

# **Demonstrações contábeis intermediárias**

Vórtx Pagamentos Ltda.

30 de junho de 2022  
com Relatório do Auditor Independente sobre as demonstrações  
contábeis intermediárias

## **Vortex Pgamentos Ltda.**

### Demonstrações contábeis intermediárias

30 de junho de 2022

#### Índice

Relatório de revisão do auditor independente .....	2
Demonstrações contábeis intermediárias	
Balanco 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  
**Vortex Pagamentos Ltda.**  
São Paulo - SP

### **Introdução**

Revisamos as demonstrações contábeis da Vortex Pagamentos Ltda., 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 asseguarção 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.

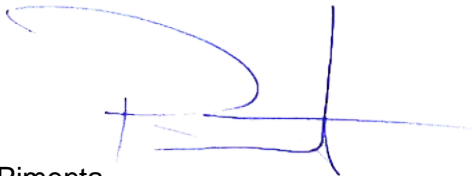

Os procedimentos aplicados na revisão são substancialmente menos extensos do que os procedimentos executados em auditoria conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Portanto, não expressamos uma opinião de auditoria sobre essas demonstrações contábeis.

## 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 Vortex Pagamentos 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.

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

**VORTX PAGAMENTOS LTDA.****Balancos Patrimoniais****Em 30 de junho de 2022 e 31 de dezembro 2021****(Em milhares de reais)**

<b>Ativo</b>	<b>NE</b>	<b><u>30/06/2022</u></b>	<b><u>31/12/2021</u></b>	<b>Passivo</b>	<b>NE</b>	<b><u>30/06/2022</u></b>	<b><u>31/12/2021</u></b>
<b>Circulante</b>		<b>471</b>	<b>1.982</b>	<b>Circulante</b>		<b>465</b>	<b>1.971</b>
				Depósitos	6	435	-
<b>Caixa e equivalentes de caixa</b>	4	<b>461</b>	<b>1.982</b>	<b>Outras Obrigações</b>	7	<b>30</b>	<b>1.971</b>
Disponibilidades		461	1.982	Fiscais e Previdenciárias	7.1	4	4
				Diversas	7.2	26	1.967
<b>Outros Créditos</b>	5	10	-				
Rendas a Receber		10	-				
				<b>Patrimônio líquido</b>	8	<b>6</b>	<b>11</b>
				Capital Social		11	10
				Lucros / (Prejuízos) Acumulados		(5)	1
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b><u>471</u></b>	<b><u>1.982</u></b>	<b>TOTAL DO PASSIVO</b>		<b><u>471</u></b>	<b><u>1.982</u></b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

**VORTX PAGAMENTOS LTDA.****Demonstrações do Resultado****Em 30 de junho de 2022 e 2021****(Em milhares de reais)**

---

	<b>NE</b>	<b><u>30/06/2022</u></b>	<b><u>30/06/2021</u></b>
<b>Receitas e (despesas) operacionais</b>	<b>9</b>	-	<b>(49)</b>
Receita de prestação serviço		71	-
Despesa Administrativa		(65)	(49)
Despesas tributárias		-	-
Outras receitas (despesas) operacionais		(6)	-
<b>Resultado operacional</b>		-	<b>(49)</b>
<b>Resultado antes da tributação sobre o lucro e participações</b>		-	<b>(49)</b>
<b>Imposto de Renda e Contribuição Social</b>	<b>10</b>	<b>(5)</b>	-
Provisão para imposto de renda		(3)	-
Provisão para contribuição social		(2)	-
<b>Participações nos lucros</b>		-	-
<b>(Prejuízo) do período</b>		<b>(5)</b>	<b>(49)</b>
<b>Quantidade de ações</b>		<b>11.100</b>	<b>10.000</b>
<b>(Prejuízo) por ação</b>		<b>(0,49)</b>	<b>(4,91)</b>
Resultado atribuível aos:			
Sócios controladores		(5)	(49)
Sócios minoritários		-	-

**As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.**

**VORTX PAGAMENTOS LTDA.****Demonstrações das mutações do patrimônio líquido****Em 30 de junho de 2022 e 2021**

(Em milhares de reais)

	<b>Capital social</b>	<b>(Lucros) prejuízos acumulados no período</b>	<b>Total</b>
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2020</b>	<b>10</b>	<b>(1)</b>	<b>9</b>
Prejuízo do período	-	(49)	(49)
<b>Saldos em 30 de junho de 2021</b>	<b>10</b>	<b>(50)</b>	<b>(40)</b>
<b>Mutação no período</b>	<b>-</b>	<b>(49)</b>	<b>(49)</b>
	<b>Capital Social</b>	<b>(Lucros) prejuízos acumulados no período</b>	<b>Total</b>
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>10</b>	<b>1</b>	<b>11</b>
Aumento de capital	1	-	1
Prejuízo do período	-	(5)	(5)
Dividendos pagos de exercícios anteriores	-	(1)	(1)
<b>Saldos em 30 de junho de 2022</b>	<b>11</b>	<b>(5)</b>	<b>6</b>
<b>Mutação no período</b>	<b>1</b>	<b>6</b>	<b>1</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

**VORTX PAGAMENTOS LTDA.**

**Demonstrações dos Resultados Abrangentes**

**Em 30 de junho de 2022 e 2021**

(Em milhares de reais)

	<u>30/06/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
<b>Prejuízo do período</b>	<u>(5)</u>	<u>(49)</u>
Outros resultados abrangentes do período	-	-
<b>Resultado abrangente do período</b>	<u><u>(5)</u></u>	<u><u>(49)</u></u>

**As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.**

**VORTX PAGAMENTOS LTDA.**  
**Demonstrações dos 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>
<b>Atividades operacionais</b>		
Prejuízo do período	(5)	(49)
<b>Ajustes ao prejuízo</b> do período		
<b>Prejuízo do período ajustado</b>	<u>(5)</u>	<u>(49)</u>
<b>Variações em ativos e passivos</b>		
Aumento/(redução) em outros créditos	(10)	10
Aumento/(redução) depósito	<u>435</u>	-
Aumento/(redução) em outras obrigações	(1.941)	1.833
<b>Caixa líquido proveniente (utilizado) nas atividades operacionais</b>	<u>(1.517)</u>	<u>1.794</u>
<b>Atividades de financiamento</b>		
Aumento de capital	1	-
<b>Caixa líquido proveniente (utilizado) nas atividades de financiamento</b>	<u>1</u>	<u>-</u>
<b>Aumento/(Redução) do caixa e equivalentes de caixa</b>	<u>(1.521)</u>	<u>1.794</u>
Caixa e equivalentes de caixa:		
No início do exercício	1.982	128
No fim do do exercício	461	1.922
<b>Aumento/(Redução) do caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>(1.521)</b>	<b>1.794</b>

**As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.**

## **1. Contexto operacional**

A Vórtx Pagamentos Ltda ("Sociedade"), com sede na Rua Gilberto Sabino, nº 215, 4º andar – São Paulo/SP, é uma sociedade limitada constituída em 18 de julho de 2018, e tem por objeto social a terceirização na gestão de pagamentos de seus clientes.

As operações da Vórtx Pagamentos Ltda. (a "Sociedade", 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 intermediárias**

As demonstrações financeiras 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 financeiras intermediárias, 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 Sociedade são conduzidas no contexto de um conjunto de instituições que atuam integradamente ao Grupo Vórtx, e certas operações têm a coparticipação ou intermediação de 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 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 Companhia 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.

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 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 Provisão para Imposto de Renda e Contribuição Social**

A Empresa adotou a opção da legislação fiscal vigente referente a apuração do imposto de renda e da contribuição social com base no lucro fiscal presumido. Sendo assim, com base na lei 9429/95, os percentuais utilizados para determinação da base de cálculo são as seguintes:

- (i) Imposto de renda - base de cálculo de 32% da receita, alíquota do imposto de renda de 15% e adicional de 10% da receita; e
- (ii) Contribuição social - base de cálculo de 32% da receita e alíquota da contribuição social de 9%.

A base de cálculo do imposto de renda e da contribuição social correntes é a receita bruta auferida acrescida dos rendimentos e ganhos líquidos auferidos em títulos e valores mobiliário e demais resultados positivos obtidos pela Sociedade.

**VORTX PAGAMENTOS LTDA.**  
**Demonstrações financeiras**  
**Em 30 de junho de 2022**  
(Em milhares de reais)

---

#### **4. Caixa e equivalente de caixa**

Saldo composto por conta corrente bancária e por aplicação financeira com resgate diário automático, e refere-se a recursos próprios e de terceiros que serão utilizados no cumprimento de compromissos financeiros destes.

<b>Descrição</b>	<b>30/06/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
Bancos – conta movimento	461	1.982
<b>Disponibilidade</b>	<b>461</b>	<b>1.982</b>

#### **5. Outros Créditos**

Valores a receber de prestação de serviço de conta escrow.

#### **6. Depósitos**

Refere-se a valores recebidos de clientes que se destinam à gestão de contas a pagar e pagamentos relativos, os quais são de responsabilidades dos mesmos, cujos recursos encontram-se disponíveis no caixa e equivalentes, no montante de R\$ 435 mil (em junho 2021, R\$ 0)

#### **7. Outras Obrigações**

Refere-se a obrigações por conta própria e de terceiros no montante de R\$ 30 a saber:

<b>Diversas</b>	<b>30/06/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
Fiscais e Previdenciárias	4	4
Adiantamento AFAC VÉRTERA HOLDING S.A.	26	1
Credores diversos - País	-	1.966
<b>Total</b>	<b>30</b>	<b>1.971</b>

##### **7.1 Fiscais e Previdenciárias**

Refere-se, substancialmente, à provisão para pagamento do imposto de renda e da contribuição social no encerramento do exercício, no montante de R\$ 3 (em 2021, R\$ 3) e impostos indiretos a recolher no montante de R\$ 1 (em 2021, R\$ 1).

##### **7.2 Operações com partes relacionadas**

As operações com partes relacionadas referem-se, substancialmente, a adiantamentos para futuro aumento de capital a favor da controladora Vertera Holding no montante de R\$ 26 (em 2021, de R\$ 1) e valores de outros credores no valor em 2021 de R\$ 1.966

**VORTX PAGAMENTOS LTDA.**  
**Demonstrações financeiras**  
**Em 30 de junho de 2022**  
(Em milhares de reais)

---

## 8. Patrimônio líquido

O capital social da Sociedade é de R\$ 11.100,00 (onze mil e cem reais), dividido em 11.100 (onze mil e cem) novas quotas, no valor nominal de R\$ 1,00 (um real) cada, totalmente subscritas e integralizadas de titularidade da única sócia, Vértera Holding S.A., na data do balanço.

Constituída a reserva legal equivalente a 5% lucro auferido em 30 de dezembro de 2021 no montante de R\$ 72 reais.

## 9. Receitas e despesas operacionais

<u>Descrição</u>	<u>30/06/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
<b>Receitas e (despesas) operacionais</b>	<b>-</b>	<b>(49)</b>
Receita de prestação serviço	71	-
Despesa Administrativa	(65)	(49)
Despesas tributárias	-	-
Outras receitas (despesas) operacionais	(6)	-

## 10. Imposto de Renda e Contribuição Social

	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2021</u>
<b>Lucro Presumido</b>		
Receitas com prestação de serviços	71	-
Percentual de presunção	23	-
Ganhos de Capital e Demais Receitas no resultado	-	-
<b>Base de cálculo - Lucro Presumido</b>	<b>23</b>	
Imposto de Renda - 15%	3	-
IR Adicional (10% valor superior a R\$240)	-	-
Contribuição Social - 9%	2	-
<b>Total</b>	<b>5</b>	<b>-</b>

## **11. 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.

Adotou 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.

## **12. Eventos subsequentes**

Não houve quaisquer eventos subsequentes entre a data das demonstrações financeiras e a data de sua divulgação.