

Demonstrações contábeis intermediárias

Vórtx QR Tokenizadora Ltda.

30 de junho de 2022

com Relatório do Auditor Independente sobre as demonstrações contábeis intermediárias

Vórtx QR Tokenizadora Ltda.
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 quotistas e aos Administradores da
Vórtx QR Tokenizadora Ltda.
São Paulo - SP

Introdução

Revisamos as demonstrações contábeis da Vórtx QR Tokenizadora Ltda. (“Entidade”), 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

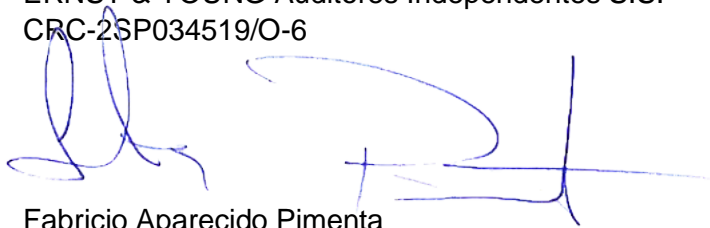
Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essas demonstrações contábeis não apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Vórtx QR Tokenizadora Ltda. em 30 de junho de 2022, o desempenho de suas operações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

Outros assuntos – Auditoria dos valores correspondentes

As demonstrações contábeis da Entidade para o semestre findo em 30 de junho de 2021, apresentadas para fins de comparação, não foram auditadas por nós ou por outro auditor independente.

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 QR TOKENIZADORA S.A.
 Balanços Patrimoniais
 Em 30 de junho de 2022 e 31 de dezembro de 2021
 (Em milhares de Reais)

Ativo	NE	<u>30/06/2022</u>	<u>31/12/2021</u>	Passivo	NE	<u>30/06/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Circulante		2.336	34	Circulante		100	178
Caixa e equivalentes de caixa	4	2.323	34	Outras Obrigações	7	100	178
Disponibilidades		13	34	Sociais e Estatutárias		47	-
Aplicações Interfinanceiras de Liquidez		2.310	-	Fiscais e Previdenciárias		15	7
				Diversas		38	171
Outros Créditos	5	13	-				
Rendas a Receber		13	-				
				Patrimônio líquido ajustado	8	2.236	(144)
Permanente	6	-	-	Capital Social		2.000	1
Intangível		-	-	Reserva de Capital		1.000	-
Outros Ativos Intangíveis		-	-	Prejuízos Acumulados		(764)	(145)
TOTAL DO ATIVO		<u>2.336</u>	<u>34</u>	TOTAL DO PASSIVO		<u>2.336</u>	<u>34</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

VÓRTX QR TOKENIZADORA S.A.
Demonstrações do resultado
Em 30 de junho de 2022 e 2021
(Em milhares de Reais)

	NE	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2021</u>
Receitas operacionais		<u>35</u>	<u>-</u>
Receita de prestação serviço	9	35	-
Outras despesas operacionais		<u>(671)</u>	<u>(23)</u>
Despesas de pessoal	10	(91)	-
Despesas tributárias		(7)	-
Outras despesas administrativas	10	(560)	(23)
Outras receitas (despesas) operacionais		(13)	-
Resultado antes das receitas e despesas financeiras		<u>(636)</u>	<u>(23)</u>
Receita de intermediação financeira		<u>64</u>	<u>-</u>
Receita de aplicações interfinanceiras de liquidez		64	-
Resultado antes da tributação sobre o lucro e participações		<u>(572)</u>	<u>(23)</u>
Imposto de Renda e Contribuição Social		-	-
Participações nos lucros		<u>(47)</u>	<u>-</u>
Participação estatutário no lucro		(31)	-
Participação minoritária		(16)	-
(Prejuízo) / Lucro Líquido do período		<u><u>(619)</u></u>	<u><u>(23)</u></u>
Quantidade de ações		<u>2.000.000</u>	<u>1.000</u>
(Prejuízo) / Lucro Líquido por ação		<u><u>-R\$ 0,31</u></u>	<u><u>-R\$ 23,00</u></u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras .

VÓRTX QR TOKENIZADORA S.A.
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido
Em 30 de junho de 2022 e 2021
(Em milhares de Reais)

	Capital social	Reserva de Capital	Prejuízos Acumulados	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2020	1	-	-	1
Prejuízo do período	-	-	(23)	(23)
Saldos em 30 de junho de 2021	1	-	(23)	(22)

	Capital Social	Reserva de Capital	Prejuízos Acumulados	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2021	1	-	(145)	(144)
Aumento de capital	1.999	-	-	1.999
Prejuízo do período	-	-	(619)	(619)
Constituição de reserva de capital com entrada de recursos	-	1.000	-	1.000
Saldos em 30 de junho de 2022	2.000	1.000	(764)	2.236

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

VÓRTX QR TOKENIZADORA S.A.
Demonstrações dos fluxos de caixa
Em 30 de junho de 2022 e 2021
(Em milhares de Reais)

	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2021</u>
Atividades operacionais		
Prejuízo por período	(619)	(23)
Ajustes ao lucro/(prejuízo)		
Prejuízo por período ajustado	(619)	(23)
Variações em ativos e passivos		
Aumento/(redução) em outros créditos	(13)	-
Aumento/(redução) em outras obrigações	(78)	23
Caixa líquido proveniente (utilizado) nas atividades operacionais	(710)	-
Atividades de financiamento		
Recursos recebidos para reserva de capital	1.000	
Aumento de capital	1.999	-
Caixa líquido proveniente (utilizado) nas atividades de financiamento	2.999	-
Aumento/(Redução) do caixa e equivalentes de caixa	<u>2.289</u>	<u>-</u>
Caixa e equivalentes de caixa:		
No início do período	34	1
No fim do período	<u>2.323</u>	<u>1</u>
Aumento/(Redução) do caixa e equivalentes de caixa	<u>2.289</u>	<u>-</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

VÓRTX QR TOKENIZADORA 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>
Prejuízo por período	(619)	(23)
Outros resultados abrangentes do exercício	-	-
Resultado abrangente do exercício	(619)	(23)
Resultado atribuível aos:		
Sócios controladores	(409)	(15)
Sócios minoritários	(210)	(8)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

1. Contexto operacional

A VÓRTX QR TOKENIZADORA S.A., sociedade empresária limitada constituída em 04 de dezembro de 2020, com sede na Rua Gilberto Sabino, nº 215, 4º andar – São Paulo/SP e tem por objeto social a exploração do negócio de conversão de ativos em chaves criptográficas, incluindo plataforma de criação e emissão de tokens e oferta e negociação destes tokens.

No primeiro semestre de 2022, a Vórtx QR Tokenizadora S.A, passou a negociar Tokens no ambiente de mercado de balcão organizado e outras atividades a ele relacionadas. A negociação é através de plataforma e é estruturada para operar na modalidade de sistema centralizado e multilateral de negociação, nos termos do art. 92, inc. I, da Instrução CVM nº 461/2007 e compreende a negociação de determinados valores mobiliários em formato digital, também denominados como “tokens” (“Valores Mobiliários Digitais” ou “VMDs”). Os termos usuais do mercado financeiro e de capitais, os de natureza jurídica, econômica e contábil, e os termos técnicos de qualquer outra natureza empregados, têm os significados geralmente aceitos no Brasil.

As operações da Vortex QR Tokenizadora S.A. são conduzidas no contexto de um conjunto de instituições que atuam integradamente ao Grupo Vortex, e certas operações têm a coparticipação ou a intermediação de instituições integrantes do conglomerado. O benefício dos serviços prestados entre essas instituições e os custos das estruturas operacional e administrativas são absorvidos segundo a praticabilidade e razoabilidade de lhes serem atribuídos, em conjunto ou individualmente, por essas instituições.

Em 25 de março de 2022 a Companhia passou a ser regida pelas disposições legais da Lei nº 6.404/76, conforme alterada (“Lei das S.A.”).

2. Apresentação das demonstrações contábeis intermediárias

As demonstrações contábeis intermediárias 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 contábeis intermediárias, é necessário utilizar estimativas para contabilizar certos ativos, passivos e outras transações. As demonstrações contábeis intermediárias 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.

3. Resumo das principais práticas contábeis

3.1 Apuração do resultado

O regime de apuração do resultado é o de competência.

O reconhecimento das receitas é feito quando a Sociedade tem seus contratos com clientes atendendo aos seguintes critérios:

(a) Quando as partes do contrato aprovarem o contrato, e estiverem comprometidas em cumprir suas respectivas obrigações, e este possuir substância comercial;

(b) Quando a sociedade puder identificar os direitos de cada parte em relação aos serviços a serem transferidos e os respectivos termos de pagamento; e

(c) Quando for provável que a entidade receberá a contraprestação à qual terá direito em troca dos bens ou serviços que serão transferidos ao cliente.

3.2 Caixa e equivalentes de caixa

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

3.3 Instrumentos financeiros

3.3.1 Ativos financeiros avaliados pelo valor justo.

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

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

3.3.2 Ativos financeiros avaliados pelo custo amortizado.

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

A Sociedade baixa um ativo financeiro quando os direitos contratuais aos fluxos de caixa do ativo expiram, ou quando a Sociedade transfere os direitos ao recebimento dos fluxos de caixa contratuais sobre um ativo financeiro em uma transação na qual,

substancialmente, todos os riscos e benefícios da titularidade do ativo financeiro são transferidos.

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

3.4 Redução ao valor recuperável

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

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

3.5 Ativos e passivos contingentes

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

3.6 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.

3.7 Participação no resultado

A Vortex Qr Tokenizadora possui programa de participação dos empregados nos resultados, e seu pagamento está condicionado ao cumprimento de metas nele estabelecidas (NE 6).

No primeiro semestre de 2022 destinou R\$ 47 a título de participação nos resultados aos seus empregados (em junho de 2021, R\$ 0).

4. Caixa e equivalentes de caixa

	<u>30/06/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Caixa	1	1
Bancos conta movimento	12	33
Disponível	13	34
Aplicações em operações compromissadas (a)	2.310	-
Aplicações interfinanceiras de liquidez	2.310	-
Total	<u>2.323</u>	<u>34</u>

(a) A Vortex QR Tokenizadora 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\$ 2.310 (R\$ 0, 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

	<u>30/06/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Rendas a Receber		
Serviços prestados a receber	12	-
Total	<u>12</u>	<u>-</u>

6. Intangível

O saldo de ativo intangível é composto substancialmente por aquisição de Hathors pelo valor de custo. Na data de 30/06/2022, o valor de custo é de R\$ 100 reais, porém como a apresentação do balanço está em milhares de reais, o valor é representado por R\$ 0,00. Os Hathors negociados ficam bloqueados e é contabilizado em conta compensação (Off Balance), até a liberação para novas operações. Também é contabilizado em conta de compensação (Off Balance), depósito equivalente a 1% em Hathors do total dos novos tokens através de depósito via transação na rede.

VÓRTX QR TOKENIZADORA S.A.
Notas explicativas às demonstrações financeiras
Em 30 de junho de 2022
(Em milhares de Reais)

7. Outras Obrigações

	<u>30/06/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Aporte para futuro aumento de capital	-	171
Participação nos lucros	47	-
Sociais e Estatutárias	47	171
Impostos e contribuições sobre o lucro	-	-
Impostos e contribuições a recolher	15	7
Fiscais e Previdenciárias	15	7
Provisão para pagamentos a efetuar	38	-
Diversas	38	-
Total	100	178

8. Capital social

Foi realizado o aumento do Capital Social da Companhia, mediante a emissão de 1.999.000 (um milhão, novecentas e noventa e nove mil) novas ações ordinárias, todas nominativas, escriturais e sem valor nominal, ao preço de emissão global de R\$2.999.000,00 (dois milhões, novecentos e noventa e nove mil reais), representando o preço de emissão de R\$1,500250125062531 por ação ("Novas Ações"), fixado em conformidade com o art. 170, §1º, I e II da Lei das S.A., dos quais R\$1.999.000 (um milhão, novecentos e noventa e nove mil reais) são destinados ao capital social da Companhia e o saldo de R\$1.000.000,00 (um milhão de reais) é destinado à conta de reserva de capital da Companhia. Consequentemente, o capital social da Companhia passará de R\$1.000,00 (mil reais), dividido em 1.000 (mil) ações ordinárias, escriturais e sem valor nominal para R\$2.000.000,00 (dois milhões de reais), dividido em 2.000.000 (dois milhões) de ações ordinárias, todas nominativas, escriturais e sem valor nominal.

9. Receitas de prestação de serviços

	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2021</u>
Taxa de Manutenção	2	-
Taxa de Registro	33	-
Total	35	-

10. Despesa Administrativas

	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2021</u>
Despesa de processamento	3	-
Despesas de promoções e relações públicas	535	-
Serviços de terceiros	4	-
Serviços técnicos especializados	18	23
Total	560	23

Despesas com Pessoal	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2022</u>
Remuneração	60	-
Encargos sociais	21	-
Benefícios	10	-
Total	91	-

11. Ativos e Passivos Contingentes

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

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

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

12. Outros assuntos

Em 11 de março de 2020 a Organização Mundial da Saúde declarou estado de pandemia em relação ao novo Coronavírus (Covid-19). A Administração da Vórtx informa que adotou medidas para minimizar os impactos que possam surgir aos seus colaboradores, clientes, fornecedores e, conseqüentemente, suas operações.

Em 31 de dezembro de 2021, não identificamos fatos relevantes que remetam à uma situação de deterioração de nossas operações e/ou negócios, para 30 de junho de 2022.

Contudo, a Vórtx seguirá observando atentamente os desdobramentos futuros dessa situação.

13. Eventos Subsequentes

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