

Demonstrações contábeis intermediárias

VX Holding Financeira S.A.

30 de junho de 2022

com Relatório do Auditor Independente sobre as demonstrações contábeis intermediárias

VX Holding Financeira S.A.

Demonstrações contábeis intermediárias

30 de junho de 2022

Índice

Relatório de revisão do auditor independente	2
Demonstrações contábeis intermediárias	
Balanço Patrimonial.....	4
Demonstração do resultado.....	5
Demonstração do resultado abrangente.....	6
Demonstração das mutações do patrimônio líquido	7
Demonstrações do fluxo de caixa.....	8
Notas explicativas.....	9



RELATÓRIO DE REVISÃO DOS AUDITORES INDEPENDENTES

Aos acionistas e aos Administradores do
VX Holding Financeira S.A
São Paulo - SP

Introdução

Revisamos as demonstrações contábeis da VX Holding Financeira S.A. (“Holding”), que compreendem o balanço patrimonial em 30 de junho de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações no patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o semestre findo nessa data, assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais notas explicativas.

Responsabilidade da administração sobre as demonstrações contábeis

A administração é responsável pela elaboração e pela adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Responsabilidade dos auditores independentes

Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre as demonstrações contábeis com base em nossa revisão, conduzida de acordo com a norma brasileira de revisão de demonstrações contábeis (NBC TR 2400). Essas normas requerem o cumprimento de exigências éticas e que seja apresentada conclusão se algum fato chegou ao nosso conhecimento que nos leve a acreditar que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, não estão elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com a estrutura de relatório financeiro aplicável.

Uma revisão de demonstrações contábeis de acordo com as referidas normas é um trabalho de assecuração limitada. Os procedimentos de revisão aplicados consistem, principalmente, de indagações à administração e outros dentro da entidade, conforme apropriado, bem como execução de procedimentos analíticos e avaliação das evidências obtidas.

Os procedimentos aplicados na revisão são substancialmente menos extensos do que os procedimentos executados em auditoria conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Portanto, não expressamos uma opinião de auditoria sobre essas demonstrações contábeis.

Conclusão


Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essas demonstrações contábeis não apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da VX Holding Financeira S.A. em 30 de junho de 2022, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o semestre findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

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



VX HOLDING FINANCEIRA S/A.
 Balanços Patrimoniais
 Em 30 de junho de 2022 e 31 de dezembro de 2021
 (Em milhares de reais)

Ativo	NE	30/06/2022	31/12/2021	Passivo	NE	30/06/2022	31/12/2021
Circulante		1.331	1.611	Circulante		9	376
Caixa e equivalentes de caixa	4	25	2	Outras Obrigações		9	376
Títulos e valores Imobiliários	5	1.303	1.235	Sociais e Estatutárias		-	318
Outros Créditos	6	3	374	Fiscais e Previdenciárias		9	58
Rendas a Receber		-	318				
Impostos a compensar		2	56				
Devedores Diversos - País		1	-				
Não Circulante		-	-	Não Circulante		-	1.531
Permanente	7	23.108	15.531	Outras obrigações		-	1.531
Investimentos		23.108	15.531				
				Patrimônio líquido	8	24.430	15.235
				Capital Social		7.404	5.873
				Reserva de Legal		685	685
				Reserva de Lucros		7.253	8.677
				Lucros Acumulados		9.088	
TOTAL DO ATIVO		24.439	17.142	TOTAL DO PASSIVO		24.439	17.142

Notas explicativas são parte integrantes das demonstrações financeiras.

VX HOLDING FINANCEIRA S/A.
 Demonstração do Resultado
 Em 30 de junho de 2022 e 2021
 (Valores em R\$ mil)

	NE	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2021</u>
Receita de intermediação financeira		67	-
Resultado de Títulos e valores mobiliários		67	-
Resultado bruto de intermediação financeira		67	-
Receitas e (despesas) operacionais		9.030	1.875
Resultado de participação em coligadas e controladas		9.060	2.121
Despesa Administrativa	10	(27)	-
Despesas tributárias		-	(3)
Outras despesas administrativas		-	(242)
Outras receitas (despesas) operacionais		(3)	(1)
Resultado operacional		9.030	1.875
Resultado antes da tributação sobre o lucro e participações		9.097	1.875
Imposto de Renda e Contribuição Social	3.6	(9)	59
Provisão para imposto de renda		(6)	37
Provisão para contribuição social		(3)	22
(Prejuízo) / Lucro Líquido do período		9.088	1.934
Quantidade de ações		126.068.472	100.000.000
(Prejuízo) / Lucro Líquido por ação		0,07	0,02

Notas explicativas são parte integrantes das demonstrações financeiras.

VX HOLDING FINANCEIRA S/A.
 Demonstrações das mutações do patrimônio líquido
 Em 30 de junho de 2022 e 2021
 (Em milhares de Reais)

	Capital social	Reserva Legal	Reserva especial de lucros	Lucro líquido do período	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2020	5.873	367	3.162	-	9.402
Lucro líquido do período	-	-	-	1.934	1.934
Dividendos pagos	-	-	(163)	-	(163)
Saldos em 30 de junho de 2021	5.873	367	2.999	1.934	11.173
	Capital social	Reserva Legal	Reserva especial de lucros	Lucro líquido do período	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2021	5.873	667	8.695	-	15.235
Aumento de capital	1.531	-	-	-	1.531
Lucro líquido do período	-	-	-	9.088	9.088
Dividendos pagos de exercícios anteriores	-	-	(1.424)	-	(1.424)
Saldos em 30 de junho de 2022	7.404	667	7.271	9.088	24.430

Notas explicativas são parte integrantes das demonstrações financeiras.

VX HOLDING FINANCEIRA S/A.
Demonstrações dos Resultados Abrangentes
Em 30 de junho de 2022 e 2021
(Em milhares de Reais)

	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2021</u>
Lucro líquido / (prejuízo) do período	<u>9.088</u>	<u>1.934</u>
Outros resultados abrangentes do período	-	-
Resultado abrangente do período	<u>9.088</u>	<u>1.934</u>
Resultado atribuível aos:		
Sócios controladores	9.088	1.934

Notas explicativas são parte integrantes das demonstrações financeiras.

VX HOLDING FINANCEIRA S/A.
 Demonstrações do fluxo de caixa
 Em 30 de junho de 2022
 (Em milhares de Reais)

	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2021</u>
Atividades operacionais		
Lucro líquido do período	9.088	1.934
Ajustes ao lucro/(prejuízo)		
Resultado de participação em controlada	(9.060)	(2.121)
Lucro líquido (prejuízo) do período ajustado	28	(187)
Variações em ativos e passivos		
Aumento/(redução) em outros créditos	54	(7)
Aumento/(redução) em outras obrigações	1.898	192
Caixa líquido proveniente (utilizado) nas atividades operacionais	1.952	(2)
Atividades de investimento		
Juros sobre capital próprio - Controladas	-190	625
Dividendos recebidos das controladas	1.483	289
Caixa líquido proveniente (utilizado) nas atividades de investimento	1.293	914
Atividades de financiamento		
Juros sobre o capital próprio	(318)	(289)
Dividendos do exercício	-	(163)
Dividendos de exercícios anteriores	(1.424)	(462)
Aumento de capital	(1.531)	-
Caixa líquido proveniente (utilizado) nas atividades de financiamento	(3.273)	(914)
Aumento/(Redução) do caixa e equivalentes de caixa	90	(2)
Caixa e equivalentes de caixa:		
No início do período	1.238	6
No fim do período	1.328	4
Aumento/(Redução) do caixa e equivalentes de caixa	90	(2)

Notas explicativas são parte integrantes das demonstrações financeiras.

1. Contexto operacional

A VX Holding Financeira S/A (antiga denominação da Vértices Holding Financeira S.A.), companhia de capital fechado foi constituída em 27 de novembro de 2017, com sede na Rua Gilberto Sabino, nº 215 – 4º andar São Paulo/SP Estado de São Paulo e tem por objeto social a participação no contexto do Grupo Vortex no qual é controladora da Vortex DTVM Ltda autorizada a funcionar pelo BACEN, e sendo controlada da Vertera Holding S.A. que atuam integradamente, e certas operações têm a coparticipação ou a intermediação de instituições integrantes do conglomerado.

2. Apresentação das demonstrações financeiras

As demonstrações financeiras intermediária para o exercício findo em 30 de junho de 2022 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.

A controlada VORTX DTVM LTDA, único investimento na data do balanço e cuja atividade impacta diretamente o resultado da equivalência patrimonial da Companhia, adota as 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 de Comitê de Procedimentos Contábeis (CPC), quando aplicável.

Na elaboração das demonstrações financeiras, é necessário utilizar estimativas para contabilizar certos ativos, passivos e outras transações. As demonstrações financeiras incluem, portanto, estimativas referentes à seleção das vidas úteis do ativo imobilizado, provisões necessárias para passivos contingentes, determinações de provisões para Imposto de Renda e outras similares. Os resultados reais podem apresentar variações em relação às estimativas.

As operações da VX Holding Financeira S/A são conduzidas no contexto de um conjunto de instituições que atuam integradamente ao Grupo Vórtx. O benefício dos serviços prestados entre essas instituições e os custos das estruturas operacional e administrativas são absorvidos segundo a portabilidade e razoabilidade de lhes serem atribuídos, em conjunto ou individualmente, por essas instituições.

3. Resumo das principais práticas contábeis

3.1 Apuração do resultado

O regime de apuração do resultado é o de competência.

3.2 Caixa e equivalentes de caixa

Para fins de demonstrações dos fluxos de caixa, caixa e equivalentes de caixa correspondem aos saldos de disponibilidades e aplicações financeiras de liquidez imediatamente conversíveis, ou com prazo original igual ou inferior a noventa dias.

3.3 Instrumentos financeiros

3.3.1 Ativos financeiros avaliados pelo valor justo.

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

Um ativo financeiro é classificado como mensurado pelo valor justo por meio do resultado caso seja classificado como mantido para negociação, ou seja, designado como tal no momento do reconhecimento inicial. Os ativos financeiros são designados pelo valor justo por meio do resultado se a Sociedade gerencia tais investimentos e toma decisões de compra e venda baseadas em seus valores justos de acordo com a gestão de riscos e a estratégia de investimentos documentados pela Sociedade. Os custos da transação são reconhecidos no resultado conforme incorridos. Ativos financeiros mensurados pelo valor justo por meio do resultado são mensurados pelo valor justo, e mudanças no valor justo desses ativos, são reconhecidas no resultado do exercício.

3.3.2 Ativos financeiros avaliados pelo custo amortizado.

A Companhia registra os demais instrumentos financeiros como custo amortizado, como é o caso de valores a receber pela prestação de serviços, adiantamentos a terceiros e valores de créditos fiscais a compensar.

A Companhia baixa um ativo financeiro quando os direitos contratuais aos fluxos de caixa do ativo expiram, ou quando a Sociedade transfere os direitos ao recebimento dos fluxos de caixa contratuais sobre um ativo financeiro em uma transação na qual, substancialmente, todos os riscos e benefícios da titularidade do ativo financeiro são transferidos.

Os ativos ou passivos financeiros são compensados e o valor líquido apresentado no balanço patrimonial quando, e somente quando, a Sociedade tenha o direito legal de compensar os valores e tenha a intenção de liquidá-los em uma base líquida ou de realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente.

3.4 Redução ao valor recuperável

Os ativos financeiros são avaliados frequentemente para determinar se há evidência objetiva de que tenha ocorrido perda no seu valor recuperável. Um ativo tem perda no seu valor recuperável se existir uma evidência objetiva de perda como resultado de um ou mais eventos que tenham ocorrido após o reconhecimento inicial do ativo, e que aquele evento de perda teve um efeito negativo nos fluxos de caixa futuros projetados daquele ativo que podem ser estimados de uma maneira confiável.

A evidência objetiva de que os ativos financeiros perderam valor pode incluir o não pagamento ou atraso no pagamento por parte do devedor, a renegociação do valor devido à Administradora em condições as quais esta não aceitaria em outras transações, indicações de que o devedor ou emissor entrará em processo de falência ou o desaparecimento de um mercado ativo para um título.

3.5 Ativos e passivos contingentes

Referem-se a direitos e obrigações decorrentes de eventos passados, cuja ocorrência depende de eventos futuros. Procedem, basicamente, de processos judiciais movidos por terceiros. Essas contingências são avaliadas por assessores jurídicos e levam em consideração a probabilidade de que recursos financeiros sejam exigidos para liquidar as obrigações e de que o montante das obrigações possa ser estimado com suficiente segurança.

3.6 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 9% para instituições financeiras, incidente sobre o lucro, após considerados os ajustes determinados pela legislação fiscal.

	<u>30/06/2022</u>		<u>30/06/2021</u>	
	IRPJ	CSLL	IRPJ	CSLL
Resultado antes da tributação	<u>9.097</u>	<u>9.097</u>	<u>1.875</u>	<u>1.875</u>
Adições (exclusões)	(9.060)	(9.060)	(2.121)	(2.121)
Participações nos lucros				
Valor base para tributação	<u>(37)</u>	<u>(37)</u>	<u>(246)</u>	<u>(246)</u>
Alíquotas vigentes (IRPJ 15% e CSLL 9%)	(6)	(3)	(22)	(7)
Total	<u>(6)</u>	<u>(3)</u>	<u>22</u>	<u>37</u>

4. Caixa e equivalente de caixa

	<u>30/06/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Bancos conta movimento	<u>25</u>	<u>2</u>
Disponibilidades	25	2

5. Títulos e valores mobiliários

Refere-se à aplicação em Letras Financeiras do Tesouro no custo de R\$ 1.219 em 03/11/2021, sendo na data do balanço o montante de R\$ 1.303 com vencimento 01/03/2023, na quantidade: 110 com a finalidade específica de garantir o capital social de uma sociedade de crédito direto junto ao Banco Central, até que o pleito de autorização seja apreciado pela autarquia.

VX HOLDING FINANCEIRA S/A.
Demonstrações do fluxo de caixa
Em 30 de junho de 2022
(Em milhares de Reais)

6. Outros créditos

	<u>30/06/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Juros sobre o capital próprio a receber	-	318
Impostos e contribuições a compensar	2	56
Crédito tributários sobre prejuízo fiscal	-	0
Diversos	1	-
Rendas a receber	<u>3</u>	<u>374</u>

7. Permanente

O saldo do Permanente no montante de R\$ 23.108 (em dezembro/2021, R\$ 15.531) refere-se investimento na Vórtx Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda, avaliado pelo método da equivalência patrimonial, na qual a Companhia detém 100% das quotas.

O valor reconhecido de equivalência no período foi de R\$ 9.060 (em 2021, R\$ 6.665).

	<u>30/06/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Saldo investimentos no início do período	15.531	9.865
Resultado de equivalência patrimonial	9.060	6.665
Novos investimentos	-	-
Dividendos e juros sobre capital recebido	(1.483)	(999)
Saldo investimento ao final do período	<u>23.108</u>	<u>15.531</u>

8. Patrimônio líquido

O capital social em 30 de junho de 2022 é de R\$ 7.404 e está representado por 126.068.472 de ações de ações, subscritas e integralizadas em sua totalidade até a data do balanço.

A companhia mantém em reservas a reserva legal de R\$ 667, constituída até 30 de junho de 2022 sempre à razão de 5% do lucro líquido de cada exercício social, até que o valor em reservas represente 20% do capital social e a reserva especial de lucros, constituída para garantir pagamento de dividendo futuro, quando liberado Assembleia.

Durante o semestre de 2022, foram distribuídos no montante de R\$ 1.424, relativos a exercícios anteriores, aprovados na AGO de 29 de abril de 2022.

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

9. Receitas operacionais

VX HOLDING FINANCEIRA S/A.
Demonstrações do fluxo de caixa
Em 30 de junho de 2022
(Em milhares de Reais)

Em alinhamento ao seu objeto social, as receitas operacionais são compostas, basicamente, por resultado de equivalência patrimonial na investida VORTX DTVM LTDA.

10. Despesas administrativas

Despesas Administrativas	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2021</u>
Despesas com serviços financeiros	2	1
Despesas com serviços de terceiros	1	0
Serviços técnicos especializados	24	237
Despesas com cartórios	-	3
Outras	-	1
Total	27	242

11. Partes relacionadas

11.1 Operações com partes relacionadas

Não houve operações com partes relacionadas para este período.

11.2 Remuneração da administração

Não houve remuneração a administradores no período.

12. 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 enfretamento 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.

13. Eventos Subsequentes

VX HOLDING FINANCEIRA S/A.
Demonstrações do fluxo de caixa
Em 30 de junho de 2022
(Em milhares de Reais)

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