

Demonstrações Financeiras

Basement Soluções de Captação e Registro Ltda.

30 de junho de 2023



ÍNDICE

Relatório do auditor independente	1
Balanço patrimonial	3
Demonstração do resultado	4
Demonstração do resultado abrangente	5
Demonstração das mutações do patrimônio líquido	6
Demonstração dos fluxos de caixa	7
Notas explicativas às demonstrações financeiras	8



São Paulo Corporate Towers
Avenida Presidente Juscelino Kubitschek, 1909 – Torre Norte
São Paulo – SP - Brasil
CEP 04543-011

Tel: (5511) 2573-3000
ey.com.br

RELATÓRIO DE REVISÃO DOS AUDITORES INDEPENDENTES

Aos quotistas e aos Administradores da
Basement Soluções de Captação e Registro Ltda.
São Paulo - SP

Introdução

Revisamos as demonstrações contábeis da Basement Soluções de Captações e Registros Ltda. (“Entidade”), que compreendem o balanço patrimonial em 30 de junho de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações no patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o semestre findo nessa data, assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais notas explicativas.

Responsabilidade da administração sobre as demonstrações contábeis

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

Responsabilidade dos auditores independentes

Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre as demonstrações contábeis com base em nossa revisão, conduzida de acordo com a norma brasileira de revisão de demonstrações contábeis (NBC TR 2400). Essas normas requerem o cumprimento de exigências éticas e que seja apresentada conclusão se algum fato chegou ao nosso conhecimento que nos leve a acreditar que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, não estão elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com a estrutura de relatório financeiro aplicável.

Uma revisão de demonstrações contábeis de acordo com as referidas normas é um trabalho de asseguração limitada. Os procedimentos de revisão aplicados consistem, principalmente, de indagações à administração e outros dentro da entidade, conforme apropriado, bem como execução de procedimentos analíticos e avaliação das evidências obtidas.

Os procedimentos aplicados na revisão são substancialmente menos extensos do que os procedimentos executados em auditoria conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Portanto, não expressamos uma opinião de auditoria sobre essas demonstrações contábeis.

Conclusão

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essas demonstrações contábeis não apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Basement Soluções de Captações e Registros Ltda. em 30 de junho de 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o semestre findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil

Outros assuntos - Auditoria dos valores correspondentes

As demonstrações contábeis da Entidade para o semestre findo em 30 de junho de 2022, apresentadas para fins de comparação, não foram auditadas por nós ou por outro auditor independente.

São Paulo, 22 de agosto de 2023.

Ernst & Young Auditores Independentes S/S Ltda.
CRC - SP- 034519/O



Fabricio Aparecido Pimenta
Contador CRC – 1SP241659/O

ATIVO	Notas	30/06/2023	31/12/2022	PASSIVO	Notas	30/06/2023	31/12/2022
Circulante		3.076	3.407	Circulante		253	672
Caixa e equivalentes de caixa	4	1.587	3.025	Outras Obrigações	7	253	672
Disponibilidades		1.587	3.025	Fiscais e Previdenciárias		42	44
				Diversas		211	628
Outros Créditos	5	1.489	382				
Rendas a Receber		723	341	Patrimônio líquido ajustado		5.858	5.404
Impostos e Contribuições a Compensar		82	41	Capital Social	8	10.307	9.253
Adiantamentos		30	-	Lucros (Prejuízos) Acumulados		(4.449)	(3.849)
Títulos e Créditos a Receber		614	-				
Despesas Antecipadas		40	-				
Permanente	6	3.035	2.668				
Imobilizado de Uso		45	53				
Intangível		2.990	2.615				
Total do ativo		6.111	6.076	Total do passivo		6.111	6.076

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

	<u>Notas</u>	<u>30/06/2023</u>	<u>30/06/2022</u>
Receitas operacionais	9	1.189	563
Receitas de prestação de serviços		1.189	563
Despesas operacionais	10	(1.920)	(1.272)
Despesas administrativas		(1.274)	(526)
Despesas de pessoal		(244)	(756)
Despesas tributárias		(94)	(2)
Outras receitas (despesas) operacionais		(8)	16
Depreciação e amortização		(300)	(4)
Resultado antes das receitas e despesas financeiras		(731)	(709)
Receita de intermediação financeira		131	(6)
Receita de aplicações interfinanceiras de liquidez		131	(6)
Resultado antes da tributação sobre o lucro e participações		(600)	(715)
Imposto de Renda e Contribuição Social		-	-
Provisão para imposto de renda		-	-
Provisão para contribuição social		-	-
Prejuízo do semestre		(600)	(715)
Quantidade de cotas		9.253.138	9.253.138
Prejuízo por cota		(0,06)	(0,08)
Resultado atribuível aos:			
Sócios controladores		(600)	(715)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

	<u>30/06/2023</u>	<u>30/06/2022</u>
Prejuízo do semestre	<u>(600)</u>	<u>(715)</u>
Resultado abrangente do semestre	<u><u>(600)</u></u>	<u><u>(715)</u></u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

	Capital social	Reserva de Capital	Prejuízos acumulados	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2021	3.289	-	(2.831)	458
Constituição de reserva de lucros	-	1.653	-	1.653
Saldos em 30 de junho de 2022	3.289	1.653	(2.831)	2.110
Aumento de capital	5.965	(1.653)	-	4.312
Prejuízo do exercício	-	-	(1.018)	(1.018)
Saldos em 31 de dezembro de 2022	9.253	0	(3.849)	5.404
Aumento de capital	1.054	-	-	1.054
Prejuízo líquido do exercício	-	-	(600)	(600)
Saldos em 30 de junho de 2023	10.307	-	(4.449)	5.858

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

	30/06/2023	30/06/2022
Atividades operacionais		
Prejuízo do exercício	(600)	(716)
Ajustes ao lucro/(prejuízo)		
Depreciação e amortização	(300)	(4)
Resultado de incorporação	1.054	-
Prejuízo do exercício ajustado	155	(720)
Variações em ativos e passivos		
(Aumento)/redução em outros créditos	(1.107)	(107)
Aumento/(redução) em outras obrigações	(418)	704
Caixa líquido proveniente (utilizado) nas atividades operacionais	(1.370)	(123)
Atividades de investimento		
Investimentos		
Aumento de capital nas investidas		
(Aquisição)/baixas de imobilizado	15	(34)
(Aquisição)/baixas de intangíveis	(83)	(460)
Dividendos recebidos das controladas		
Caixa líquido proveniente (utilizado) nas atividades de investimento	(67)	(494)
Atividades de financiamento		
Recursos recebidos para reserva de capital	-	(1.065)
Aumento de capital	-	1.653
Caixa líquido proveniente (utilizado) nas atividades de financiamento	-	588
(Aumento)/Redução do caixa e equivalentes de caixa	(1.438)	(29)
Caixa e equivalentes de caixa:		
No início do semestre	3.025	58
No fim do semestre	1.587	29
(Aumento)/Redução do caixa e equivalentes de caixa	(1.438)	(29)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

1. Contexto operacional

A Basement Soluções de Captação e Registro Ltda., 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 empresárias ou não empresárias, 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 Ltda. 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.

2. Apresentação das demonstrações contábeis intermediárias

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. Os valores referentes ao 1º semestre de 2022 não foram auditados, mas as demonstrações financeiras findas em 31 de dezembro de 2022 foram auditadas.

Na elaboração das demonstrações financeiras, é necessário utilizar estimativas para contabilizar certos ativos, passivos e outras transações. As demonstrações contábeis intermediárias incluem, portanto, estimativas referentes à seleção das

vidas úteis do ativo imobilizado, 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 possuírem 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 também 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. Caixa e equivalentes de caixa

	<u>30/06/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Disponibilidades	1.587	3.025
Total	1.587	3.025

5. Outros Créditos

	<u>30/06/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Rendas a Receber		
Serviços prestados a receber (i)	723	341
Impostos e Contribuições a Compensar		
Impostos retidos sobre serviços prestados	38	32
Outros Impostos a compensar	44	9
Outros Créditos		
Adiantamentos	30	-
Títulos e Créditos a Receber (ii)	614	-
Despesas Antecipadas	40	-
Total	1.489	382

- (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 de pessoa jurídica celebrado em 23 de dezembro de 2020.

6. Permanente

O saldo de intangível é representado por desenvolvimento de plataforma eletrônicas para crowdfunding.

	<u>30/06/2023</u>			<u>31/12/2022</u>		
	Custo	Depreciação acumulada	Valor Líquido	Custo	Depreciação acumulada	Valor Líquido
Imobilizado de Uso						
Equipamentos de Informática	80	(35)	45	81	(28)	53
Total	81	(35)	45	81	(28)	53

	<u>30/06/2022</u>			<u>31/12/2022</u>		
	Custo	Amortização	Valor Líquido	Custo	Amortização	Valor Líquido
Intangível						
Desenvolvimento de produtos	3.282	(292)	2.990	2.615	-	2.615
Total	3.282	(292)	2.990	2.615	-	2.615

7. Outras Obrigações

	<u>30/06/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Fiscais e Previdenciárias		
Impostos e contribuições sobre salários	27	24
Impostos e contribuições a recolher	15	20
Diversas		
Despesa de Pessoal	20	18
Fornecedores	175	169
Outros Credores	16	-
Valores a Pagar de Sociedades Ligadas		
(AFAC) Arco ILP S.A	-	441
Total	<u><u>253</u></u>	<u><u>672</u></u>

8. Patrimônio Líquido

8.1 Capital Social

O capital social da companhia está totalmente subscrito e integralizado, e tendo em vista a incorporação do Acervo Líquido no valor de R\$1.054 (um milhão e cinquenta e três mil, oitocentos e quatro reais e setenta e três centavos) que aumentou o capital social da sociedade, passando de R\$ 9.253 (nove milhões, duzentos e cinquenta e três mil, cento e trinta e oito reais), dividido em 9.253.138 (nove milhões, duzentos e cinquenta e três mil, cento e trinta e oito) quotas, no valor nominal de R\$1,00 (um real) cada, para R\$10.307 (dez milhões, trezentos e seis mil, novecentos e quarenta e dois reais e setenta e três centavos), dividido em 10.307 (dez milhões, trezentos e seis mil e novecentos e quarenta e duas) cotas, no valor nominal de R\$ 1,00 (um real) cada uma, sendo 99,01999% ações ordinárias e o restante preferencial B, detidas integralmente pela única sócia VX Roma Participações.

8.2 Reserva Legal

A reserva legal é constituída pelo equivalente a 5% do lucro auferido no exercício, no primeiro semestre de 2023 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.

Durante o primeiro semestre de 2023 não foram pagos valores a título de dividendos.

9. Receitas Operacionais

	<u>30/06/2023</u>	<u>30/06/2022</u>
Receitas de prestação de serviços	1.189	563
Total	1.189	563

Os valores referentes receitas de prestação são compostas por serviços de processamento de dados e análise e consulta de dados.

10. Despesas e Receitas Operacionais

	<u>30/06/2023</u>	<u>30/06/2022</u>
Despesas administrativas		
Despesas de processamento de dados	(246)	(167)
Despesas de propaganda e publicidade	(507)	(52)
Serviços de terceiros	(4)	(275)
Serviços técnicos especializados	(484)	-
Despesa de seguros	-	(8)
Outras despesas administrativas	(33)	(24)
Total	(1.274)	(526)
Despesas de pessoal		
Remuneração	(177)	(689)
Encargos sociais	(31)	(54)
Benefícios	(36)	(13)
Total	(244)	(756)

Despesas tributárias

Impostos sobre o lucro	-	-
Outros impostos, taxas e contribuições	(94)	(2)
Total	(94)	(2)

Outras receitas (despesas) operacionais

Outras receitas operacionais	-	16
Outras despesas operacionais	(8)	-
Total	(8)	16

Depreciação e amortização

Depreciação	(8)	(4)
Amortização	(292)	-
Total	(300)	(4)

11. Transações com Partes Relacionadas

	Passivo	Passivo
	30/06/2023	31/12/2022
Valores a pagar		
AFAC - Arco ILP S.A.	-	441
	-	441

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 Ltda., na forma de adiantamento para futuro aumento de capital (AFAC), no montante de R\$ 441 em 2022.

12. Despesas Tributárias

Compostas, basicamente, por impostos diretos calculados sobre as receitas de serviços prestados, sendo PIS e COFINS no montante de R\$ 47 (em 2022, R\$ 26) e ISS no montante de R\$ 35 (em 2022, R\$ 19).

13. 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.

A Sociedade não registrou ativos contingentes no exercício, bem como não existem, na data das demonstrações financeiras, quaisquer processos classificáveis como de realização provável ou possível.

Da mesma forma inexistem passivos contingentes classificáveis como de perda provável ou possível, que requeiram provisionamento.

14. Eventos Subsequentes

Até o momento da aprovação das demonstrações financeiras não foram identificados eventos subsequentes relevantes ocorridos após a sua data base.

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

