



Demonstrações Financeiras Individuais e Consolidadas

Vértera Holding S.A

31 de dezembro de 2022



ÍNDICE

Relatório da administração	2
Relatório do auditor independente.....	4
Balanço patrimonial	7
Demonstração do resultado	9
Demonstração do resultado abrangente	11
Demonstração das mutações do patrimônio líquido	12
Demonstração dos fluxos de caixa	13
Notas explicativas às demonstrações financeiras	14

Relatório da administração

Prezados acionistas,

Submetemos à apreciação de V.Sas. as demonstrações financeiras da Vértera Participações S.A. relativas ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2022.

O principal objetivo da Vórtx é providenciar aos clientes, representados por pessoas físicas e jurídicas no Brasil, diversos serviços e produtos financeiros, como Corporate Trust (mercado de dívidas), custódia, escrituração, administração fiduciária, entre outros, agregando tecnologia aos serviços prestados em busca de inovações e maior eficiência.

No cenário brasileiro, o ano de 2022 teve inúmeros desafios, com crescimento econômico lento após o arrefecimento da crise sanitária que teve início em 2020. Altas taxas de juros, mesmo com certa desaceleração da inflação ao longo dos meses, propiciou um maior volume de movimentações de renda fixa em detrimento da renda variável, impactando o crescimento do mercado de fundos (com exceção de fundos de renda fixa). O ambiente tornou-se mais volátil em face as eleições, principalmente presidenciais e a incerteza de uma troca de governo pacífica, aliada a uma percepção de continuidade de risco fiscal no país.

Apesar deste cenário, tivemos mais um ano de resultados consistentes, reforçando a forte resiliência e complementariedade dos nossos negócios e serviços. O faturamento de prestação de serviços consolidado de nossas controladas foi de [R\$ 156,5 milhões] ([+44%] em relação ao ano de 2021). O lucro líquido fechou o período em [R\$ 65,3 milhões], frente a [R\$ 28,0 milhões] nos doze meses de 2021, reforçando o bom desempenho da companhia e o aperfeiçoamento constante na gestão financeira, focada no planejamento adequado de custos e despesas e na preservação da liquidez do caixa.

Ao longo do ano, as empresas brasileiras aproveitaram o movimento de aumento da

Selic e do aumento da demanda de investidores por instrumentos de renda fixa para captar dívidas, possibilitando um reforço ao caixa para atravessar o período atual e a antecipação de rolagens, o que movimentou o mercado de Debêntures e proporcionou crescimento maior da área de Corporate nesse setor. Apesar da nova regulamentação de CRI, já aplicada as emissões de CRA desde 2018, nos mantivemos presentes em quase a totalidade das operações, prestando os serviços regulados ou acessórios para nossos clientes.

Na área de Funds Trust, fechamos o ano com 202 fundos e 39,0 bilhões sob administração, um crescimento de volume de 10% em relação a posição de dez/21

Em conjunto com o bom desempenho operacional, realizamos movimentos importantes em nosso plano estratégico de desenvolvimento. Além da aquisição da Simplific Pavarini, autorizada pelo Banco Central em out/22 e que consolida nossa posição de maior agente fiduciário do país, recentemente anunciamos a conclusão de mais uma etapa importante, o signing da Basement o que alavanca nossa posição no mercado de escrituração (principalmente de renda variável), e o lançamento da Tokenizadora, a primeira empresa brasileira autorizada para tokenização de valores mobiliários (dívidas corporativas e cotas de fundos fechados) por meio da tecnologia blockchain. A Vórtx segue avaliando outras possíveis oportunidades no mercado financeiro e tecnologia que possam gerar valor para o grupo como um todo.

Acreditamos que as conquistas desse ano refletem o nosso contínuo desenvolvimento tecnológico, a adoção de políticas de recursos humanos que valorizam e respeitam o colaborador, e consequente construção de excelência operacional. Agradecemos o empenho de nossos times diante de um cenário ainda incerto e seguimos confiantes na estabilidade de nossos negócios e no nosso plano de expansão.

A Diretoria

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas.

Aos Acionistas e Administradores da
Vertera Holding S.A.
São Paulo - SP

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras individuais e consolidadas da Vertera Holding S.A. (Companhia), identificadas como controladora e consolidado, respectivamente, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira, individual e consolidada, da Vertera Holding S.A. em 31 de dezembro de 2022, o desempenho individual e consolidado de suas operações e os seus respectivos fluxos de caixa individuais e consolidados para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas”. Somos independentes em relação à Companhia e suas controladas, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Outras informações que acompanham as demonstrações financeiras e o relatório do auditor

A administração da Companhia é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração.

Nossa opinião sobre as demonstrações financeiras não abrange o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Em conexão com a auditoria das demonstrações financeiras, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações financeiras ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no Relatório da Administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

Responsabilidades da administração pelas demonstrações financeiras individuais e consolidadas

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras individuais e consolidadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras individuais e consolidadas, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a administração pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras individuais e consolidadas, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detecta as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:


- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtivemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia e suas controladas.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas ou incluir modificação em

nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manter em continuidade operacional.

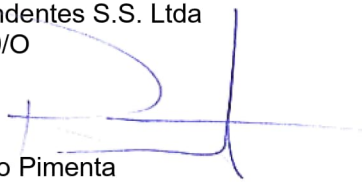
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras individuais e consolidadas representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.
- Obtivemos evidência de auditoria apropriada e suficiente referente às informações financeiras das entidades ou atividades de negócio do grupo para expressar uma opinião sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas. Somos responsáveis pela direção, supervisão e desempenho da auditoria do grupo e, conseqüentemente, pela opinião de auditoria.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

São Paulo, 27 de fevereiro de 2023.



ERNST & YOUNG
Auditores Independentes S.S. Ltda
CRC - SP-034519/O



Fabricao Aparecido Pimenta
Contador CRC – 1SP241659/O

ATIVO	Notas	CONTROLADORA		CONSOLIDADO	
		31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Circulante		157.995	66.697	719.867	184.287
Caixa e equivalentes de caixa	4	16	62.200	688.756	165.385
Disponibilidades		16	62.200	7.055	165.385
Títulos e Valores Mobiliários		151.436	-	681.701	1.236
Aplicações Interfinanceiras de Liquidez		151.436	-	681.701	1.236
Outros Créditos	5	6.406	4.295	30.593	17.447
Rendas a Receber		-	318	14.580	10.104
Adiantamentos		-	-	127	387
Impostos e Contribuições a Compensar		581	169	8.448	3.856
Pagamentos a Ressarcir		1.020	-	1.760	-
Títulos e Créditos a Receber		4.558	-	5.787	-
Devedores Diversos - País		247	3.808	81	3.137
(-) Provisão para perdas		-	-	(189)	(37)
Outros valores e bens		137	202	305	219
Despesas Antecipadas		137	202	305	219
Não Circulante		-	-	264	13
Créditos Tributários		-	-	52	13
Devedores por Depósitos em Garantia		-	-	212	-
Permanente	6	101.007	53.080	81.122	14.474
Investimentos		101.007	53.080	67.160	6.155
Imobilizado de Uso		-	-	2.346	1.996
Arrendamentos (direitos de uso de imóveis)		-	-	-	2.375
Intangível		-	-	11.616	3.948
Total do ativo		259.002	119.777	801.041	198.774

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras individuais e consolidadas.

PASSIVO	Notas	CONTROLADORA		CONSOLIDADO	
		31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Circulante		3.454	1.142	545.041	80.139
Depósitos		-	-	72.402	-
Depósitos		-	-	72.402	-
Obrigações por Operações Compromissadas		-	-	380.703	-
Obrigações por Operações Compromissadas - Carteira Terceiros		-	-	380.703	-
Outras Obrigações	7	3.454	1.142	91.936	80.139
Sociais e Estatutárias		318	318	6.433	6.481
Fiscais e Previdenciárias		3.089	316	33.324	8.957
Negociação e intermediação de valores		-	-	-	48.348
Diversas		47	508	53.061	16.061
Participação de Não Controladores		-	-	(883)	292
Patrimônio líquido	8	255.548	118.635	255.117	118.635
Capital Social		7.464	7.463	7.464	7.463
Reserva de Capital		184.602	87.486	184.602	87.486
Reserva de Lucros		1.493	1.493	1.493	1.493
Ações em Tesouraria		(3.341)	-	(3.341)	-
Lucros (Prejuízos) Acumulados		65.330	22.193	64.899	22.193
Participação de Não Controladores		-	-	883	-
Total do passivo		259.002	119.777	801.041	198.774

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras individuais e consolidadas.

	Notas	CONTROLADORA		CONSOLIDADO	
		31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Receitas operacionais		-	-	156.534	108.883
Receitas de prestação de serviços	9	-	-	156.534	108.883
Despesas operacionais	10	(5.450)	(1.405)	(96.154)	(71.834)
Despesas administrativas		(2.574)	(689)	(33.889)	(23.917)
Despesas de pessoal		-	-	(32.698)	(23.483)
Despesas tributárias		(730)	(363)	(17.231)	(10.340)
Outras receitas (despesas) operacionais		(2.056)	(72)	(8.250)	(13.183)
Depreciação e amortização		(91)	(281)	(3.918)	(911)
Provisão PDD		-	-	(168)	-
Resultado antes das receitas e despesas financeiras		(5.451)	(1.405)	60.379	37.049
Receitas de intermediação financeira		14.356	2.651	106.621	7.877
Receita de aplicações interfinanceiras de liquidez		14.356	2.651	106.621	7.163
Receita de ativos financeiros		-	-	-	776
Despesa de juros e rendimentos		-	-	-	(62)
Despesas de intermediação financeira		-	-	(63.311)	-
Despesa de Operações Compromissadas		-	-	(63.311)	-
Resultado de participação em coligadas e controladas		59.429	26.951	2.017	-
Resultado antes da tributação sobre o lucro e participações		68.334	28.197	105.706	44.926
Imposto de Renda e Contribuição Social		(3.004)	(237)	(32.736)	(10.272)
Provisão para imposto de renda		(2.202)	(168)	(21.337)	(6.753)
Provisão para contribuição social		(801)	(69)	(11.399)	(3.519)
Participações nos lucros		-	-	(7.640)	(6.694)
Participação estatutária no lucro		-	-	(8.523)	(6.402)
Participação de não controladores		-	-	883	(292)

Lucro Líquido do exercício	<u>65.330</u>	<u>27.960</u>	<u>65.330</u>	<u>27.960</u>
Quantidade de ações	136.066.667	117.633.220	136.066.667	117.633.220
Lucro Líquido por ação	<u>0,48</u>	<u>0,24</u>	<u>0,48</u>	<u>0,24</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras individuais e consolidadas.

	CONTROLADORA		CONSOLIDADO	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Lucro líquido (prejuízo) do exercício	65.330	27.960	65.330	27.960
Outros resultados abrangentes do exercício	-	-	-	-
Resultado abrangente do exercício	65.330	27.960	65.330	27.960
Resultado atribuível aos:				
Sócios controladores	65.330	27.960	64.448	27.668
Sócios não controladores	-	-	883	292

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras individuais e consolidadas.

	Capital social	Reserva de Capital	Ações em Tesouraria	Reserva Legal	Reserva especial de lucros	(Lucros) Prejuízos Acumulados	Participação de Não Controladores	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2021	7.463	87.486	-	1.493	22.193	-	-	118.635
Aumento de capital	1	-	-	-	-	-	-	1
Lucro Líquido do exercício	-	-	-	-	-	64.899	-	64.899
Dividendos pagos antecipadamente	-	-	-	-	-	-	-	-
Ações em Tesouraria	-	-	(3.341)	-	-	-	-	(3.341)
Constituição de reserva legal	-	-	-	-	-	-	-	-
Constituição de reserva de lucros	-	-	-	-	(22.193)	-	-	(22.193)
Constituição de reserva de capital com entrada de recursos	-	97.116	-	-	-	-	-	97.116
Participação de Não Controladores	-	-	-	-	-	-	883	883
Saldos em 31 de dezembro de 2022	7.464	184.602	(3.341)	1.493	-	64.899	883	256.000
Mutações no exercício	1	97.116	(3.341)	-	(22.193)	64.899	883	137.365
Saldos em 31 de dezembro de 2020	7.462	-	-	1.346	13.639	-	-	22.447
Aumento de capital	1	-	-	-	-	-	-	1
Lucro líquido do exercício	-	-	-	-	-	27.960	-	27.960
Juros sobre capital creditados	-	-	-	-	-	(374)	-	(374)
Dividendos pagos antecipadamente	-	(5.087)	-	-	-	(5.246)	-	(10.333)
Dividendos pagos de exercícios anteriores	-	-	-	-	(13.639)	-	-	(13.639)
Constituição de reserva legal	-	-	-	147	-	(1.379)	-	(1.232)
Constituição de reserva de lucros	-	-	-	-	22.193	(20.961)	-	1.232
Constituição de reserva de capital com entrada de recursos	-	92.573	-	-	-	-	-	92.573
Saldos em 31 de dezembro de 2021	7.463	87.486	-	1.493	22.193	-	-	118.635
Mutações no exercício	1	87.486	-	147	8.554	-	-	96.188

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras individuais e consolidadas.

	CONTROLADORA		CONSOLIDADO	
	01/01/2022 a 31/12/2022	01/01/2021 a 31/12/2021	01/01/2022 a 31/12/2022	01/01/2021 a 31/12/2021
Atividades operacionais				
Lucro/(Prejuízo) do exercício	65.330	27.960	64.448	27.960
Ajustes ao lucro/(prejuízo)				
Equivalência patrimonial	(59.429)	(26.951)	-	-
Depreciação e amortização	91	281	3.918	2.627
Provisão para imposto de renda e contribuição social no resultado	(3.004)	(237)	(32.736)	(10.272)
Provisão para perdas	-	-	(152)	(37)
Prejuízo do exercício ajustado	2.988	1.053	35.478	20.278
Variações em ativos e passivos				
(Aumento)/redução em títulos e valores mobiliários	(151.436)	-	(215.563)	(1.236)
(Aumento)/redução em outros créditos	(2.111)	(2.969)	(12.993)	(7.789)
(Aumento)/redução em outros valores e bens	64	(202)	(299)	(89)
(Aumento)/redução em outras obrigações	(460)	(5.643)	26.051	54.166
Impostos e tributos pagos no período	5.777	237	8.369	3.030
Caixa líquido proveniente (utilizado) nas atividades operacionais	(145.178)	(7.524)	(158.957)	68.360
Atividades de investimento				
(Aquisição)/baixas de investimentos	11.502	(2.959)	(61.005)	(2.836)
(Aquisição)/baixas de imobilizados	(91)	-	(9.561)	(8.480)
Dividendos recebidos das controladas	-	4.375	-	-
Caixa líquido proveniente (utilizado) nas atividades de investimento	11.411	1.416	(70.566)	(11.316)
Atividades de financiamento				
Aumento de capital	1	1	-	1
Outras reservas	(22.193)	-	(22.558)	-
Recursos recebidos para reserva de capital	97.116	92.573	97.116	92.573
Lucros (prejuízos) de exercícios anteriores	-	-	-	-
Dividendos de exercícios anteriores	-	-	(24)	-
Dividendos pagos no exercício	-	(23.972)	-	(23.972)
Juros sobre capital próprio - Controladas	-	(374)	-	(374)
Ações em Tesouraria	(3.341)	-	(3.341)	-
Caixa líquido proveniente (utilizado) nas atividades de financiamento	71.583	68.228	71.193	68.228
(Aumento)/Redução do caixa e equivalentes de caixa	(62.184)	62.120	(158.330)	125.272
Caixa e equivalentes de caixa:				
No início do exercício	62.200	80	165.385	40.113
No fim do do exercício	16	62.200	7.055	165.385
(Aumento)/Redução do caixa e equivalentes de caixa	(62.184)	62.120	(158.330)	125.272

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras individuais e consolidadas.

1. Contexto operacional

A Vertera Holding SA (nova denominação da Vértices Participações S.A.), sociedade anônima de capital fechado foi constituída em 17 de fevereiro de 2016, com sede na cidade de São Paulo, Estado de São Paulo e tem por objeto social a participação, direta ou indireta, na qualidade de sócia, quotista ou acionista, em quaisquer outras sociedades.

Neste contexto, a Vertera Holding S.A. é controladora direta da VX Holding Financeira S.A (99,99986%), que, por sua vez, é controladora da Vortex DTVM, além de deter os controles diretos da Vórtx Serviços Fiduciários, Vorasys BCINF Sistemas, Vórtx Pagamentos, VX Roma Holding Financeira e VX Roma Participações formando o conglomerado da Vórtx.

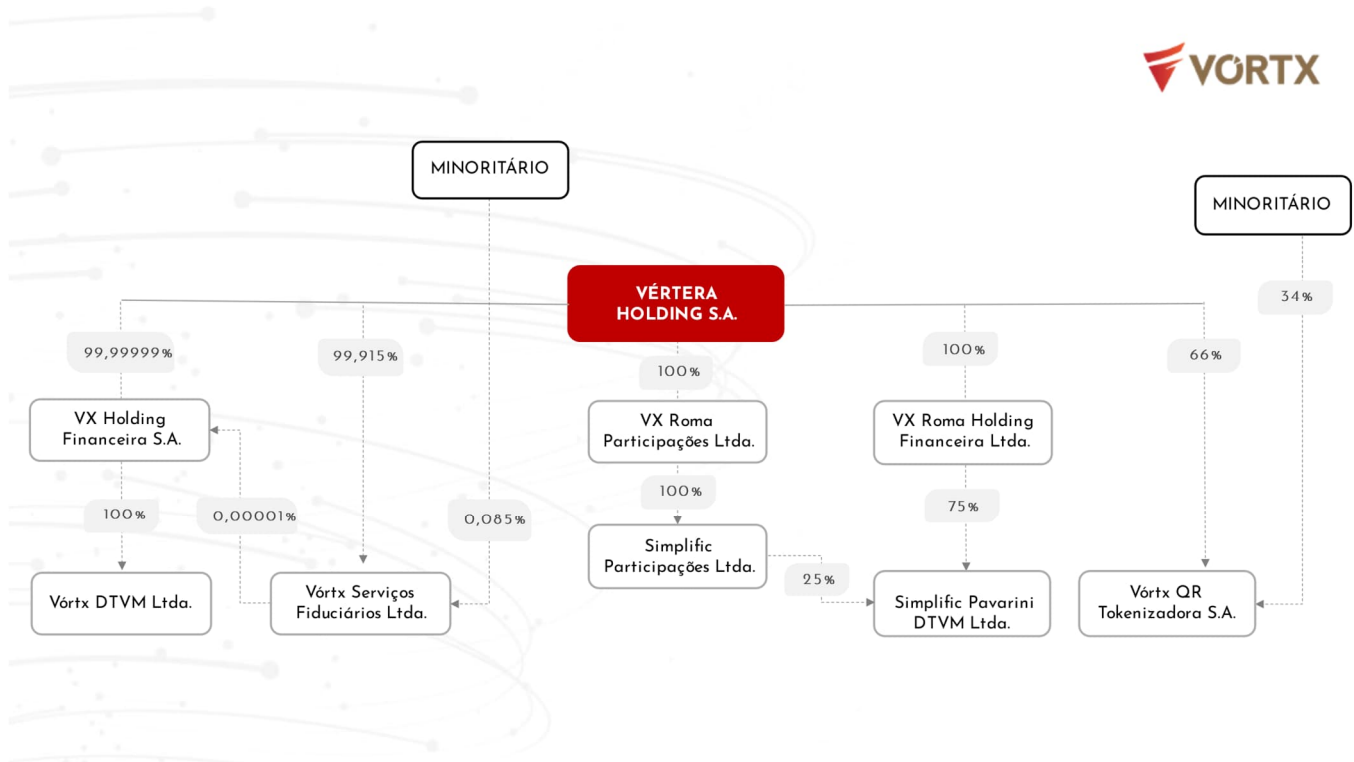
A Vórtx atua no mercado financeiro principalmente com a prestação de serviços de administração fiduciária, custódia, escrituração e estruturação de fundos, negociações de operações de créditos e agente de liquidação de títulos e valores mobiliários, atua exercendo outras atividades expressamente autorizadas pelo Banco Central do Brasil (BACEN) e/ou pela Comissão de Valores Mobiliários (CVM).

As operações da Vórtx são conduzidas no contexto de um conjunto de instituições que atuam integradamente, 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.

2. Apresentação das demonstrações contábeis intermediárias

As demonstrações contábeis, individuais e consolidadas, 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, as estimativas contábeis são determinadas pela Administração, considerando fatores e premissas estabelecidas com base em julgamento, que são revisados a cada semestre. Itens significativos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem as provisões para ajuste dos ativos ao valor provável de realização ou recuperação, as provisões para perdas, as provisões para contingências, marcação a mercado de instrumentos financeiros, os impostos diferidos, entre outros. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores divergentes em razão de imprecisões inerentes ao processo de sua determinação. As demonstrações contábeis consolidadas (Consolidado) incluem as demonstrações contábeis individuais da Vertera Holding S.A e integralmente de suas controladas, conforme apresentado a seguir:



Nos dias 06 e 08 de abril de 2021, foi protocolada no Banco Central proposta vinculante para aquisição do controle das empresas Simplific Pavarini Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda., Simplific Participações Ltda. e Pavarini Serviços Especializados Ltda. A aquisição foi aprovada, de modo que, as empresas citadas, foram incorporadas no grupo Vórtx a partir de 31 de outubro de 2022.

Durante o processo de consolidação, os saldos de transações entre empresas foram eliminados integralmente, respeitando o período de participação pela controladora. As práticas adotadas no registro das operações e na avaliação dos elementos patrimoniais pela controladora e pela subsidiária integral foram uniformemente aplicadas.

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 estes 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 pagamentos; 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 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 Intangível

O intangível é formado por desenvolvimento de softwares, e está contabilizado ao custo de aquisição, sendo que a amortização do investimento foi calculada pelo método linear, com base em taxas que levam em consideração o tempo de vida útil dos softwares até novos investimentos necessários, sendo utilizado o padrão de 20% a.a.

3.8 Provisão para Imposto de Renda e Contribuição Social

A provisão para o imposto de renda jurídica alíquota utilizada é de 15% acrescida de adicional de 10% sobre o lucro tributável anual excedente a R\$ 240 mil. A provisão para contribuição social tem de alíquota 9%, após considerados os ajustes determinados pela legislação fiscal.

4. Caixa e equivalentes de caixa

Saldo composto por conta corrente bancária e por aplicação financeira com resgate diário automático.

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Caixa e equivalentes de caixa				
Caixa	-	-	8	1
Bancos - conta movimento	16	62.200	6.992	116.522
Banco Central - Outras Reservas	-	-	55	48.862
Títulos e Valores Mobiliários				
Aplicações Interfinanceiras de Liquidez	151.436	-	681.701	1.236
Total	151.452	62.200	688.756	166.621

5. Outros Créditos

5.1 Rendas a receber

	Controladora		Consolidado	
	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Rendas a Receber				
Serviços prestados a receber	-	-	14.580	9.469
Juros sobre capital a receber	-	318	-	636
Total	-	318	14.580	10.104

5.2 Adiantamentos concedidos

	Controladora		Consolidado	
	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Adiantamentos				
Adiantamentos e antecipações salariais	-	-	110	35
Adiantamentos a fornecedores	-	-	16	352
Total	-	-	127	387

5.3 Devedores diversos

	Controladora		Consolidado	
	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Diversos				
Impostos e Contribuições a Compensar	581	169	8.448	3.856
Pagamentos a Ressarcir	1.020	-	1.760	-
Títulos e Créditos a Receber	4.558	-	5.787	-
Devedores Diversos - País	247	3.808	81	3.137
Provisão para Perdas	-	-	(189)	(37)
Total	6.406	3.977	15.886	6.956

5.4 Provisão para perdas no recebimento de serviços prestados

Em 31 de dezembro de 2022, está representada no consolidado por R\$ 189 (R\$ 37, em 2021).

6. Permanente

6.1 Investimentos

Está representada por investimentos realizado pela Companhia em suas controladas, conforme quadro abaixo, que apresenta um sumário das informações financeiras nas empresas investidas em 31 de dezembro de 2022, totalizando investimentos no montante de R\$ 101.007 (R\$ 53.080, em 2021). As informações apresentadas abaixo não foram ajustadas pelo percentual de participação mantido pela Companhia.

	Nº de ações/cotas emitidas	Ativo Total	Patrimônio Líquido (Ajustado)	Valor do Investimento	Equivalência Patrimonial	Participação
Vórtx Serviços Fiduciários Ltda.	1.170.915	29.222	8.545	21.968	27.812	99,915%
Vx Holding Financeira S.A.	100.000.000	29.010	28.866	28.866	32.113	99,999%
Vórtx Pagamentos Ltda.	11.100	448	(29)	(29)	(41)	100,000%
Vórtx QR Tokenizadora Ltda.	1.000	929	(501)	(331)	(2.215)	66,000%
Vórtx Agente de Garantias 009 SPE Ltda.	100	-	-	-	-	100,000%
Vx Roma Holding Financeira	15.382.479	21.788	16.156	16.156	786	100,000%
Vx Roma Participações Ltda.	30.139.230	68.335	31.515	31.515	1.385	100,000%
Investtools Tecnologia em Informática S.A.	-	-	-	2.340	-	24,910%
Parity Holding LTD (Parfin)	-	-	-	523	-	0,770%
Vorasys BCINF Sistemas e Serviços Ltda. ⁽¹⁾	-	-	-	-	(411)	0,000%
		149.732	84.551	101.007	59.429	

(1) A empresa foi vendida em 10 de novembro de 2022, restando dentro da controladora o resultado de participação referente ao período anterior a venda.

Abertura da movimentação de investimentos entre 31 de dezembro de 2022 e 2021.

	31/12/2022	31/12/2021
Saldo de Investimentos no início do período	53.080	27.826
Resultado de equivalência patrimonial	59.429	26.951
Novos aportes (redução) em investimentos	(11.400)	2.959
Dividendos e juros sobre capital recebidos	-	(4.375)
Amortização de ágios no investimento	(102)	(281)
Saldo de investimentos ao final do exercício	101.007	53.080

O valor de R\$ 67.160 (R\$ 6.155, em 2021) registrado como investimento no consolidado em 31 de dezembro de 2022, refere-se substancialmente a ágio pela aquisição da Simplific Pavarini DTVM Ltda, Simplific Participações Ltda, Pavarini Serviços Especializados Ltda e Arco ILP S.A, conforme laudos de avaliação datados de 31 de outubro de 2022 e 13 de janeiro de 2023, respectivamente, a ágio da Vórtx Serviços Fiduciários Ltda. e a participação nas empresas Investtools Tecnologia em Informática S.A e Parity Holding LTD (Parfin). Tais valores, não possuem eliminação e seu saldo é mantido no consolidado.

6.2 Imobilizado de Uso

	Consolidado			31/12/2021
	31/12/2022		Valor Líquido	
	Custo	Depreciação acumulada		
Imobilizado de Uso				
Instalações	337	(207)	130	120
Móveis e equipamentos de Uso	230	(87)	143	118
Equipamentos de Informática	3.508	(1.453)	2.055	1.745
Sistema de comunicação	91	(73)	18	13
Total	4.166	(1.821)	2.346	1.996

6.3 Intangível

	Consolidado			31/12/2021
	31/12/2022		Valor Líquido	
	Custo	Amortização acumulada		
Intangível				
Licenças e Direitos Autorais de Uso	13.407	(1.796)	11.611	3.948
Hathors/Tokens	6	(1)	5	-
Total	13.414	(1.797)	11.616	3.948

7. Outras Obrigações

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Sociais e Estatutárias				
Dividendos a pagar ⁽¹⁾	-	-	1.582	1.508
Juros sobre capital a pagar	318	318	318	954
Provisão para participação nos lucros	-	-	4.532	4.019
Fiscais e Previdenciárias				
Impostos e contribuições sobre lucros a pagar	-	-	5	3
Provisão p/ impostos e contribuições sobre lucros	3.004	237	28.738	6.500
Impostos e contribuições a recolher	86	80	4.582	2.453
Negociação e Intermediação de Valores				
Negociação e Intermediação de Valores	-	-	-	48.348
Diversas				
Fornecedores	37	-	184	848
Provisão para pagamentos a efetuar	-	103	5.329	5.858
Subscrições de Capital a integralizar	-	392	-	392
Credores diversos - País	10	13	47.548	2.103
Obrigações por prestação de serviços	-	-	-	6.860
Participação de não controladores	-	-	(883)	292
Total	3.454	1.142	91.936	80.139

(1) Referem-se a valores de distribuição provisionados gerencialmente no passivo da "Vórtx Serviços Fiduciários Ltda."

O valor de R\$ 47.548 (R\$ 2.103, em 2021) registrado como "Credores Diversos – País" no consolidado em 31 de dezembro de 2022, refere-se substancialmente a obrigações por prestações de serviço a diferir na Vórtx DTVM Ltda. e valores a pagar pela aquisição das empresas Simplific Pavarini DTVM Ltda, Simplific Participações Ltda, Pavarini Serviços Especializados Ltda e Arco ILP S.A.

8. Patrimônio Líquido

O capital social em 31 de dezembro de 2022 totalmente subscrito e integralizado, é de R\$ 7.463.834 dividido em 136.066.667 ações, sendo 85.000.000 ações ordinárias, 15.000.000 de ações preferenciais classe A e 36.066.667 de ações preferenciais classe B, até a data do balanço, por acionistas domiciliados no país.

As ações preferencias Classe B, com direito de voto nas deliberações da Assembleia Geral, possuem as seguintes características: (i) prioridade no reembolso de capital em caso de liquidação, dissolução, alteração do controle da Companhia ou alienação pela Companhia de mais de 50% (cinquenta por cento)

dos seus negócios; (ii) direito ao recebimento de dividendos em igualdade de condições com as ações ordinárias; (iii) resgatáveis nos termos do Acordo de Acionistas; e (iv) conversíveis em ações ordinárias na proporção de 1:1 (um pra um) nas hipóteses previstas no estatuto social.

As ações preferenciais classe A permaneceram sem direito a voto nas deliberações da Assembleia Geral, sendo-lhes assegurada a prioridade no reembolso do capital, sem prêmio, conforme previsto no artigo 17, II da Lei 6.404/76.

Em 10 de fevereiro de 2022 a AGE aprovou a emissão de 18.433.447 (dezoito milhões, quatrocentos e trinta e três mil, quatrocentos e quarente e sete) novas ações preferenciais classe B, ao preço de emissão global de R\$ 96.775.595,00 (noventa e seis milhões, setecentos e setenta e cinco mil, quinhentos e noventa e cinco reais), representando o preço de emissão de aproximadamente R\$ 5,25 (cinco reais e vinte e cinco centavos) por ação (“Novas Ações”), fixado em conformidade com o art. 170 § 1º, I e II da Lei das S.A., dos quais R\$ 1.000,00 (um mil reais) são destinados ao capital social da Companhia e o saldo de R\$ 96.774.595,00 (noventa e seis milhões, setecentos e setenta e cinco mil, quinhentos e noventa e cinco reais), é destinado a conta de reserva da capital da Companhia. Deste modo, o capital social da Companhia passou de R\$ 7.462.834,00 (sete milhões, quatrocentos e sessenta e dois mil, oitocentos e trinta e quatro reais) para R\$ 7.463.834,00 (sete milhões, quatrocentos e sessenta e três mil, oitocentos e trinta e quatro reais) dividido em 136.066.667 (cento e trinta e seis milhões, sessenta e seis mil, seiscentos e sessenta e sete) ações, sendo 85.000.000 (oitenta e cinco milhões) de ações ordinárias, 15.000.000 (quinze milhões) de ações preferenciais classe A e 36.066.667 (trinta e seis milhões, sessenta e seis mil, seiscentos e sessenta e sete) de ações preferenciais classe B.

A AGO de 29 de abril de 2022 aprovou a distribuição do lucro do exercício de 2021 no valor de R\$ 27.439.944, referente ao dividendo total, sendo certo que R\$ 5.245.965,00 foram pagos em abril de 2021 a título de dividendos intercalares, e R\$ 22.193.979, foram pagos a título de antecipação de distribuição e pagamento

de dividendos remanescentes relativos ao exercício social da Companhia encerrado em 31 de dezembro de 2021, em fevereiro de 2022.

Em 29 de março de 2022, mediante instrumento particular de compra e venda de ações de sociedade anônima, foi realizada a alienação do montante de 1.395.833 (um milhão, trezentos e noventa e cinco mil, oitocentos e trinta e três) ações preferenciais da Vértera, já integralizadas, pelo valor total de R\$ 6.127.706,87 (seis milhões, cento e vinte e sete mil, setecentos e seis reais e oitenta e sete centavos) pelo titular Marcos Wanderley Pereira à Vértera Holding S.A, registradas contabilmente sobre a rubrica de “Ações em Tesouraria”.

O estatuto social prevê a distribuição de 25% do lucro de cada exercício a título de dividendo mínimo obrigatório calculado após a compensação de eventuais prejuízos anteriores e a constituição da reserva legal.

Ainda compondo o saldo do patrimônio líquido a sociedade mantém saldo em reserva legal de R\$ 1.493, constituída até 31 de dezembro de 2021 sempre à razão de 5% do lucro líquido de cada exercício social, até que o valor em reservas represente 20% do capital social.

9. Receitas Operacionais

	Consolidado	
	31/12/2022	31/12/2021
Receitas de Prestação de Serviço		
Rendas de Serviços de Pagamento	136	-
Rendas de Taxa de Administração	48.495	57.242
Rendas de Taxa de Implantação de Fundos	14.570	-
Rendas de Taxa de Abertura de Fundos	152	-
Rendas de Custódia	10.762	8.155
Rendas de Custódia Qualificada	1.634	-
Rendas de Agente Fiduciário	22.398	18.315
Rendas de Agente de Garantia	1.302	-
Rendas de Escrituração	14.861	8.445
Rendas de Agente Digitador	24	-
Rendas de Taxa de Registro de Ativos de Terceiros	3.358	4.300
Rendas de Taxa de Verificação	818	-
Rendas de Registrador	326	-
Rendas de Distribuição de Cotas - Fundos	23.305	-
Rendas de Taxa de Implantação Escrituração	73	-
Rendas de Agente de Liquidação	8.121	3.268
Rendas de Representação	1.512	1.684

Rendas de Agente Administrativo	192	-
Rendas de Taxa de Fundo de Prateleira	349	-
Rendas de Escrow	362	-
Rendas de Outros Serviços	3.464	7.474
Rendas de Taxa de Registro	51	-
Rendas de Taxa de Manutenção	13	-
Rendas de Rendas Diferidas	-	-
Rendas de Instituição Custodiante	214	-
Rendas de Serviços de Homem-hora	43	-
Total	156.534	108.883

10. Despesas e Receitas Operacionais

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Despesas administrativas				
Despesas de Processamento de Dados	(162)	-	(11.076)	(8.924)
Despesas de Seguros	(298)	-	(304)	-
Despesas de Serviços Técnicos Especializados	(2.026)	(575)	(9.244)	(7.935)
Outras despesas administrativas	(88)	(114)	(13.264)	(7.058)
Total	(2.574)	(689)	(33.889)	(23.917)
Despesas de pessoal				
Remuneração	-	-	(20.269)	(13.196)
Encargos sociais	-	-	(6.412)	(5.130)
Benefícios	-	-	(5.671)	(4.432)
Treinamentos	-	-	(347)	(725)
Total	-	-	(32.698)	(23.483)
Outras receitas (despesas) operacionais				
Recuperação de Encargos e Despesas	12	1	1.809	1
Outras Receitas (Despesas) Operacionais	(2.068)	(73)	(10.059)	(13.184)
Total	(2.056)	(72)	(8.250)	(13.183)
Depreciação e Amortização				
Depreciação e Amortização	(91)	(281)	(3.918)	(911)
Total	(91)	(281)	(3.918)	(911)
Provisão PDD				
Provisão PDD	-	-	(168)	-
Total	-	-	(168)	-

11. Transações com Partes Relacionadas

11.1 Operações com Partes Relacionadas

Os valores abaixo referem-se a transações da Vértera com empresas coligadas e controladas. Em 31 de dezembro de 2022, os saldos das transações entre partes relacionadas, são os seguintes:

	Ativo (Passivo)	
	31/12/2022	31/12/2021
Depósitos a Vista	11	2
Vórtx DTVM Ltda.	11	2
Valores a receber	247	1.679
Vx Holding Financeira	120	1.531
Vórtx Pagamentos	126	1
QR Tokenizadora	-	125
VX Roma Holding	-	9
VX Roma Participações	-	12
Equivalência Patrimonial	59.840	26.951
Vórtx Serviços Fiduciários Ltda.	27.812	20.591
VORASYS BCINF Sist. e Serv. Ltda. EPP	-	483
Vx Holding Financeira S.A.	32.113	5.997
Vórtx Pagamentos Ltda.	(41)	2
VORASYS Tecnologia e Participações Ltda.	-	(6)
Vórtx QR Tokenizadora Ltda.	(2.215)	(95)
Vx Roma Holding Financeira	786	(12)
Vx Roma Participações Ltda.	1.385	(9)

As operações com partes relacionadas referem-se, substancialmente, a reconhecimento de resultados pelo método da equivalência patrimonial no montante de R\$ 59.840 (R\$ 26.951 em 2021) e valores a receber de empresas ligadas no montante de R\$ 247 (R\$ 1.679 em 2021).

11.2 Remuneração da Administração

Durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2022 e o exercício findo em 31 de dezembro de 2021 não houve remuneração atribuída à administração.

12. Despesas Tributárias

Compostas, basicamente, por impostos diretos calculados sobre as receitas de serviços prestados, sendo PIS e COFINS no montante de R\$ 7 (R\$ 1, em 2021).

13. Imposto de Renda e Contribuição Social

Cálculos dos encargos com Impostos de Renda e a Contribuição Social incidentes sobre as operações dos períodos:

	31/12/2022		31/12/2021	
	Controladora	Consolidado	Controladora	Consolidado
Resultado antes da tributação	68.334	105.706	28.197	44.926
Adições (exclusões)	(59.429)	69.004	(26.951)	42
Participações no lucro	-	(8.523)	-	(784)
Valor base para tributação	8.905	166.187	1.246	44.184
Alíquotas vigentes IRPJ e adicional	(2.202)	(21.337)	(168)	(6.722)
Alíquotas vigentes CSLL	(801)	(11.399)	(69)	(3.487)
Total	(3.003)	(32.736)	(237)	(10.209)

14. 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.

15. Outros assuntos

Em 31 de dezembro de 2022, não identificamos fatos relevantes que remetam à uma situação de deterioração de nossas operações e/ou negócios, até o presente momento. Contudo, a Vórtx seguirá observando atentamente os desdobramentos futuros dessa situação.

12. Eventos Subsequentes

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

José Aparecido da Silva
Contador
CRC/SP nº 1SP152186/O-4

