

Demonstrações contábeis intermediárias

VX Roma Holding Financeira Ltda.

30 de junho de 2022

com Relatório do Auditor Independente sobre as demonstrações contábeis intermediárias

VX Roma Holding Financeira 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
VX Roma Holding Financeira Ltda.
São Paulo - SP

Introdução

Revisamos as demonstrações contábeis da VX Roma Holding Financeira 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 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

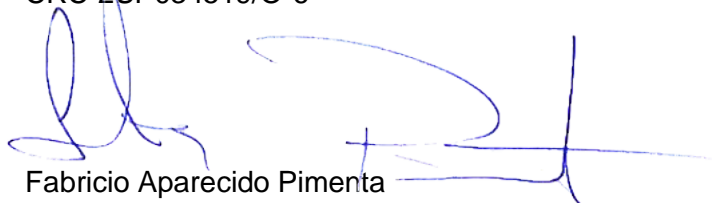
Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essas demonstrações contábeis não apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da VX Roma Holding Financeira Ltda. em 30 de junho de 2022, o desempenho de suas 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 HOLDING FINANCEIRA LTDA.
Demonstração do resultado
Em 30 de junho de 2022 e 2021
(Em milhares de Reais)

Ativo	NE	<u>30/06/2022</u>	<u>31/12/2021</u>	Passivo
Circulante		11.769	-	Circulante
Caixa e equivalentes de caixa	4	11.769	-	Outras Obrigações
Disponibilidades		2	-	Fiscais e Previdenciárias
Aplicações Interfinanceiras de Liquidez		11.767	-	Diversas
Permanente		1.287	1.287	Patrimônio Líquido
Investimentos		1.287	1.287	Capital Social
				(-) Capital a Integralizar
				Lucros (Prejuízos) Acumulados
TOTAL DO ATIVO		<u>13.056</u>	<u>1.287</u>	TOTAL DO PASSIVO

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

VX ROMA HOLDING FINANCEIRA LTDA.
Demonstração do resultado
Em 30 de junho de 2022 e 2021
(Em milhares de Reais)

Receitas operacionais		<u>-</u>	<u>-</u>
Receita de prestação serviço		-	-
Receitas e (despesas) operacionais	7	<u>(20)</u>	<u>(12)</u>
Despesa Administrativa		(20)	-
Despesas tributárias		-	(3)
Outras despesas administrativas		-	(9)
Outras receitas (despesas) operacionais		-	-
Resultado operacional		(20)	(12)
Receita de intermediação financeira		<u>205</u>	<u>-</u>
Receita de aplicações interfinanceiras de liquidez	8	205	-
Resultado antes da tributação sobre o lucro e participações		185	(12)
Imposto de Renda e Contribuição Social		<u>(63)</u>	<u>-</u>
Provisão para imposto de renda		(45)	-
Provisão para contribuição social		(18)	-
Participações nos lucros		-	-
(Prejuízo) / Lucro Líquido do período		<u><u>122</u></u>	<u><u>(12)</u></u>
Quantidade de ações		12.882.479	12.870.000
(Prejuízo) / Lucro Líquido por ação		<u><u>R\$ 0,01</u></u>	<u><u>-R\$ 0,00</u></u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

VX ROMA HOLDING FINANCEIRA LTDA.
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>122</u>	<u>(12)</u>
Outros resultados abrangentes do período	-	-
Resultado abrangente do período	<u><u>122</u></u>	<u><u>(12)</u></u>
Resultado atribuível aos:		
Sócios controladores	122	(12)
Sócios minoritários	-	-

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

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

	Capital social	(Lucros) prejuízos acumulados	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2020	-	-	-
Aumento de capital	12.870	-	12.870
(-) Capital a integralizar	(11.583)	-	(11.583)
Lucro líquido ou (prejuízo) do período	-	(12)	(12)
Saldos em 30 de junho de 2021	1.287	(12)	1.275
	Capital Social	(Lucros) Prejuízos Acumulados	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2021	1.287	(12)	1.275
Capital Social	11.595	-	11.595
Lucro líquido do período	-	122	122
Saldos em 30 de junho de 2022	12.882	110	12.992

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

VX ROMA HOLDING FINANCEIRA LTDA.
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		
Lucro líquido (prejuízo) do período	122	(12)
Ajustes ao lucro/(prejuízo)		
Lucro líquido (prejuízo) do período ajustado	122	(12)
Variações em ativos e passivos		
Aumento/(redução) em outras obrigações	52	24.201
Caixa líquido proveniente (utilizado) nas atividades operacionais	174	24.189
Atividades de investimento		
Redução de caixa investidas na redução de capital	-	(25.476)
Caixa líquido proveniente (utilizado) nas atividades de investimento	-	(25.476)
Atividades de financiamento		
Aumento de capital	11.595	1.287
Caixa líquido proveniente (utilizado) nas atividades de financiamento	11.595	1.287
Aumento/(Redução) do caixa e equivalentes de caixa	11.769	-
Caixa e equivalentes de caixa:		
No início do período	-	-
No fim do período	11.769	-
Aumento/(Redução) do caixa e equivalentes de caixa	11.769	-

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

1. Contexto operacional

A VX ROMA HOLDING FINANCEIRA 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 em instituições financeiras e demais instituições autorizadas a funcionar pelo BACEN.

As operações da VX Roma Holding Financeira 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 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\$ 1.287 vinculados á Sociedade na aquisição da DTVM e o restante pela coligada VX Roma Participações Ltda. na aquisição das demais sociedades 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 contábeis

As demonstrações contábeis 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, 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 Holding Financeira 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 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 também 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 15% 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	2	-
Disponibilidade	2	-
Aplicações em operações compromissadas	11.767	-
Aplicações Interfinanceiras de Liquidez	11.767	-
Total	11.769	-

A Vortex Roma Holding 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\$ 11.767 (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. Outras obrigações – Fiscais

Refere-se, substancialmente, à provisão para pagamento do imposto de renda e da contribuição social no encerramento do exercício, no montante de R\$ 64 (em 2021, R\$ 0).

6. Capital social e patrimônio líquido

O capital social da Sociedade é de R\$ 12.882.479,73 (doze milhões, oitocentos e oitenta e dois mil, quatrocentos e setenta e nove reais e setenta e três centavos), totalmente subscrito e integralizado em moeda corrente nacional. O capital social é dividido em 12.882.479 (doze milhões, oitocentos e oitenta e duas mil, quatrocentos e setenta e nove) quotas, no valor nominal de R\$ 1,00 (um real) cada uma, todas de titularidade da única sócia, Vértera Holding S.A.”

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\$ 12.479,73 (doze mil, quatrocentos e setenta e nove reais, e setenta e três centavos), mediante a emissão de 12.479 (doze mil, quatrocentos e setenta e nove) novas quotas, no valor de R\$1,00 (um real) cada, ficando o saldo de R\$ 0,73 (setenta e três centavos) destinados à conta de reserva de capital da Sociedade;

7. Receitas e (despesas) operacionais

Basicamente compostas por serviços de terceiros

	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2021</u>
Serviços de terceiros	(2)	-
Serviços técnicos especializados	(17)	(12)
Total	<u>(20)</u>	<u>(12)</u>

8. Receita de intermediação financeira

	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2021</u>
Receita de aplicação em operações compromissadas	205	-
Total	<u>205</u>	<u>-</u>

9. Partes relacionadas

Não houve operações com partes relacionadas no período.

9.1 Remuneração da administração

Não houve remuneração a administrador no período

10. 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.

11. Eventos subsequentes

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