

Demonstrações financeiras

Vórtx Pagamentos Ltda.

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

Vórtx Pagamentos Ltda.

Demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2021

Índice

Relatório de revisão do auditor Independente	4
Demonstrações financeiras	
Balanço 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 do auditor independente sobre as demonstrações financeiras

Aos Administradores e Acionistas da
Vórtx Pagamentos Ltda.
São Paulo - SP

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da Vórtx Pagamentos Ltda. (Companhia), 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 da Vórtx Pagamentos Ltda. em 31 de dezembro de 2021, o desempenho de suas operações e os seus respectivos fluxos de caixa 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”. Somos independentes em relação à Companhia, 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 correspondentes em 31 de dezembro de 2020, apresentados para fins de comparabilidade, foram anteriormente auditados por outros auditores independentes, que emitiram relatórios de auditoria sem ressalvas, datado de 01 de março de 2021.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações financeiras

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, assim como 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, 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 são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, 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, 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.
- 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 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 representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.



EY

Building a better
working world

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

VORTX PAGAMENTOS LTDA.
 Demonstrações financeiras
 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		Passivo e patrimônio líquido	NE	
	31/12/2021	31/12/2020		31/12/2021	31/12/2020
Circulante	1.982	129	Circulante	1.971	130
Caixa e equivalentes de caixa	4 1.982	128	Outras obrigações	1.971	130
Outros créditos	-	1	Fiscais e previdenciárias	4	-
Outros recursos	-	1	Diversas	6 1.967	129
Não Circulante	-	10	Não Circulante	1	1
Outros créditos	5 -	10	Outras obrigações	1	1
Valores a receber de sociedades ligadas	-	10	Patrimônio líquido	7 11	9
			Capital de domiciliados no país	10	10
			Lucros (Prejuízos) acumulados	1	(1)
	1.982	139		1.982	139

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

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

	NE	De 01/01/2021 a 31/12/2021	De 01/01/2020 a 31/12/2020
Receitas operacionais		123	-
Receitas de prestação de serviços		123	-
Resultado bruto da intermediação financeira		123	-
Outras receitas (Despesas) operacionais		(112)	(1)
Outras despesas administrativas		(101)	(1)
Despesas tributárias		(11)	-
Resultado operacional		11	(1)
Resultado antes da tributação sobre o lucro e participações		11	(1)
Imposto de Renda		(6)	-
Contribuição Social		(3)	-
Lucro (Prejuízo) do exercício		2	(1)
Número de ações		10.000	10.000
Lucro (Prejuízo) do exercício por ação		R\$ 0,20	R\$ (0,10)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

VORTX PAGAMENTOS LTDA.
Demonstrações financeiras
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 de 2020
(Em milhares de reais)**

	Capital Social	Reservas de lucros		Lucros ou (Prejuízos) Acumulados	Total
		Reserva legal	Reserva especial de lucros		
Saldos em 1º de janeiro de 2021	10	-	-	(1)	9
Lucro do exercício	-	-	-	2	2
Saldos em 31 de dezembro de 2021	10	-	-	1	11
Mutações no exercício	-	-	-	2	2
Saldos em 1º de janeiro de 2020	10	-	-	-	10
Prejuízo do exercício	-	-	-	(1)	(1)
Saldos em 31 de dezembro de 2020	10	-	-	(1)	9
Mutações no exercício	-	-	-	(1)	(1)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

VORTX PAGAMENTOS LTDA.
Demonstrações financeiras
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 de 2020
(Em milhares de reais)**

	De 01/01/2021 a 31/12/2021	De 01/01/2020 a 31/12/2020
Lucro líquido (Prejuízo) do exercício	2	(1)
Total de resultados abrangentes	<u>2</u>	<u>(1)</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

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

	De 01/01/2021 a 31/12/2021	De 01/01/2020 a 31/12/2020
Fluxos de caixa das atividades operacionais		
Lucro líquido (prejuízo) ajustado	2	(1)
Lucro (Prejuízo) do exercício	2	(1)
(Aumento) Diminuição nos subgrupos do ativos operacionais	11	-
Outros créditos	11	-
Aumento (Diminuição) nos subgrupos do passivos operacionais	1.841	129
Outras obrigações	1.841	129
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	1.854	128
Aumento em equivalentes de caixa	1.854	128
Equivalentes de caixa		
No início do exercício	128	-
No final do exercício	1.982	128
Aumento em equivalentes de caixa	1.854	128

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

1. Contexto operacional

A Vortex Pagamentos Ltda (“Sociedade”), é uma sociedade limitada constituída em 18 de julho de 2018, com sede na cidade de São Paulo, Estado de São Paulo e tem por objeto social a terceirização na gestão de pagamentos de seus clientes.

2. Apresentação das demonstrações financeiras

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.

Na elaboração das demonstrações financeiras, é necessário utilizar estimativas para contabilizar certos ativos, passivos e outras transações. As demonstrações financeiras 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.

As operações da Sociedade são conduzidas no contexto de um conjunto de instituições que atuam integradamente ao Grupo Vortex, 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.

3. Resumo das principais práticas contábeis

3.1 Apuração do resultado

O regime de apuração do resultado é o de competência.

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 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 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.

3.7 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 equivalente de caixa

Saldo composto por conta corrente bancária e por aplicação financeira com resgate diário automático, e refere-se a recursos próprios e de terceiros que serão utilizados no cumprimento de compromissos financeiros destes.

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Bancos – conta movimento	1.982	128
Total	1.982	128

5. Outros Créditos - Ativo não circulante

Referia-se em 31 de dezembro de 2020 a valores a receber por contrato de mútuo junto ao controlador, no montante de R\$ 10, liquidado durante o exercício.

6. Outras obrigações - Diversas

Refere-se a obrigações por conta própria e de terceiros no montante de R\$ 1.971, a saber:

6.1 Credores diversos

Refere-se a valores recebidos de clientes que se destinam à gestão de contas a pagar e pagamentos relativos, os quais são de responsabilidade dos mesmos, cujos recursos encontram-se disponíveis no caixa e equivalentes, no montante de R\$ 1.966 (em dez/2020, 128) e por adiantamentos para futuro aumento de capital no montante de R\$ 1 e valores a pagar a sociedades ligadas em 2020, no montante de R\$ 2.

7. Capital social e patrimônio líquido

O capital social em 31 de dezembro de 2021 é de R\$ 10 e está representado por 10.000 quotas sociais, totalmente integralizadas na data do balanço.

8. Partes relacionadas

9.1 Operações com partes relacionadas

As operações com partes relacionadas referem-se, substancialmente, a adiantamentos para futuro aumento de capital (AFAC) no montante de R\$ 1 (em 2020, de R\$ 1), registrados no passivo não circulante, aportados por sua

controladora VERTERA HOLDING S.A., e a operação de mútuo registrada no ativo, junto ao controlador, somente em 31 de dezembro de 2020, no montante de R\$ 10.

9.2 Remuneração da administração

Durante o exercício findo em de 31 de dezembro de 2021 e o exercício findo em 31 de dezembro de 2020 não houve remuneração atribuída à administração.

9. 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.

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

10. 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 Sociedade seguirá observando atentamente os desdobramentos futuros dessa situação.

11. Eventos subsequentes

Não houve quaisquer eventos subsequentes entre a data das demonstrações financeiras e a data de sua divulgação.

VORTX PAGAMENTOS LTDA.
Demonstrações financeiras
Em 31 de dezembro de 2021
(Valores em R\$ mil)
