

ARCA SOLUÇÕES TECNOLÓGICAS S/A

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

1. INFORMAÇÕES GERAIS

A Arca Soluções Tecnológicas S/A ("Companhia" ou "Arca Soltec"), fundada em abril de 2019 e com sede em Curitiba-PR, é oriunda de uma iniciativa de parte dos federados pertencentes à FEPASC – Federação das Empresas de Transporte de Passageiros do Estado do Paraná e Santa Catarina.

A Companhia que tem por objeto social a intermediação de serviços sob demanda, por meio de plataforma digital, o licenciamento de direito de acesso e uso de programa de computação, e o desenvolvimento e licenciamento de softwares não customizáveis.

Através do aumento de capital ocorrido no ano de 2022, bem como Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital (AFAC) realizados, a Arca Soltec vem fazendo frente aos seus custos e despesas operacionais, e também aos investimentos de recursos financeiros com pesquisa e desenvolvimento (P&D). Com base em estes investimentos, a Companhia apresenta 5 (cinco) projetos voltados para a plataforma tecnológica.

Quanto às citadas plataformas tecnológicas, as mesmas têm como objetivo facilitar a interação de serviços de mobilidade urbana e interurbana, conectando meios de transporte urbanos a meios de transporte interurbanos e possibilitando aos usuários o transporte de passageiros e cargas de forma simples, segura e rápida.

No ano de 2022 não apresentou 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

2. POLÍTICAS CONTÁBEIS

2.1 Base de preparação

As demonstrações financeiras são apresentadas em reais, exceto quando indicado de outra forma. As demonstrações financeiras para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022 estão apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, que compreendem as normas do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) e os pronunciamentos do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC).

As demonstrações financeiras foram preparadas com base no pressuposto de continuidade.

A Administração avaliou a capacidade da Companhia em continuar operando normalmente e está convencida de que possui recursos para dar continuidade aos aportes financeiros necessários para manter operacional seus projetos da plataforma digital.

2.2. Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem o caixa, os depósitos bancários e outros investimentos de curto prazo de alta liquidez, e com risco insignificante de mudança de valor.

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.

2.4. Intangível

Os gastos com atividades de pesquisa e desenvolvimento (P&D) são reconhecidos como dispêndios no exercício em que são incorridos, sendo reconhecidos contabilmente no Ativo, em função de a Companhia apresentar:

- a) a viabilidade técnica de manter e atualizar constantemente os 5 (cinco) projetos já disponibilizados para uso; e
- b) o ativo intangível irá gerar prováveis benefícios econômicos futuros.

2.5. Contas a pagar aos fornecedores

Refere-se basicamente aos honorários devidos aos prestadores de serviços de tecnologia, contratados para manter e atualizar a plataforma digital utilizada pela Arca Soltec para intermediar demandas de transportes. Também constam valores a pagar às operadoras de transporte parceiras, que fazem o transporte intermediado pela Arca Soltec.

2.6. Capital social

As ações ordinárias são classificadas no patrimônio líquido.

Para o ano de 2022 não ocorreram custos incrementais diretamente atribuíveis à emissão das novas 6.593.035 (seis milhões, quinhentos e noventa três mil, e trinta cinco) ações emitidas.

A sociedade recebeu recursos de sua controladora, Arca Participações S/A, à título de Adiantamento para Futuro Aumento de Capital

ARCA SOLUÇÕES TECNOLÓGICAS S/A

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

(AFAC), a fim de fazer frente aos custos e despesas operacionais, bem como os investimentos em P&D.

2.7. Receitas e custos

A Companhia auferiu receitas no exercício de 2022, e que se referem à:

- (i) intermediação na venda de passagens rodoviárias interestaduais e intermunicipais; e
- (ii) juros financeiros decorrentes de vendas a prazo.

2.8. Remuneração da administração

A administração da Companhia apresenta um orçamento de remuneração global, anual e limitado de até R\$ 1.000.000 (um milhão de reais), e que foi pré-estabelecida na Assembleia Geral de Constituição da Companhia.

3. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Em 31 de dezembro de 2022, as aplicações financeiras correspondem às operações compromissadas e de Certificado de Depósito Bancário - CDB com títulos privados, em moeda nacional, sendo remuneradas em função da variação 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.

	Saldo em 31/12/2022	Saldo em 31/12/2021
Banco do Brasil	600	600
Wirecard	42.169	70.590
Paypal	200.458	2.586.363
Pagar.Me	2.317.775	-
Aplicação DPF Santander	559.070	188.800
	<u>3.120.072</u>	<u>2.846.353</u>

4. CLIENTES

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

5. 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.

	Saldo em 31/12/2022	Saldo em 31/12/2021
Pis a recuperar	96.851	41.040
Cofins a recuperar	445.946	188.887
IRRF	1.232	678
Outros	12.616	9.074
	<u>556.645</u>	<u>239.679</u>

6. INTANGÍVEL

Refere-se aos dispêndios com pesquisa e desenvolvimento (P&D) para prover uma plataforma tecnológica orquestradora e facilitadora de serviços de mobilidade urbana e interurbana, conectando meios de transporte urbanos a meios de transporte interurbanos e possibilitando aos usuários, o transporte de passageiros e cargas de forma simples, rápida e conectada.

A mencionada plataforma conta com 5 (cinco) projetos, todos em operação.

Os projetos de P&D passaram de forma gradativa a se tornarem operacional a partir de julho de 2020. No ano de 2022 todos já encontravam operacional, gerando assim receitas operacionais à Companhia. Por apresentarem vida útil indefinida, nenhuma amortização para estes projetos foi reconhecida até o momento.

ARCA SOLUÇÕES TECNOLÓGICAS S/A

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

	Saldo em 31/12/2022	Saldo em 31/12/2021
Embarca.Aí	4.618.455	3.922.413
Embarca	912.694	912.694
Embarca.M	272.789	272.789
White Label	199.165	199.165
Direito adquirido de terceiros	172.117	172.117
Embarca.E	97.225	97.225
Precifica.Aí	281.325	-
	<u>6.553.770</u>	<u>5.576.403</u>

7. CONTAS A PAGAR (FORNECEDORES)

Refere-se aos honorários devidos aos prestadores de serviços de tecnologia, contratados para manter e atualizar a plataforma digital que a Arca Soltec utiliza para intermediar demandas de transportes. Também constam as operadoras que prestam o serviço de transporte na qual a Arca Soltec faz a intermediação:

	Saldo em 31/12/2022	Saldo em 31/12/2021
Fornecedores	377.718	308.260
Operadoras de transporte	3.578.149	809.502
	<u>3.955.867</u>	<u>1.117.762</u>

8. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O capital social da Companhia é de R\$ 16.593.035 (dezesesseis milhões, quinhentos e noventa três mil, e trinta cinco reais) e está representado por 16.593.035 (dezesesseis milhões, quinhentos e noventa três mil, e trinta cinco) ações ordinárias, de valor nominal de R\$ 1,00 cada.

No ano de 2022, a Companhia apresentou um prejuízo de R\$ 8.832.022 (oito milhões, oitocentos e trinta dois mil, vinte e dois reais).

9. DESPESAS ADMINISTRATIVAS GERAIS

Referem-se às despesas inerentes à serviços prestados por terceiros, recrutamento de talentos para as áreas administrativas e financeira, bem como serviços contábeis e jurídicos.

Sua composição é materialmente representada como segue:

	Saldo em 31/12/2022	Saldo em 31/12/2021
Serviços prestados por terceiros	2.112.192	1.888.237
Reembolso de despesas	21.609	46.686
Consultoria jurídica	111.878	107.410
Material de expediente	70.786	21.097
Certificados e licenças	11.527	43.313
Perdas com chargeback	726.426	-
Alugueis e arrendamentos	136.888	168.840
Ajuste de contas patrimoniais	2.185.855	-
Despesas provisionadas	-	463.127
Demais despesas	71.170	517.688
	5.448.332	3.256.398

Rodrigo Adrian Degen Monge
Contador
CRC/PR 047474/O-8