

Demonstrações Financeiras individuais e consolidadas completas

Vértera Holding S.A.

31 de dezembro de 2021
com Relatório do Auditor Independente sobre as
demonstrações financeiras

Vértera Holding S.A.

Demonstrações financeiras individuais e consolidadas completas

31 de dezembro de 2021

Índice

Relatório da Administração.....	3
Relatório de revisão do auditor Independente	4
Demonstrações financeiras individuais e consolidadas completas	
Balanco Patrimonial.....	8
Demonstração do resultado.....	9
Demonstração do resultado abrangente.....	10
Demonstração das mutações do patrimônio líquido	11
Demonstrações do fluxo de caixa.....	12
Notas explicativas.....	13

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO

Prezados acionistas,

Submetemos à apreciação de V.Sas. as demonstrações financeiras da Vértera Participações S.A. relativas ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2021.

O ano de 2021 foi marcado pelo arrefecimento da crise sanitária do novo coronavírus, com avanço da vacinação e recuperação econômica dos mercados mundiais. No Brasil, observamos um retorno econômico mais lento, pressionado pela alta taxa de desemprego, ajustes de preços e taxa de juros crescente.

Apesar deste cenário, a Vórtx manteve o ritmo de crescimento acelerado, reforçando a forte resiliência dos nossos negócios e operações. O faturamento de prestação de serviços consolidado de nossas controladas foi de R\$ 109 milhões, crescimento de 78% comparado com o mesmo período de 2020. O lucro líquido fechou o período em R\$ 28 milhões, frente a R\$ 19 milhões em 2020, reforçando o bom desempenho da companhia e o aperfeiçoamento constante na gestão financeira, focada no planejamento adequado de custos e despesas e na preservação da liquidez do caixa.

Ao longo desse ano, as empresas brasileiras aproveitaram o movimento de aumento da Selic para captar dívidas antecipadamente com juros mais baixos, o que movimentou o mercado de Debêntures e proporcionou crescimento maior da área de Corporate nesse setor. Além disso, segundo dados Uqbar, continuamos com forte presença em CRI's e CRA's, liderando o número de novas emissões em ambos, com 62% e 27% do mercado, respectivamente.

Na área de Funds Trust, adicionamos 52 fundos ao nosso portfólio comparado a dez/20, passando de 152 para 217 fundos administrados. Contamos com o volume de R\$ 38 bilhões sob administração, crescimento de 66% em relação aos R\$ 23 bilhões ao final de 2020. Além do bom desempenho operacional, realizamos movimentos importantes em nosso plano estratégico de desenvolvimento. Tivemos a Série B de captação, no valor de aproximadamente R\$ 190 milhões com o fundo norte-americano FTV Capital, que tem agregado sua expertise e rede global de parceiros na aceleração dos nossos negócios. Anunciamos ainda a aquisição da Simplific Pavarini - ainda dependente da aprovação do Banco Central -, consolidando nossa posição de maior agente fiduciário do país e o investimento na Investtools, empresa com foco em soluções tecnológicas para o mercado financeiro.

Acreditamos que as conquistas de 2021 refletem o nosso contínuo desenvolvimento tecnológico, a adoção de políticas de recursos humanos que valorizam e respeitam o colaborador, e consequente construção de excelência operacional. Agradecemos o empenho de nossos times diante de um cenário ainda incerto e seguimos confiantes na estabilidade de nossos negócios e no nosso plano de expansão

A Diretoria.

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas.

Aos Acionistas e Administradores da
Vertera Holding S.A.
(anteriormente denominada Vértices Participações S.A.)
São Paulo - SP

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras individuais e consolidadas da Vertera Holding S.A. (Companhia), identificadas como controladora e consolidado, respectivamente, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2021 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 o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira, individual e consolidada, da Vertera Holding S.A. em 31 de dezembro de 2020, o desempenho individual e consolidado de suas operações e os seus respectivos fluxos de caixa individuais e consolidados 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 individuais e consolidadas”. Somos independentes em relação à Companhia e suas controladas, 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.

Outros assuntos – Auditoria dos valores correspondentes

Os valores individuais correspondentes da Vertera Holding S.A. em 31 de dezembro de 2021, apresentados para fins de comparabilidade, foram auditados por outros auditores independentes, que emitiram relatórios de auditoria sem ressalvas, datado de 03 de março de 2021. Os saldos consolidados referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2020, não foram auditados por nós e nem por outros auditores.

Outras informações que acompanham as demonstrações financeiras e o relatório do auditor

A administração da Companhia é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração.

Nossa opinião sobre as demonstrações financeiras não abrange o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Em conexão com a auditoria das demonstrações financeiras, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações financeiras ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no Relatório da Administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações financeiras individuais e consolidadas

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras individuais e consolidadas 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 individuais e consolidadas, 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.

Os responsáveis pela governança da Companhia e suas controladas são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras individuais e consolidadas, 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 individuais e consolidadas, 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.
- Obtivemos 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 e suas controladas.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos 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 concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas ou incluir modificação em

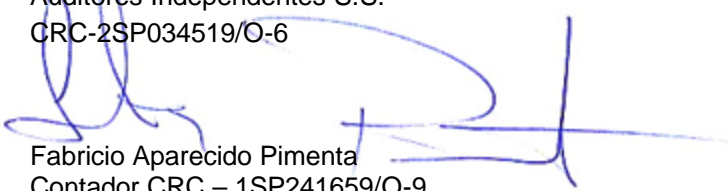
nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manter em continuidade operacional.

- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras individuais e consolidadas representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.
- Obtivemos evidência de auditoria apropriada e suficiente referente às informações financeiras das entidades ou atividades de negócio do grupo para expressar uma opinião sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas. Somos responsáveis pela direção, supervisão e desempenho da auditoria do grupo e, conseqüentemente, pela opinião de auditoria.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance e da época dos trabalhos de auditoria planejados e das constatações significativas de auditoria, inclusive as deficiências significativas nos controles internos que eventualmente tenham sido identificadas durante nossos trabalhos.

São Paulo, 11 de fevereiro de 2022.

ERNST & YOUNG
Auditores Independentes S.S.
CRC-2SP034519/O-6



Fabricio Aparecido Pimenta
Contador CRC – 1SP241659/O-9

VERTERA HOLDING S.A.
 Demonstrações financeiras individuais e consolidadas completas
 Em 31 de dezembro de 2021
 (Valores em R\$ mil)

Balancos patrimoniais
Em 31 de dezembro de 2021 e de 2020
(Em milhares de reais)

Ativo	NE	CONTROLADORA		CONSOLIDADO	
		31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
		NÃO AUDITADO			
Circulante		66.697	1.406	184.287	49.812
Caixa e equivalentes de caixa	4	62.200	80	165.385	40.113
Títulos e valores mobiliários	5	-	-	1.236	-
Outros créditos		4.295	1.326	17.447	9.569
Rendas a receber	6.1	318	-	10.104	5.892
Dividendos e juros sobre capital a receber		-	751	-	751
Adiantamentos concedidos	6.2	-	6	387	70
Impostos a compensar		169	51	3.856	1.860
Devedores diversos	6.3	3.808	518	3.137	1.134
(-) Provisões para perdas	6.4	-	-	(37)	(138)
Outros valores e bens		202	-	219	130
Despesas Antecipadas		202	-	219	130
Não Circulante		-	-	13	65
Créditos tributários		-	-	13	65
Permanente	7	53.080	27.826	14.474	5.785
Investimentos	7.1	53.080	27.826	6.155	3.600
Imobilizado de uso	7.2	-	-	1.996	1.239
Arrendamentos (direitos de uso de imóveis)	7.3	-	-	2.375	-
Intangível	7.4	-	-	3.948	946
		119.777	29.232	198.774	55.662

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Balanços patrimoniais
Em 31 de dezembro de 2021 e de 2020
(Em milhares de reais)

Passivo e patrimônio líquido	NE	CONTROLADORA		CONSOLIDADO	
		31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
					NÃO AUDITADO
Circulante		1.142	2.023	78.813	32.477
Outras obrigações	8	1.142	2.023	78.813	32.477
Obrigações por empréstimos		-	-	-	15
Sociais e estatutárias	8.1.1	318	2.022	6.481	4.314
Fiscais e previdenciárias		316	1	8.957	4.244
Negociação e intermediação de valores	8.1.2	-	-	48.348	18.548
Obrigações por arrendamentos	8.1.3	-	-	1.414	-
Diversas	8.1.4	508	-	13.613	5.356
Não Circulante	8.2	-	4.762	1.326	738
Obrigações por arrendamentos	8.1.3	-	-	1.034	-
Diversas		-	4.762	-	738
Participação de minoritários		-	-	292	-
Patrimônio líquido	9	118.635	22.447	118.635	22.447
Capital de domiciliados no país		7.463	7.462	7.463	7.462
(-) Capital a integralizar		-	-	-	-
Reservas de capital		87.486	-	87.486	-
Reserva legal		1.493	1.346	1.493	1.346
Reservas de lucro		22.193	13.639	22.193	13.639
		119.777	29.232	198.774	55.662

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

VERTERA HOLDING S.A.
 Demonstrações financeiras individuais e consolidadas completas
 Em 31 de dezembro de 2021
 (Valores em R\$ mil)

**Demonstrações de resultados para os exercícios findos em
 31 de dezembro de 2021 e 2020
 (Em milhares de reais)**

NE	CONTROLADORA		CONSOLIDADO	
	De 01/01/2021 a 31/12/2021	De 01/01/2020 a 31/12/2020	De 01/01/2021 a 31/12/2021	De 01/01/2020 a 31/12/2020
				NÃO AUDITADO
Receita operacional	-	-	108.883	61.184
Receitas de prestação de serviços	-	-	108.883	61.184
Outras receitas (Despesas) operacionais	(1.405)	(128)	(71.834)	(34.707)
Despesas com pessoal	-	-	(23.483)	(9.986)
Outras despesas administrativas	(689)	(112)	(23.917)	(9.902)
Despesas tributárias	(363)	(16)	(10.340)	(5.614)
Outras receitas (despesas) operacionais	(353)	-	(14.094)	(9.205)
Resultado antes de receitas e despesas financeiras	(1.405)	(128)	37.049	26.477
Resultado financeiro líquido	2.651	32	7.877	850
Receita de aplicações interfinanceiras de liquidez	2.651	32	7.163	854
Receita de ativos financeiros	-	-	776	-
Despesa de juros e rendimentos	-	-	(62)	(4)
Resultado de participação em coligadas e controladas	26.951	19.144	-	-
Resultado antes da tributação sobre o lucro e participações	28.197	19.048	44.926	27.327
Imposto de Renda	(168)	(5)	(6.753)	(3.891)
Contribuição Social	(69)	(3)	(3.519)	(1.785)
Participações nos lucros	-	-	(6.402)	(2.426)
Participações de minoritários	-	-	(292)	(185)
Lucro líquido do exercício	27.960	19.040	27.960	19.040
Número de ações	117.633.220	100.000.000	117.633.220	100.000.000
Lucro do exercício por ação	R\$ 0,26	R\$ 0,08	R\$ 0,24	R\$ 0,19

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

VERTERA HOLDING S.A.
Demonstrações financeiras individuais e consolidadas completas
Em 31 de dezembro de 2021
(Valores em R\$ mil)

**Demonstrações dos Resultados Abrangentes para os exercícios findos em
31 de dezembro de 2021 e 2020
(Em milhares de reais)**

	CONTROLADORA		CONSOLIDADO	
	De 01/01/2021 a 31/12/2021	De 01/01/2020 a 31/12/2020	De 01/01/2021 a 31/12/2021	De 01/01/2020 a 31/12/2020
Lucro líquido do exercício	27.960	19.040	27.960	19.040
Total de resultados abrangentes	<u>27.960</u>	<u>19.040</u>	<u>27.960</u>	<u>19.040</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

VERTERA HOLDING S.A.
 Demonstrações financeiras individuais e consolidadas completas
 Em 31 de dezembro de 2021
 (Valores em R\$ mil)

**Demonstrações das mutações do patrimônio líquido para os exercícios findos em
 31 de dezembro de 2021 e 2020
 (Em milhares de reais)**

	Capital Social	Reserva de Capital	Reservas de lucros		Lucros	
			Reserva legal	Reserva especial de lucros	Acumulados	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2020	7.462	-	1.346	13.639	-	22.447
Aumento de capital	1	-	-	-	-	1
Constituição de Reserva de Capital com entrada de recursos	-	92.573	-	-	-	92.573
Lucro líquido do exercício	-	-	-	-	27.960	27.960
Destinações						
Juros sobre capital creditados					(374)	(374)
Dividendos pagos antecipadamente		(5.087)			(5.246)	(10.333)
Dividendos pagos de exercícios anteriores	-		-	(13.639)	-	(13.639)
Constituição de reserva legal			1.379		(1.379)	-
Constituição de reserva de lucros	-		-	20.961	(20.961)	-
Saldos em 31 de dezembro de 2021	7.463	87.486	2.725	20.961	-	118.635
Mutações no exercício	1	87.486	1.379	7.322	-	96.188
Saldos em 31 de dezembro de 2019	7.642	-	394	6.456	-	14.492
Redução de capital - ratificação	(180)			180	-	-
Lucro líquido do exercício	-		-	-	19.040	19.040
Destinações						
Dividendos do exercício anterior				(6.699)	-	(6.699)
Dividendos pagos antecipadamente					(4.386)	(4.386)
Juros sobre capital					-	-
Constituição de reserva legal	-		952	-	(952)	-
Constituição de reserva de lucros	-		-	13.702	(13.702)	-
Saldos em 31 de dezembro de 2020	7.462	-	1.346	13.639	-	22.447
NÃO AUDITADO						
Mutações no exercício	(180)	-	952	7.183	-	7.955

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

VERTERA HOLDING S.A.
 Demonstrações financeiras individuais e consolidadas completas
 Em 31 de dezembro de 2021
 (Valores em R\$ mil)

**Demonstrações dos fluxos de caixa para os exercícios findos em
 31 de dezembro de 2021 e 2020
 (Em milhares de reais)**

	CONTROLADORA		CONSOLIDADO	
	De 01/01/2021 a 31/12/2021	De 01/01/2020 a 31/12/2020	De 01/01/2021 a 31/12/2021	De 01/01/2020 a 31/12/2020
Fluxos de caixa das atividades operacionais				NÃO AUDITADO
Lucro líquido ajustado	1.290	(104)	30.587	20.086
Lucro do exercício	27.960	19.040	27.960	19.040
Ajustes:				
Equivalência patrimonial	(26.951)	(19.144)	-	-
Depreciação e amortização	281	-	2.627	1.046
Variações no ativo fiscal diferido	-	-	52	-
(Aumento) Diminuição nos subgrupos do ativos operacionais	(3.171)	(919)	(9.151)	(2.457)
Títulos e valores mobiliários			(1.236)	-
Outros valores e bens	(202)	-	(89)	(130)
Outros créditos	(2.969)	(919)	(7.826)	(2.327)
Aumento (Diminuição) nos subgrupos do passivos operacionais	(5.643)	2.310	46.924	13.605
Outras obrigações	(5.643)	2.310	54.166	16.934
Impostos pagos no exercício	-	-	(7.242)	(3.329)
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	(7.524)	1.287	68.360	31.234
Investimentos em imobilizado e intangível	-	-	(8.480)	(2.193)
Aportes em investimentos	(2.959)	180	(2.836)	185
Dividendos recebidos de controladas	4.375	9.662	-	-
Caixa líquido usado nas atividades de investimento	1.416	9.842	(11.316)	(2.008)
Aumento de capital	1	-	1	-
Recursos recebidos para reserva de capital	92.573	-	92.573	-
Distribuição de dividendos do exercício	(23.972)	(11.085)	(23.972)	(11.085)
Juros sobre capital próprio	(374)	-	(374)	-
Caixa líquido usado nas atividades de financiamento	68.228	(11.085)	68.228	(11.085)
Aumento em equivalentes de caixa	62.120	44	125.272	18.141
Equivalentes de caixa				
No início do exercício	80	36	40.113	21.972
No final do exercício	62.200	80	165.385	40.113
Aumento em equivalentes de caixa	62.120	44	125.272	18.141

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

1. Contexto operacional

A Vertera Holding SA (nova denominação da Vértices Participações S.A.), sociedade anônima de capital fechado foi constituída em 17 de fevereiro de 2016, com sede na cidade de São Paulo, Estado de São Paulo e tem por objeto social a participação, direta ou indireta, na qualidade de sócia, quotista ou acionista, em quaisquer outras sociedades.

Neste contexto, a Vertera Holding S.A. é controladora direta da VX Holding Financeira S.A (99,99986%), que, por sua vez, é controladora da Vortex DTVM, além de deter os controles diretos da Vórtx Serviços Fiduciários, Vorasys BCINF Sistemas, Vórtx Pagamentos, VX Roma Holding Financeira e VX Roma Participações formando o conglomerado da Vórtx.

A Vórtx atua no mercado financeiro principalmente com a prestação de serviços de administração fiduciária, custódia, escrituração e estruturação de fundos, negociações de operações de créditos e agente de liquidação de títulos e valores mobiliários, atua exercendo outras atividades expressamente autorizadas pelo Banco Central do Brasil (BACEN) e/ou pela Comissão de Valores Mobiliários (CVM).

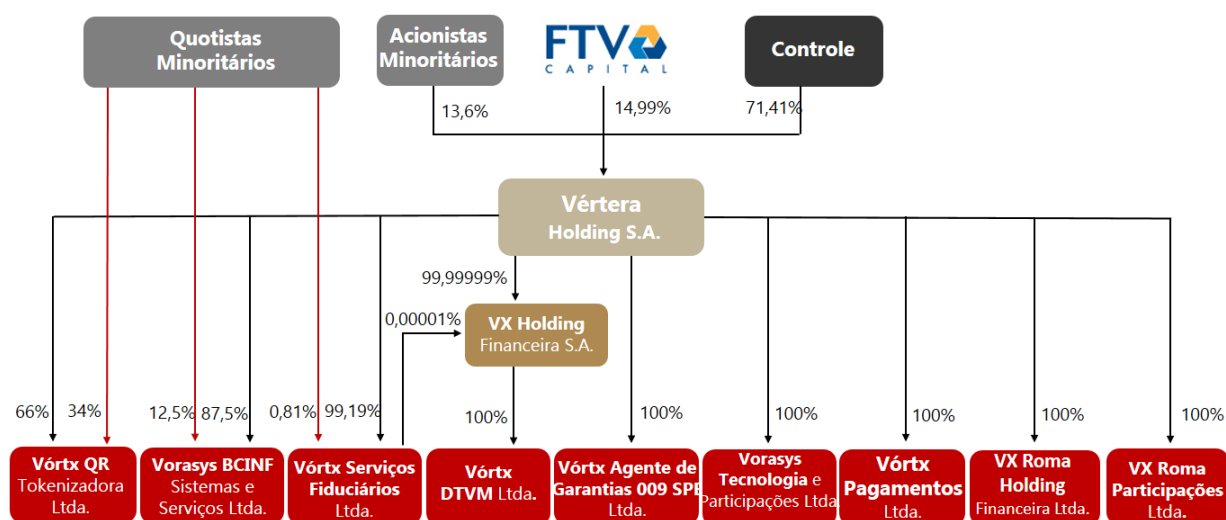
As operações da Vórtx são conduzidas no contexto de um conjunto de instituições que atuam integradamente, e certas operações têm a coparticipação ou a intermediação de instituições integrantes do conglomerado. O benefício dos serviços prestados entre essas instituições e os custos das estruturas operacional e administrativas são absorvidos segundo a praticabilidade e razoabilidade de lhes serem atribuídos, em conjunto ou individualmente, por essas instituições.

2. Base de preparação e apresentação das demonstrações financeiras

As demonstrações financeiras, individuais e consolidadas, 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, as estimativas contábeis são determinadas pela Administração, considerando fatores e premissas estabelecidas com base em julgamento, que são revisados a cada exercício. Itens significativos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem as provisões para ajuste dos ativos ao valor provável de realização ou recuperação, as provisões para perdas, as provisões para contingências, marcação a mercado de instrumentos financeiros, os impostos diferidos, entre outros. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores divergentes em razão de imprecisões inerentes ao processo de sua determinação. As demonstrações contábeis

consolidadas incluem as demonstrações financeiras individuais da Vértera Holding S.A e integralmente de suas controladas, conforme apresentado a seguir:



Durante o processo de consolidação, os saldos de transações entre empresas foram eliminados integralmente, respeitando o período de participação pela controladora. As práticas adotadas no registro das operações e na avaliação dos elementos patrimoniais pela controladora e pela subsidiária integral foram uniformemente aplicadas.

Os saldos do balanço patrimonial consolidado de 31 de dezembro de 2021, e os saldos consolidados apresentados nas demonstrações do resultado, demonstração das mutações do patrimônio líquido, demonstração dos fluxos de caixa e notas explicativas onde são divulgadas informações relativas a estes quadros para aquela data, não foram auditadas.

A divulgação das demonstrações financeiras foram aprovadas e autorizadas pela administração em 11 de fevereiro de 2022.

3. Resumo das principais práticas contábeis

3.1 Apuração do resultado

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 este 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 pagamento; e
- (e) quando for provável que a entidade receberá a contraprestação à qual terá direito em troca dos bens ou serviços que serão transferidos ao cliente.

Em conformidade com o regime de competência, as receitas e as despesas são reconhecidas na apuração do resultado do período a que pertencem e, quando se correlacionam, de forma simultânea, independentemente de recebimento ou pagamento.

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 Companhia 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 Companhia 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 Companhia. 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 Companhia 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 Companhia baixa 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 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 Companhia 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 Negociação e intermediação de valores

São registrados os recursos de clientes em conta de depósito, com liquidação imediata.

3.5 Redução ao valor recuperável ("impairment")

Ativos financeiros

São avaliados a cada data de apresentação, para verificar se há evidência objetiva de que tenha ocorrido perda no seu valor recuperável.

A redução do valor recuperável é calculada pela diferença entre o valor contábil e o valor presente dos futuros fluxos de caixa estimados, descontados à taxa de juros efetiva original do ativo. As perdas são reconhecidas no resultado e refletidas em uma conta de provisão contra recebíveis. Os juros sobre o ativo que perdeu valor continuam sendo reconhecidos através da reversão do desconto. Quando um evento subsequente indica reversão da perda de valor, a diminuição na perda de valor é revertida e registrada no resultado.

Ativos não financeiros

O valor contábil dos ativos não financeiros da Distribuidora, que não o imposto de renda e contribuição social diferidos, é revisto a cada data de apresentação para apurar se há indicação de perda no valor recuperável. Caso ocorra tal indicação, então o valor recuperável do ativo é determinado.

3.6 Benefícios a empregados

Obrigações de benefícios de curto prazo a empregados são mensuradas em uma base não descontada e são incorridas como despesas conforme o serviço relacionado seja prestado. A Distribuidora não oferece benefícios de longo prazo a empregados.

O passivo é reconhecido pelo valor esperado a ser pago sob os planos de bonificação em dinheiro ou participação nos lucros de curto prazo se a Distribuidora tem uma obrigação legal ou construtiva de pagar em função de serviço prestado pelo empregado.

3.7 Provisões

Uma provisão é reconhecida, em função de um evento passado, se a Vortex tem uma obrigação legal ou construtiva que possa ser estimada de maneira confiável, e é provável que um recurso econômico seja exigido para liquidar a obrigação.

O reconhecimento, a mensuração e a divulgação dos ativos e passivos contingentes e das obrigações legais são efetuadas de acordo com os critérios definidos no CPC 25 - Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes, aprovados pela Resolução nº 3.823/09, da seguinte forma:

Ativos contingentes:

Não são reconhecidos nas demonstrações financeiras, exceto quando da existência de evidências que propiciem a garantia de sua realização, sobre as quais não cabe mais nenhum recurso.

Provisões para risco:

São avaliados por assessores jurídicos e pela Administração, levando em conta a probabilidade de perda de uma ação judicial ou administrativa que possa gerar uma saída de recursos que seja mensurável com suficiente segurança. São constituídas provisões para os processos classificados como perdas prováveis pelos assessores jurídicos e divulgados em notas explicativas.

Passivos contingentes:

São incertos e dependem de eventos futuros para determinar se existe probabilidade de saída de recursos. Passivos dessa natureza não são provisionados, mas divulgados se classificados como perda possível; e não provisionados, nem divulgados, se classificados como perda remota.

3.8 Imobilizado de uso

O imobilizado de uso é contabilizado ao custo de aquisição e a depreciação foi calculada pelo método linear, com base em taxas que levam consideração a vida útil e econômica dos bens segundo parâmetros e taxas estabelecidos pela legislação tributária, sendo de 20% a.a. para 'Sistema de processamento de dados' e 'Sistema de comunicação', e de 10% a.a. para as demais contas.

3.9 Direitos de uso de imóvel alugado (arrendamentos - ativo e passivo)

Consiste na mensuração inicial de todos os arrendamentos no ativo (Direitos de uso) e passivo (Obrigações sobre os direitos de uso) a valor presente; e reconhecer a depreciação do Direito de Uso e os juros do arrendamento separadamente no resultado, conforme requerido no CPC 6 (R2) - Arrendamentos.

Após a mensuração inicial, os valores dos ativos registrados como Direitos de uso são atualizados utilizando-se o método de custo, mensalmente, deduzidos

da depreciação acumulada, de acordo com critérios do CPC 27 - Ativo Imobilizado na depreciação do ativo de direito de uso.

O passivo de arrendamento inicialmente registrado, é atualizado aumentando mensalmente o valor do passivo da parcela de juros de cada contrato de arrendamento e reduzindo o valor dos pagamentos mensais do arrendamento e corrigido de qualquer remensuração de arrendamento quando aplicável. O ativo e passivo são remensurados, em caso de alterações no prazo de arrendamento ou no valor de contrato..

3.10 Intangível

O intangível é formado por desenvolvimento de softwares, e está contabilizado ao custo de aquisição, sendo que a amortização do investimento foi calculada pelo método linear, com base em taxas que levam em consideração o tempo de vida útil dos softwares até novos investimentos necessários, sendo utilizado o padrão de 20% a.a.

3.11 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% na controladora e demais controladas não financeiras e de 15% até 30 de junho de 2021 e de 20% após 01 de julho de 2021 na controlada indireta Vortx DTVM Ltda , após efetuados os ajustes determinados pela legislação fiscal.

3.12 Resultados

3.12.1. Receitas operacionais

Receitas de prestação de serviços:

A principal receita operacional do Grupo Vortx advem da Distribuidora de Títulos, controlada pela VX Holding Financeira, e da Vortx Serviços Fiduciários, e decorre da prestação de diversos serviços financeiros e de gestão de carteiras de investimento de clientes, previamente contratados.

As receitas de contratos com clientes estabelecem um modelo que evidência se os critérios para a contabilização foram satisfeitos observando as seguintes etapas:

- i) A identificação do contrato com o cliente;
 - ii) A identificação das obrigações de desempenho;
 - iii) A determinação do preço da transação;
 - iv) A alocação do preço da transação; e
 - v) O reconhecimento da receita mediante o atendimento da obrigação de desempenho.
-

Considerando esses aspectos, as receitas são registradas pelo valor que reflete a expectativa das referidas controladas em receber pela contrapartida dos serviços oferecidos aos clientes.

Deste modo, o momento correto da transferência dos benefícios invariavelmente atende ao princípio da competência de cada atividade desempenhada, independentemente do recebimento antecipado ou postecipado.

Resultado auferido nos investimentos em aplicações financeiras (receitas e despesas):

As receitas abrangem receitas de juros sobre recursos investidos e variações no valor justo de ativos financeiros mensurados pelo valor justo por meio do resultado. A receita de juros é reconhecida no resultado, através do método dos juros efetivos. As distribuições recebidas de investidas registradas por equivalência patrimonial reduzem o valor do investimento nas demonstrações financeiras individuais.

Quando aplicável, as despesas abrangem despesas com juros sobre empréstimos, líquidas do desconto a valor presente das provisões, variações no valor justo de ativos financeiros mensurados pelo valor justo por meio do resultado, perdas por redução ao valor recuperável ("impairment") reconhecidas nos ativos financeiros.

3.12.2. Resultado recorrente e não recorrente

Resultado não recorrente é o resultado que esteja relacionado com as atividades atípicas da instituição e não esteja previsto para ocorrer com frequência nos exercícios futuros. O resultado recorrente corresponde as atividades típicas da instituição e tem previsibilidade de ocorrer com frequência nos exercícios futuros.

Os resultados recorrentes e os não recorrentes são apresentados de forma segregada.

3.12.3. Despesa operacional

A despesa operacional da controladora e demais empresas controladas é formada pelo montante de juros, ágios/deságios e atualização monetária apuradas em obrigações com terceiros, e despesas necessárias à manutenção de sua atividade e à prestação dos serviços que são executado, e são reconhecidas pelo regime de competência, quando existe evidência convincente: (i) de que os riscos e benefícios mais significativos inerentes aos contratos foram transferidos para as empresas; e (ii) de que o valor da despesa operacional possa ser mensurado de maneira confiável.

4. Caixa e equivalentes de caixa

Saldo composto por conta corrente bancária e por aplicações financeiras com liquidez e resgate diário automáticos.

	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
Caixa	-	-	1	-
Bancos - conta movimento	3	79	2.789	1.068
Aplicações em operações compromissadas (a)	62.197	-	113.086	20.250
Banco Central – Outras Reservas (b)	-	-	48.862	18.553
Aplicação Automática	-	1	647	242
Total	62.200	80	165.385	40.113

(a) Operações de aplicação com resgate e liquidez diárias, tendo como lastro títulos públicos federais (NTN).

(b) Os saldos relativos à conta Banco Central - Outras Reservas, referem-se ao depósito equivalente à soma dos saldos positivos em conta de investimento de clientes disponíveis para sua utilização, e faz contrapartida com a rubrica "Negociação e Intermediação de Valores" no Passivo Circulante (nota explicativa 8.1.2).

5. Títulos e valores mobiliários

Saldo composto por aplicações financeiras em Letras Financeiras do Tesouro, realizado pela controlada VX Holding Financeira, com a finalidade de garantir a subscrição de ações de instituição financeira em processo de análise pelo Banco Central do Brasil. Os recursos serão disponibilizados somente após o trâmite de autorização por parte da autarquia.

	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
Títulos públicos federais – LFT	-	-	1.236	-
Total	-	-	1.236	-

6. Outros créditos - rendas a receber, adiantamentos concedidos, devedores diversos e provisão para perdas

6.1. Rendas a Receber

Refere-se aos serviços prestados pelas controladas já reconhecidos e aguardando o recebimento, e juros sobre capital próprio em investimento a receber:

	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
Serviços prestados a receber	-	-	9.469	5.892
Juros s/ Capital a receber	318	751	636	751
Total	<u>318</u>	<u>751</u>	<u>10.104</u>	<u>6.643</u>

6.2. Adiantamentos concedidos

Incluem adiantamentos e antecipações salariais e adiantamentos a fornecedores:

	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
Adiantamentos e antecipações salariais	-	-	35	3
Adiantamentos a fornecedores	-	6	352	67
Total	<u>-</u>	<u>6</u>	<u>387</u>	<u>70</u>

6.3. Devedores diversos

Composto pelas seguintes rubricas:

	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
Pagamentos a ressacir	221	-	1.184	466
Títulos e créditos a receber – Mutuos (i)	1.907	517	1.907	523
Devedores diversos (ii)	1.680	1	46	145
Total	<u>3.808</u>	<u>518</u>	<u>3.137</u>	<u>1.134</u>

- (i) A Companhia tem duas operações de mútuo que são conversíveis em participações nas sociedades mutuárias, cuja conversibilidade, à opção da adquirente, dependem de condições precedentes. As operações não foram pactuadas com cláusulas de atualização por juros e correção monetária. No consolidado, além dos mútuos mencionados há valores a receber na controlada Vórtx DTVM.
- (ii) Na controladora, o valor de R\$ 1.678 refere-se a adiantamentos para futuro aumento de capital em controladas enquanto no consolidado esse valor totaliza R\$ 42. Além disso, R\$ 2 refere-se a outros valores na controladora e de R\$ 46 no consolidado.

6.4. Provisões para perdas no recebimento de serviços prestados

Em 31 de dezembro de 2021, está representada por R\$ 36 no consolidado (em dez/2020, R\$ 138).

7. Permanente

7.1 Investimentos

Está representada por investimentos realizado pela Companhia em suas controladas, conforme quadro abaixo, que apresenta um sumário das informações financeiras nas empresas investidas em 31 de dezembro de 2021, totalizando investimentos no montante de R\$ 57.017 (Em dez/2020, R\$ 27.776). As informações apresentadas abaixo foram ajustadas pelo percentual de participação mantido pela Companhia.

Informações sobre os investimentos da Companhia em 31 de dezembro de 2021

CONTROLADAS	Nº de ações/cotas emitidas	Participação	Ativo Total	Patrimônio líquido (Ajustado)	Valor do investimento	Resultado da Equivalência
Vortex Serviços Fiduciários Ltda.	1.170.915	100,00%	31.243	27.255	28.006	20.591
VORASYS BCINF Sist. e Serviços Ltda. EPP	489.729	75,00%	873	721	3.107	483
Vértices Holding Financeira SA	100.000.000	100,00%	17.142	15.235	15.235	5.997
Vórtx Pagamentos Ltda.	10.000	99,97%	1.982	11	11	2
VORASYS Tecnologia e Participações Ltda.	3.800.000	100,00%	3.794	3.794	3.794	(6)
VX Roma Holding Financeira Ltda	12.870.000	99,97%	1.287	1.274	1.275	(12)
VX Roma Participações Ltda	13.130.000	99,97%	1.313	1.304	1.304	(9)
Vortex QR Tokenizadora Ltda	1.000	66,00%	23	(95)	(95)	(95)
Subtotal			57.657		52.637	26.951
Outros investimentos			-		443	-
Total			57.657		53.080	26.951

Nos saldos consolidados, permanecem os investimentos realizados pelas controladas VX Roma Participações e VX Roma Holding Financeira, no adiantamento dos valores pagos pela aquisição de empresas de interesse do grupo, que totalizaram R\$ 2.600 até a data do balanço. Do mesmo modo, os valores dos ágios pagos e ainda não amortizados nos investimentos realizados na VORASYS BCINF, Vortex Serviços Fiduciários, não são eliminados, e totalizam R\$ 3.555, totalizando investimentos consolidados de R\$ 6.154.

Informações sobre os investimentos em 31 de dezembro de 2020

VERTERA HOLDING S.A.
 Demonstrações financeiras individuais e consolidadas completas
 Em 31 de dezembro de 2021
 (Valores em R\$ mil)

CONTROLADAS	Nº de ações/cotas emitidas	Participação	Ativo Total	Patrimônio líquido (Ajustado)	Valor do investimento	Resultado da Equivalência
Vortex Serviços Fiduciários Ltda.	1.170.915	100,00%	15.517	14.046	14.772	7.121
VORASYS BCINF Sist. e Serviços Ltda. EPP	489.729	75,00%	832	769	3.210	601
Vértices Holding Financeira SA	100.000.000	100,00%	10.222	9.402	9.402	1.974
Vx Partners Intermed. de Negócios Ltda	10.000	99,79%	388	377	383	-
Vórtx Pagamentos Ltda.	10.000	99,97%	139	9	9	-
Vortex QR Tokenizadora Ltda	13.130.001	199,97%	1	1	-	-
Subtotal			27.099		27.776	9.696
Outros investimentos			-		50	-
Total			27.099		27.826	9.696

- No valor do investimento na VORASYS BCINF contém ágio suportado por laudo de avaliação elaborado por perito independente, e está representado por goodwill, no montante de R\$ 1.512 e por mais valia no montante de R\$ 1.155. Além da participação de 75% adquirida nos exercícios anteriores, a Companhia adquiriu mais 12,5% de participação, totalizando 87,5% das quotas totais. Além disso, a Companhia detem direitos exclusivos pela aquisição das quotas restantes pelo valor pré definido de R\$ 392, com base no exercício encerrado em 31 de dezembro de 2022, dentro dos 120 dias posteriores.

- Nos dias 06 e 08 de abril de 2021, foi protocolada no Banco Central proposta vinculante para aquisição do controle das empresas Simplific Pavarini Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda., Simplific Participações Ltda. e Pavarini Serviços Especializados Ltda. O órgão regulador tem um prazo total de 12 (doze) meses para revisão da operação, devido a troca de controle de instituição financeira, a qual segue pendente de aprovação na presente data. Em 23 de março de 2021, um sinal no valor de R\$ 2.600 mil foi pago aos vendedores, sendo que após a eventual aprovação da operação pelo Banco Central, os valores serão ativados e seus resultados reconhecidos por meio de equivalência patrimonial. As sociedades destacadas foram constituídas com este propósito.

Informações sobre a movimentação dos investimentos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

	2021	2020
Saldo investimentos no início do período	27.826	18.524
Resultado de equivalência patrimonial	26.951	19.144
Novos aportes (redução) em investimentos	2.959	(180)
Dividendos e juros sobre capital recebidos	(4.375)	(9.662)
Amortização de ágios no investimento	(281)	-
Saldo de investimentos ao final do exercício	53.080	27.826

7.2 Imobilizado de uso

A companhia não possui imobilizado de uso, e, deste forma, apresenta somente a composição consolidada dos ativos que compõe essa rubrica

Imobilizado	Consolidado				
	Vida Útil (anos)	Custo	2021		2020
			Depreciação acumulada	Valor líquido	Valor líquido
Instalações	10	243	(123)	120	192
Móveis e equipamentos de uso	10	151	(33)	118	184
Equipamentos de informática	5	2.382	(637)	1.745	832
Sistema de comunicação	10	53	(40)	13	31
Total		2.829	(833)	1.996	1.239

7.3 Arrendamentos - direitos de uso de imóveis

No consolidado, está representado pelo valor mensurado do ativo objeto de contrato de locação (arrendamento), em uso pela Vortx DTVM, controlada indireta, ajustado pela depreciação correspondente ao prazo de vigência do referido contrato, nos moldes do CPC nº 06.

Arrendamentos – direitos de uso de imóveis	Consolidado			
	Custo	Amortização acumulada	2021	
			Valor líquido	2020
Direitos de uso	3.794	(1.418)	2.375	-
Total	3.794	(1.418)	2.375	-

7.4 Intangível

Intangível	Consolidado			
	Custo	Amortização acumulada	2021	
			Valor líquido	2020
Aquisição e desenvolvimento de sistemas	4.369	(464)	3.948	946
Total	4.369	(464)	3.948	946

8. Outras obrigações

7.3 Circulante

8.1.1. Obrigações sociais e estatutárias

	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
Juros sobre capital próprio	318	-	954	-
Dividendos a pagar	-	2.022	1.508	2.022
Participações nos lucros	-	-	4.019	2.292
Total	318	2.022	6.481	4.314

8.1.2. Negociação e intermediação de valores

No consolidado, está representado pelos valores de saldos credores em conta investimento de clientes da controlada Vortex DTVM, decorrentes dos saldos positivos em conta de investimento de clientes disponíveis para sua utilização, e faz contrapartida com a rubrica "Banco Central - Outras Reservas" no Ativo Circulante (nota explicativa 4).

8.1.3. Obrigações por arrendamentos - circulante e não circulante

No consolidado, está representado pelos valores a pagar pela Vortex DTVM, controlada indireta, decorrentes de contrato de locação, ajustados a valor presente, tratados como arrendamentos conforme CPC nº 06.

8.1.4. Diversas

	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
Provisões para fornecedores	103	-	1.810	-
Valores a pagar em contrato de aluguel	-	-	2.375	-
Gestão de pagamentos de terceiros	-	-	1.966	-
Salários e encargos trabalhistas a pagar	-	-	1.796	2.022
Obrigações por serviços a prestar	-	-	6.860	-
Provisão para aquisição de bens	-	-	848	-
Provisão para aquisição de investimento	393	-	392	2.292
Outros valores	12	-	14	1.042
Total	508	-	16.061	5.356

7.4 Não Circulante

No passivo não circulante, referia-se em 2020 a valores de capital a subscrever e integralizar na participação societária VORASYS BCINF no montante de R\$ 750 e por valores a pagar a companhias ligadas no montante de R\$ 3.992 e outros no montante de R\$ 20.

9. Patrimônio Líquido

Ao final do exercício anterior, o capital social era de R\$ 7.462 e estava representado por 100.000.000 de ações, sendo 85.000.000 ações ordinárias e 15.000.000 de ações preferenciais, integralizadas até 31/12/2020, por acionistas domiciliados no país.

Na AGE de 18 de março de 2021, foi deliberada na reestruturação societária que consistiu na criação de ações preferenciais classe B, com a emissão naquela data de 17.633.220 ações, ao preço de R\$ 5.25 por ação, sendo R\$ 1 destinado ao capital social e o restante R\$ 92.573 destinado à reserva de capital. No mesmo ato, as ações preferenciais existentes até então passaram a ser denominadas ações preferenciais classe A.

As ações preferencias Classe B, com direito de voto nas deliberações da Assembleia Geral, possuem as seguintes características: (i) prioridade no reembolso de capital em caso de liquidação, dissolução, alteração do controle da Companhia ou alienação pela Companhia de mais de 50% (cinquenta por cento) dos seus negócios; (ii) direito ao recebimento de dividendos em igualdade de condições com as ações ordinárias; (iii) resgatáveis nos termos do Acordo de Acionistas; e (iv) conversíveis em ações ordinárias na proporção de 1:1 (um pra um) nas hipóteses previstas no estatuto social.

As ações preferenciais classe A permaneceram sem direito a voto nas deliberações da Assembleia Geral, sendo-lhes assegurada a prioridade no reembolso do capital, sem prêmio, conforme previsto no artigo 17, II da Lei 6.404/76.

Deste modo, o capital social da companhia em 31 de dezembro de 2021 passou a ser de R\$ 7.463, representado por 117.633.220 ações, sendo 85.000.000 ações ordinárias, 15.000.000 de ações preferenciais classe A e 17.633.220 ações preferenciais classe B.

Durante o exercício foram distribuídos R\$ 23.972, dos quais R\$ 13.639 pela destinação da reserva especial de lucros constituída até 31 de dezembro de 2020, aprovadas na AGO de 30 de abril de 2021, R\$ 5.087 foram pagos considerando a previsão de utilização da Reserva de Capital para este fim descrita acima e o restante, R\$ 5.246, sobre os lucros do exercício atual.

O estatuto social prevê a distribuição de 25% do lucro de cada exercício a título de dividendo mínimo obrigatório calculado após a compensação de eventuais prejuízos anteriores e a constituição da reserva legal.

Ainda compondo o saldo do patrimônio líquido a sociedade mantém em reservas a reserva legal de R\$ 1.493, constituída sempre à razão de 5% do lucro líquido de cada exercício social, até que o valor em reservas represente 20% do capital social.

10. Receitas de prestação de serviços - Consolidado

A Companhia não possui receitas de prestação de serviços.

A controlada indireta Vortx DTVM, por meio da VX Holding Financeira, e a controlada Vortx Serviços Fiduciários, são responsáveis pela administração recursos de terceiros, cujos patrimônios totalizaram R\$ 36.788.587 em 31 de dezembro de 2021 (em 2020, R\$ 21.510.201), além de representar como custodiante o montante de R\$ 181.174.196 em Cédulas de Crédito Imobiliário. Em 31 de dezembro de 2021 a sociedade controlada administrava 239 fundos de investimentos (em 2020, 138 fundos). Estas atividades e os relacionamentos com estas entidades são primordialmente responsáveis pelas receitas originadas no período, conforme abaixo:

	De 01/01/2021 a 31/12/2021	De 01/01/2020 a 31/12/2020
Receitas de taxa de administração	57.242	33.570
Rendas de taxas de custódia	8.155	4.450
Rendas de outros serviços:		
Receitas de agente fiduciário	18.315	9.223
Receitas de registro de ativos	4.300	2.457
Receitas de escrituração	8.445	4.662
Receitas de agente de liquidação	3.268	1.609
Receitas de representação	1.684	854
Receitas de outros serviços	6.530	3.073
Total	<u>107.939</u>	<u>59.898</u>
Rendas de serviços VORASYS BCINF (i)	<u>944</u>	<u>1.286</u>
Total	<u>108.883</u>	<u>61.184</u>

- (i) Referem-se a receitas de prestados no âmbito do seu objeto social, relacionadas à comercialização, suporte técnico e manutenção de produtos de software.

A sociedade não auferiu receitas não recorrentes no período.

11. Despesas de pessoal - Consolidado

Referem-se a despesas incorridas com pessoal nas empresas controladas, a saber:

	CONTROLADORA		CONSOLIDADO	
	De	De	De	De
	01/01/2021 a 31/12/2021	01/01/2020 a 31/12/2020	01/01/2021 a 31/12/2021	01/01/2020 a 31/12/2020
Proventos	-	-	(13.196)	(5.774)
Encargos sociais	-	-	(5.130)	(1.737)
Benefícios	-	-	(4.432)	(2.379)
Outros	-	-	(725)	(96)
Total	-	-	(23.483)	(9.986)

12. Outras despesas administrativas

	CONTROLADORA		CONSOLIDADO	
	De	De	De	De
	01/01/2021 a 31/12/2021	01/01/2020 a 31/12/2020	01/01/2021 a 31/12/2021	01/01/2020 a 31/12/2020
Aluguel	-	-	(560)	(1.698)
Publicidade e publicações	(20)	(22)	(21)	(28)
Processamento de dados	-	-	(8.924)	(3.206)
Serviços do sistema financeiro	(1)	(1)	(2.268)	(234)
Promoções e relações públicas	(3)	-	(1.205)	(339)
Serviços de terceiros	(4)	(1)	(649)	(160)
Comunicações	-	-	(220)	(164)
Serviços técnicos especializados	(575)	(82)	(7.935)	(2.216)
Outras despesas administrativas	(86)	(6)	(2.125)	(1.857)
Total	(689)	(112)	(23.917)	(9.902)

A sociedade não incorreu em despesas não recorrentes no período.

13. Imposto de renda das pessoas jurídicas (IRPJ) e contribuição social sobre o lucro líquido (CSLL)

Demonstramos a seguir os cálculos dos encargos com Imposto de Renda e a Contribuição Social incidentes sobre as operações dos períodos:

VERTERA HOLDING S.A.
 Demonstrações financeiras individuais e consolidadas completas
 Em 31 de dezembro de 2021
 (Valores em R\$ mil)

	CONTROLADORA		CONSOLIDADO	
	De	De	De	De
	01/01/2021 a 31/12/2021	01/01/2020 a 31/12/2020	01/01/2021 a 31/12/2021	01/01/2020 a 31/12/2020
Resultado antes da tributação	27.823	32	44.195	12.653
Adições (exclusões)	(26.951)	-	42	110
Participações nos lucros	-	-	(6.400)	(6)
Valor base para tributação	872	32	37.837	12.757
Alíquotas vigentes IRPJ (i)	(168)	(5)	(6.811)	(2.010)
Alíquotas vigentes CSLL (i)	(69)	(3)	(3.540)	(989)
Constituição de ativo fiscal diferido sobre diferenças temporárias IRPJ e CSLL (ii)				
IRPJ		-	89	20
CSLL		-	53	12
Total	<u>(237)</u>	<u>(8)</u>	<u>(10.209)</u>	<u>(2.967)</u>

- (i) 15% de IRPJ acrescido de adicional de 10% para os lucros que excederem R\$ 240 no ano ou fração, e CSLL 9%, exceto pela DTVM cuja alíquota foi de 15% até 30/06/2021 e de 20% a partir de 01/07/2021 até a data das demonstrações contábeis.
- (ii) Inexistem créditos tributários não ativados.

14. Partes relacionadas

14.1 Operações com partes relacionadas

As operações com partes relacionadas referem-se, substancialmente, a adiantamentos para futuro aumento de capital (AFAC) aportados em empresas controladas, totalizando R\$ 1.678, e valores a pagar a companhias ligadas que em 31 de dezembro de 2020 totalizavam o montante de R\$ 398.

14.2 Remuneração da administração

Durante o exercício de 2021 não houve remuneração atribuída à administração.

14.3 Participação no resultado

As controladas Vortex DTVM e a Vortex Serviços Fiduciários possuem programa de participação dos empregados nos resultados, o qual engloba todos os colaboradores cujo contrato tenha estado ativo ao longo de cada exercício, e seu pagamento está condicionado ao cumprimento de metas previamente estabelecidas.

Os valores são pagos duas vezes a cada exercício, até o dia 30 dos meses de abril e setembro de cada ano.

O montante máximo de distribuição está limitado a 25% dos lucros, conforme apuração gerencial baseada em regime de caixa para a apuração dos resultados realizados.

No exercício de 2021 as despesas consolidadas para esta finalidade totalizaram R\$ 6.401 a título de participação nos resultados aos seus empregados (em 2020, R\$ 2.426).

15. 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.

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

Em 31 de dezembro de 2021 existem riscos em contingência passiva, da qual a Vortex DTVM é parte em processo administrativo instaurado no âmbito da Comissão de Valores Mobiliários, iniciado em outubro de 2018 e versa sobre as verificações e diligências realizadas no exercício de sua atuação como agente fiduciário. Este processo administrativo, classificado como perda possível, não requer, até o momento, nenhum provisionamento. Da mesma forma, existe uma ação requerendo o pagamento por parte da sociedade de anuidades de um conselho regional de profissão regulamentada, cujo valor atribuído é de R\$ 8, também classificada como de perda possível.

As declarações de renda dos últimos cinco exercícios estão sujeitas à revisão e aprovação pelas autoridades fiscais. Outros impostos e contribuições permanecem

sujeitos à revisão e aprovação pelos órgãos competentes por períodos variáveis de tempo.

Na mesma data, inexistem passivos contingentes classificáveis como de perda provável, que requeiram provisionamento.

16. Outros assuntos

Em 11 de março de 2020 a Organização Mundial da Saúde declarou estado de pandemia em relação ao novo Coronavírus (Covid-19). A Administração da Vórtx informa que adotou medidas para minimizar os impactos que possam surgir aos seus colaboradores, clientes, fornecedores e, conseqüentemente, suas operações.

Em 31 de dezembro de 2021, não identificamos fatos relevantes que remetam à uma situação de deterioração de nossas operações e/ou negócios, até o presente momento. Contudo, a Vórtx seguirá observando atentamente os desdobramentos futuros dessa situação.

17. Eventos Subsequentes

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