

# **Demonstrações contábeis intermediárias**

## **VX Roma Participações Ltda.**

30 de junho de 2022

com Relatório do Auditor Independente sobre as demonstrações contábeis intermediárias

## **VX Roma 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  
**VX Roma Participações Ltda.**  
São Paulo - SP

### **Introdução**

Revisamos as demonstrações contábeis da VX Roma 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 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**

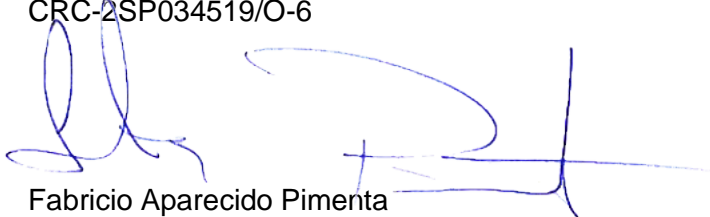
Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essas demonstrações contábeis não apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da VX Roma Participações Ltda. em 30 de junho de 2022, o desempenho de suas operações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

VX ROMA PARTICIPAÇÕES LTDA.

Balço patrimonial

Em 30 de junho de 2022 e 31 de dezembro de 2021

(Valores em R\$ mil)

Ativo	NE	<u>30/06/2022</u>	<u>31/12/2021</u>	Passivo	NE	<u>30/06/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
<b>Circulante</b>		<b>11.996</b>	-	<b>Circulante</b>		<b>75</b>	<b>9</b>
<b>Caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>4</b>	<b>10.955</b>	-	<b>Outras Obrigações</b>		<b>75</b>	<b>9</b>
Disponibilidades		1	-	Fiscais e Previdenciárias	6	75	-
Aplicações Interfinanceiras de Liquidez		10.954	-	Diversas		-	9
<b>Outros Créditos</b>	<b>5</b>	<b>1.041</b>	-				
Títulos e créditos a receber		1.041	-				
<b>Permanente</b>		<b>1.313</b>	<b>1.313</b>	<b>Patrimônio líquido ajustado</b>	<b>7</b>	<b>13.234</b>	<b>1.304</b>
Investimentos		1.313	1.313	Capital Social		13.139	13.130
				(-) Capital a Integralizar		-	(11.817)
				Reserva de Lucros		-	-
				(Lucros) Prejuízos Acumulados		95	(9)
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b><u>13.309</u></b>	<b><u>1.313</u></b>	<b>TOTAL DO PASSIVO</b>		<b><u>13.309</u></b>	<b><u>1.313</u></b>

As notas explicativas são parte integrantes das demonstrações financeiras.

**VX ROMA PARTICIPAÇÕES LTDA.**  
**Demonstrações dos resultados**  
**Em 30 de junho de 2022 e 2021**  
**(Valores em R\$ mil)**

	<b>NE</b>	<b><u>30/06/2022</u></b>	<b><u>30/06/2021</u></b>
<b>Receita de intermediação financeira</b>		<b>193</b>	<b>-</b>
Receita de aplicações interfinanceiras de liquidez		193	-
<b>Receitas e (despesas) operacionais</b>	<b>8</b>	<b>(16)</b>	<b>(9)</b>
Despesa Administrativa		(21)	(9)
Despesas tributárias		(34)	-
Outras receitas (despesas) operacionais		39	-
<b>Resultado operacional</b>		<b>177</b>	<b>(9)</b>
<b>Resultado antes da tributação sobre o lucro e participações</b>		<b>177</b>	<b>(9)</b>
<b>Imposto de Renda e Contribuição Social</b>	<b>9</b>	<b>(73)</b>	<b>-</b>
Provisão para imposto de renda		(52)	-
Provisão para contribuição social		(21)	-
<b>(Prejuízo) / Lucro Líquido do período</b>		<b><u>104</u></b>	<b><u>(9)</u></b>
<b>Quantidade de ações</b>		13.139.230	13.130.000
<b>(Prejuízo) / Lucro Líquido por ação</b>		<b><u>R\$ 0,01</u></b>	<b><u>R\$ 0,00</u></b>

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

**VX ROMA PARTICIPAÇÕES LTDA.**  
**Demonstrações das mutações do patrimônio líquido**  
**Em 30 de junho de 2022 e 2021**  
**(Valores em R\$ mil)**

	<b>Capital social</b>	<b>Lucros Líquido/ prejuízos acumulados</b>	<b>Total</b>
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2020</b>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Aumento de capital	13.130	-	13.130
(-) Capital a integralizar	(11.817)	-	(11.817)
Prejuízo do período	-	(3)	(3)
<b>Saldos em 30 de junho de 2021</b>	<u><b>1.313</b></u>	<u><b>(3)</b></u>	<u><b>1.310</b></u>

	<b>Capital Social</b>	<b>Lucros Líquido/ prejuízos acumulados</b>	<b>Total</b>
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2021</b>	<u><b>1.313</b></u>	<u><b>(9)</b></u>	<u><b>1.304</b></u>
Aumento de capital	11.826	-	11.826
(-) Capital a integralizar	-	-	-
Lucro líquido do período	-	104	104
<b>Saldos em 30 de junho de 2022</b>	<u><b>13.139</b></u>	<u><b>95</b></u>	<u><b>13.234</b></u>

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

VX ROMA PARTICIPAÇÕES LTDA.  
Demonstrações dos resultados abrangentes  
Em 30 de junho de 2022 e 2021  
(Valores em R\$ mil)

---

	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2021</u>
<b>Lucro líquido /(prejuízo) do período</b>	<u>104</u>	<u>(9)</u>
Outros resultados abrangentes do período	-	-
<b>Resultado abrangente do período</b>	<u><u>104</u></u>	<u><u>(9)</u></u>
Resultado atribuível aos:		
Sócios controladores	104	(9)

---

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

**VX ROMA PARTICIPAÇÕES LTDA.**  
**Demonstrações dos fluxos de caixa**  
**Em 30 de junho de 2022 e 2021**  
**(Valores em R\$ mil)**

	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2021</u>
<b>Atividades operacionais</b>		
Lucro líquido/ prejuízo do período	104	(9)
<b>Ajustes ao (lucro)/ prejuízo</b>		
<b>Lucro líquido / (prejuízo) do período ajustado</b>	<b>104</b>	<b>(9)</b>
<b>Variações em ativos e passivos</b>		
Aumento/(redução) em outros créditos	(1.032)	-
Aumento/(redução) em outras obrigações	66	5.589
<b>Caixa líquido proveniente (utilizado) nas atividades operacionais</b>	<b>(862)</b>	<b>5.580</b>
<b>Atividades de investimento</b>		
Investimentos	-	(6.893)
<b>Caixa líquido proveniente (utilizado) nas atividades de investimento</b>	<b>-</b>	<b>(6.893)</b>
<b>Atividades de financiamento</b>		
Aumento de capital	11.817	1.313
<b>Caixa líquido proveniente (utilizado) nas atividades de financiamento</b>	<b>11.817</b>	<b>1.313</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>Aumento/(Redução) do caixa e equivalentes de caixa</b>	<b><u>10.955</u></b>	<b><u>-</u></b>
Caixa e equivalentes de caixa:		
No início do período	-	-
No fim do período	<u>10.955</u>	<u>-</u>
<b>(Aumento)/Redução do caixa e equivalentes de caixa</b>	<b><u>10.955</u></b>	<b><u>-</u></b>

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

## **1. Contexto operacional**

A VX ROMA PARTICIPAÇÕES LTDA. (“Sociedade”), sociedade, empresária limitada constituída em 12 de março de 2021, com sede na Rua Gilberto Sabino, nº 215 – 4º andar – São Paulo/SP e tem objeto social a participação, direta ou indireta, na qualidade de sócia, quotista ou acionista, de quaisquer outras sociedades.

As operações da VX Roma Participações Ltda., 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.

No dia 06 e 08 de abril de 2021, foi protocolado no Banco Central proposta vinculante do Grupo Vórtx para aquisição do controle da empresa Simplific Pavarini Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda., Simplific Participações Ltda. e Pavarini Serviços Especializados Ltda. O órgão regulador tem prazo total de 12 (doze) meses para revisão de operação, devido a troca de controle de instituição financeira, a qual segue pendente de aprovação na presente data. Em 23 de março de 2021, um sinal no valor de R\$ 2.600 mil foi pago aos vendedores, sendo R\$ 1.313 vinculados á Sociedade na aquisição das empresas de participações e de serviços e o restante pela coligada VX Roma Holding Financeira Ltda. na aquisição da instituição financeira DTVM e que, após a eventual aprovação da operação pelo Banco Central, os valores serão ativados e seus resultados reconhecidos por meio de equivalência patrimonial.

## **2. Apresentação das demonstrações financeiras intermediária.**

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.

Estimativas e premissas são revistas de forma contínua. Revisões com relação a estimativas contábeis são reconhecidas no exercício em que as estimativas são revisadas e em quaisquer exercícios futuros afetados.

As operações da VX Roma Participações 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.**

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.

### **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 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.

VX ROMA PARTICIPAÇÕES LTDA.  
Notas explicativas às demonstrações financeiras  
Em 30 de junho de 2022  
(Valores em R\$ mil)

---

#### 4. Caixa e equivalentes de caixa

	<u>30/06/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Bancos conta movimento	1	-
<b>Disponibilidade</b>	<b>1</b>	<b>-</b>
Aplicações em operações compromissadas	10.954	-
<b>Aplicações Interfinanceiras de Liquidez</b>	<b>10.954</b>	<b>-</b>
<b>Total</b>	<b>10.955</b>	<b>-</b>

A Vortex Roma Participações 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\$ 10.954 (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>
<b>Diversos</b>		
Títulos e créditos a receber (i)	1.041	-
<b>Total</b>	<b>1.041</b>	<b>-</b>

(i) Mútuo a receber no montante de R\$ 1.041 em 30 de junho de 2022 (em 06/2021, R\$ 0).

#### 6. Outras obrigações

Refere-se, substancialmente, à provisão para pagamento do imposto de renda e da contribuição social no semestre, no montante de R\$ 74 (em 2021, R\$ 0) e impostos indiretos a recolher no montante de R\$ 1 (em 2021, R\$ 0).

#### 7. Capital social e patrimônio líquido

Integralização de R\$ 11.817 (onze milhões, oitocentos e dezessete mil reais) do saldo a integralizar do capital social, que possuía prazo de até 24 (vinte e quatro) meses da constituição da Sociedade a ser integralizado. Dessa forma, o capital da Sociedade fica totalmente subscrito e integralizado;

Aprovado o aumento do capital social da Sociedade mediante a capitalização de valores proveniente de adiantamento para futuro aumento de capital ("AFAC") pela única sócia no valor total de R\$ 9 mediante a emissão de 9.230 (nove mil duzentos e trinta) novas quotas, no valor de R\$1,00 (um real) cada, ficando o saldo de R\$ 0,81 (oitenta e um centavos) destinado à conta de reserva de capital da Sociedade;

O capital social da Sociedade é de R\$ 13.139.230,81 (treze milhões, cento e trinta e nove mil, duzentos e trinta reais e oitenta e um centavos), totalmente subscrito e integralizado em moeda corrente. O capital social é dividido em 13.139.230 (treze milhões, cento e trinta e nove mil, duzentos e trinta) quotas, no valor nominal de R\$ 1,00 (um real) cada uma, todas de titularidade da única sócia, Vértera Holding S.A.

### 7.1. Operações com partes relacionadas

Não houve operações com partes relacionadas no período. Em 31 de dezembro de 2021, houve adiantamentos para futuro aumento de capital (AFAC) realizados pelo controlador, em comparação ao apresentado no passivo, no montante de R\$ 9, os quais serão formalizados como capital social em até 120 dias após o encerramento do exercício.

## 8. Receitas e despesas operacionais

	<u>30/06/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Despesa de Serviços de Terceiros	(21)	(9)
<b>Despesas Administrativas</b>	<b>(21)</b>	<b>(9)</b>
IOF	(34)	-
<b>Despesas Tributárias</b>	<b>(34)</b>	-
Receita de Atualização Monetária	41	-
Despesa com PIS e COFINS	(1)	-
<b>Outras despesas (receitas) financeiras</b>	<b>39</b>	-
<b>Total</b>	<b>(16)</b>	<b>(9)</b>

## 9. Receita de juros e rendimentos

	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2021</u>
Rendas de aplicações em operações compromissadas	193	-
<b>Total</b>	<b>193</b>	-

## 10. Ativos e passivos contingentes

Reconhecidos conforme descritos na nota de práticas contábeis nº 3.5, 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.

## **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, 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.

## **12. Eventos subsequentes**

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