

Demonstrações Financeiras Individuais e Consolidadas

Vértera Holding S.A

31 de dezembro de 2023



ÍNDICE

Relatório da administração	2
Relatório do auditor independente	4
Balanço patrimonial	6
Demonstração do resultado.....	8
Demonstração do resultado abrangente	10
Demonstração das mutações do patrimônio líquido	11
Demonstração dos fluxos de caixa	12
Notas explicativas às demonstrações financeiras	14

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 2023.

O principal objetivo da Vórtx é providenciar aos clientes, representados por pessoas físicas e jurídicas no Brasil, diversos serviços e produtos financeiros, como Corporate Trust (mercado de dívidas), custódia, escrituração, administração fiduciária, entre outros, agregando inovações tecnológicas aos serviços prestados em busca de inovações e maior eficiência.

O ano de 2023 reflete um crescimento econômico lento no mercado, com uma melhora a partir do 2º semestre, mesmo com altas taxas de juros no mundo. No Brasil, tivemos consecutivos cortes de juros no final de 2023, chegando a uma Selic de 11,75% no final do ano (já reduzida em 0,5% em fevereiro de 2024), além de uma inflação mais controlada. Com o início de reduções do patamar de juros acontecendo apenas a partir de agosto, tivemos um maior volume de movimentações de renda fixa em detrimento da renda variável no ano, impactando negativamente o crescimento do mercado de fundos (setor que apresentou volumes negativos de captação líquida pelo 2º ano seguido), porém já mostrando sinais de melhoria com uma captação líquida negativa consideravelmente menor nos últimos seis meses do que no 1º semestre. O risco fiscal no país se torna mais atrativo com a atual reforma tributária e arcabouço fiscal aprovados na Câmara dos Deputados, que deve impactar positivamente o crescimento do país, embora o reflexo desses efeitos deva aparecer no longo prazo.

Apesar deste cenário, tivemos mais um ano de resultados consistentes, reforçando a forte resiliência e complementariedade dos nossos negócios e serviços. O faturamento de prestação de serviços consolidado de nossas controladas foi de R\$ 170,9 milhões (+9% em relação ao ano anterior). O lucro líquido fechou o período em R\$ 60,3 milhões, frente a R\$ 65,3 milhões no mesmo período de 2022.

Na área de Funds Trust, fechamos o ano com 338 fundos e 44,0 bilhões sob administração, crescimento de 136 fundos derivados principalmente devido ao projeto de aquisição de carteira de fundos de investimento da Warren. Em Corporate Trust, terminamos o ano com 4.235 operações ativas, somando R\$ 575 bilhões de reais em custódia.

Em conjunto com o bom desempenho operacional, realizamos movimentos importantes em nosso plano estratégico de desenvolvimento. Além da aquisição da Capital Aberto, editora especializada na produção de conteúdo jornalístico e educacional sobre investimentos e negócios, com foco no mercado de capitais, recentemente realizamos a aquisição da carteira de fundos de investimentos da Warren, como forma de alavancar a receita em Funds Trust. Até dez/23, foram adquiridos 95 fundos que juntos totalizam R\$ 4,3 bilhões de patrimônio líquido, reforçando nossa presença em fundos líquidos. A Vórtx segue avaliando outras possíveis oportunidades no mercado financeiro e tecnologia que possam gerar valor para o grupo como um todo.

Acreditamos que as conquistas desse ano 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, sempre visando oportunidades orgânicas e inorgânicas. 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 Administradores e Acionistas da
Vértera Holding S.A.
São Paulo – SP

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras individuais e consolidadas da Vértera Holding S.A. (“Companhia”), identificadas como controladora e consolidado, respectivamente, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 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 as políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira, individual e consolidada, da Vértera Holding S.A. em 31 de dezembro de 2023, 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, 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.

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

A administração da Instituição é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração. Nossa opinião sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas 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 individuais e consolidadas, 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.

Responsabilidade da administração 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 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:

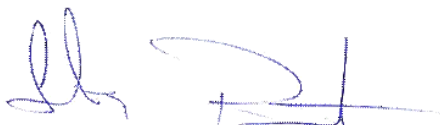
- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtivemos evidência de auditoria apropriada e 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.
- Obtemos 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 concluímos 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.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

São Paulo, 04 de março de 2024.

ERNST & YOUNG
Auditores Independentes S/S Ltda.
CRC-SP-034519/O



Fabricio Aparecido Pimenta
Contador CRC – SP241659/O

ATIVO	Notas	CONTROLADORA		CONSOLIDADO	
		31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Circulante		128.727	157.995	1.213.339	719.655
Caixa e equivalentes de caixa		13.241	16	6.816	7.055
Disponibilidades	4	13.241	16	6.816	7.055
Instrumentos financeiros	5	107.648	151.435	1.157.926	681.701
Aplicações Interfinanceiras de Liquidez		49.279	129.161	1.099.557	659.427
Aplicações em Títulos e Valores Mobiliários		58.369	22.274	58.369	22.274
Outros Créditos	6	7.499	6.406	47.561	30.593
Rendas a Receber	6.1	-	-	26.674	14.580
Adiantamentos	6.2	-	-	1.012	127
Impostos e Contribuições a Compensar	6.3	3.726	581	14.228	8.448
Pagamentos a Ressarcir	6.3	-	1.020	1.039	1.760
Títulos e Créditos a Receber	6.3	2.823	4.558	2.802	5.787
Devedores Diversos - País	6.3	950	247	2.334	81
(-) Provisão para perdas	6.3	-	-	(527)	(189)
Outros valores e bens		339	138	1.035	306
Despesas Antecipadas		339	138	1.035	306
Não Circulante		-	-	2.108	264
Créditos Tributários		-	-	1.674	52
Devedores por Depósitos em Garantia		-	-	434	212
Permanente		159.382	101.007	100.002	81.122
Investimentos	7.1	142.262	100.282	69.324	67.160
Imobilizado de Uso	7.2	-	-	2.212	2.346
Intangível	7.3	17.120	725	28.466	11.616
Total do ativo		288.109	259.002	1.315.449	801.041

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras individuais e consolidadas.

PASSIVO	Notas	CONTROLADORA		CONSOLIDADO	
		31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Circulante		4.955	3.454	1.028.958	545.041
Depósitos	8	-	-	218.059	72.402
Depósitos		-	-	218.059	72.402
Obrigações por Operações Compromissadas	9	-	-	713.256	380.703
Obrigações por Operações Compromissadas		-	-	713.256	380.703
Outras Obrigações	10	4.955	3.454	97.643	91.936
Sociais e Estatutárias		318	318	8.631	6.433
Negociação e Intermediação de Valores		-	-	2.133	-
Fiscais e Previdenciárias		3.833	3.089	38.307	33.324
Despesas com Pessoal		-	-	4.161	3.157
Provisão para Contingências		-	-	53	-
Credores Diversos		541	10	44.101	47.548
Diversas		263	37	3.206	2.356
Participação de Não Controladores		-	-	(2.950)	(883)
Patrimônio líquido ajustado	11	283.154	255.548	286.490	256.000
Capital Social		7.464	7.464	13.150	7.464
Reserva de Capital		184.735	184.602	185.075	184.602
Reserva Legal		1.493	1.493	1.495	1.493
Reserva de Lucros		32.665	-	29.976	-
Ações em Tesouraria		(2.962)	(3.341)	(2.962)	(3.341)
Lucros (Prejuízos) Acumulados		59.759	65.330	56.807	64.899
Participação de Não Controladores		-	-	2.950	883
Total do passivo		288.109	259.002	1.315.449	801.041

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras individuais e consolidadas.

	Notas	CONTROLADORA		CONSOLIDADO	
		31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Receitas operacionais		-	-	170.883	156.534
Receitas de prestação de serviços	12	-	-	170.883	156.534
Despesas operacionais	13	(5.735)	(5.451)	(135.125)	(96.155)
Despesas administrativas		(4.457)	(2.574)	(39.146)	(33.889)
Despesas de pessoal		-	-	(49.983)	(32.698)
Despesas tributárias		(854)	(730)	(19.807)	(17.232)
Outras receitas (despesas) operacionais		127	(2.056)	(14.724)	(8.250)
Depreciação e amortização		(551)	(91)	(11.127)	(3.918)
Provisão PDD	6.4	-	-	(338)	(168)
		-	-	-	-
Resultado antes das receitas e despesas financeiras		(5.735)	(5.451)	35.757	60.379
Receitas de intermediação financeira		16.147	14.356	144.097	106.621
Receita de aplicações interfinanceiras de liquidez		11.106	14.356	138.784	106.621
Receita de aplicações em títulos e valores mobiliários		5.383	-	5.655	-
Receita de ativos financeiros		78	-	78	-
Despesa de juros e rendimentos		(421)	-	(421)	-
Despesas de intermediação financeira		-	-	(75.226)	(63.311)
Despesa de operações compromissadas		-	-	(75.226)	(63.311)
Resultado de participação em coligadas e controladas	7.1	53.072	59.429	199	2.017
Despesas não operacionais		-	-	(200)	-
Outras despesas não operacionais		-	-	(200)	-
Resultado antes da tributação sobre o lucro e participações		63.484	68.334	104.627	105.706
Imposto de Renda e Contribuição Social	16	(3.725)	(3.004)	(38.537)	(32.736)

VÉRTERA HOLDING S.A. E CONSOLIDADO
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO

(Em milhares de Reais - R\$)



Provisão para imposto de renda	(2.715)	(2.202)	(25.309)	(21.337)
Provisão para contribuição social	(1.010)	(801)	(13.228)	(11.399)
Participações nos lucros	-	-	(6.333)	(7.640)
Participação estatutario no lucro	-	-	(9.283)	(8.523)
Participação de não controladores	-	-	2.950	883
(Prejuízo) / Lucro Líquido do período	59.759	65.330	59.757	65.330
Quantidade de ações	136.066.667	136.066.667	136.066.667	136.066.667
(Prejuízo) / Lucro Líquido por ação	0,0004	0,0005	0,0004	0,0005

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras individuais e consolidadas.

	CONTROLADORA		CONSOLIDADO	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Lucro líquido (prejuízo) do exercício	59.759	65.330	59.757	65.330
Outros resultados abrangentes do exercício	-	-	-	-
Resultado abrangente do exercício	59.759	65.330	59.757	65.330
Resultado atribuível aos:				
Sócios controladores	59.759	65.330	56.807	64.447
Sócios não controladores	-	-	2.950	883

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras individuais e consolidadas.

CONSOLIDADO	Capital social	Reserva de Capital	Ações em Tesouraria	Reserva Legal	Reserva especial de lucros	(Lucros) Prejuízos Acumulados	Participação Minoritários	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2021	7.463	87.486	-	1.493	22.193	-	-	118.635
Aumento de capital	1	-	-	-	-	-	-	1
Lucro Líquido do exercício atribuível aos controladores	-	-	-	-	-	64.447	-	64.447
Ações em Tesouraria	-	-	(3.341)	-	-	-	-	(3.341)
Constituição de reserva de lucros	-	-	-	-	(22.193)	-	-	(22.193)
Constituição de reserva de capital com entrada de recursos	-	97.116	-	-	-	-	-	97.116
Participação Minoritários	-	-	-	-	-	-	883	883
Saldos em 31 de dezembro de 2022	7.464	184.602	(3.341)	1.493	-	64.447	883	255.548
Aumento de capital	5.686	-	-	-	-	-	-	5.686
Lucro Líquido do exercício atribuível aos controladores	-	-	-	-	-	56.807	-	57.689
Lucro / (Prejuízo) exercícios anteriores	-	-	-	-	(2.671)	-	-	(2.671)
Dividendos pagos antecipadamente	-	-	-	-	(17)	-	-	(17)
Dividendos pagos de exercícios anteriores	-	-	-	-	(32.665)	-	-	(32.665)
Ações em Tesouraria	-	-	379	-	-	-	-	379
Constituição de reserva legal	-	-	-	2	(2)	-	-	-
Constituição de reserva de lucros	-	473	-	-	64.447	(64.447)	-	473
Participação Minoritários	-	-	-	-	883	-	2.067	2.950
Saldos em 31 de dezembro de 2023	13.150	185.075	(2.962)	1.495	29.975	56.807	2.950	286.490
Mutações no exercício	5.686	473	379	2	29.975	(7.640)	2.067	30.942

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras individuais e consolidadas.

VÉRTERA HOLDING	Capital social	Reserva de Capital	Ações em Tesouraria	Reserva Legal	Reserva especial de lucros	(Lucros) Prejuízos Acumulados	Participação Minoritários	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2021	7.463	87.486	-	1.493	22.193	-	-	118.635
Aumento de capital	1	-	-	-	-	-	-	1
Lucro Líquido do exercício	-	-	-	-	-	65.330	-	65.330
Ações em Tesouraria	-	-	(3.341)	-	-	-	-	(3.341)
Constituição de reserva de lucros	-	-	-	-	(22.193)	-	-	(22.193)
Constituição de reserva de capital com entrada de recursos	-	97.116	-	-	-	-	-	97.116
Saldos em 31 de dezembro de 2022	7.464	184.602	(3.341)	1.493	-	65.330	-	255.548
Lucro líquido do exercício	-	-	-	-	-	59.759	-	59.759
Dividendos pagos de exercícios anteriores	-	-	-	-	-	(32.665)	-	(32.665)
Ações em Tesouraria	-	-	379	-	-	-	-	379
Constituição de reserva de capital com entrada de recursos	-	133	-	-	-	-	-	133
Saldos em 31 de dezembro de 2023	7.464	184.735	(2.962)	1.493	-	92.424	-	283.154
Mutações no exercício	-	133	379	-	-	27.094	-	27.606

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras individuais e consolidadas.

	CONTROLADORA		CONSOLIDADO	
	01/01/2023 a 31/12/2023	01/01/2022 a 31/12/2022	01/01/2023 a 31/12/2023	01/01/2022 a 31/12/2022
Atividades operacionais				
Lucro/(Prejuízo) do exercício	59.759	65.330	59.757	64.447
Ajustes ao lucro/(prejuízo)				
Equivalência patrimonial	(53.072)	(59.429)	(199)	-
Depreciação e amortização	551	91	11.127	3.918
Provisão para imposto de renda e contribuição social no resultado	(3.725)	(3.004)	(38.537)	(32.736)
Provisão para perdas	-	-	338	(152)
Lucro do exercício ajustado	3.512	2.988	32.486	35.476
Variações em ativos e passivos				
(Aumento)/redução em aplicações interfinanceiras de liquidez	79.882	(129.162)	(440.130)	(193.287)
(Aumento)/redução em títulos e valores mobiliários	(36.095)	(22.274)	(36.094)	(22.274)
(Aumento)/redução em outros créditos	(1.093)	(2.111)	(17.307)	(12.993)
(Aumento)/redução em outros valores e bens	(201)	64	(952)	(299)
(Aumento)/redução em outras obrigações	757	(460)	483.918	26.051
Impostos e tributos pagos no período	4.469	5.777	36.915	8.369
Caixa líquido proveniente (utilizado) nas atividades operacionais	51.231	(145.178)	58.836	(158.957)
Atividades de investimento				
(Aquisição)/baixas de investimentos	11.092	11.502	(1.965)	(61.005)
(Aquisição)/baixas de imobilizado e intangível	(16.945)	(91)	(27.843)	(9.561)
Caixa líquido proveniente (utilizado) nas atividades de investimento	(5.853)	11.411	(29.808)	(70.566)
Atividades de financiamento				
Aumento de capital	-	1	5.686	-
Outras reservas	133	(22.193)	21	(22.558)
Recursos recebidos para reserva de capital	-	97.116	-	97.116
Lucros (prejuízos) de exercícios anteriores	-	-	(2.671)	-
Dividendos de exercícios anteriores	(32.665)	-	(32.665)	(24)
Dividendos pagos no exercício	-	-	(17)	-
Ações em Tesouraria	379	(3.341)	379	(3.341)

VÉRTERA HOLDING S.A.
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
(Em milhares de Reais - R\$)



Caixa líquido proveniente (utilizado) nas atividades de financiamento	<u>(32.153)</u>	<u>71.583</u>	<u>(29.267)</u>	<u>71.193</u>
(Aumento)/Redução do caixa e equivalentes de caixa	<u>13.225</u>	<u>(62.184)</u>	<u>(239)</u>	<u>(158.330)</u>
Caixa e equivalentes de caixa:				
No início do exercício	16	62.200	7.055	165.385
No fim do exercício	13.241	16	6.816	7.055
(Aumento)/Redução do caixa e equivalentes de caixa	<u>13.225</u>	<u>(62.184)</u>	<u>(239)</u>	<u>(158.330)</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras individuais e consolidadas.

1. Contexto operacional

A Vértera Holding S.A. (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 (99,999%), que, por sua vez, é controladora da Vortx DTVM, além de deter os controles diretos da Vórtx Serviços Fiduciários, VX Pavarini DTVM, Vórtx QR Tokenizadora, Editora Capital Aberto e VX Roma Participações formando o conglomerado da Vórtx.

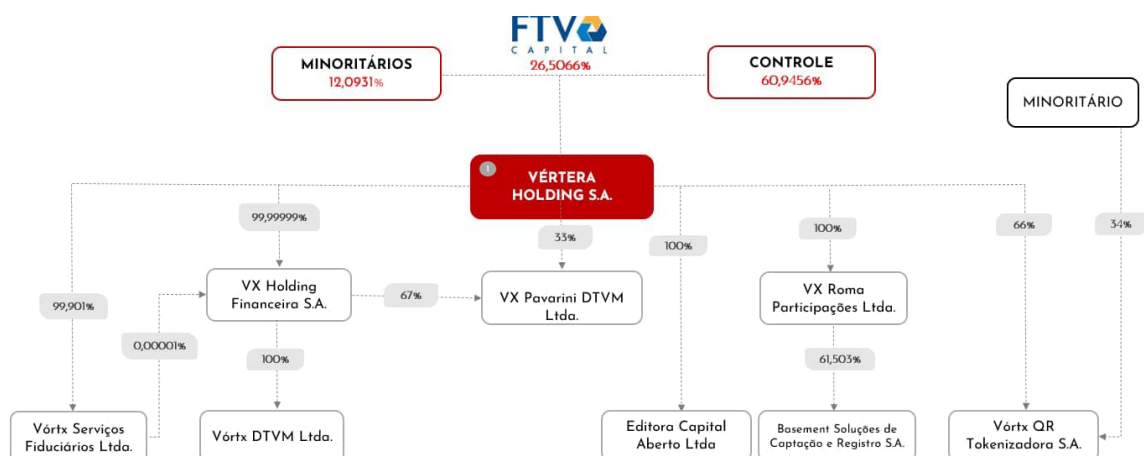
A Vórtx atua no mercado financeiro principalmente com a prestação de serviços de administração fiduciária, custódia, escrituração e estruturação de fundos, negociações de operações de créditos e agente de liquidação de títulos e valores mobiliários, atua exercendo outras atividades expressamente autorizadas 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. Apresentação das demonstrações financeiras individuais e consolidadas

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 individuais e consolidadas, as estimativas contábeis são determinadas pela Administração, considerando fatores e premissas estabelecidas com base em julgamento, que são revisados a cada semestre. 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 financeiras consolidadas (Consolidado) incluem as demonstrações financeiras individuais da Vértera Holding S.A e integralmente de suas controladas.



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. A aquisição foi aprovada, de modo que, as empresas citadas, foram incorporadas no grupo Vórtx a partir de 31 de outubro de 2022.

Em 30 de julho de 2023, a Vértera, cedeu e transferiu, de maneira irrevogável e irretroatável, à VX Holding Financeira, a totalidade de suas 21.082.480 (vinte e um milhões, oitenta e dois mil, quatrocentos e oitenta) quotas de emissão do capital social da VX Roma Holding Financeira, no valor nominal de R\$ 1,00 (um real) cada, com todos os direitos e deveres inerentes a tais quotas, com tudo que elas representam, totalmente livres e desembaraçadas de quaisquer dívidas, ônus ou gravames de qualquer natureza, passando a VX Holding Financeira a ser a nova única sócia da VX Roma Holding Financeira.

Em 30 de setembro de 2023 a VX Pavarini DTVM incorporou as suas controladoras direta e indireta, VX Pavarini Participações, VX Pavarini Serviços e VX Roma Holding Financeira no processo societário de incorporação reversa. Ambas as empresas incorporadas eram controladas 100% pela Vértera Holding S.A

Os principais objetivos decorrentes dessas incorporações reversas foram os seguintes:

1. As Companhias envolvidas fazem parte do mesmo grupo societário e possuem características afins. Dessa forma as incorporações se justificam por reorganizar e simplificar a estrutura societária e da governança corporativa da Companhia;
2. As incorporações visam a extinção das controladoras incorporadas e a sucessão de todos os seus direitos e obrigações pela incorporadora. O valor do capital social da incorporadora foi alterado, tendo em vista que a incorporação do acervo líquido resultou em aumento de capital com a emissão de novas ações; e
3. O critério de avaliação do patrimônio líquido das incorporadas, para fins de incorporação, foi o valor contábil de seus ativos e passivos, com base nos

balanços patrimoniais encerrados em 30 de setembro de 2023, conforme Laudos de Incorporação;

- O aumento de capital encontra-se em processo de autorização e homologação pelo Banco Central do Brasil.

Abaixo os saldos incorporados em 30 de setembro de 2023:

Balanco Patrimonial	VX Pavarini Serviços	VX Pavarini Participações	VX Roma Holding	Total
Ativo				
Ativo Circulante				
Total ativo circulante	119	66	8.307	8.491
Ativo não circulante				
Total do ativo não circulante	488	7.384	7.565	15.438
Total do ativo	607	7.450	15.872	23.928
Passivo				
Passivo circulante				
Total do passivo circulante	20	42	16	78
Patrimônio Líquido				
Total do patrimônio líquido	587	7.408	15.856	23.851
Total do passivo e patrimônio líquido	607	7.450	15.872	23.928

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.

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:

- quando as partes do contrato aprovarem o contrato, e estiverem comprometidas em cumprir suas respectivas obrigações, e estes 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 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 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 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.

3.8 Provisão para Imposto de Renda e Contribuição Social

A provisão para o imposto de renda jurídica alíquota utilizada é de 15% acrescida de adicional de 10% sobre o lucro tributável anual excedente a R\$ 240 mil. A provisão para contribuição social tem de alíquota 9%, após considerados os ajustes determinados pela legislação fiscal.

4. Caixa e equivalentes de caixa

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Caixa e equivalentes de caixa				
Caixa	-	-	0	8
Bancos - Conta Movimento	13.241	16	2.312	6.992
Banco Central - Outras Reservas	-	-	4.504	55
Total	13.241	16	6.816	7.055

5. Instrumentos financeiros

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Instrumentos Financeiros				
Aplicações Interfinanceiras de Liquidez	49.279	129.161	1.099.557	659.427
Cotas em fundos de direitos creditórios	58.369	22.274	58.369	22.274
Total	107.648	151.436	1.157.926	681.701

(i) A Vórtx adota como estratégia de negócios investir recursos em aplicações, preservando os recursos disponíveis em modalidades de renda fixa, com alta liquidez. Em 31 de dezembro de 2023 R\$ 76.598 (R\$ 129.161, em 2022), refere-se a aplicações com remuneração pré-fixada de 11,65% a.a. que estão lastreadas por Notas do Tesouro Nacional, compradas com compromisso de revenda e vencimento em 01 de setembro de 2028. .

6. Outros Créditos

6.1 Rendas a receber

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Rendas a Receber				
Serviços prestados a receber	-	-	26.674	14.580
Total	-	-	26.674	14.580

Rendas a Receber provenientes da prestação de serviços de Fund Trust oferecendo serviços de Administração Fiduciária de variadas estruturas e tipos de Fundos de Investimento. A Vórtx inclui em seu portfólio a Custódia das mais variadas estruturas e tipos de fundos de investimento, desde os regulados pela instrução CVM 175 até FIDC (Fundos de Investimento em Direitos Creditórios),

FIP (Fundos de Investimentos em Participações) e FII (Fundos de Investimento Imobiliário).

Prestação de serviços de Corporate Trust, exercendo atribuições como Agente Fiduciário, realizando de forma diferenciada um ativo monitoramento da estrutura contratual e financeira em emissões de títulos e valores mobiliários. Bem como, serviço de Custódia sendo a liquidação física e financeira dos ativos, sua guarda, formalização, registro, bem como o monitoramento, a administração e informação de eventos associados a esses ativos, fazendo a interface com as centrais depositárias.

As atividades da Vórtx como Escriturador englobam o registro e anotações, eventos societários e averbações das informações relativas à propriedade dos ativos registrados em conta de depósito de ativos individualizada segregando por emissor e tipo de ativo emitido, aberta em nome de cada titular.

Por fim, a Vórtx atua como agente de liquidação em ambientes de negociação de títulos e valores mobiliários e emissor de moeda eletrônica mantendo conta de liquidação no Banco Central do Brasil.

6.2 Adiantamentos concedidos

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Adiantamentos				
Adiantamentos e antecipações salariais	-	-	1.010	111
Adiantamentos a fornecedores	-	-	2	16
Total	-	-	1.012	127

6.3 Outros créditos

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Diversos				
Impostos e Contribuições a Compensar	3.726	581	14.228	8.448
Pagamentos a Ressarcir	-	1.020	1.039	1.760
Títulos e Créditos a Receber (i)	2.823	4.558	2.802	5.787
Devedores Diversos - País	950	247	2.334	81
Provisão para Perdas (ii)	-	-	(527)	(189)
Total	7.499	6.406	19.876	15.886

- (i) Valores provenientes de mútuos sendo R\$ 271 contratos celebrados com pessoas físicas e R\$ 2.552 contratos celebrados com pessoas jurídicas.
- (ii) É constituída com base na expectativa de perdas sobre as rendas a receber por serviços prestados.

6.4 Provisão para perdas no recebimento de serviços prestados

Em 31 de dezembro de 2023, está representada no consolidado por R\$ 338 (R\$ 168, em 2022) referente a constituição de provisão de perdas para devedores duvidosos.

7. Permanente

7.1 Investimentos

Está representada por investimentos realizado pela Companhia em suas controladas e investidas, conforme quadro abaixo, que apresenta um sumário das informações financeiras nas empresas investidas em 31 de dezembro de 2023, totalizando investimentos no montante de R\$ 159.382 (R\$101.007, em 2022). As informações apresentadas abaixo foram ajustadas pelo percentual de participação mantido pela Companhia.

	Nº de ações/cotas emitidas	Patrimônio Líquido (Ajustado)	Valor do Investimento	Equivalência Patrimonial	Participação
Participações em controladas					
Vórtx Serviços Fiduciários Ltda.	13.876.692	42.556	42.514	26.671	99,90%
Vx Holding Financeira S.A.	246.043.721	74.278	74.278	34.558	100,00%
Vórtx QR Tokenizadora Ltda.	3.960.457	(4.866)	(3.212)	(4.822)	66,00%
Vórtx Pagamentos Ltda (i)	-	-	-	(58)	-
Vórtx Agente de Garantias 009 SPE Ltda.	100	-	-	-	100,00%
Vx Roma Participações Ltda.	17.072	17.072	17.072	(5.774)	100,00%
VX Roma Holding Financeira Ltda (ii)	-	-	-	(231)	-
Investtools Tecnologia em Informática S.A. (iv)	30.359	6.728	1.676	415	24,91%
Parity Holding LTD (Parfin)	-	47.333	364	(158)	0,77%
VX Pavarini Participações Ltda	16.041.564	-	-	327	100,00%
VX Pavarini Serviços Ltda	1.080.546	-	-	13	100,00%
VX Pavarini DTVM Ltda	-	28.533	9.416	2.393	33,00%
Editora Capital Aberto Ltda (v)	365.418	111	111	(262)	100,00%
Subtotal		211.745	142.220	53.072	

Intangível

Vórtx Serviços Fiduciários Ltda - ágio	-	-	725	-
VX Pavarini DTVM Ltda - ágio			10.989	
Investtools Tecnologia em Informática S.A. - mais/menos valia	-	-	1.449	-
Investtools Tecnologia em Informática S.A. - ágio	-	-	2.349	-
Editora Capital Aberto Ltda - mais/menos valia	-	-	1.280	-
Editora Capital Aberto Ltda - ágio	-	-	327	-

Total			211.745	159.340	53.072
--------------	--	--	----------------	----------------	---------------

- (i) A empresa foi encerrada em 31 de maio de 2023, restando dentro da controladora o resultado de participação referente ao período anterior ao encerramento.
- (ii) Em junho de 2023, a Vértera Holding cedeu e transferiu as quotas que detinha da empresa para a VX Holding Financeira S.A, restando dentro da antiga controladora o resultado de participação referente ao período anterior a cessão das quotas.
- (iii) Em setembro de 2023 a VX Pavarini DTVM realizou a incorporação das seguintes sociedades pertencentes ao mesmo grupo econômico: VX Pavarini Participações, Roma Holding Financeira, VX Pavarini Serviços Especializados Ltda; todas justificadas pela conveniência de unificar as atividades de sociedades que pertencem ao mesmo grupo econômico, objetivando melhor eficiência direcional e administrativa para fins de desenvolvimento das operações da Sociedade, restando dentro da antiga controlada o resultado de participação referente ao período anterior a cessão das quotas.
- (iv) Empresa investida pelo grupo Vórtx em 25 de novembro de 2022.
- (v) Empresa adquirida pelo grupo Vórtx em 19 de maio de 2023.

O valor de R\$ 69.324 (R\$ 67.160, em 2022) registrado como investimento no consolidado em 31 de dezembro de 2023, refere-se substancialmente a ágio pela aquisição da Simplific Pavarini DTVM Ltda, Simplific Participações Ltda, Pavarini Serviços Especializados Ltda, Basement e Editora Capital Aberto, conforme laudos de avaliação, respectivamente, a ágio da Vórtx Serviços Fiduciários Ltda e a participação nas empresas Investtools Tecnologia em Informática S.A e Parity Holding LTD (Parfin). Tais valores, não possuem eliminação e seu saldo é mantido no consolidado.

7.2 Imobilizado de Uso

	Consolidado			31/12/2022
	Custo	Depreciação acumulada	Valor Líquido	Valor Líquido
Imobilizado de Uso				
Instalações	387	(342)	45	130
Móveis e equipamentos de uso	292	(119)	173	143
Equipamentos de informática	1.945	-	1.945	2.055
Sistema de comunicação	49	-	49	18
Total	2.673	(461)	2.212	2.346

7.3 Intangível

	Consolidado			
	31/12/2023			31/12/2022
	Custo	Amortização acumulada	Valor Líquido	Valor Líquido
Intangível				
Licenças Direitos Autorais de Uso	26.678	(5.346)	21.332	11.611
Hathors/Tokens	6	(2)	4	5
Marcas	5	-	5	-
Carteira fundos de investimento	7.500	(375)	7.125	-
Total	34.189	(5.723)	28.466	11.616

8. Depósitos

Referem-se, substancialmente a saldos de moeda eletrônica mantidos em contas de pagamento pré-pagas, que constituem patrimônio separado, que não se confunde com o da instituição de pagamento, conforme art. 12 da Lei nº 12.865, de 9 de outubro de 2013.

Em 31 de dezembro de 2023 os saldos consolidados referentes ao trânsito entre contas de pagamento da mesma instituição e aos valores a pagar a instituições participantes de arranjo de pagamento, relativos a transações de pagamento originadas de titular de conta de pagamento é de R\$ 218.059 (em 2022, R\$ 72.402).

9. Obrigações por Operações Compromissadas

Consolidado	31/12/2023	31/12/2022
Carteira de Terceiros		
LFT - Letras financeiras do tesouro	-	50.020
LTN - Letras do tesouro nacional	520.173	330.683
NTN – Notas do tesouro nacional	193.083	-
Total	713.256	380.703

10. Outras Obrigações

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Sociais e Estatutárias				

Dividendos a pagar	-	-	2.474	1.582
Juros sobre capital a pagar	318	318	318	318
Provisão para participação nos lucros	-	-	5.839	4.532
	318	318	8.631	6.433
Fiscais e Previdenciárias				
Impostos e contribuições sobre lucros a pagar	-	-	-	5
Provisão de impostos e contribuições sobre lucros	3.725	3.004	33.302	28.738
Impostos e contribuições a recolher	108	86	4.488	4.582
	3.833	3.089	37.790	33.324
Diversas				
Fornecedores	263	37	3.206	2.356
Despesas com salários	-	-	4.161	3.157
Provisão para contingências trabalhistas	-	-	53	-
Credores diversos - País	541	10	44.102	47.548
Negociação e intermediação de valores	-	-	2.133	-
	804	47	53.655	53.061
Participação de não controladores				
	-	-	(2.950)	(883)
	-	-	(2.950)	(883)
Total	4.955	3.454	97.126	91.936

O valor de R\$ 44.101 (R\$47.548, em 2022) registrado como “Credores Diversos – País” no consolidado, refere-se substancialmente a obrigações por prestações de serviço a diferir na Vórtx DTVM Ltda. e valores a pagar pela aquisição da Editora Capital Aberto Ltda.

11. Patrimônio Líquido

11.1 Capital Social

O capital social em 31 de dezembro de 2023 totalmente subscrito e integralizado, é de R\$ 7.463.834 dividido em 136.066.667 ações, sendo 85.000.000 ações ordinárias, 15.000.000 de ações preferenciais classe A e 36.066.667 de ações preferenciais classe B, até a data do balanço, por acionistas domiciliados no país.

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.

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, em dezembro de 2023 foi distribuído de forma antecipada o saldo de R\$ 17.

Ainda compondo o saldo do patrimônio líquido a sociedade mantém saldo em reserva legal de R\$ 1.493, constituída em 31 de dezembro de 2021 sempre à razão de 5% do lucro líquido de cada exercício social, até que o valor em reservas represente 20% do capital social.

11.2 Reserva de Capital

Em 31 de dezembro de 2023, a companhia possui reserva de capital no valor de R\$ 184.735, (R\$ 184.602, em 2022).

11.3 Reserva Legal

A reserva legal será constituída obrigatoriamente à base de 5% do lucro líquido do exercício, até o limite de 20% do capital social. Essa reserva deve ser obrigatoriamente mantida e poderá ser utilizada somente para aumento do capital social ou absorção de prejuízos.

Em 31 de dezembro de 2022 havia o valor de R\$ 1.493 como saldo para esta finalidade. Em 31 de dezembro de 2023 não houve composição de reserva legal obedecendo ao limite de 20% do capital social da Vértera Holding.

11.4 Ações em Tesouraria

Em 31 de dezembro 2023, a companhia possui ações em tesouraria no valor de R\$ 2.962, (R\$ 3.341, em 2022).

12. Receitas Operacionais

	Consolidado	
	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Receitas de Prestação de Serviço		
Rendas de Taxa de Administração	61.580	48.495
Rendas de Taxa de Implantação de Fundos	1.136	14.570
Rendas de Custódia	14.764	10.976
Rendas de Custódia Qualificada	1.786	1.634
Rendas de Agente Fiduciário	29.850	22.398
Rendas de Agente de Garantia	1.414	1.302
Rendas de Escrituração	19.179	14.861
Rendas de Agente Digitador	914	24
Rendas de Taxa de Registro de Ativos de Terceiros	4.480	3.358
Rendas de Taxa de Verificação	1.575	818
Rendas de Distribuição de Cotas - Fundos	8.314	23.305
Rendas de Agente de Liquidação	9.558	8.121
Rendas de Representação	1.393	1.512
Rendas de Agente Administrativo	201	192
Rendas de Escrow	1.492	362
Rendas de Outros Serviços	2.163	4.593
Rendas de Taxa de Manutenção	24	13
Rendas de Agente de Cálculo	21	-
Rendas de Assembléia	7.321	-
Rendas de Análises e Consulta de Dados	80	-
Rendas de Processamento de Dados	2.769	-
Rendas de Taxa de Implantação - Basement	151	-
Rendas de Instrução e Treinamento	407	-
Rendas de Conteúdo de Imagem	110	-
Rendas de Inserção de Textos	199	-
Total	<u>170.883</u>	<u>156.534</u>

13. Despesas e Receitas Operacionais

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Despesas administrativas				
Despesas de Água, Energia e Gás	-	-	(353)	-
Despesas de Aluguel	-	-	(3.728)	-
Despesas de Comunicações	-	-	(568)	-
Despesas de Contribuições Filantrópicas	-	(45)	(46)	-
Despesas de Material de Escritório	-	-	47	-
Despesas de Processamento de Dados	(232)	(162)	(14.736)	(11.077)
Despesas de Promoções e Relações Públicas	-	-	(1.762)	-
Despesas de Publicidade e Publicações	-	-	(1.176)	-
Despesas de Seguros	(422)	(298)	(430)	(304)
Despesas do Sistema Financeiro	(5)	(7)	(2.482)	-
Despesas de Serviços de Terceiros	(10)	(28)	(1.152)	-
Despesas de Serviços Técnicos Especializados	(3.768)	(2.026)	(10.007)	(9.244)
Despesas de Transporte	-	-	(24)	-
Despesas de Viagem	-	-	(109)	-
Outras despesas administrativas	(20)	(8)	(2.526)	(13.264)
Subtotal	(4.457)	(2.574)	(39.146)	(33.889)
Despesas de pessoal				
Remuneração	-	-	(32.784)	(20.269)
Encargos sociais	-	-	(7.936)	(6.412)
Benefícios	-	-	(8.564)	(5.671)
Treinamentos	-	-	(698)	(347)
Subtotal	-	-	(49.983)	(32.698)
Despesas tributárias				
Multa e Juros s/ Impostos, Taxas e Contribuições	(78)	-	(205)	(57)
Outros impostos, taxas e contribuições	(3)	(61)	(1.078)	(560)
Tributos Federais	-	-	(1)	(55)
Imposto sobre Serviços	-	-	(8.209)	(7.387)
COFINS	(664)	(576)	(8.762)	(7.801)
PIS	(108)	(94)	(1.553)	(1.372)
Subtotal	(854)	(730)	(19.807)	(17.232)
Outras receitas (despesas) operacionais				
Recuperação de Encargos e Despesas	-	12	3.915	1.809
Outras Receitas (Despesas) Operacionais (127	(2.068)	(18.639)	(10.059)
Subtotal	127	(2.056)	(14.724)	(8.250)
Depreciação e amortização				
Despesas de Amortização e Depreciação	(551)	(91)	(11.127)	(3.918)
Subtotal	(551)	(91)	(11.127)	(3.918)

Provisão PDD				
Provisão PDD	-	-	(338)	(168)
	-	-	(338)	(168)
Total	(5.735)	(5.451)	(135.125)	(96.155)

14. Transações com Partes Relacionadas

14.1 Operações com Partes Relacionadas

Os valores abaixo referem-se a transações da Vértera com empresas coligadas e controladas. Em 31 de dezembro de 2023, os saldos das transações entre partes relacionadas, são os seguintes:

	CONTROLADORA	
	31/12/2023	31/12/2022
ATIVO		
Depósitos a Vista	13.201	11
Vórtx DTVM Ltda.	13.201	11
Valores a receber	-	246
Vx Holding Financeira	-	120
Vórtx Pagamentos	-	126
Total	13.201	257

As operações com partes relacionadas referem-se, substancialmente, a depósitos a vista de 13.201 em 2023, (R\$ 11, em 2022) e valores a receber de empresas ligadas no montante de R\$ 246, em 2022.

15. Despesas Tributárias

Compostas, basicamente, por impostos diretos calculados sobre as receitas de serviços prestados consolidadas, sendo PIS e COFINS no montante de R\$ 10.268 (R\$ 9.173, em 2022).

16. Imposto de Renda e Contribuição Social

Cálculos dos encargos com Impostos de Renda e a Contribuição Social incidentes sobre as operações dos períodos:

	31/12/2023		31/12/2022	
	Controladora	Consolidado	Controladora	Consolidado
Resultado antes da tributação	63.484	199.712	68.411	26.905
Adições (exclusões)	(52.665)	(105.337)	(59.429)	(32)
Participações no lucro	-	-	-	(3.133)
Valor base para tributação	10.818	94.375	8.982	23.740
Alíquotas vigentes IRPJ e adicional	2.681	25.638	2.222	6.085
(-) Incentivos Fiscais	-	(163)	-	-
Alíquotas vigentes CSLL	974	13.198	808	3.132
Ajustes Exercícios	71	1.482	-	-
Anteriores IRCS Correntes	-	-	-	-
Ativo diferido - IRPJ	-	(215)	-	(2)
Ajustes Exercícios	-	(1.277)	-	-
Anteriores IRCS Diferidos	-	-	-	-
Ativo diferido - CSLL	-	(129)	-	(1)
Total	3.726	38.534	3.030	9.214

17. 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, que requeiram provisionamento.

Por outro lado, a sua controlada Pavarini DTVM em 31 de dezembro de 2023 possui um 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.

18. Outros assuntos

No exercício findo em 2023, 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.

19. 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

