

Demonstrações contábeis intermediárias

Vorasys Tecnologia e Participações Ltda.

30 de junho de 2022

com Relatório do Auditor Independente sobre as demonstrações contábeis intermediárias

Vorasys Tecnologia e Participações 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
Vorasys Tecnologia e Participações Ltda.
São Paulo - SP

Introdução

Revisamos as demonstrações contábeis da Vorasys Tecnologia e Participações 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 asseguração 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

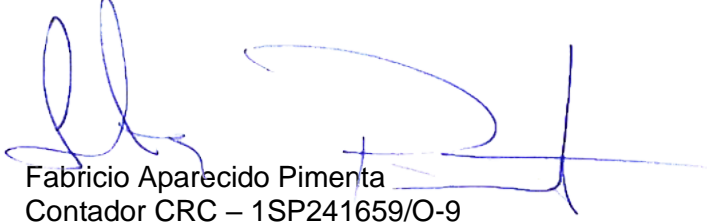
Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essas demonstrações contábeis não apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Vorasys Tecnologia e Participações Ltda. em 30 de junho de 2022, o desempenho 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

VORASYS TECNOLOGIA E PARTICIPAÇÕES LTDA
 Balanço Patrimonial
 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		7.858	482	Circulante		2.689	-
Caixa e equivalentes de caixa	4	4.846	482	Outras Obrigações	7	2.689	-
Disponibilidades		4.846	482	Sociais e Estatutárias		781	-
Outros Créditos	5	3.012	-	Fiscais e Previdenciárias		597	-
Adiantamentos e Antecipações		12	-	Diversas		1.311	-
Títulos e Créditos a Receber		3.000	-				
Permanente	6	4.540	3.312	Patrimônio líquido ajustado		9.709	3.794
Intangível		4.540	3.312	Capital Social	9	10.000	3.800
				Lucros (Prejuízos)		(291)	(6)
				Acumulados			
TOTAL DO ATIVO		<u>12.398</u>	<u>3.794</u>	TOTAL DO PASSIVO		<u>12.398</u>	<u>3.794</u>

As notas explicativas são parte integrantes das demonstrações financeiras.

VORASYS TECNOLOGIA E PARTICIPAÇÕES LTDA
 Demonstrações do resultado do exercício
 Em 30 de junho de 2022 e 2021
 (Em milhares de reais)

	NE	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2021</u>
Receitas e (despesas) operacionais	10	<u>1.575</u>	-
Receita de prestação serviço		4.837	-
Despesa Administrativa		(222)	-
Despesas de pessoal		(2.250)	-
Despesas tributárias		(14)	-
Outras receitas (despesas) operacionais		(776)	-
Resultado operacional		<u>1.575</u>	-
Resultado antes da tributação sobre o lucro e participações		<u>1.575</u>	-
Participações nos lucros	11	<u>(1.860)</u>	-
Participação estatutário no lucro		(1.228)	-
Participação minoritária		(632)	-
(Prejuízo) / Lucro Líquido do período		<u>(285)</u>	-
Quantidade de ações		10.000.000	-
(Prejuízo) / Lucro Líquido por ação		R\$ (0,03)	-

As notas explicativas são parte integrantes das demonstrações financeiras.

VORASYS TECNOLOGIA E PARTICIPAÇÕES LTDA
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido
Em 30 de junho de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

	Capital social	Reserva de Capital	Lucros Líquido / (prejuízos) acumulados	Total
Saldos em 30 de junho de 2021	-	-	-	-
Aumento de capital	3.800	-	-	3.800
Lucro líquido / (prejuízo) do período	-	-	(6)	(6)
Saldos em 31 de dezembro de 2021	3.800	-	(6)	3.794

	Capital Social	Reserva de Capital	(Lucros Líquido / (prejuízos) acumulados)	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2021	3.800	-	(6)	3.794
Aumento de capital	6.200	-	-	6.200
Lucro líquido / (prejuízo) do período	-	-	(285)	(285)
Saldos em 30 de junho de 2022	10.000	-	(291)	9.709

As notas explicativas são parte integrantes das demonstrações financeiras.

VORASYS TECNOLOGIA E PARTICIPAÇÕES LTDA
Demonstrações do resultado abrangente
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>(285)</u>	-
Outros resultados abrangentes do período	-	-
Resultado abrangente do período	<u><u>(285)</u></u>	<u><u>-</u></u>
Resultado atribuível aos:		
Sócios controladores	(285)	-

As notas explicativas são parte integrantes das demonstrações financeiras.

VORASYS TECNOLOGIA E PARTICIPAÇÕES LTDA
 Demonstrações do fluxo 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		
Lucro líquido (prejuízo) do período	(285)	-
Ajustes ao lucro/(prejuízo)		
Depreciação e amortização	411	-
Lucro líquido (prejuízo) do período ajustado	126	-
Variações em ativos e passivos		
(Aumento)/redução em outros créditos	(3.013)	-
(Aumento)/redução em outras obrigações	2.689	-
Caixa líquido proveniente (utilizado) nas atividades operacionais	(198)	-
Aquisição de ativo imobilizado	(1.639)	-
Caixa líquido proveniente (utilizado) nas atividades de investimento	(1.639)	-
Atividades de financiamento		
Aumento de capital	6.200	-
Caixa líquido proveniente (utilizado) nas atividades de financiamento	6.200	-
Aumento/(Redução) do caixa e equivalentes de caixa	<u>4.363</u>	<u>-</u>
Caixa e equivalentes de caixa:		
No início do semestre	482	-
No fim do do semestre	4.845	-
Aumento/(Redução) do caixa e equivalentes de caixa	<u>4.363</u>	<u>-</u>

As notas explicativas são parte integrantes das demonstrações financeiras.

1. Contexto operacional

A Vorasys Tecnologia e Participações Ltda. (a “Sociedade” ou “VORASYS TECNOLOGIA”) é sociedade empresária limitada, com sede na Rua Gilberto Sabino, nº 215 – 4º andar, São Paulo/SP, foi constituída em 26 de outubro de 2021. A Sociedade tem por objeto social o desenvolvimento de programa de computadores (softwares), planejamento, confecção e manutenção de páginas eletrônicas.

As operações da Vorasys Tecnologia e Participações Ltda. (a “Sociedade” ou “VORASYS TECNOLOGIA”, são conduzidas no contexto de um conjunto de instituições que atuam integradamente ao Grupo Vórtx, e certas operações têm a coparticipações ou a intermediação de instituições integrantes do conglomerado. O benefício dos serviços prestados entre essas instituições e os custos das estruturas operacional e administrativas são absorvidos segundo a praticabilidade e razoabilidade de lhes serem atribuídos, em conjunto ou individualmente, por essas instituições.

2. Apresentação das demonstrações contábeis

As demonstrações 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.

Estas demonstrações financeiras estão apresentas em milhares de Reais (R\$ mil), sendo o Real a moeda funcional da Sociedade.

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 Vorasys Tecnologia são conduzidas no contexto de um conjunto de instituições que atuam integradamente ao Grupo Vórtx, 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.

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 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 Companhia 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 Companhia. 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 também 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.

3.6 Imobilizado de uso

O imobilizado de uso é contabilizado ao custo de aquisição e a depreciação foi calculada pelo método linear, com base em taxas que levam consideração a vida útil e econômica dos bens segundo parâmetros e taxas estabelecidos pela legislação tributária, sendo de 20% a.a. para 'Sistema de processamento de dados' e 'Sistema de comunicação', e de 10% a.a. para as demais contas.

3.7 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.

4. Caixa e equivalentes de caixa

	<u>30/06/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Bancos conta movimento	4.845	482
Total	<u>4.845</u>	<u>482</u>

VORASYS TECNOLOGIA E PARTICIPAÇÕES LTDA
Notas explicativas às demonstrações financeiras
Em 30 de junho de 2022
(Em milhares de reais)

5. Outros Créditos

	<u>30/06/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Adiantamentos		
Adiantamentos e antecipações salariais	12	-
Diversos		
Títulos e Créditos a receber (i)	3.000	-
Total	<u>3.012</u>	<u>-</u>

(i) Mútuo a receber no montante de R\$ 3.000 e conversível em ações para a Vorasys Tec AGE 22/03/2022 da empresa Investtools em 30 de junho de 2022 (em 06/2021, R\$ 0).

6. Intangível

O saldo do intangível está representado por desenvolvimento de sistemas de informação que formarão o produto comercializado e que produzirá as receitas esperadas em cumprimento ao objeto social da sociedade.

O saldo de ativo intangível é composto substancialmente pelas horas de desenvolvimento do software comercializado pela sociedade.

	<u>30/06/2022</u>		<u>31/12/2021</u>	
	Custo	Amortização acumulada	Valor líquido	Valor líquido
Aquisição e desenvolvimento de sistemas	4.957	(417)	4.540	3.312
Total	<u>4.957</u>	<u>(417)</u>	<u>4.540</u>	<u>3.312</u>

7. Outras obrigações

	NE	<u>30/06/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Participação nos lucros		781	-
Sociais e Estatutárias		<u>781</u>	<u>-</u>
Impostos e contribuições a recolher		597	-
Fiscais e Previdenciárias		<u>597</u>	<u>-</u>
Provisão para pagamentos a efetuar		819	-
Valores a pagar – sociedades ligadas	8	492	-
Diversas		<u>1.311</u>	<u>-</u>
Total		<u><u>2.689</u></u>	<u><u>-</u></u>

VORASYS TECNOLOGIA E PARTICIPAÇÕES LTDA
 Notas explicativas às demonstrações financeiras
 Em 30 de junho de 2022
 (Em milhares de reais)

8. Partes relacionadas

As operações com partes relacionadas referem-se, substancialmente, a valores a pagar a controladora Vertera Holding S.A que em 30 de junho de 2022 totaliza o montante de R\$ 492.

9. Patrimônio líquido

O capital social em 30 de junho de 2022 é de R\$ 10.000.000,00 e está representando por 10.000.000 quotas, integralmente subscritas e integralizadas

10. Receitas e despesas operacionais

	<u>30/06/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Rendas de prestação de serviços	4.837	-
Receitas Operacionais	4.837	-
Despesa de processamento	8	-
Serviços de terceiros	4	-
Serviços técnicos especializados	208	-
Outras despesas administrativas	1	-
Despesas Administrativas	221	-
Remuneração	945	-
Encargos sociais	916	-
Benefícios	379	-
Treinamento	10	-
Despesas com Pessoal	2.250	-
IOF	14	-
Despesas tributárias	14	-
Amortização e depreciação	412	-
ISS	140	-
PIS	31	-
COFINS	193	-
Outras receitas (despesas) operacionais	776	-
Total	(1.576)	-

11. Participações no Lucro

A Vorasys Tech possui programa de participação dos empregados nos resultados, o qual engloba todos os colaboradores cujo contrato tenha estado ativo ao longo de cada exercício, e seu pagamento está condicionado ao cumprimento de metas previamente estabelecidas.

Os valores são pagos duas vezes a cada exercício, até o dia 30 dos meses de abril e setembro de cada ano.

O montante máximo de distribuição está limitado a 25% dos lucros, conforme apuração gerencial baseada em regime de caixa para a apuração dos resultados realizados.

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 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.

13. Eventos Subsequentes

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