

Demonstrações Financeiras Individuais e Consolidadas

Vértera Holding S.A

31 de dezembro de 2024



ÍNDICE

Relatório da administração	2
Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidada	4
Balanço patrimonial	7
Demonstração do resultado	9
Demonstração do resultado abrangente	10
Demonstração das mutações do patrimônio líquido	11
Demonstração dos fluxos de caixa	12
Notas explicativas às demonstrações financeiras	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 2024.

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 tecnologia aos serviços prestados em busca de inovações e maior eficiência.

Em 2024, o mercado manteve-se adverso, gerando aumentos na taxa de juros no país e no mundo, com a expectativa de desenfrear o crescimento da inflação. No mercado interno, após um início de ano impactado por quedas da Selic pelo COPOM, tivemos um aumento da inflação no final do ano, o que pressionou o comitê, junto da situação de risco fiscal, a elevar a taxa Selic de 10,75% a.a. em novembro para 12,25% a.a. em dezembro, com perspectivas de aumentos consideráveis já no início de 2025. Com essa taxa mantida em patamares elevados, o mercado de trabalho segue aquecido, fechando dezembro com uma taxa de desemprego de 6,1%, a menor da história do país. No contexto fiscal, o governo vem enfrentando dificuldades em controlar o déficit público, o que pode aumentar a percepção de risco da economia, pressionado ainda mais inflação e a desvalorização do real.

Nos fundos de investimento, o mercado registrou um volume de captação líquida acumulada de R\$ 60,7 bilhões, mas somente em dez/24 foi registrado uma captação negativa de R\$ 150,6 bilhões.

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\$ 72,0 milhões (+15% em relação ao ano de 2023). O lucro líquido fechou o período em R\$ 24,6 milhões, frente aos R\$ 17,8 milhões no mesmo período de 2023, com iniciativas orgânicas e inorgânicas derivadas do 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.

Na área de Funds Trust, fechamos o ano com 392 fundos e 55,6 bilhões sob administração, um aumento de 26% com relação ao mesmo período do ano anterior. Em Corporate Trust, terminamos junho com 5.379 operações ativas, somando R\$ 879 bilhões em custódia.

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 e seniorização 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



Shape the future
with confidence

São Paulo Corporate Towers
Av. Presidente Juscelino Kubitschek, 1.909
6º ao 10º andar - Vila Nova Conceição
04543-011 - São Paulo - SP - Brasil

Tel: +55 11 2573-3000
ey.com.br

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 2024 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 2024, o desempenho individual e consolidado de suas operações e os seus 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 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.

Ênfase – Reapresentação dos valores correspondentes

Conforme mencionado na nota explicativa nº4, em decorrência da correção de erro dos saldos divulgados na rubrica de investimento, os valores correspondentes referentes ao exercício anterior, apresentados para fins de comparação, foram ajustados e estão sendo reapresentados como previsto no Pronunciamento Técnico CPC 23 – Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de Erro. Nossa opinião não contém modificação relacionada a esse assunto.

Outras informações que acompanham as demonstrações financeiras individuais e consolidadas 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 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



**Shape the future
with confidence**

realizado, concluímos 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 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.

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:

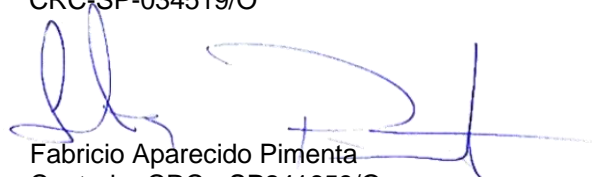
- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente 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.
- Concluímos sobre a adequação do uso, pela Companhia, 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, 05 de março de 2025.

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



Fabricio Aparecido Pimenta
Contador CRC - SP241659/O

ATIVO	Notas	CONTROLADORA		CONSOLIDADO	
		31/12/2024	31/12/2023	31/12/2024	31/12/2023
Circulante		54.368	128.726	892.124	1.213.394
Caixa e Equivalentes de Caixa	5	20.543	62.520	796.453	1.102.075
Disponibilidades		46	13.241	1.193	2.518
Aplicações Interfinanceiras de Liquidez		20.497	49.279	795.260	1.099.557
Instrumentos financeiros	6	26.666	58.369	26.650	58.369
Aplicações em Títulos e Valores Mobiliários		26.666	58.369	26.650	58.369
Relações Interfinanceiras	7	-	-	8.928	4.298
Contas de Pagamentos Instantâneos		-	-	8.928	4.298
Outros Créditos	8	6.835	7.498	58.668	47.617
Rendas a Receber	8.1	-	-	33.680	26.674
Adiantamentos	8.2	-	-	1.292	1.012
Impostos e Contribuições a Compensar	8.3	5.051	3.726	19.882	14.283
Pagamentos a Ressarcir	8.4	-	-	1.166	1.039
Títulos e Créditos a Receber	8.4	1.616	2.822	2.844	2.802
Devedores Diversos - País	8.4	168	950	501	2.334
Provisão Para Perdas Esperadas	8.5	-	-	(697)	(527)
Outros Valores e Bens		324	339	1.425	1.035
Despesas Antecipadas		324	339	1.425	1.035
Não Circulante		200.434	158.531	112.332	102.110
Créditos Tributários	9	8.406	-	10.955	1.674
Devedores por Depósitos em Garantia		-	-	1.231	434
Permanente	10	192.028	158.531	100.146	100.002
Investimentos	10.1	175.357	141.411	1.789	2.040
Imobilizado de Uso	10.2	-	-	1.962	2.212
Intangível	10.3	16.671	17.120	96.395	95.750
Total do Ativo		254.802	287.257	1.004.456	1.315.504

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

PASSIVO	Notas	CONTROLADORA		CONSOLIDADO	
		31/12/2024	31/12/2023	31/12/2024	31/12/2023
Circulante		3.489	4.955	751.718	1.033.346
Depósitos	11	-	-	128.991	218.059
Depósitos		-	-	128.991	218.059
Obrigações Por Operações Compromissadas	12	-	-	517.090	713.256
Obrigações Por Operações Compromissadas		-	-	517.090	713.256
Outras Obrigações	13	3.489	4.955	105.637	102.031
Sociais e Estatutárias		318	318	9.697	8.631
Negociação e Intermediação de Valores		-	-	5.849	2.133
Fiscais e Previdenciárias		2.904	3.833	37.616	38.285
Obrigações por Aquisição de Bens e Direitos		-	-	296	-
Despesas com Pessoal		-	-	4.336	4.161
Provisão para Contingências		-	-	58	53
Credores Diversos		-	541	16.079	22.268
Passivo de Contrato		-	-	30.141	23.294
Diversas		267	263	1.565	3.206
Patrimônio Líquido	14	251.313	282.302	251.313	282.302
Capital Social		7.464	7.464	7.464	7.464
Reserva de Capital		164.650	167.542	164.650	167.542
Reserva Legal		1.493	1.493	1.493	1.493
Reserva de Lucros		77.696	108.765	77.696	108.765
Ações em Tesouraria		-	(2.962)	-	(2.962)
Outros Ajustes de Avaliação Patrimonial		10	-	10	-
Participação de Não Controladores		-	-	1.425	(145)
Total do Passivo		254.802	287.257	1.004.456	1.315.504

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

VÉRTERA HOLDING S.A. E CONSOLIDADO
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO

(Em milhares de Reais - R\$)

	Notas	CONTROLADORA		CONSOLIDADO	
		31/12/2024	31/12/2023	31/12/2024	31/12/2023
Receitas operacionais	15	-	-	223.138	169.967
Receitas de prestação de serviços		-	-	223.138	169.967
Despesas operacionais	16	(12.882)	(5.735)	(153.492)	(117.899)
Despesas administrativas		(11.497)	(4.457)	(60.384)	(39.146)
Despesas de pessoal		-	-	(55.810)	(49.983)
Despesas tributárias		(1.114)	(854)	(25.154)	(19.774)
Outras receitas (despesas) operacionais		311	127	9.587	2.469
Depreciação e amortização		(582)	(551)	(21.561)	(11.127)
Provisão PDD		-	-	(170)	(338)
Resultado antes das receitas e despesas financeiras		(12.881)	(5.735)	69.646	52.068
Receitas de intermediação financeira	17	13.661	16.567	152.137	144.518
Receita de aplicações interfinanceiras de liquidez		1.872	11.106	140.061	138.785
Receita de aplicações em títulos e valores mobiliários		11.789	5.383	12.076	5.655
Receita de ativos financeiros		-	78	-	78
Despesas de intermediação financeira	17	(17.456)	(421)	(95.768)	(75.647)
Despesa de operações compromissadas		-	-	(78.312)	(75.226)
Despesa de juros e rendimentos		(17.456)	(421)	(17.456)	(421)
Resultado de participação em coligadas e controladas		89.656	69.736	(246)	198
Despesas não operacionais		-	-	(1)	(200)
Outras despesas não operacionais		-	-	(1)	(200)
Resultado antes da tributação sobre o lucro e participações		72.979	80.147	125.768	120.937
Imposto de Renda e Contribuição Social	20	5.568	(3.725)	(31.759)	(38.515)
Provisão para imposto de renda		4.100	(2.715)	(20.512)	(25.294)
Provisão para contribuição social		1.468	(1.010)	(11.247)	(13.221)
Participações nos lucros		-	-	(16.865)	(9.283)
Participação estatutário no lucro		-	-	(16.865)	(9.283)
Lucro Líquido do exercício		78.547	76.422	77.144	73.139
Atribuível aos:					
Acionistas controladores		-	-	78.547	76.422
Acionistas não controladores		-	-	1.403	3.283
Quantidade de ações		135.382.359	136.066.667	135.382.359	136.066.667
Lucro Líquido por ação (em reais)		0,5802	0,5617	0,5802	0,5617

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

VÉRTERA HOLDING S.A.
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE
(Em milhares de Reais - R\$)

	CONTROLADORA		CONSOLIDADO	
	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2024	31/12/2023
Lucro líquido do exercício	78.547	76.422	77.144	73.139
Outros resultados abrangentes do período	10	-	10	-
Resultado abrangente do exercício	78.557	76.422	77.154	73.139
Resultado atribuível aos:				
Sócios controladores	78.557	76.422	78.557	76.422
Sócios não controladores	-	-	(1.403)	(3.283)

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

VÉRTERA HOLDING S.A.
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
(Em milhares de Reais - R\$)



CONSOLIDADO	Capital social	Reserva de Capital	Ações em Tesouraria	Reserva Legal	Reserva especial de lucros	Lucro acumulados	Outros Ajustes de Avaliação Patrimonial	Total	Participação Minoritários	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2022	7.464	184.602	(3.341)	1.493	65.008	-	-	255.226	(631)	254.595
(Lucro) / prejuízo líquido do exercício	-	-	-	-	-	76.422	-	76.422	(3.283)	73.139
Ações em tesouraria	-	-	379	-	-	-	-	379	-	379
Dividendos pagos	-	-	-	-	(32.665)	-	-	(32.665)	-	(32.665)
Constituição de reserva de lucros	-	133	-	-	76.422	(76.422)	-	133	-	133
Variação na participação de não controladores	-	-	-	-	-	-	-	-	3.769	3.769
Diluição de participação em investida	-	(17.193)	-	-	-	-	-	(17.193)	-	(17.193)
Saldos em 31 de dezembro de 2023	7.464	167.542	(2.962)	1.493	108.765	-	-	282.302	(145)	282.157
Outros ajustes de avaliação patrimonial	-	-	-	-	-	-	10	10	-	10
(Lucro) / prejuízo líquido do exercício	-	-	-	-	-	78.547	-	78.547	(1.403)	77.144
Ações em tesouraria	-	(3.586)	2.962	-	-	-	-	(624)	-	(624)
Dividendos pagos	-	-	-	-	(92.423)	-	-	(92.423)	-	(92.423)
Constituição de reserva de lucros	-	-	-	-	78.547	(78.547)	-	-	-	-
Variação na participação de não controladores	-	-	-	-	-	-	-	-	2.973	2.973
Diluição de participação em investida	-	694	-	-	(17.193)	-	-	(16.499)	-	(16.499)
Saldos em 31 de dezembro de 2024	7.464	164.650	-	1.493	77.696	-	10	251.313	1.425	252.738

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

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

	CONTROLADORA		CONSOLIDADO	
	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2024	31/12/2023
Atividades operacionais				
Lucro do exercício	78.547	76.422	78.144	73.139
Ajustes ao (lucro)/prejuízo	(89.064)	(69.185)	(11.272)	(15.721)
Equivalência patrimonial	(89.656)	(69.736)	246	(198)
Depreciação e amortização	582	551	21.561	11.127
Outros ajustes patrimoniais	10	-	100	-
Provisão para perdas	-	-	170	338
Provisão de participação nos lucros	-	-	(16.865)	(9.283)
Provisão de distribuição de dividendos	-	-	(16.484)	(17.705)
Lucro do exercício ajustado	(10.517)	7.237	66.872	57.418
Variações em ativos e passivos				
(Aumento)/redução em cotas de pagamentos instantâneos	-	-	(4.630)	(4.298)
(Aumento)/redução em títulos e valores mobiliários	31.702	(36.095)	31.719	(36.095)
(Aumento)/redução em outros créditos	(7.743)	(1.092)	(20.502)	(19.095)
(Aumento) /redução em outros valores e bens	15	(201)	(1.187)	(952)
Aumento/(redução) em outras obrigações	(6.036)	(2.970)	(306.262)	447.922
Impostos e tributos pagos no exercício	4.571	4.469	22.477	36.893
Participação nos lucros pagos no exercício	-	-	19.624	10.590
Caixa líquido proveniente nas atividades operacionais	11.992	(28.652)	(191.889)	492.384
Atividades de investimento				
(Aquisição)/baixa de investimentos	(1.190)	10.382	(16.494)	(19.159)
(Aquisição)/baixas de imobilizado e intangível	(133)	(17.670)	(21.956)	(27.843)
Aumento de capital em controladas	(5.545)	(16.689)	-	-
Dividendos recebidos das controladas	45.946	18.125	-	-
Caixa líquido proveniente (utilizado) nas atividades de investimento	39.078	(5.852)	(38.450)	(47.002)
Atividades de financiamento				
Outras reservas	(624)	133	(624)	133
Dividendos pagos	(92.423)	(32.665)	(92.423)	(32.665)
Ações em tesouraria	-	379	-	379
Dividendos pagos no exercício	-	-	14.791	18.596
Varição na participação de não controladores	-	-	2.973	3.769
Caixa líquido (utilizado) nas atividades de financiamento	(93.047)	(32.153)	(75.283)	(9.788)
Aumento/(Redução) do caixa e equivalentes de caixa	(41.977)	(66.657)	(305.622)	435.594
Caixa e equivalentes de caixa:				
No início do exercício	62.520	129.177	1.102.075	666.481
No fim do exercício	20.543	62.520	796.453	1.102.075
Aumento/(Redução) do caixa e equivalentes de caixa	(41.977)	(66.657)	(305.622)	435.594

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

1. Contexto Operacional

A Vértera Holding S.A (“Vértera” ou “Sociedade”), quando em conjunto com as suas controladas (“Grupo” ou “Grupo Vórtx”), 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 Vértera Holding S.A. é controladora direta da Vx Holding Financeira S.A (99,999%), que, por sua vez, é controladora da Vórtx DTVM, além de deter os controles diretos da Vórtx Serviços Fiduciários, VX Pavarini DTVM, Vórtx QR Tokenizadora, Vórtx QR Participações, Editora Capital Aberto e Vx Roma Participações formando o conglomerado do Grupo Vórtx.

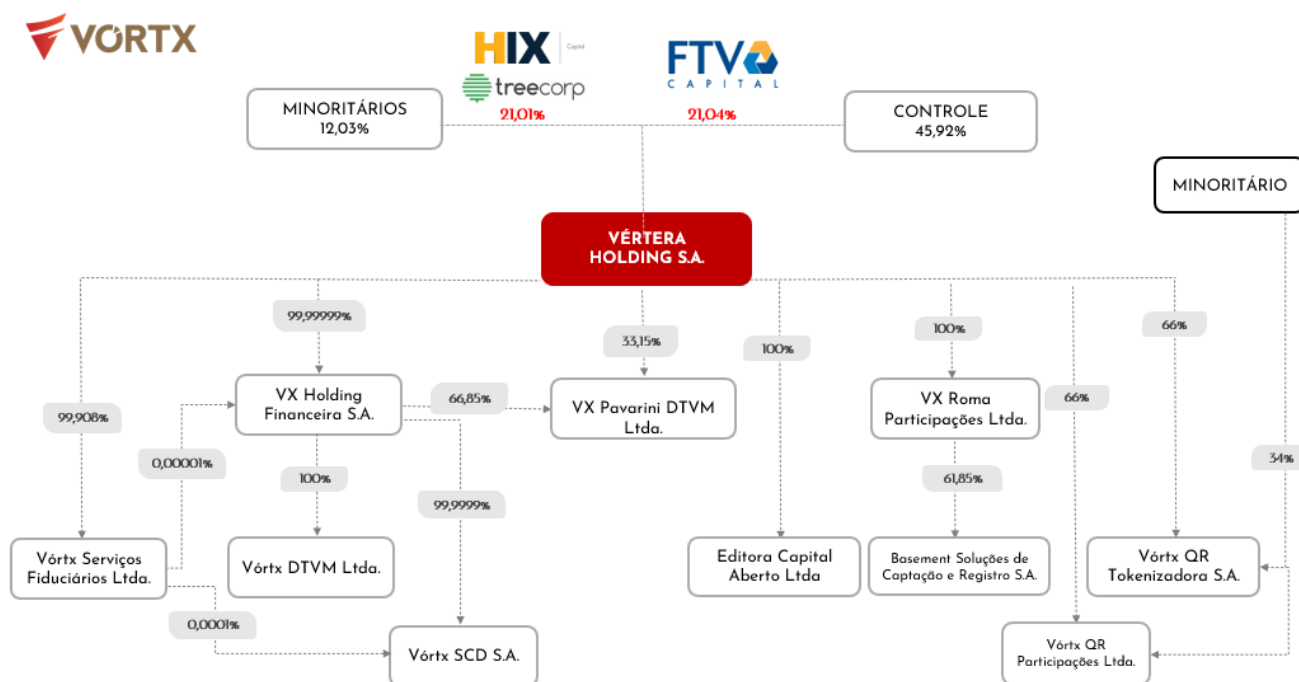
O Grupo Vórtx atua no mercado financeiro principalmente com a prestação de serviços de administração fiduciária, custódia, escrituração e estruturação de fundos, negociações de operações de créditos e agente de liquidação de títulos e valores mobiliários, atua exercendo outras atividades expressamente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

As operações do Grupo 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.



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;
4. 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	<u>488</u>	<u>7.384</u>	<u>7.565</u>	<u>15.438</u>
Total do ativo	<u>607</u>	<u>7.450</u>	<u>15.872</u>	<u>23.928</u>
Passivo				
Passivo circulante				
Total do passivo circulante	<u>20</u>	<u>42</u>	<u>16</u>	<u>78</u>
Patrimônio líquido				
Total do patrimônio líquido	<u>587</u>	<u>7.408</u>	<u>15.856</u>	<u>23.851</u>
Total do passivo e patrimônio líquido	<u>607</u>	<u>7.450</u>	<u>15.872</u>	<u>23.928</u>

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 Resultado de Equivalência Patrimonial

O resultado de equivalência patrimonial corresponde à parte do lucro ou prejuízo das investidas que é atribuída à controladora. Esse valor é apurado com base nos ajustes contábeis realizados nas demonstrações financeiras da controladora, com a devida consideração das receitas, despesas, ativos e passivos das investidas.

A aplicação do método de equivalência patrimonial tem o objetivo de refletir de maneira fiel a situação financeira e os resultados das controladas e coligadas no contexto consolidado. O impacto do resultado de equivalência patrimonial sobre as demonstrações financeiras da Vértera está diretamente relacionado ao desempenho das empresas nas quais há participação, sendo, portanto, um reflexo de suas operações e eventos ocorridos no exercício.

As demonstrações financeiras consolidadas do Grupo Vórtx incluem:

EMPRESA	% PARTICIPAÇÃO	
	2024	2023
VX Holding Financeira S.A	99,99999%	99,99999%
Vórtx Serviços Fiduciários Ltda.	99,901%	99,901%
Vórtx QR Tokenizadora S.A	66%	66%
Vórtx QR Participações Ltda.	66%	-
VX Roma Participações Ltda.	100%	100%
Editora Capital Aberto	100%	100%
Pavarini DTVM	33,15%	33%

A Vértera mantém investimento na empresa Investtools Tecnologia em Informática Ltda. e tem participação equivalente a 24,91%. Possui também participação na empresa Parity Holdin Ltd. com percentual de 0,77%.

A Vértera continuará a monitorar suas participações nas empresas de modo a garantir a transparência e a precisão nas demonstrações financeiras. Como as participações são de natureza minoritária e não fazem parte do Grupo Vórtx, seus resultados são apropriados conforme a metodologia de equivalência patrimonial e não impactam diretamente as eliminatórias de consolidação do grupo.

3.2 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;
- quando a Sociedade puder identificar os direitos de cada parte em relação aos serviços a serem transferidos e os respectivos termos de pagamentos; 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.

3.3 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.

3.4 Instrumentos Financeiros

3.4.1 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.

3.4.2 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 rece-

bimento 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.

3.5 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.

3.6 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.

3.7 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.

3.8 Intangível

O intangível é composto por mais-valia de direito de uso de softwares, cláusula de não competição, marca, acordo de não competitividade e carteira de clientes que estão contabilizados ao custo de aquisição, sendo que a amortização foi calculada com base em taxas que levam em consideração o tempo de vida útil dos softwares e da amortização pelo tempo necessário do ágio. Sendo assim, utilizamos as seguintes porcentagens:

- Softwares: 10% a.a.
- Cláusula de não competição: 14% a.a.
- Carteira de clientes: 80% a.a.
- Acordo de não competitividade: 33% a.a.
- Marca: 3% a.a.

3.9 Provisão para Imposto de Renda e Contribuição Social

A provisão para o imposto de renda jurídica a 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. Reapresentação para Correção de Erros

Em 2025, a Administração avaliou a necessidade de rever os saldos anteriormente apresentados. Destacamos abaixo as principais alterações efetuadas em exercício anteriores:

Impacto no Balanço	31/12/2023		
	Saldo	Ajuste	Saldo Reapresentado
Ativo - Investimento	142.263	(852)	141.411
Patrimônio líquido - reservas de capital	184.735	(17.193)	167.542
Patrimônio líquido - reserva de lucros	32.665	(322)	32.343
Patrimônio líquido - lucros acumulados	59.759	16.663	76.422

Impacto no Resultado	31/12/2023		
	Saldo	Ajuste	Saldo Reapresentado
Ajuste investimento Vórtx Serviços Fiduciários S. A	26.671	17.210	43.881
Ajuste investimento Editora Capital Aberto Ltda	21	(17)	4
Outros ajustes investimento	26.380	(530)	25.850
Resultado de participação em coligadas e controladas	53.072	16.663	69.736
Lucro Líquido do Exercício	59.759	16.663	76.422

5. Caixa e Equivalentes de Caixa

	CONTROLADORA		CONSOLIDADO	
	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2024	31/12/2023
Caixa e equivalentes de caixa				
Bancos - Conta Movimento	46	13.241	1.193	2.518
Aplicações Interfinanceiras de Liquidez	20.497	49.279	795.260	1.099.557
Total	20.543	62.520	796.453	1.102.075

6. Relações Interfinanceiras

	CONTROLADORA		CONSOLIDADO	
	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2024	31/12/2023
Relações Interfinanceiras				
Banco Central - Outras Reservas	-	-	8.928	4.504
Total	-	-	8.928	4.504

7. Instrumentos Financeiros

	CONTROLADORA		CONSOLIDADO	
	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2024	31/12/2023
Instrumentos Financeiros				
Cotas em fundos de direitos creditórios	16.275	31.049	16.275	58.369
Cotas em fundos de renda fixa	10.375	27.319	10.375	-
Títulos de Renda Variável	17	-	17	-
Total	26.666	58.369	26.666	58.369

(i) A Vórtx adota como estratégia de negócios investir recursos em aplicações, preservando os recursos disponíveis em modalidades de renda fixa, com alta liquidez. Os valores referem-se a aplicações com remuneração pré-fixada a taxa SELIC com índice de 12,25% a.a. e que estão lastreadas por Letras Financeiras do Tesouro e Notas do Tesouro Nacional, compradas com compromisso de revenda e vencimento em março/2030. Contraparte Vórtx DTVM, Banco Votorantim e Caixa.

8. Outros Créditos

8.1 Rendas a Receber

	CONTROLADORA		CONSOLIDADO	
	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2024	31/12/2023
Serviços prestados a receber				
Serviços prestados a receber	-	-	33.680	26.674
Subtotal	-	-	33.680	26.674

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.

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.

8.2 Adiantamentos Concedidos

	CONTROLADORA		CONSOLIDADO	
	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2024	31/12/2023
Adiantamentos e Antecipações				
Adiantamentos e antecipações salariais	-	-	1.131	1.010
Adiantamentos a fornecedores	-	-	-	2
Adiantamentos de imobilizações	-	-	161	-
Subtotal	-	-	1.292	1.012

8.3 Impostos e Contribuições

	CONTROLADORA		CONSOLIDADO	
	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2024	31/12/2023
Impostos e Contribuições a Compensar				
Impostos a compensar	5.051	3.726	17.247	11.823
Impostos retidos sobre serviços prestados	-	-	2.635	2.460
Subtotal	5.051	3.726	19.882	14.283

8.4 Outros Créditos

	CONTROLADORA		CONSOLIDADO	
	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2024	31/12/2023
Diversos				
Pagamentos a Ressarcir	-	-	1.166	1.039
Títulos e Créditos a Receber (i)	1.616	2.822	2.844	2.802
Devedores Diversos - País	168	950	501	2.334
Subtotal	1.784	3.772	4.511	6.175
Provisão para perdas esperadas				
Provisão para Perdas Esperadas (ii)	-	-	(697)	(527)
Subtotal	-	-	(697)	(527)

- (i) Valores provenientes de mútuos sendo R\$ 275 contratos celebrados com pessoas físicas e R\$ 2.570 contratos celebrados com pessoas jurídicas.
- (ii) É constituída com base na expectativa de perdas sobre as rendas a receber por serviços prestados.

8.5 Provisão para Perdas no Recebimento de Serviços Prestados

Em 31 de dezembro de 2024, está representada no consolidado por R\$ 697 (R\$ 527, em 2023) referente a constituição de provisão de perdas para devedores duvidosos.

9. Créditos Tributários

Os valores referentes a créditos tributários consistem, essencialmente, em impostos diferidos ativos. Em 31 de dezembro de 2024, esses créditos totalizam R\$ 8.406 (zero em 2023) na controladora e R\$ 10.955 (R\$ 1.674 em 2023) no consolidado, calculados com base na alíquota de 34%, em razão das diferenças temporárias incorporadas à base do Lucro Real.

10. Permanente

10.1 Investimentos

Está representada por investimentos realizados 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 2024, totalizando investimentos no montante de R\$ 175.357 (R\$141.412, em 2023). As informações apresentadas abaixo foram ajustadas pelo percentual de participação mantido pela Companhia.

	01/01/2024 a 31/12/2024				31/12/2023
	Patrimônio Líquido (Investida)	Valor do Investimento	Equivalência Patrimonial Acumulada	% Participação	Saldo Contábil
Participações em controladas					
Vórtx Serviços Fiduciários Ltda.	63.293	63.235	(6)	99,908%	42.556
Vx Holding Financeira S.A.	88.908	88.908	32	99,99999%	74.279
Vórtx QR Tokenizadora S. A	186	123	(251)	66,00%	(3.212)
Vórtx QR Participações Ltda	6	4	83	66,00%	-

Vórtx Agente de Garantias 009 SPE Ltda. (i)	-	-	14.630	100,00%	-
Vx Roma Participações Ltda.	11.754	11.754	(279)	100,00%	16.221
Investtools Tecnologia em Informática S.A.	6.858	1.708	(2.519)	24,91%	1.677
Parity Holding LTD (Parfin)	11.161	86	18.001	0,77%	364
VX Pavarini DTVM Ltda	28.654	9.499	(5.148)	33,15%	9.416
Editora Capital Aberto Ltda	40	40	-	100,00%	111
Total	210.860	175.357	24.543	-	141.412

(i) Valor abaixo de mil reais, com cem reais correspondendo ao patrimônio líquido da companhia.

10.2 Imobilizado de Uso

CONSOLIDADO	31/12/2023	01/01/2024 a 31/12/2024			31/12/2024		Saldo Contábil
	Saldo Contábil	Aquisições	Baixas	Depreciação	Custo	Depreciação Acumulada	
Imobilizado de Uso							
Instalações	45	-	-	(32)	432	(419)	13
Mobiliário	173	-	-	(27)	292	(146)	146
Equipamentos de informática	1.945	220	-	(733)	4.289	(2.858)	1.432
Equipamentos de informática - Leasing	-	344	-	(29)	344	(29)	316
Equipamentos de comunicação	49	24	-	(15)	147	(98)	49
Equipamentos de segurança	-	-	-	(2)	11	(4)	7
Total	2.212	588	-	(838)	5.515	(3.554)	1.962

10.3 Intangível

CONSOLIDADO	31/12/2023	01/01/2024 a 31/12/2024			31/12/2024		Saldo Contábil
	Saldo Contábil	Aquisições	Baixas	Amortização	Custo	Amortização Acumulada	
Intangível							
Licenças e direitos de uso	21.332	17.942	-	(6.996)	44.620	(12.342)	32.278
Hathors / Tokens	4	-	-	-	6	(1)	4
Marcas	5	-	-	-	5	-	5
Carteira de fundos de investimento (i)	7.125	2.921	-	(1.018)	10.421	(1.393)	9.028
Mais (Menos) Valia	27.845	-	-	(5.795)	35.202	(13.149)	22.053
Ágio	43.353	-	-	-	43.353	-	43.353
GoodWill	(3.914)	-	-	-	(3.914)	-	(3.914)

(-) Impairment (ii)	-	-	-	(6.413)	-	(6.413)	(6.413)
Total	95.750	20.863	-	(20.219)	129.693	(33.298)	96.395

(i) Em decorrência da estratégia de negócio que visa ampliar a geração de receita da área de *Funds Trust*, em 02 de junho de 2023 houve a aquisição da carteira de fundos de investimento da Warren Brasil Participações Societárias S.A pela Vórtx DTVM Ltda, onde foram adquiridos 124 fundos que juntos totalizam R\$ 6.617.662 (seis bilhões, seiscentos e dezessete milhões e seiscentos e sessenta e dois mil reais) de patrimônio líquido, gerando uma receita mensal pela prestação de serviços de administração fiduciária de aproximadamente R\$ 556 (quinhentos e cinquenta e seis mil reais). Em janeiro de 2024 foi realizado pagamento adicional no valor de R\$ 2.920, decorrente de cláusula de sucesso do contrato de aquisição.

(ii) Referente ao valor recuperável do Goodwill e intangíveis incorridos na aquisição das quotas da subsidiária indireta Basement Soluções é de R\$ 23.713 e o valor contábil registrado nos livros da VX Roma Participações é de R\$ 30.126, ou seja, o valor recuperável é menor que o valor contábil do Goodwill e intangíveis em R\$ 6.413, apontando a necessidade de registro de Provisão para Impairment na data-base de 31 de outubro de 2024.

CONTROLADORA	31/12/2023	01/01/2024 a 31/12/2024				31/12/2024	
	Saldo Contábil	Aquisições	Baixas	Amortização	Custo	Amortização Acumulada	Saldo Contábil
Outros Intangíveis							
Vórtx Serviços Fiduciários Ltda - ágio	725	-	-	-	-	-	725
VX Pavarini DTVM Ltda - ágio	10.989	-	-	-	-	-	10.989
Investtools Tecnologia em Informática S.A. - mais/menos valia	1.449	-	-	(258)	1.729	(538)	1.191
Investtools Tecnologia em Informática S.A. - ágio	2.349	-	-	-	-	-	2.349
Editora Capital Aberto Ltda - mais/menos valia	1.281	-	-	(191)	1.407	(317)	1.090
Editora Capital Aberto Ltda - ágio	327	-	-	-	-	-	327
Total	17.120	-	-	(449)	3.136	(855)	16.671

O valor de R\$ 16.671 (R\$ 17.120, em 2023) registrado na Controladora em 31 de dezembro de 2024, refere-se substancialmente a ágio pela aquisição da Simplific Pavarini DTVM Ltda, Simplific Participações Ltda, Pavarini Serviços Especializados Ltda, Basement e Editora Capital Aberto e a ágio da Vórtx Serviços Fiduciários Ltda, conforme laudos de avaliação, bem como, a participação nas empresas Investtools Tecnologia em Informática S.A e Parity Holding LTD (Parfin).

11. 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 2024 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\$ 128.991 (em 2023, R\$ 218.059).

12. Obrigações por Operações Compromissadas

	CONTROLADORA		CONSOLIDADO	
	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2024	31/12/2023
Carteira de Terceiros				
NTN – Notas do tesouro nacional	-	-	-	520.173
LTN - Letras do tesouro nacional	-	-	517.090	193.083
Total	-	-	517.090	713.256

13. Outras Obrigações

	CONTROLADORA		CONSOLIDADO	
	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2024	31/12/2023
Sociais e Estatutárias				
Dividendos a pagar	-	-	781	2.474
Juros sobre capital a pagar	318	318	317	318
Provisão para participação nos lucros	-	-	8.599	5.839
	318	318	9.697	8.631
Fiscais e Previdenciárias				
Provisão de impostos e contribuições sobre lucros	2.728	3.725	32.602	33.840
Impostos e contribuições a pagar	32	104	2.685	2.315
Impostos e contribuições sobre serviços de terceiros	144	4	274	57
Impostos e contribuições sobre salários	-	-	2.055	2.073
	2.904	3.833	37.616	38.285
Diversas				
Fornecedores	267	263	1.565	3.206
Despesas com pessoal	-	-	4.336	4.161
Provisão para contingências trabalhistas	-	-	58	53
Credores diversos - país	-	541	16.079	22.268
Obrigações por aquisição de bens e direitos	-	-	296	-

Passivo de contrato (i)	-	-	30.141	23.294
Negociação e intermediação de valores	-	-	5.849	2.133
	267	804	58.324	55.115
Total	3.489	4.955	105.637	102.031

(i) O valor de R\$ 30.141 em 2024 (R\$23.294, em 2023) registrado como “Passivo de Contrato” no consolidado, refere-se a obrigações por prestações de serviço a diferir na Vórtx DTVM Ltda., Pavarini DTVM e Basement.

14. Patrimônio Líquido

14.1 Capital Social

O capital social em 31 de dezembro de 2024 totalmente subscrito e integralizado, é de R\$ 7.463.835,00 dividido em 135.382.359 ações, sendo 67.844.388 ações ordinárias, 10.595.089 de ações preferenciais classe A e 28.485.433 de ações preferenciais classe B e 28.457.449 de ações preferenciais classe C, 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.

14.2 Reserva de Capital

Em 31 de dezembro de 2024, a companhia possui reserva de capital no valor de R\$ 164.650, (R\$ 167.542, em 2023).

14.3 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 2023 havia o valor de R\$ 1.493 como saldo para esta finalidade. Em 31 de dezembro de 2024 não houve composição de reserva legal obedecendo ao limite de 20% do capital social da Vértera Holding.

14.4 Dividendos

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

Foi realizado o pagamento de R\$ 91.572 referentes aos dividendos do exercício de 2023, e R\$ 851 referente exercício de 2024. (em 2023, R\$ 32.665).

14.5 Ações em Tesouraria

Em dezembro de 2024, o saldo de ações em tesouraria foi liquidado, (em 2023 R\$ 2.962).

Em março de 2024, foi realizada a venda de ações referente à parcela final da aquisição da Pavarini. O processo de transação resultou em um lucro líquido de R\$ 664.

Em dezembro de 2024 foi aprovado um cancelamento de ações em tesouraria no valor de R\$ 4.251, totalizando 684.308 ações preferenciais classe A de emissão da Companhia.

14.6 Participação em Investida

Houve a participação de dividendos de investida de R\$ 16.499 em 2024, (em 2023 R\$ 17.193), que resultou em uma diluição de participação em investida.

15. Receitas Operacionais

	CONSOLIDADO	
	31/12/2024	31/12/2023
Receitas de Prestação de Serviço		
Rendas de Taxa de Administração	76.167	61.580
Rendas de Taxa de Implantação de Fundos	3.686	1.136
Rendas de Taxa de Chamada de Capital	70	-
Rendas de Custódia	17.476	14.764
Rendas de Custódia Qualificada	3.165	1.786
Rendas de Agente Fiduciário	39.784	29.850
Rendas de Agente de Garantia	2.309	1.414
Rendas de Escrituração	18.259	19.179
Rendas de Agente Digitador	542	914
Rendas de Taxa de Registro de Ativos de Terceiros	4.020	4.480
Rendas de Taxa de Verificação	1.277	1.575
Rendas de Distribuição de Cotas - Fundos	4.847	8.314
Rendas de Agente de Liquidação	10.125	9.558
Rendas de Representação	1.011	1.393
Rendas de Agente Administrativo	320	201
Rendas de Escrow	2.961	1.492
Rendas de Outros Serviços	22.330	2.162
Rendas de Taxa de Manutenção	121	24
Rendas de Agente de Cálculo	63	21
Rendas de Assembleia	7.442	7.322
Rendas de Processamento de Dados	5.062	1.855
Rendas de Taxa de Implantação - Basement	889	231
Rendas de Instrução e Treinamento	538	407
Rendas de Conteúdo de Imagem	136	110
Rendas de Inserção de Textos	227	199
Rendas de Taxa de Registro	9	-
Rendas de Registro de Direitos Creditórios	119	-
Rendas de Verificação de Lastro de Direitos Creditórios	103	-
Rendas de Agente de Oneração	80	-
Total	223.138	169.967

16. Despesas e Receitas Operacionais

	CONTROLADORA		CONSOLIDADO	
	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2024	31/12/2023
Despesas Administrativas				
Despesas de Água, Energia e Gás	-	-	(252)	(353)

Despesas de Aluguel	-	-	(3.778)	(3.728)
Despesas de Comunicações	-	-	(381)	(568)
Despesas de Contribuições Filantrópicas	-	-	(110)	(46)
Despesas de Material de Escritório	-	-	(41)	(47)
Despesas de Processamento de Dados	-	(232)	(23.728)	(14.736)
Despesas de Promoções e Relações Públicas	-	-	(2.445)	(1.762)
Despesas de Publicidade e Publicações	(3)	-	(2.106)	(1.176)
Despesas de Seguros	(422)	(422)	(435)	(430)
Despesas do Sistema Financeiro	(2)	(5)	(5.332)	(2.482)
Despesas de Serviços de Terceiros	(1)	(10)	(2.168)	(1.152)
Despesas de Serviços Técnicos Especializados	(11.057)	(3.768)	(17.673)	(10.007)
Despesas de Transporte	-	-	(25)	(24)
Despesas de Viagem	-	-	(245)	(109)
Outras Despesas Administrativas	(12)	(20)	(1.665)	(2.526)
Subtotal	(11.497)	(4.457)	(60.384)	(39.146)
Despesas de Pessoal				
Remuneração	-	-	(36.284)	(32.785)
Encargos Sociais	-	-	(9.716)	(7.936)
Benefícios	-	-	(9.632)	(8.564)
Treinamentos	-	-	(178)	(698)
Subtotal	-	-	(55.810)	(49.983)
Despesas Tributárias				
Multa e Juros s/ Impostos, Taxas e Contribuições	(44)	(78)	(256)	(205)
Outros impostos, taxas e contribuições	(86)	(3)	(1.399)	(1.077)
Tributos Federais	-	-	-	(1)
Imposto sobre Serviços	-	-	(10.487)	(8.209)
COFINS	(846)	(664)	(11.032)	(8.735)
PIS	(138)	(109)	(1.980)	(1.547)
Subtotal	(1.114)	(854)	(25.154)	(19.774)
Outras Receitas (Despesas) Operacionais				
Recuperação de Encargos e Despesas	-	-	8.011	3.915
Outras Receitas (Despesas) Operacionais	311	127	1.576	(1.446)
Subtotal	311	127	9.587	2.469
Depreciação e Amortização				
Despesas de Amortização e Depreciação	(582)	(551)	(21.561)	(11.127)
Subtotal	(582)	(551)	(21.561)	(11.127)
Provisão para Perdas Esperadas				
Provisão para Perdas Esperadas	-	-	(170)	(338)
Subtotal	-	-	(170)	(338)
Total	(12.882)	(5.735)	(153.492)	(117.899)

17. Receitas e Despesas de Intermediação Financeira

	CONTROLADORA		CONSOLIDADO	
	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2024	31/12/2023
Receitas de intermediação financeira				
Receita de aplicações interfinanceiras de liquidez	1.872	11.106	140.061	138.785
Receita de aplicações em títulos e valores mobiliários	11.789	5.383	12.076	5.655
Receita de ativos financeiros	-	78	-	78
Total	13.661	16.567	152.137	144.518
Despesa de operações compromissadas	-	-	(78.312)	(75.226)
Despesa de juros e rendimentos	(17.456)	(421)	(17.456)	(421)
Total	(17.456)	(421)	(95.768)	(75.647)

18. Transações com Partes Relacionadas

Os valores abaixo referem-se a transações da Vértera com empresas coligadas e controladas. Em 31 de dezembro de 2024, os saldos das transações entre partes relacionadas, são os seguintes:

	CONTROLADORA	
	31/12/2024	31/12/2023
ATIVO		
Depósitos a Vista	11	13.201
Vórtx DTVM Ltda	11	13.201
Operações Compromissadas	20.497	49.279
Vórtx DTVM Ltda	20.497	49.279
Valores a receber	50	-
Editora Capital Aberto Ltda	50	-
Total	20.558	62.480

As operações com partes relacionadas referem-se, substancialmente, a depósitos a vista de R\$ 11, referente dezembro de 2024, (R\$ 13.201, em 2023), valores com aplicações interfinanceira de liquidez de R\$ 20.497 em dezembro de 2024, (R\$ 49.279, em 2023) e valor de adiantamento para futuro aumento de capital de empresas ligadas no montante de R\$ 50, em dezembro de 2024.

19. Despesas Tributárias

Compostas, basicamente, por impostos diretos calculados sobre as receitas de serviços prestados consolidadas, sendo que no consolidado o saldo de PIS e COFINS no montante de R\$ 13.013 (R\$ 10.282, em 2023), e controladora R\$ 983 (R\$ 772, em 2023).

20. Imposto de Renda e Contribuição Social

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

	31/12/2024		31/12/2023	
	Controladora	Consolidado	Controladora	Consolidado
Resultado Contábil	72.980	125.768	80.147	160.554
(-) Eliminações Contábeis	(16.499)	(48.625)	(17.193)	(87.415)
Resultado Contábil pós Eliminações	56.481	77.144	62.954	73.139
IRCS Contabilizados	-	31.759	-	38.515
Participações no lucro	-	16.865	-	-
Resultado Antes IRCS Pós Eliminações	56.481	125.769	62.954	111.654
Adições (exclusões)	(48.064)	(21.180)	(52.665)	15.223
Valor base para tributação	8.417	104.589	10.288	126.877
(-) Compensação Prejuízos Fiscais	-	-	-	-
Valor base para tributação	8.417	104.589	10.288	126.877
Alíquotas vigentes (IRPJ 15% e CSLL 9%) e adicional	2.838	41.073	3.655	38.835
Incentivos fiscais	-	(170)	-	(163)
Ajustes Exercícios Anteriores	-	64	70	1.463
Constituição de ativo fiscal diferido sobre diferenças temporárias	(8.406)	(9.208)	-	(344)
Ativo fiscal diferido sobre diferenças temporárias - Ajustes exercícios anteriores	-	-	-	(1.276)
Total	(5.568)	31.759	3.725	38.515

21. 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 semestre, 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.

22. Outros Assuntos

No exercício de 2024, não identificamos fatos relevantes que remetam a uma situação de deterioração de nossas operações e/ou negócios, até o presente momento. Contudo, a Vértera seguirá observando atentamente os desdobramentos futuros dessa situação.

23. 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

