veículos	20%	901.000,00	901.000,00	-	901.000,00
TOTAL		1.015.961,42	1.281.655,93	89.977,00	1.371.632,93

Depreciação e Perda do Valor Recuperável

	Depreciações	31/12/2022	Depreciações	31/12/2023
Equipamentos de Informatica	(44.433,72)	(70.957,09)	(66.208,42)	(137.165,51)
Instalações	2.490,10	(4.874,47)	(3.638,64)	(8.513,11)
Máquinas - Aparelhos e Equipamentos	394,44	(889,69)	(642,02)	(1.531,71)
Moveis e Utensílios	6.270,00	(13.671,94)	(6.270,00)	(19.941,94)
Veículos	132.719,98	(132.719,98)	(180.200,04)	(312.920,02)
TOTAL	97.440,80	(223.113,17)	(256.959,12)	(480.072,29)
VALOR RESIDUAL LÍQUIDO		1.058.542,76		891.560,64

Intangível

Custo do Intangível

	Taxa Anual Amortização	Aquisições	31/12/2022	Aquisições	31/12/2023
Software	20%	33.149,94	46.649,94	87.800,00	134.449,94
TOTAL		33.149,94	46.649,94	87.800,00	134.449,94

Amortização e Perda do Valor Recuperável

	Amortizações	31/12/2022	Amortizações	31/12/2023
Software	(5.915,31)	(9.305,31)	(16.693,85)	(25.999,16)
TOTAL	(5.915,31)	(9.305,31)	(16.693,85)	(25.999,16)
VALOR RESIDUAL LÍQUIDO		37.344,63		108.450,78

L'ARCA CAPITAL SECURITIZADORA S.A.
CNPJ Nº 39.227.733/0001-07
NIRE: 43.300.065.251

9. FORNECEDORES

O saldo dessa conta corresponde ao valor a pagar da empresa junto aos seus fornecedores, apresentando em 31 de dezembro de 2023 o saldo de R\$ 34.742,03.

10. FINANCIAMENTOS E EMPRÉSTIMOS

O saldo deste grupo é composto pelos valores de empréstimos tomados juntos às instituições financeiras que a empresa possui relacionamento, conforme demonstrado abaixo.

FINANCIAMENTOS E EMPRÉSTIMOS	2023	2022
BRADESCO S/A	176.260,68	176.260,68
BRADESCO S/A - CAPITAL DE GIRO	344.214,72	688.429,44
FINANCEIRA ALFA S.A	183.120,20	183.120,08
(-) JUROS A APROPRIAR	(146.999,52)	(210.021,24)
TOTAL	556.596,08	837.788,96

11. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS A PAGAR

O saldo deste grupo é composto pelos valores de pró-labore a pagar, apresentando em 31 de dezembro de 2023 o saldo de R\$ 2.349,60.

12. OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS A RECOLHER

O saldo deste grupo é composto pelos valores de impostos a recolher para órgãos federais, conforme demonstrado abaixo.

OBRIGAÇÕES TRIBUTARIAS	2023	2022
COFINS A RECOLHER	192.355,42	92.011,91
IRRF A RECOLHER S/ RESGATE DEBÊNTURES	0,00	122,45
IRRF A RECOLHER S/ SERV. PREST. PJ	1.919,22	759,51
PIS A RECOLHER	31.257,76	14.951,93
RETENÇÃO LEI 10.833 A PAGAR	5.944,97	2.352,22
TRIBUTOS FEDERAIS A RECOLHER	884,40	0,00
TOTAL	232.361,77	110.198,02

13. OUTRAS OBRIGAÇÕES

O saldo deste grupo é composto pelos valores de recebimentos em duplicidade e/ou a maior, apresentando em 31 de dezembro de 2023 o saldo de R\$ 82.307,14.

14. OBRIGAÇÕES COM DEBENTURISTAS

Este grupo é composto pelo saldo de credores que investiram na compra de debêntures junto a esta instituição, somando em 31 de dezembro de 2023 o total de R\$ 531.276.327,46.

L'ARCA CAPITAL SECURITIZADORA S.A.
CNPJ Nº 39.227.733/0001-07
NIRE: 43.300.065.251

15. EMPÉSTIMOS E FINANCIAMENTO LONGO PRAZO

Este grupo está composto por valores de empréstimos e financiamentos com parcelas de longo prazo, conforme demonstrado abaixo.

EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	2023	2022
BRADESCO S/A	58.753,56	235.014,24
BRADESCO S/A - CAPITAL DE GIRO	-	344.214,72
FINANCEIRA ALFA S.A	61.040,00	244.160,00
(-) JUROS A APROPRIAR	(27.992,13)	(174.991,65)
TOTAL	91.801,43	648.397,31

16. CAPITAL SOCIAL

O capital social da empresa está representado por 150.000 ações ordinárias de R\$ 1,00 cada no valor total de R\$150.000,00 (Cento e cinquenta mil reais), totalmente integralizadas em 31 de dezembro de 2023.

17. RESERVA LEGAL

A empresa constitui reserva legal equivalente a 5% do lucro líquido do exercício, obedecendo ao limite legal sobre o capital social. Tendo em 31 de dezembro de 2023 o saldo R\$ 30.000,00 (Trinta mil reais).

18. PREJUÍZOS ACUMULADOS

A empresa possui saldo de prejuízo acumulado, mantendo ao final do exercício o saldo de R\$ 2.065.061,41 (dois milhões, sessenta e cinco mil e sessenta e um reais e quarenta e um centavos).

Porto Alegre, 31 de dezembro de 2023.

Marcelo Agliardi Colombo
CPF: 814.862.780-00
Sócio/Diretor

Carlos Gobert de Oliveira
CRC/RS 043.049/O-9
Contador