

Demonstrações Financeira

Vórtx Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.

30 de junho de 2022

com Relatório do Auditor Independente sobre as demonstrações
financeiras

Vórtx Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.

Demonstrações financeiras

30 de junho de 2022

Índice

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

Relatório da administração

Prezados acionistas,

Submetemos à apreciação de V.Sas. as demonstrações financeiras da Vórtx Distribuidora de Valores e Título Mobiliários LTDA, referentes ao exercício social encerrado em 30 de junho de 2022.

No cenário brasileiro, o crescimento econômico no país permanece lento após a recuperação econômica dos mercados mundiais e o arrefecimento da crise sanitária que teve início em 2020. Nesse contexto, o Brasil ainda amarga alguns efeitos da crise, com alta e crescente taxa de juros, além dos ajustes de preços, mesmo com as reduções recentes nos patamares de crescimento de inflação (IPCA LTM= +11,89%). Este cenário propiciou um maior volume de movimentações de renda fixa em detrimento da renda variável, impactando o crescimento de fundos (com exceção de fundos de renda fixa). O ambiente já desafiador para ativos de risco tende a ser ainda mais volátil em meio à proximidade das eleições presidenciais, comparando com ciclos históricos e com uma percepção de continuidade de risco fiscal no país.

Apesar deste cenário, tivemos mais um semestre de resultados recordes, reforçando a forte resiliência dos nossos negócios e operações. Em conjunto com o bom desempenho operacional, realizamos movimentos importantes em nosso plano estratégico de desenvolvimento. Além da aquisição da Simplific Pavarini, consolidando nossa posição de maior agente fiduciário do país, recentemente anunciamos a conclusão de mais uma etapa importante, o signing da Basement o que alavanca nossa posição no mercado de escrituração (principalmente de renda variável), e o lançamento da Tokenizadora, a primeira empresa brasileira autorizada para tokenização de valores mobiliários (dívidas corporativas e cotas de fundos fechados) por meio da tecnologia blockchain. 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 primeiro semestre refletem o nosso contínuo desenvolvimento tecnológico, a adoção de políticas de recursos humanos que valorizam e respeitam o colaborador, e consequente construção de excelência operacional. Agradecemos o empenho de nossos times diante de um cenário ainda incerto e seguimos confiantes na estabilidade de nossos negócios e no nosso plano de expansão.

A Diretoria



São Paulo Corporate Towers
Avenida Presidente Juscelino Kubitschek, 1909 - Torre Norte
São Paulo - SP - Brasil
CEP 04543-011
Tel: (5511) 2573-3000
ey.com.br

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Aos quotistas e aos Administradores da
Vórtx Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.
São Paulo - SP

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da Vórtx Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda. (“Instituição”), que compreendem o balanço patrimonial em 30 de junho de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o semestre findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Vórtx Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda. em 30 de junho de 2022, o desempenho de suas operações e os seus respectivos fluxos de caixa para o semestre findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às instituições autorizadas a funcionar pelo Banco Central do Brasil (BACEN).

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras”. Somos independentes em relação a Instituição, 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 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 não abrange o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

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

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações financeiras

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às instituições autorizadas a funcionar pelo Banco Central do 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, a administração é responsável pela avaliação da capacidade da Instituição 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 Instituição ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detecta as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtivemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Instituição.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.



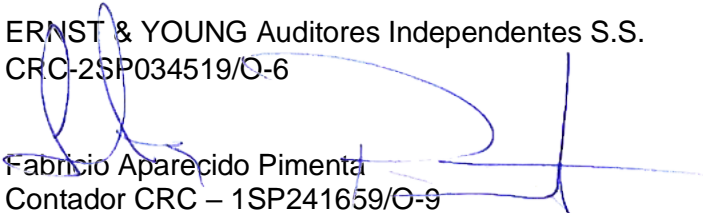
Building a better
working world

- 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 Instituição. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Instituição a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

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, 12 de agosto de 2022.

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


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

VÓRTX DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.
Balanços Patrimoniais
Semestres findos de 30 de junho de 2022 e 2021
(Em milhares de reais - R\$)

Ativo	NE	30/06/2022	31/12/2021	Passivo	NE	30/06/2022	31/12/2021
Circulante		926.218	83.907	Circulante		906.004	70.987
Disponibilidades	4	2.152	49.555	Depósitos	8	173.523	-
Instrumentos financeiros	4.1	910.020	24.021	Obrigações por Operações Compromissadas	9	709.884	-
Aplicações Interfinanceiras de Liquidez		910.020	24.021	Outras Obrigações	10	22.597	70.987
Outros Créditos	5	13.251	10.314	Sociais e Estatutárias		2.217	4.143
Rendas a Receber		6.899	5.591	Fiscais e Previdenciárias		7.264	6.303
Adiantamentos concedidos		101	382	Negociação e Intermediação de Valores		-	48.859
Impostos a compensar		3.168	3.384	Diversas		13.116	11.682
Diversos		3.125	989				
Pagamentos a Ressarcir		339	349				
Títulos e créditos a receber		615	615				
Devedores Diversos - País		2.171	26				
(-) Provisões para perdas esperadas associadas ao risco de outros créditos		(42)	(33)				
Outros Valores e Bens		795	17				
Não Circulante		2.895	2.611	Patrimônio líquido	11	23.108	15.531
Ativo fiscal diferido		17	13	Capital Social		8.688	8.688
Imobilizado	6	2.300	1.970	Reserva de Legal		1.194	741
Intangível	7	578	628	Reserva especial de Lucro		4.619	6.102
				<u>Lucros Acumulados</u>		8.607	-
TOTAL DO ATIVO		929.113	86.518	TOTAL DO PASSIVO		929.113	86.518

As notas explicativas são parte integrantes das demonstrações financeiras.

VÓRTX DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.
Demonstração do Resultado
Semestres findos de 30 de junho de 2022 e 2021
(Em milhares de reais - R\$)

	NE	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2021</u>
Receita de intermediação financeira		36.722	759
Resultado de Títulos e valores mobiliários		36.722	759
Despesas de intermediação financeira		(27.893)	(2)
Despesa de Captação		(27.893)	(2)
Resultado bruto de intermediação financeira		8.829	757
Receitas operacionais		46.160	26.770
Receita de prestação serviço	12	44.971	26.722
Outras receitas operacionais		1.189	48
Despesas operacionais		(39.169)	(22.086)
Despesas de pessoal		(13.194)	(7.854)
Despesas tributárias		(4.408)	(2.332)
Outras despesas administrativas	13	(20.840)	(11.580)
Outras despesas operacionais		(727)	(320)
Resultado operacional		15.820	5.441
Resultado antes da tributação sobre o lucro e participações		15.820	5.441
Imposto de Renda e Contribuição Social	14	(5.810)	(1.408)
Provisão para imposto de renda		(3.593)	(867)
Provisão para contribuição social		(2.217)	(541)
Participações nos lucros	15.3	(950)	(1.912)
Lucro Líquido do período		9.060	2.121
Quantidade de ações		8.688.388	8.688.388
Lucro Líquido por ação		R\$ 1,04	R\$ 0,24

As notas explicativas são parte integrantes das demonstrações financeiras.

VÓRTX DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.
Demonstrações dos Resultados Abrangentes
Semestres findos de 30 de junho de 2022 e 2021
(Em milhares de reais - R\$)

	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2021</u>
Lucro líquido (prejuízo) do exercício	<u>9.060</u>	<u>2.121</u>
Outros resultados abrangentes do exercício	-	-
Resultado abrangente do exercício	<u><u>9.060</u></u>	<u><u>2.121</u></u>
Resultado atribuível aos:		
Sócios controladores	9.060	2.121

As notas explicativas são parte integrantes das demonstrações financeiras.

VÓRTX DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.
 Demonstrações das mutações do patrimônio líquido
 Semestres findos de 30 de junho de 2022 e 2021
 (Em milhares de reais - R\$)

	Reservas de lucros			Lucro ou Prejuízo líquido do período	Total
	Capital social	Reserva Legal	Reserva especial de lucros		
Saldos em 31 de dezembro de 2020	<u>6.435</u>	<u>415</u>	<u>3.015</u>	-	<u>9.865</u>
Aumento de capital com reserva	2.253	-	(2.253)	-	-
Lucro Líquido do período	-	-	-	2.121	2.121
Dividendos pagos	-	-	(626)	-	(626)
Saldos em 30 de junho de 2021	<u>8.688</u>	<u>415</u>	<u>136</u>	<u>2.121</u>	<u>11.360</u>

As notas explicativas são parte integrantes das demonstrações financeiras.

VÓRTX DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.
 Demonstrações das mutações do patrimônio líquido
 Semestres findos de 30 de junho de 2022 e 2021
 (Em milhares de reais - R\$)

	Reservas de lucros				Total
	Capital social	Reserva Legal	Reserva especial de lucros	Lucro ou Prejuízo líquido do período	
Saldos em 31 de dezembro de 2021	<u>8.688</u>	<u>741</u>	<u>6.102</u>	<u>-</u>	<u>15.531</u>
Lucro líquido do exercício	-	453	-	8.607	9.060
Dividendos pagos de exercícios anteriores	-	-	(1.483)	-	(1.483)
Saldos em 30 de junho de 2022	<u>8.688</u>	<u>1.194</u>	<u>4.619</u>	<u>8.607</u>	<u>23.108</u>

As notas explicativas são parte integrantes das demonstrações financeiras.

VÓRTX DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.
Demonstrações do fluxo de caixa
Semestres findos de 30 de junho de 2022 e 2021
(Em milhares de reais - R\$)

	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2021</u>
Atividades operacionais		
Lucro líquido dos semestres	9.060	2.121
Resultado de participação em controlada	-	-
Depreciação e amortização	384	297
Provisões constituídas no período	9	(32)
Resultado Ajustado	<u>9.453</u>	<u>2.386</u>
Variações em ativos		
Aumento/(redução) em Aplicações interfinanceiras de liquidez	-	(155)
Aumento/(redução) em títulos e valores mobiliários	-	(15)
Aumento/(redução) em outros créditos	(2.950)	(1.028)
Aumento / (redução) em outros valores e bens	(778)	129
Variações em passivos		
Aumento/(redução) em depósitos	173.523	-
Aumento/(redução) em outras obrigações compromissadas	709.884	-
Aumento/(redução) em outras obrigações	48.390	(8.414)
Caixa líquido proveniente (utilizado) nas atividades operacionais	<u>840.742</u>	<u>(7.097)</u>
Atividades de investimento		
Aquisição/(baixas) de imobilizado	(635)	(661)
Aquisição/(baixas) no intangíveis	(28)	(1.624)
Caixa líquido proveniente (utilizado) nas atividades de investimento	<u>(663)</u>	<u>(2.285)</u>
Atividades de financiamento		
Aumento de capital	-	2.254
Dividendos pagos no semestre	(1.483)	(2.879)
Caixa líquido proveniente (utilizado) nas atividades de financiamento	<u>(1.483)</u>	<u>(625)</u>
Aumento/(Redução) do caixa e equivalentes de caixa	<u>838.596</u>	<u>(10.007)</u>
Caixa e equivalentes de caixa:		
No início do semestre	73.576	19.285
No fim do do semestre	912.172	9.278
Aumento/(Redução) do caixa e equivalentes de caixa	<u>838.596</u>	<u>(10.007)</u>

As notas explicativas são parte integrantes das demonstrações financeiras.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS.

1. Contexto operacional

A Vórtx Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda. (a "Vórtx") é sociedade empresária limitada, brasileira de capital fechado, com sede na rua R. Gilberto Sabino, 215 - Pinheiros, cep 05425-020 cidade de São Paulo, Estado de São Paulo .A Vórtx tem como objetivo social atuar no mercado de títulos e valores mobiliários em seu nome ou por conta de terceiros.

A Vórtx atua no segmento de Fund Trust oferecendo serviços de Administração Fiduciária de variadas estruturas e tipos de Fundos de Investimento.

No segmento de Corporate Trust, a Vórtx, no exercício de suas atribuições como Agente Fiduciário, realiza de forma diferenciada um ativo monitoramento da estrutura contratual e financeira em emissões de títulos e valores mobiliários.

O serviço de Custódia compreende 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. A Vórtx inclui em seu portfólio a Custódia das mais variadas estruturas e tipos de fundos de investimento, desde os regulados pela instrução CVM 555 até FIDC (Fundos de Investimento em Direitos Creditórios), FIP (Fundos de Investimentos em Participações) e FII (Fundos de Investimento Imobiliário).

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, mantendo conta de liquidação no Banco Central do Brasil.

A Vórtx realiza operações compromissadas com capital próprio e com recursos de fundos de investimentos em que atua como administradora fiduciária e custodiante. Dentre suas atividades como administradora fiduciária, a DTVM não presta garantia firme de subscrição de valores mobiliários para posterior revenda, não realiza operações de conta margem ou operações de swap em que haja assunção de quaisquer direitos ou obrigações com as contrapartes.

2. As operações da Vórtx DTVM Ltda. são conduzidas no contexto do Grupo Vórtx no qual a VX Holding Financeira S.A é sua controladora que por sua vez é controlada da Vertera Holding S.A. 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.

Apresentação das demonstrações financeiras.

As demonstrações financeiras são de responsabilidade da Administração, que em atendimento ao disposto da Resolução BCB nº 02, declara de forma explícita e sem reserva, que as Demonstrações Financeiras estão em conformidade com a regulamentação emanada do Conselho Monetário Nacional (CMN) e do Banco Central do Brasil (BCB), bem como, que é responsável pelo conteúdo dos documentos contidos neste arquivo, e por consequência, pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotada no Brasil aplicáveis às instituições autorizadas a funcionar pelo Banco Central do Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorções.

Foram elaboradas a partir das práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem a legislação societária, associadas às normas e instruções do BACEN, consubstanciadas no Plano Contábil das Instituições do Sistema Financeiro Nacional (COSIF) e do Comitê de Procedimentos Contábeis (CPC), quando aplicável.

Na elaboração das demonstrações financeiras são utilizadas, quando aplicável, estimativas e premissas na determinação dos montantes de certos ativos, passivos, receitas e despesas de acordo com as práticas contábeis vigentes no Brasil aplicáveis às instituições autorizadas a funcionar pelo Banco Central do Brasil. Essas estimativas e premissas foram consideradas na mensuração de provisões para perdas esperadas associadas ao risco de outros créditos e para contingências, de outras provisões e sobre a determinação da vida útil de determinados ativos. Os resultados efetivos podem ser diferentes das estimativas e premissas adotadas.

As demonstrações financeiras estão sendo apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Distribuidora. Todas as informações apresentadas em Reais foram convertidas para o milhar, exceto quando indicado de outra forma. As demonstrações financeiras foram elaboradas com base no custo histórico e, quando aplicável, mensuração a valor justo, conforme descrito nas principais práticas contábeis.

Em aderência ao processo de convergência com as normas internacionais de contabilidade, algumas normas e suas interpretações foram emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), as quais serão aplicáveis as instituições financeiras somente quando aprovadas pelo Bacen.

Os pronunciamentos contábeis já aprovados são:

- Resolução CMN nº 4.924/21 - CPC 00 (R2) - Pronunciamento conceitual básico
- Resolução CMN nº 4.924/21 - CPC 01 (R1) - Redução ao valor recuperável de ativos
- Resolução CMN nº 4.524/16 - CPC 02 (R2) - Efeitos das mudanças nas taxas de câmbio e conversão de demonstrações contábeis
- Resolução CMN nº 4.818/20 - CPC 03 (R2) - Demonstração dos fluxos de caixa
- Resolução CMN nº 4.534/16 - CPC 04 (R1) - Ativo intangível
- Resolução CMN nº 4.818/20 - CPC 05 (R1) - Divulgação sobre partes relacionadas
- Resolução CMN nº 3.989/11 - CPC 10 (R1) - Pagamento baseado em ações

Resolução CMN nº 4.924/21 - CPC 23 - Políticas contábeis, mudança de estimativa e retificação de erro

Resolução CMN nº 4.818/20 - CPC 24 - Eventos subsequentes

Resolução CMN nº 3.823/09 - CPC 25 - Provisões, passivos contingentes e ativos contingentes

Resolução CMN nº 4.535/16 - CPC 27 - Ativo imobilizado

Resolução CMN nº 4.747/19 - CPC 31 - Ativo não circulante mantido para venda

Resolução CMN nº 4.877/20 - CPC 33 (R1) - Benefícios a empregados

Resolução CMN nº 4.818/20 - CPC 41 - Resultado por ação

Resolução CMN nº 4.924/21 - CPC 46 - Mensuração do valor justo

Resolução CMN nº 4.924/21 - CPC 47 - Receita de Contrato com Cliente

3. Resumo das principais práticas contábeis

3.1 Apuração do resultado

As receitas são provenientes serviços qualificados, serviços fiduciários e administração de fundos são apropriadas ao resultado do semestre pelo regime de competência.

3.2 Caixa e equivalentes de caixa

Correspondem aos recursos utilizados para gerenciamento dos compromissos de curto prazo e, de modo geral, incluem o caixa em espécie, contas bancárias de livre movimentação e aplicações financeiras com liquidez imediata, prazo de vencimento igual ou inferior a que haja risco insignificante de variação no valor de mercado. Já as aplicações financeiras são reconhecidas pelo montante aplicado, acrescidos de rendimentos auferidos, correspondendo assim ao seu valor justo de disponibilidades.

3.3 Instrumentos financeiros

3.3.1 Títulos e valores mobiliários e Aplicações Interfinanceiras de liquidez

A Sociedade tem ativos financeiros não derivativos registrados em seu balanço composto, basicamente, por aplicações financeiras de liquidez e rentabilidade diárias, portanto, encontram-se pelo seu valor de mercado na data do balanço.

Conforme a regulamentação em vigor, as aplicações são classificáveis em 3 categorias:

- I - Títulos para negociação;
- II - Títulos disponíveis para venda;
- III - Títulos mantidos até o vencimento.

Na categoria “**Títulos para negociação**”, devem ser registrados os títulos e valores mobiliários adquiridos com o propósito de serem ativos e frequentemente negociados.

Na categoria “Títulos disponíveis para venda”, devem ser registrados os títulos e valores mobiliários que não se enquadrem nas categorias descritas nos incisos I e III.

Na categoria “Títulos mantidos até o vencimento”, devem ser registrados os títulos e valores mobiliários, exceto ações não resgatáveis, para os quais haja intenção e capacidade financeira da instituição de mantê-los em carteira até o vencimento.

3.4 Negociação e intermediação de valores

Registra os valores para cuja escrituração não haja contas específicas no desdobramento, sendo os recursos de clientes em conta de depósito com liquidez imediata devidamente reclassificadas no período de 2022 para depósitos.

3.5 Provisões para perdas esperadas associadas ao risco de outros créditos

É constituída com base na expectativa de perdas na realização de rendas a receber por serviços prestados, tomando por base critérios que atendam, conjuntamente, a pontualidade no recebimento dos serviços prestados a determinado tomador, a sua capacidade econômico-financeira, bem como a sua liquidez.

3.6 Imobilizado de uso

O imobilizado de uso está 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 (IRPJ) é calculada à alíquota de 15%, acrescido do adicional de 10%, aplicados sobre o lucro, após efetuados os ajustes determinados pela legislação fiscal. A contribuição social sobre o lucro líquido (CSLL) é calculada pela alíquota 15% para instituições financeiras, incidente sobre o lucro, após considerados os ajustes determinados pela legislação fiscal.

3.9 Redução ao valor recuperável (“impairment”)

Ativos financeiros

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

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

Ativos não financeiros

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

3.10 Benefícios a empregados

Obrigações de benefícios de curto prazo a empregados são reconhecidas como despesas de pessoal conforme o serviço relacionado seja prestado.

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

3.11 Contingências e provisões para riscos e obrigações legais.

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

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

Provisões para risco:

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

Passivos contingentes:

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

Obrigações fiscais correntes (fiscais e previdenciárias):

São referentes a demandas judiciais e que estão sendo contestadas a legalidade e a constitucionalidade de alguns tributos e contribuições.

3.12 Resultado

3.12.1. Receita operacional

A receita é mensurada pelo valor justo da contrapartida recebida, deduzida de quaisquer estimativas de devoluções, descontos comerciais e/ ou bonificações concedidas ao cliente e outras deduções similares.

A receita operacional da Distribuidora é formada pela prestação de diversos serviços financeiros e de gestão de carteiras de investimento de clientes, previamente contratados.

As receitas são reconhecidas mensalmente, considerando a efetiva prestação de serviço contratado, ao logo dos prazos.

O recebimento pela prestação de serviço, ocorre em média até 15 dias do mês subsequente ao da referida prestação, para alguns serviços de natureza fiduciária, pode haver o faturamento e recebimento antecipado do preço contratado, sendo tais recursos registrados como receita antecipada que é baixada conforme regime de competência.

Considerando esses aspectos, as receitas são registradas pelo valor que reflete a expectativa da Distribuidora de receber pela contrapartida dos serviços oferecidos aos clientes.

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

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

As receitas abrangem receitas de juros sobre recursos investidos e variações. A receita de juros é reconhecida no resultado, através do método dos juros efetivos.

Quando aplicável, as despesas abrangem despesas com juros sobre empréstimos, líquidas do desconto a valor presente das provisões e variações de ativos financeiros mensurados por meio do resultado, perdas por redução ao valor recuperável (“impairment”) reconhecidas nos ativos financeiros.

3.12.2 Resultado recorrente e não recorrente

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

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

3.12.3 Despesa operacional

A despesa operacional da Distribuidora é formada pelo montante de juros, ágios/deságios e atualização monetária apuradas em obrigações com terceiros e são reconhecidas pelo regime de competência, quando existe evidência convincente: (i) de que os riscos e benefícios mais significativos inerentes aos contratos foram transferidos para a Distribuidora; e (ii) de que o valor da despesa operacional possa ser mensurado de maneira confiável.

4. Caixa e equivalentes de caixa

	<u>30/06/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Bancos conta movimento	617	693
Banco Central - Outras Reservas (a)	1.535	48.862
Disponibilidades	<u>2.152</u>	<u>49.555</u>
Aplicações em operações compromissadas (b)	910.020	-
Aplicação Automática	-	24.021
Aplicações Interfinanceiras de Liquidez	<u>910.020</u>	<u>24.021</u>
Total	<u><u>912.172</u></u>	<u><u>73.576</u></u>

(a) Os saldos relativos à conta Banco Central - Outras Reservas, referem-se ao depósito

VÓRTX DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.
Notas Explicativas às demonstrações financeiras
Semestres findos de 30 de junho de 2022 e 2021
(Em milhares de reais - R\$)

equivalente à soma dos saldos positivos em conta de investimento de clientes disponíveis para sua utilização, e faz contrapartida com a rubrica “Depósitos” no Passivo Circulante (nota explicativa 8).

- (b) A Distribuidora adota como estratégia de negócios não investir recursos em aplicações com características de longo prazo, preservando os recursos disponíveis em modalidades de renda fixa, com liquidez. Em 30 de junho de 2022 montante de R\$ 910.020 (R\$ 24.021, em 2021), refere-se a aplicações com remuneração pré-fixada de 13,15% que estão lastreadas por Notas do Tesouro Nacional, compradas com compromisso de revenda e vencimento de 1 dia útil.

5. Outros créditos

Circulante	<u>30/06/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Rendas a Receber	6.899	5.591
Comissões e corretagem a receber	6.899	5.591
Outros créditos		
Adiantamentos concedidos	101	382
Adiantamentos e antecipações salariais	10	35
Adiantamentos diversos	91	347
Impostos e Contribuições a Compensar	3.168	3.384
Diversos	3.125	989
Pagamentos a ressarcir	339	349
Títulos e Créditos a receber	615	615
Devedores Diversos - País	2.171	26
(-) Provisões para perdas esperadas associadas ao risco de outros créditos(i)	(42)	(33)
Total	<u>13.251</u>	<u>10.314</u>
Não Circulante	<u>30/06/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Ativo fiscal diferido (ii)	17	13
Total	17	13

- (i) É constituída com base na expectativa de perdas na realização de rendas a receber por serviços prestados. Para o cálculo da respectiva provisão é observado o disposto na nota explicativa 3.5.

Movimentação da provisão para créditos de liquidação duvidosa

31/12/2022 **31/12/2021**

VÓRTX DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.
Notas Explicativas às demonstrações financeiras
Semestres findos de 30 de junho de 2022 e 2021
(Em milhares de reais - R\$)

Saldos em 31/12/2021	(33)	(138)
Reversão provisões para perdas esperadas associadas ao risco de outros créditos	50	108
Constituição de provisões	(59)	(3)
Total	(42)	(33)

6. Imobilizado de uso

Imobilizado	<u>30/06/2022</u>		<u>31/12/2021</u>	
	Custo	Depreciação acumulada	Valor líquido	Valor líquido
Instalações	293	(111)	182	120
Móveis e equipamentos de uso	145	(38)	107	114
Equipamentos de informática	2.878	(42)	2.836	13
Sistema de comunicação e processamento de dados	52	(877)	(825)	1.723
Total	3.368	(1.068)	2.300	1.970

7. Intangível

Intangível	<u>30/06/2022</u>		<u>31/12/2021</u>	
	Custo	Amortização acumulada	Valor líquido	Valor líquido
Direito de uso	1.070	(492)	578	628
Total	1.070	(492)	578	628

8. Depósito

Registrar os saldos de moeda eletrônico mantidos em contas de pagamento pré-pagas, que se 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. Os saldos em trânsito entre contas de pagamento da mesma instituição e os valores a pagar a instituições participantes de arranjo de pagamento, relativos a transações de pagamento originadas de titular de conta de pagamento, devem ser reconhecidos no subtítulo 4.1.9.30.20-1 Saldos Bloqueados.

Em 31.01.2022, o BACEN solicitou a reclassificação de forma prospectiva, do saldo da conta contábil 4.9.5.30.00-5 - CREDORES - CONTA LIQUIDAÇÕES PENDENTES, no valor de R\$ 48.859, para a conta 4.1.9.30.00-5 - CONTA DE PAGAMENTO PRÉ-PAGA

9. Obrigações por Operações Compromissadas

VÓRTX DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.
Notas Explicativas às demonstrações financeiras
Semestres findos de 30 de junho de 2022 e 2021
(Em milhares de reais - R\$)

	<u>30/06/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Aplicações Interfinanceiras de Liquidez - operações compromissadas		
Recompra a liquidar - Carteira de terceiros		
Letra Financeira do Tesouro (LFT)	99.996	-
Letra do tesouro nacional (LTN)	239.500	-
Nota do tesouro nacional (NTN)	370.388	-
Total	709.884	-

10. Outras obrigações

	<u>30/06/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Participação nos lucros	2.217	3.825
Juros sobre capital próprio a pagar	-	318
Sociais e Estatutárias	2.217	4.143
Impostos e contribuições sobre o lucro	5.814	4.596
Impostos e contribuições a recolher	1.450	1.707
Fiscais e Previdenciárias	7.264	6.303
Credores - conta liquidação	-	48.859
Negociação e intermediação de valores	-	48.859
Fornecedores	682	848
Provisão para pagamentos a efetuar	3.889	3.955
Valores a pagar - sociedades ligadas	-	-
Obrigações por prestação de serviços (i)	8.053	6.860
Credores diversos	492	19
Diversas	13.116	11.682
Total	22.597	70.987

(i) Refere-se a contratos do segmento de Serviços fiduciários, descritos, faturado antecipadamente e cuja receita será reconhecida até o término da prestação de serviço, conforme sua efetiva prestação.

11. Patrimônio Líquido

Capital social:

O capital social em 30 de junho de 2022 é de R\$ 8.688 (em 30 de junho de 2021, R\$ 8.688), e está representado por 8.688.388 de quotas a R\$ 1,00 por cota (em 30 de junho de 2021, 8.688.388 quotas) totalmente integralizadas na data do balanço, por quotistas domiciliados no país.

A reserva especial de lucros é constituída no encerramento de cada ano para garantia de pagamento de dividendos futuros.

A AGO de 29 de abril de 2022 aprovou uma distribuição do lucro do exercício de 2021 no valor de R\$ 1.483, sendo os valores foram efetivamente pagos da Conta de Reserva de Lucros, correspondente a 30% (trinta por cento) do lucro líquido apurado, conforme autorizado pela Resolução CMN nº 4885, de 23 de dezembro de 2020, que impôs limitação à distribuição de lucros nas instituições financeiras.

A referida reserva encerrou o semestre com um saldo de R\$ 4.619.

12. Receitas de prestação de serviços

A sociedade é responsável pela administração recursos de terceiros, cujos patrimônios totalizaram R\$ 42.296.517 em 30 de junho de 2022 (em 06/2021, R\$ 28.392.917, além de representar como custodiante o montante de R\$ 56.427.950 em Cédulas de Crédito Imobiliário e montante de R\$20.726.283 Direitos Créditorios (em 06/2021, R\$55.240.472). Em 30 de junho de 2022 a sociedade administrava 259 fundos de investimentos (em 2021, 239 fundos).

Estas atividades e os relacionamentos com estas entidades são primordialmente responsáveis pelas receitas originadas no período, conforme abaixo:

VÓRTX DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.
Notas Explicativas às demonstrações financeiras
Semestres findos de 30 de junho de 2022 e 2021
(Em milhares de reais - R\$)

	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2021</u>
Receitas de taxa de administração	20.742	14.322
Rendas de taxas de custódia	4.640	2.599
Rendas de outros serviços:		
Receitas de agente fiduciário	6.073	3.445
Receitas de agente de garantia	812	78
Receitas de escrituração	5.836	2.359
Receita de registrador	224	-
Receitas de distribuição de Cotas	946	340
Receitas de agente de liquidação	3.546	1.575
Receitas de representação	745	726
Receita de escrow	73	-
Receitas de outros serviços	1.334	1.278
Total	44.971	26.722

A sociedade não auferiu receitas não recorrentes no semestre.

13. Outras despesas administrativas

	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2021</u>
Despesas de água, energia e gás	(135)	(42)
Despesas de aluguéis	(949)	(1.161)
Despesas de comunicação	(112)	(87)
Despesa manutenção e conservação	(35)	(16)
Materiais de escritório	(23)	(15)
Despesa de processamento	(10.565)	(4.038)
Serviços do sistema financeiro	(2.340)	(191)
Serviços de terceiros	(88)	(84)
Serviços técnicos especializados	(4.529)	(5.215)
Despesas de transporte	(10)	(19)
Outras despesas administrativas	(2.053)	(712)
Total	(20.839)	(11.580)

A sociedade não incorreu em despesas não recorrentes no período.

14. Imposto de Renda (IRPJ) e Contribuição Social (CSLL)

VÓRTX DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.
Notas Explicativas às demonstrações financeiras
Semestres findos de 30 de junho de 2022 e 2021
(Em milhares de reais - R\$)

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

	30/06/2022		30/06/2021	
	IRPJ	CSLL	IRPJ	CSLL
Resultado antes dos tributos	12.958	14.870	5.441	5.441
Adições (exclusões)	892	(50)	42	42
Participações nos lucros			(1.912)	(1.912)
Valor base para tributação	13.850	14.820	3.571	3.571
Alíquotas vigentes (IRPJ 15% e CSLL 15%)	2.078	2.223	(536)	(536)
Excedentes IRPJ (10%)	1.467		(345)	
Incentivos Fiscal	60	-	22	-
Constituição de ativo fiscal diferido s/ diferenças temporárias(i)	(11)	(6)	(8)	(2)
Total	3.593	2.217	(867)	(541)

- (i) Inexistem créditos tributários não ativados. O crédito tributário ativado corresponde às diferenças temporárias entre a despesa constituída para provisão na eventual perda no recebimento de créditos e o tratamento dedutível do crédito tributário, que totaliza ativo fiscal diferido no montante de R\$ 17, cujo valor presente representaria o montante de R\$ 15 na data do balanço. A expectativa de realização, conforme estudo técnico de realização do referido crédito é de até 12 meses.

15. Partes relacionadas

15.1 Operações com partes relacionadas

As operações entre partes relacionadas são efetuadas a valores, prazos e taxas médias usuais de mercado, vigentes nas respectivas datas e em condições de comutatividade.

Em 30 de junho de 2022 não há valores em aberto entre a Vórtx DTVM e empresas relacionadas ao controlador.

Ao final do exercício anterior, os valores em aberto entre as empresas referiam-se a pagamentos por conta e ordem das empresas relacionadas e que foram reembolsadas no mês subsequente ao fechamento.

Os saldos das operações envolvendo partes relacionadas são os seguintes:

VÓRTX DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.
Notas Explicativas às demonstrações financeiras
Semestres findos de 30 de junho de 2022 e 2021
(Em milhares de reais - R\$)

	30/06/2022				30/06/2021			
	Ativo	(Passivo)	Despesa	Receita	Ativo	(Passivo)	Despesa	Receita
Vortex Holding Financeira	-	-	-	-	261	-	-	-
Vorasys Tec	-	-	(4.941)	-	-	-	-	-
Vorasys Bcinf	-	-	(120)	-	-	-	-	-
	-	-	(5.061)	-	261	-	-	-

15.2 Remuneração da administração

Não houve pagamento de remuneração aos administradores no semestre de 2022.

15.3 Participação no resultado

A Vortex DTVM possui programa de participação dos empregados nos resultados, e seu pagamento está condicionado ao cumprimento de metas nele estabelecidas.

No primeiro semestre de 2022 a Vortex DTVM destinou R\$ 950 a título de participação nos resultados aos seus empregados (em junho de 2021, R\$ 1.912).

16. Contingências ativas e passivas

Os passivos contingentes são reconhecidos quando, baseado na opinião de assessores jurídicos, e se for considerado provável o risco de perda de uma ação judicial ou administrativa, gerando uma provável saída de recursos para a liquidação das obrigações e quando os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança.

Os ativos contingentes são reconhecidos quando a administração possui total controle da situação ou quando há garantias reais ou decisões judiciais favoráveis, sobre as quais não cabem mais recursos.

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

Em 30 de junho de 2022 inexistem passivos contingentes classificáveis como de perda provável, que requeiram provisionamento. Por outro lado, existem riscos em contingência passiva, da qual a Vórtx é parte em processo administrativo instaurado no âmbito da Comissão de Valores Mobiliários, iniciado em outubro de 2018 e versa sobre as verificações e diligências realizadas no exercício de sua atuação como agente fiduciário. Este processo administrativo, classificado como perda possível, não requer, até o momento, nenhum provisionamento.

As declarações de renda dos últimos cinco exercícios estão sujeitas à revisão e aprovação pelas autoridades fiscais. Outros impostos e contribuições permanecem sujeitos à revisão e aprovação pelos órgãos competentes por períodos variáveis.

17. Em 31 de junho de 2022, houve os resultados recorrentes da administração dos fundos e serviços fiduciários e não recorrentes resultado das operações de tesouraria com receitas de float , de acordo com o disposto na Resolução BCB nº 2/20.

18. Gerenciamento de riscos

18.1 Riscos financeiros

Os riscos financeiros são decorrentes das características do modelo de negócios adotado que impactam diretamente nos ativos e passivos da Sociedade, a Vórtx considera o risco de mercado, de crédito, de liquidez e contraparte em seu gerenciamento de riscos e capital. A Sociedade desenvolve políticas e processos para adequar os níveis de exposição ao risco as recomendações dos reguladores e alinhado a sua estratégia refletida na Declaração de Apetite por Riscos (RAS).

18.1.1 Risco De Mercado

Tratamento: A Vórtx atua de forma conservadora em relação à exposição a esse risco, sem possuir carteira de negociação, nem empregar seu capital na atividade de intermediação de negócios e nem alavancar seus recursos de caixa. Em relação ao risco de perda associado a oscilações e/ou paridades entre moedas estrangeiras, a instituição é prestadora de serviços e não terá posição em papéis vinculados a taxa cambial. Vale ressaltar a política de investimentos da Vórtx é fundamentada em aplicações financeiras de perfil conservador, títulos ou ativos considerados de baixo nível de risco de perda.

Não há exposição relevante nem variações significativas sobre a posição do capital próprio da Vórtx e o seu Patrimônio de Referência está sempre enquadrado nos limites legais estabelecidos.

18.1.2 Risco De Liquidez

Tratamento: A Vórtx adota posição conservadora frente ao Risco de Liquidez e realiza o controle diário do seu fluxo de caixa a fim de gerenciar tal risco e cumprir as normas vigentes. O apetite da Vórtx por ativos de baixa liquidez é baixo, sendo

que as reservas de caixa serão investidas prioritariamente em instrumentos de dívida pública e outros de alta liquidez.

18.1.3 Risco De Crédito

Tratamento: A Vórtx não realiza concessão de crédito, uma vez que sua atuação é completamente focada na prestação de serviços ao mercado financeiro e de capitais, o que implica em seus recursos serem provenientes de relacionamentos e contratos com clientes, explicando a posição adotada para o tratamento do risco de crédito na instituição. Em relação aos recursos próprios, a Sociedade pode investir seu caixa e reservas em instrumentos de baixo risco como a dívida pública, realizar operações compromissadas ou de zeragem com contrapartes de baixo ou médio risco.

18.1.4 Risco De Contraparte

Tratamento: A Vórtx pelas características de suas atividades, como prestadora de serviços, entende estar sujeita ao risco de contraparte relacionado aos seus contratos e do relacionamento com clientes. Em relação ao capital próprio, não estabelece posições arrojadas, como derivativos ou contratos de alavancagem.

18.2 Gestão De Riscos Não-Financeiros

Os riscos não financeiros são decorrentes do modelo de negócios da Vórtx, sendo eles: operacional, legal/regulatório e socioambiental. A Sociedade entende a importância da gestão dos riscos não financeiros e possui mapeado em seu planejamento metas para acompanhá-los e mitigá-los em seus processos cotidianos, garantindo a adequação aos níveis de exposição declarados e para se manter em posição de destaque no mercado financeiro.

18.2.1 Risco Operacional

Tratamento: A Vórtx é uma fintech e pelas características de seu modelo de negócios entende-se que o risco operacional é de grande importância e portando atua de forma moderada em relação a esse risco, avaliando cada um dos seus processos e classificando o nível de risco individualmente.

18.2.2 Risco Legal/Regulatório

Tratamento: A Vórtx trabalha para mitigar o risco legal e/ou regulatório, pois é regulada pela Comissão de Valores Mobiliários (CVM) e entende a necessidade de

manter a autorização de funcionamento e operação, licenças e permissões fundamentais para a continuidade da Sociedade.

18.2.3 Risco Reputacional

Tratamento: Para tratamento do risco reputacional, a Vórtx adota o processo de due diligence e KYC (Know Your Client) prévios em relacionamentos com clientes e parceiros, maneira de mitigar não só o risco reputacional, mas também outros riscos do modelo de negócios. A Vórtx reserva-se o direito de vetar ou recusar relacionamento com clientes, parceiros e contrapartes que não se enquadrem nas iniciativas promovidas ou patrocinadas pela empresa.

18.2.4 Risco Socioambiental

Tratamento: A política de risco socioambiental adotada pela Vórtx abrange todos os colaboradores, incluídos sócios, associados, funcionários e outras pessoas de interesse, desta forma garantir a convicção de que responsabilidade social e ambiental estão alinhadas com o espírito e valores da Vórtx e o reconhecimento de que estes riscos podem afetar os negócios em diversas dimensões. É baseada em cinco instrumentos fundamentais:

- (i) Sustentabilidade do negócio: revisão periódica das diretrizes e práticas socioambientais da Sociedade e sua cadeia de valor, de modo a estimular a gestão responsável, a redução da “pegada” (footprint) da Vórtx, e a inovação com viés responsável;
- (ii) Relacionamentos sustentáveis com clientes, parceiros e contrapartes: processo de due diligence e KYC de clientes, parceiros e contrapartes que incorpore dimensões socioambientais, de modo a mitigar riscos e exposição a relacionamentos; e processo de monitoramento de relacionamentos com clientes, contrapartes e, principalmente, parceiros, com a intenção de verificar a adesão a princípios socioambientais e mitigar riscos supervenientes;
- (iii) Juridificação progressiva de princípios socioambientais: progressivamente incorporar em produtos, regulamentos, contratos e condições de prestação de serviços cláusulas com declarações e obrigações relacionadas a princípios socioambientais da Vórtx;
- (iv) Promoção da diversidade: respeitar a diversidade e promover ações de tolerância, garantindo igualdade de oportunidades e engajamento;
- (v) Treinamento: orientação e treinamento de Colaboradores.

18.3 Natureza dos Riscos sobre os Saldos no Balanço Patrimonial:

Em 30 de junho de 2022

Natureza do risco associado

Saldo

VÓRTX DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.
Notas Explicativas às demonstrações financeiras
Semestres findos de 30 de junho de 2022 e 2021
(Em milhares de reais - R\$)

<u>Ativos expostos a risco:</u>		
Caixa e equivalentes de caixa	Mercado e liquidez	912.172
Rendas a receber	Crédito, liquidez, pré-pagamentos e operacional	6.899
<u>Passivos expostos a risco:</u>		
Depósitos	Liquidez, pré-pagamentos e operacional	173.523
Negociação e intermediação de valores	Liquidez, pré-pagamentos e operacional	-

Em 31 de dezembro de 2021

	<u>Natureza do risco associado</u>	<u>Saldo</u>
<u>Ativos expostos a risco:</u>		
Caixa e equivalentes de caixa	Mercado e liquidez	73.576
Rendas a receber	Crédito, liquidez, pré-pagamentos e operacional	5.591
<u>Passivos expostos a risco:</u>		
Captação de recursos - empréstimos	Liquidez, pré-pagamentos e operacional	-
Negociação e intermediação de valores	Liquidez, pré-pagamentos e operacional	48.859

19. Limites operacionais

No semestre encerrado em 30 de junho de 2022 e exercício findo em 31 de dezembro 2021, a Distribuidora encontra-se enquadrada nos limites de capital e patrimônio compatível com o risco da estrutura dos ativos, conforme normas e instruções estabelecidas pela Resolução nº 2.099/94 e legislação complementar.

No exercício encerrado em 30 de junho de 2022 o patrimônio de referência da Sociedade atingiu o montante de R\$ 14.902, enquanto os ativos ponderados pelo risco totalizaram R\$ 77.582. Deste modo o índice de Basileia resultou em 18.9%, enquanto o capital mínimo exigido ficou em R\$ 6.206 na data-base.

20. Ouvidoria

O componente organizacional encontra-se em funcionamento e sua estrutura atende às disposições estabelecidas por meio da Resolução CMN 4.433, de 23 de julho de 2015.

21. Resultados não recorrentes

Não houve eventos não recorrentes no resultado do primeiro semestre de 2022.

22. Prestação de outros serviços e política de independência do auditor

Informamos que a Empresa contratada para auditoria das demonstrações contábeis da Distribuidora não prestou no período outros serviços que não sejam de auditoria externa. A política adotada atende aos princípios que preservam a independência do auditor, de acordo com os critérios internacionalmente aceitos, nos quais o auditor não deve auditar o seu próprio trabalho e nem exercer funções gerenciais no seu cliente ou promover o interesse deste.

23. Outros assuntos

Desde março de 2020, a Organização Mundial de Saúde (OMS) declarou como pandemia a situação de disseminação do Covid-19, reforçando as recomendações de medidas restritivas como estratégia de combate ao vírus, em nível mundial. Em 2021, os desafios e alertas quanto ao desenvolvimento de medidas para enfrentamento e redução dos efeitos da crise econômica causada pela pandemia, foram mantidos e as ações críticas de preparação, prontidão, precisão, confiabilidade e resposta para o Covid-19, avaliadas e implementadas.

A Administração da Vórtx, com o objetivo de garantir maior agilidade na tomada de decisões, tendo em vista a rápida evolução do cenário, que se tornou mais abrangente, complexo e sistêmico, adotando algumas medidas para mitigação dos impactos da crise econômica, a Companhia foi diligente no sentido de proteger a sua liquidez, implementando medidas, conforme autorização legal, dando atenção especial a eventos ligados à continuidade dos negócios.

Os impactos da pandemia Covid-19 divulgados nessas Demonstrações Financeiras foram baseados nas melhores estimativas da sociedade, não tendo sido observados impactos relevantes na situação patrimonial da Sociedade em 30 de junho de 2022.

24. Eventos Subsequentes

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