

Demonstrações Financeiras Consolidadas

Vértera Holding S.A

30 de junho de 2023



ÍNDICE

Relatório da administração	1
Relatório do auditor independente	3
Balanço patrimonial	5
Demonstração do resultado	7
Demonstração do resultado abrangente	9
Demonstração das mutações do patrimônio líquido	10
Demonstração dos fluxos de caixa	11
Notas explicativas às demonstrações financeiras	13

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 30 de junho de 2023.

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.

O ano de 2023 permanece desafiador, com crescimento econômico lento, reflexo das altas taxas de juros no Brasil e no mundo, mesmo com diminuição da inflação ao longo dos últimos meses. A demora no alinhamento das expectativas futuras entre os agentes políticos e de mercado, atrasou o início de ciclo de redução do patamar de juros, que apenas se iniciou em agosto, o que influenciou num maior volume de movimentações de renda fixa em detrimento da renda variável, impactando negativamente o crescimento do mercado de fundos (setor que inclusive apresentou volumes negativos de captação líquida). O risco fiscal no país se torna mais atrativo com a atual reforma tributária e arcabouço fiscal aprovados na Câmara dos Deputados, que deve impactar positivamente o crescimento do país, embora o reflexo desses efeitos deva aparecer no longo prazo.

Apesar deste cenário, tivemos um semestre 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\$ 72,0 milhões (+15% em relação ao primeiro semestre de 2022). O lucro líquido fechou o período em R\$ 24,6 milhões, frente a R\$ 17,8 milhões no mesmo período de 2022, 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.

Na área de Funds Trust, fechamos o semestre com 205 fundos e 37,7 bilhões sob administração, se mantendo estável comparado ao mesmo período do ano anterior. Em Corporate Trust, terminamos junho com 3.985 operações ativas, somando R\$ 491,7 bilhões de reais em custódia.

Em conjunto com o bom desempenho operacional, realizamos movimentos importantes em nosso plano estratégico de desenvolvimento. Além da adição da Simplific Pavarini e da Basement no semestre anterior, recentemente anunciamos a aquisição Capital Aberto, editora especializada na produção de conteúdo jornalístico e educacional sobre investimentos e negócios, com foco no mercado de capitais. Como forma de alavancar ainda mais nossa receita em Funds Trust em decorrência da estratégia do negócio, em junho de 2023 houve a aquisição da carteira de fundos de investimento da Warren Brasil, onde foram adquiridos 124 fundos que juntos totalizam R\$ 6,7 bilhões de patrimônio líquido, reforçando nossa presença em fundos líquidos. 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, sempre visando oportunidades orgânicas e inorgânicas. 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 DE REVISÃO DOS AUDITORES INDEPENDENTES

Aos acionistas e aos Administradores do
Vertera Holding S.A.
São Paulo - SP

Introdução

Revisamos as demonstrações contábeis individuais e consolidadas da Vertera Holding S.A., que compreendem os balanços patrimoniais em 30 de junho de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações no patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o semestre findo nessa data, assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais notas explicativas.

Responsabilidade da administração sobre as demonstrações contábeis

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

Responsabilidade dos auditores independentes

Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre as demonstrações contábeis com base em nossa revisão, conduzida de acordo com a norma brasileira de revisão de demonstrações contábeis (NBC TR 2400). Essas normas requerem o cumprimento de exigências éticas e que seja apresentada conclusão se algum fato chegou ao nosso conhecimento que nos leve a acreditar que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, não estão elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com a estrutura de relatório financeiro aplicável.

Uma revisão de demonstrações contábeis de acordo com as referidas normas é um trabalho de asseguração limitada. Os procedimentos de revisão aplicados consistem, principalmente, de indagações à administração e outros dentro da entidade, conforme apropriado, bem como execução de procedimentos analíticos e avaliação das evidências obtidas.

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



Conclusão

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essas demonstrações contábeis, individuais e consolidadas, não apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Vertera Holding S.A. em 30 de junho de 2023, 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, 22 de agosto de 2023.

Ernst & Young Auditores Independentes S/S Ltda.
CRC - SP- 034519/O

A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized 'F' followed by a long horizontal line.

Fabricio Aparecido Pimenta
Contador CRC – 1SP241659/O

ATIVO	Notas	CONTROLADORA		CONSOLIDADO	
		30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	31/12/2022
Circulante		131.704	157.995	1.174.018	719.655
Caixa e equivalentes de caixa		40	16	14.757	7.055
Disponibilidades	4	40	16	14.757	7.055
Instrumentos financeiros		128.382	151.436	1.128.183	681.701
Aplicações Interfinanceiras de Liquidez	4.1	128.382	151.436	1.128.183	681.701
Outros Créditos	5	3.070	6.406	29.021	30.593
Rendas a Receber		-	-	19.491	14.580
Adiantamentos		-	-	610	127
Impostos e Contribuições a Compensar		497	581	4.203	8.448
Pagamentos a Ressarcir		-	1.020	872	1.760
Títulos e Créditos a Receber		2.570	4.558	2.798	5.787
Devedores Diversos - País		3	247	1.532	81
(-) Provisão para perdas		-	-	(485)	(189)
Outros valores e bens		212	137	2.057	306
Despesas Antecipadas		212	137	2.057	306
Não Circulante		-	-	573	264
Créditos Tributários		-	-	153	52
Devedores por Depósitos em Garantia		-	-	420	212
Permanente	6	118.274	101.007	97.682	81.122
Investimentos		118.274	101.007	72.504	67.160
Imobilizado de Uso		-	-	2.193	2.346
Intangível		-	-	22.985	11.616
Total do ativo		249.978	259.002	1.272.273	801.041

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

PASSIVO	Notas	CONTROLADORA		CONSOLIDADO	
		30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	31/12/2022
Circulante		3.537	3.454	1.022.487	545.041
Depósitos	7	-	-	252.065	72.402
Depósitos		-	-	252.065	72.402
Obrigações por Operações Compromissadas	8	-	-	701.007	380.703
Obrigações por Operações Compromissadas		-	-	701.007	380.703
Outras Obrigações	9	3.537	3.454	69.415	91.936
Sociais e Estatutárias		318	318	5.041	6.433
Fiscais e Previdenciárias		2.055	3.089	16.524	33.324
Diversas		1.165	47	49.067	53.061
Participação de minoritários		-	-	(1.218)	(883)
Patrimônio líquido ajustado	10	246.441	255.548	248.568	255.117
Capital Social		7.464	7.464	13.143	7.464
Reserva de Capital		184.602	184.602	184.942	184.602
Reserva Legal		1.493	1.493	1.495	1.493
Reserva de Lucros		32.665	-	29.989	-
Ações em Tesouraria		(4.341)	(3.341)	(4.341)	(3.341)
Lucros (Prejuízos) Acumulados		24.558	65.330	23.340	64.899
Participação de Não Controladores		-	-	1.218	883
Total do passivo		249.978	259.002	1.272.273	801.041

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

	Notas	CONTROLADORA		CONSOLIDADO	
		30/06/2023	30/06/2022	30/06/2023	30/06/2022
Receitas operacionais		-	-	71.952	62.683
Receitas de prestação de serviços	11	-	-	71.952	62.683
Despesas operacionais	12	(2.650)	(3.275)	(61.346)	(49.352)
Despesas administrativas		(2.012)	(850)	(18.464)	(18.777)
Despesas de pessoal		-	-	(24.024)	(17.466)
Despesas tributárias		(418)	(346)	(8.641)	(6.703)
Outras receitas (despesas) operacionais		8	(2.011)	(5.169)	(6.406)
Depreciação e amortização		(228)	(68)	(5.048)	-
Resultado antes das receitas e despesas financeiras		(2.650)	(3.275)	10.606	13.331
Receitas de intermediação financeira		8.352	6.052	65.055	44.496
Receita de aplicações interfinanceiras de liquidez		8.695	6.052	65.398	44.496
Receita de ativos financeiros		78	-	78	-
Despesa de juros e rendimentos		(421)	-	(421)	-
Despesas de intermediação financeira		-	-	(34.128)	(27.893)
Despesa de Operações Compromissadas		-	-	(34.128)	(27.893)
Resultado de participação em coligadas e controladas	6.1	20.835	15.902	304	-
Despesas não operacionais		-	-	(200)	-
Outras despesas não operacionais		-	-	(200)	-
Resultado antes da tributação sobre o lucro e participações		26.537	18.679	41.637	29.934
Imposto de Renda e Contribuição Social		(1.979)	(932)	(15.191)	(9.214)
Provisão para imposto de renda		(1.452)	(682)	(10.082)	(6.083)
Provisão para contribuição social		(527)	(250)	(5.109)	(3.131)

Participações nos lucros	-	-	(1.888)	(2.973)
Participação estatutário no lucro	-	-	(3.106)	(3.029)
Participação minoritária	-	-	1.218	56
Lucro Líquido do semestre	24.558	17.747	24.558	17.747
Quantidade de ações	136.066.667	117.633.220	136.066.667	117.633.220
Lucro Líquido por ação	0,18	0,15	0,18	0,15

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

	CONTROLADORA		CONSOLIDADO	
	30/06/2023	30/06/2022	30/06/2023	30/06/2022
Lucro líquido (prejuízo) do semestre	24.558	17.747	24.558	17.747
Outros resultados abrangentes do semestre	-	-	-	-
Resultado abrangente do semestre	24.558	17.747	24.558	17.747
Resultado atribuível aos:				
Sócios controladores	24.558	17.747	23.340	16.864
Sócios minoritários	-	-	1.218	883

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

CONSOLIDADO	Capital social	Reserva de Capital	Ações em Tesouraria	Reserva Legal	Reserva especial de lucros	(Lucros) Prejuízos Acumulados	Participação Minoritários	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2021	7.463	87.486	-	1.346	-	22.631	-	118.926
Aumento de capital	753	-	-	-	-	-	-	753
Lucro Líquido do exercício	-	-	-	-	-	17.401	-	17.401
Lucro / (Prejuízo) exercícios anteriores	-	-	-	-	-	(49)	-	(49)
Dividendos pagos antecipadamente	-	-	-	-	-	(67)	-	(67)
Dividendos pagos de exercícios anteriores	-	-	-	-	-	(22.340)	-	(22.340)
Ações em Tesouraria	-	-	(3.341)	-	-	-	-	(3.341)
Constituição de reserva legal	-	-	-	157	-	-	-	157
Constituição de reserva de lucros	-	-	-	-	-	-	-	-
Constituição de reserva de capital com entrada de recursos	-	97.456	-	-	-	-	-	97.456
Participação Minoritários	-	-	-	-	-	-	(56)	(56)
Saldos em 30 de junho de 2022	8.216	184.942	(3.341)	1.503	-	17.576	(56)	208.840
Mutações no exercício	753	97.456	(3.341)	157	-	(5.055)	(56)	89.914
Saldos em 31 de dezembro de 2022	7.464	184.602	(3.341)	1.493	-	64.899	883	256.000
Aumento de capital	5.679	-	-	-	-	-	-	5.679
Lucro Líquido do exercício	-	-	-	-	-	24.223	-	24.223
Lucro / (Prejuízo) exercícios anteriores	-	-	-	-	-	(4.340)	-	(4.340)
Dividendos pagos antecipadamente	-	-	-	-	-	(6)	-	(6)
Dividendos pagos de exercícios anteriores	-	-	-	-	-	(32.665)	-	(32.665)
Ações em Tesouraria	-	-	(1.000)	-	-	-	-	(1.000)
Constituição de reserva legal	-	340	-	2	-	-	-	342
Constituição de reserva de lucros	-	-	-	-	29.989	(29.989)	-	-
Participação Minoritários	-	-	-	-	-	-	335	335
Saldos em 30 de junho de 2023	13.143	184.942	(4.341)	1.495	29.989	22.122	1.218	248.568
Mutações no exercício	5.679	340	(1.000)	2	29.989	(42.777)	335	(7.432)

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

	CONTROLADORA		CONSOLIDADO	
	01/01/2023 a 30/06/2023	01/01/2022 a 30/06/2022	01/01/2023 a 30/06/2023	01/01/2022 a 30/06/2022
Atividades operacionais				
Lucro/(Prejuízo) do semestre	24.558	17.747	24.558	17.747
Ajustes ao lucro/(prejuízo)				
Equivalência patrimonial	20.835	15.902	304	-
Depreciação e amortização	(228)	(68)	(5.048)	(868)
Provisão para imposto de renda e contribuição social no resultado	(1.979)	(932)	(15.191)	(9.214)
Provisão para perdas	-	-	(296)	(76)
Prejuízo do exercício ajustado	43.186	32.649	4.328	7.590
Variações em ativos e passivos				
(Aumento)/redução em instrumentos financeiros	23.054	(68.397)	(446.482)	(960.952)
(Aumento)/redução em outros créditos	3.336	(861)	1.868	(7.661)
(Aumento)/redução em outros valores e bens	(75)	125	(2.060)	(657)
(Aumento)/redução em outras obrigações	1.075	(106)	494.186	827.323
Impostos e tributos pagos no período	945	1.617	(1.609)	10.872
Caixa líquido proveniente (utilizado) nas atividades operacionais	71.521	(34.973)	50.231	(123.485)
Atividades de investimento				
(Aquisição)/baixas de investimentos	(17.808)	(36.628)	(5.647)	512
(Aquisição)/baixas de imobilizado e intangível	-	68	(6.169)	1.716
Aumento de capital em investidas	(1.941)	-	-	-
Dividendos recebidos das controladas	(18.125)	-	(18.125)	-
Caixa líquido proveniente (utilizado) nas atividades de investimento	(37.874)	(36.560)	(29.940)	2.228
Atividades de financiamento				
Aumento de capital	-	1	5.679	753
Outras reservas	-	-	-	158
Recursos recebidos para reserva de capital	-	97.116	-	97.228
Dividendos de exercícios anteriores	(32.671)	-	(32.671)	-
Dividendos pagos no exercício	-	(22.194)	-	(22.631)
Ações em Tesouraria	(1.000)	(3.341)	(1.000)	(3.341)
Caixa líquido proveniente (utilizado) nas atividades de financiamento	(33.671)	71.582	(27.992)	72.167

VÉRTERA HOLDING S.A.
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
(Em milhares de Reais - R\$)



(Aumento)/Redução do caixa e equivalentes de caixa	<u><u>(24)</u></u>	<u><u>49</u></u>	<u><u>(7.702)</u></u>	<u><u>(49.090)</u></u>
Caixa e equivalentes de caixa:				
No início do semestre	16	3	7.055	51.653
No fim do semestre	<u>40</u>	<u>52</u>	<u>14.757</u>	<u>2.563</u>
(Aumento)/Redução do caixa e equivalentes de caixa	<u><u>(24)</u></u>	<u><u>49</u></u>	<u><u>(7.702)</u></u>	<u><u>(49.090)</u></u>

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 (99,999%), que, por sua vez, é controladora da Vortex DTVM, além de deter os controles diretos da Vórtx Serviços Fiduciários, VX Roma Holding Financeira, VX Roma Participações, VX Pavarini Participações e VX Pavarini Serviços formando o conglomerado da Vórtx.

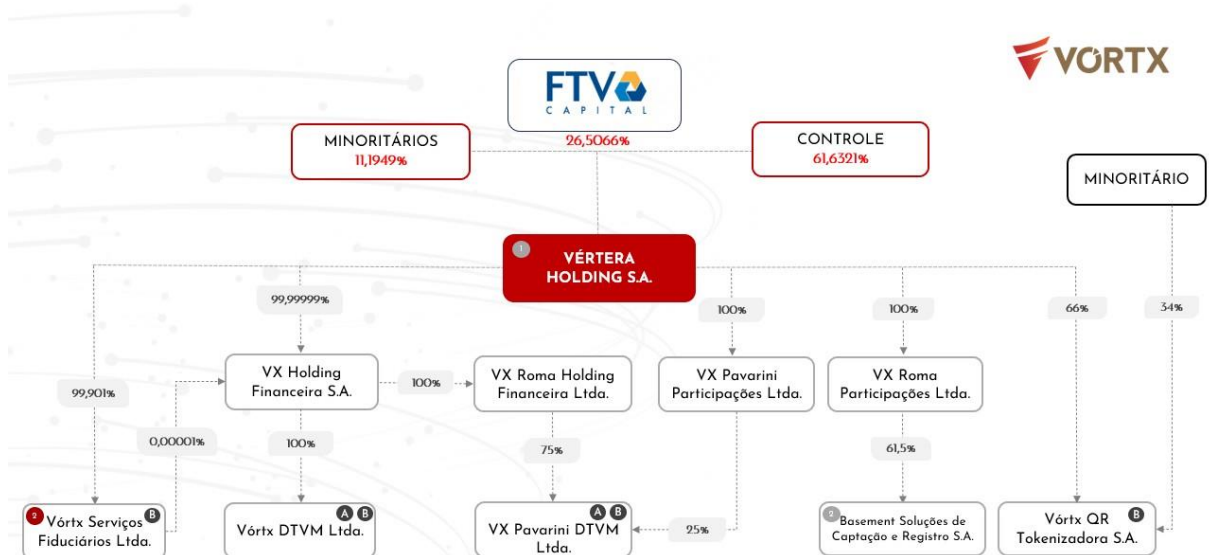
A Vórtx atua no mercado financeiro principalmente com a prestação de serviços de administração fiduciária, custódia, escrituração e estruturação de fundos, negociações de operações de créditos e agente de liquidação de títulos e valores mobiliários, atua exercendo outras atividades expressamente autorizadas 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.

Em 30 de junho de 2023 à partir de ato contínuo, e na melhor forma de direito, a única sócia, Vértera, cedeu e transferiu, de maneira irrevogável e irretratável, à VX Holding Financeira, a totalidade de suas 21.624.536 (vinte e um milhões, seiscentos e vinte e quatro mil, quinhentos e trinta e seis) quotas de emissão do capital social da VX Roma Holding Financeira, no valor nominal de R\$ 1,00 (um real) cada, com todos os direitos e deveres inerentes a tais quotas, com tudo que elas representam, totalmente livres e desembaraçadas de quaisquer dívidas, ônus ou gravames de qualquer natureza, passando a VX Holding Financeira a ser a nova única sócia da VX Roma Holding Financeira.

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

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	31/12/2022
Caixa e equivalentes de caixa				
Caixa	-	-	-	8
Bancos - conta movimento	40	16	2.349	6.992

Banco Central - outras reservas	-	-	12.407	55
Total	40	16	14.757	7.055

	Controladora		Consolidado	
	<u>30/06/2023</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>30/06/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Instrumentos Financeiros				
Aplicações Interfinanceiras de Liquidez (i)	128.382	151.436	1.128.183	681.701
Total	128.382	151.436	1.128.183	681.701

(i) A Vórtx adota como estratégia de negócios investir recursos em aplicações, preservando os recursos disponíveis em modalidades de renda fixa, com alta liquidez. Em 30 de junho de 2023 R\$ 104.857 (R\$ 151.436, em 2022), refere-se a aplicações com remuneração pré-fixada de 13,65% a.a. que estão lastreadas por Notas do Tesouro Nacional, compradas com compromisso de revenda e vencimento em 16 de dezembro de 2024. E R\$ 23.525, refere-se à aplicação em cotas de fundos de direitos creditórios.

5. Outros Créditos

5.1 Rendas a receber

	Controladora		Consolidado	
	<u>30/06/2023</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>30/06/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Rendas a Receber				
Serviços prestados a receber	-	-	19.491	14.580
Total	-	-	19.491	14.580

Rendas a Receber provenientes da prestação de serviços de Fund Trust oferecendo serviços de Administração Fiduciária de variadas estruturas e tipos de Fundos de Investimento. A Vórtx inclui em seu portfólio a Custódia das mais variadas estruturas e tipos de fundos de investimento, desde os regulados pela instrução CVM 555 até FIDC (Fundos de Investimento em Direitos Creditórios), FIP (Fundos de Investimentos em Participações) e FII (Fundos de Investimento Imobiliário).

Prestação de serviços de Corporate Trust, exercendo atribuições como Agente Fiduciário, realizando de forma diferenciada um ativo monitoramento da estrutura contratual e financeira em emissões de títulos e valores mobiliários. Bem como, serviço de Custódia sendo a liquidação física e financeira dos ativos, sua guarda, formalização, registro, bem como o monitoramento, a administração e informação de eventos associados a esses ativos, fazendo a interface com as centrais depositárias.

As atividades da Vórtx como Escriturador englobam o registro e anotações, eventos societários e averbações das informações relativas à propriedade dos ativos registrados em conta de depósito de ativos individualizada segregando por emissor e tipo de ativo emitido, aberta em nome de cada titular.

Por fim, a Vórtx atua como agente de liquidação em ambientes de negociação de títulos e valores mobiliários e emissor de moeda eletrônica mantendo conta de liquidação no Banco Central do Brasil.

5.2 Adiantamentos concedidos

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	31/12/2022
Adiantamentos				
Adiantamentos e antecipações salariais	-	-	525	110
Adiantamentos a fornecedores	-	-	48	16
Adiantamentos a sócios	-	-	38	-
Total	-	-	610	127

5.3 Outros créditos

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	31/12/2022
Diversos				
Impostos e Contribuições a Compensar	497	581	4.203	8.448
Pagamentos a Ressarcir	-	1.020	872	1.760
Títulos e Créditos a Receber (i)	2.570	4.558	2.798	5.787
Devedores Diversos - País	3	247	1.532	81
Provisão para Perdas	-	-	(485)	(189)
Total	3.070	6.406	8.919	15.886

(i) Valores provenientes de mútuos sendo R\$ 267 contratos celebrados com pessoas físicas e R\$ 2.303 contratos celebrados com pessoas jurídicas.

5.4 Provisão para perdas no recebimento de serviços prestados

Em 30 de junho de 2023, está representada no consolidado por R\$ 485 (R\$ 189, em 2022) referente a constituição de provisão para devedores duvidosos.

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 30 de junho de 2023, totalizando investimentos no montante de R\$ 118.274 (R\$101.007, em 2022). As informações apresentadas abaixo não foram ajustadas pelo percentual de participação mantido pela Companhia.

	Nº de ações/cotas emitidas	Patrimônio Líquido (Ajustado)	Valor do Investimento	Equivalência Patrimonial	Participação
Participações em controladas					
Vórtx Serviços Fiduciários Ltda.	13.876.692	28.628	28.599	12.728	99,90%
Vx Holding Financeira S.A.	246.043.721	52.591	52.591	12.871	100%
Vórtx QR Tokenizadora Ltda.	3.960.457	(450)	(297)	(1.908)	66%
Vórtx Pagamentos Ltda (i)	-	-	-	(58)	
Vórtx Agente de Garantias 009 SPE Ltda.	100	-	-	-	100%
Vx Roma Participações Ltda.	12.374.668	10.614	10.614	(3.330)	100%
VX Roma Holding Financeira Ltda (ii)	-	-	-	(231)	
Investtools Tecnologia em Informática S.A.	30.359	6.968	1.736	474	24,91%
Parity Holding LTD (Parfin)	-	53.213	410	(113)	0,77%
VX Pavarini Participações Ltda	16.041.564	16.806	16.806	363	100%
VX Pavarini Serviços Ltda	1.080.546	1.146	1.146	18	100%
Editora Capital Aberto Ltda	365.418	134	134	21	100%
Subtotal		169.650	111.739	20.835	
Outros Investimentos					
Vórtx Serviços Fiduciários Ltda - ágio	-	-	725	-	
Investtools Tecnologia - mais/menos valia	-	-	1.574	-	
Investtools Tecnologia - ágio	-	-	2.349	-	
Editora Capital Aberto Ltda - ágio	-	-	1.887	-	
Total		169.650	118.274	20.835	

- (i) A empresa foi encerrada em 31 de maio de 2023, restando dentro da controladora o resultado de participação referente ao período anterior ao encerramento.
- (ii) Em 30 de junho de 2023, a Vértera Holding cedeu e transferiu as quotas que detinha da empresa para a VX Holding Financeira S.A, restando dentro da antiga controladora o resultado de participação referente ao período anterior a cessão das quotas.

Abertura da movimentação de investimentos entre 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022:

	30/06/2023	31/12/2022
Saldo de Investimentos no início do semestre	101.007	53.080
Resultado de equivalência patrimonial	20.835	59.429
Novos aportes (redução) em investimentos (i)	14.712	(11.400)
Dividendos e juros sobre capital recebidos	(18.125)	-
Amortização de ágios no investimento	(155)	(102)

118.274 101.007

(i) Valores referem-se, substancialmente, a aportes para aumento de capital na Vórtx QR Tokenizadora, VX Holding Financeira, VX Roma Holding e aporte para aquisição da Investtools.

O valor de R\$ 72.504 (R\$ 67.160, em 2022) registrado como investimento no consolidado em 30 de junho de 2023, 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			31/12/2022
	31/12/2022	31/12/2022	31/12/2022	
	Custo	Depreciação acumulada	Valor Líquido	Valor Líquido
Imobilizado de Uso				
Instalações	432	(353)	79	130
Móveis e equipamentos de uso	302	(105)	196	143
Equipamentos de informática	3.660	(1.772)	1.888	2.055
Sistema de comunicação	107	(77)	30	18
Total	4.501	(2.308)	2.193	2.346

6.3 Intangível

	Consolidado			31/12/2022
	31/12/2022	31/12/2022	31/12/2022	
	Custo	Amortização acumulada	Valor Líquido	Valor Líquido
Intangível				
Licenças e Direitos Autorais de Uso	18.707	(3.231)	15.476	11.611
Hathors/Tokens	5	(1)	4	5
Marcas	5	-	5	-
Carteira de fundos de investimento	7.500	-	7.500	-
Total	26.217	(3.232)	22.985	11.616

7. Depósitos

Referem-se, substancialmente a saldos de moeda eletrônica mantidos em contas de pagamento pré-pagas, que constituem patrimônio separado, que não se confunde com o da instituição de pagamento, conforme art. 12 da Lei nº 12.865, de 9 de outubro de 2013.

Em 30 de junho de 2023 os saldos em trânsito entre contas de pagamento da mesma instituição e os valores a pagar a instituições participantes de arranjo de pagamento, relativos a transações de pagamento originadas de titular de conta de pagamento é de R\$ 252.065 (em 2022, R\$ 72.402).

8. Obrigações por Operações Compromissadas

	<u>30/06/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Carteira de Terceiros		
LFT - Letras financeiras do tesouro	200.979	50.020
LTN - Letras do tesouro nacional	500.028	330.683
Total	<u>701.007</u>	<u>380.703</u>

9. Outras Obrigações

	<u>Controladora</u>		<u>Consolidado</u>	
	<u>30/06/2023</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>30/06/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Sociais e Estatutárias				
Dividendos a pagar	-	-	1.393	1.582
Juros sobre capital a pagar	318	318	318	318
Provisão para participação nos lucros	-	-	3.330	4.532
	318	318	5.041	6.433
Fiscais e Previdenciárias				
Impostos e contribuições sobre lucros a pagar	-	-	-	5
Provisão de impostos e contribuições sobre lucros	1.979	3.004	13.447	28.738
Impostos e contribuições a recolher	75	86	3.078	4.582
	2.055	3.089	16.524	33.324
Diversas				
Fornecedores	-	37	883	184
Despesas com salários	-	-	4.873	-
Provisão para pagamentos a efetuar	97	-	2.239	5.329
Credores diversos - País	1.068	10	28.368	34.973
Obrigações por prestação de serviços	-	-	12.704	12.575
	1.165	47	49.067	53.061
Participação de minoritários	-	-	(1.218)	(883)

	-	-	(1.218)	(883)
Total	<u>3.537</u>	<u>3.454</u>	<u>69.415</u>	<u>91.936</u>

O valor de R\$ 28.368 (R\$34.973, em 2022) registrado como “Credores Diversos – País” no consolidado, 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, Arco ILP S.A e Editora Capital Aberto Ltda.

10. Patrimônio Líquido

O capital social em 30 de junho de 2023 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.

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, em junho de 2023 foi distribuído de forma antecipada o valor de R\$ 6.145.

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. Bem como, saldo de R\$ 32.665 de reserva de lucros.

11. Receitas Operacionais

	Consolidado	
	30/06/2023	30/06/2022
Receitas de Prestação de Serviço		
Rendas de Taxa de Administração	29.809	31.240
Rendas de Taxa de Implantação de Fundos	160	-
Rendas de Custódia	6.205	5.429
Rendas de Custódia Qualificada	830	-
Rendas de Agente Fiduciário	14.279	9.580
Rendas de Agente de Garantia	575	-
Rendas de Escrituração	8.487	6.830
Rendas de Agente Digitador	8	-
Rendas de Taxa de Registro de Ativos de Terceiros	1.726	-
Rendas de Taxa de Verificação	899	-
Rendas de Distribuição de Cotas - Fundos	240	-
Rendas de Agente de Liquidação	4.426	3.546
Rendas de Representação	705	745
Rendas de Agente Administrativo	99	-
Rendas de Escrow	458	-
Rendas de Outros Serviços	234	4.613
Rendas de Taxa de Manutenção	12	-
Rendas de Agente de Cálculo	10	-
Rendas de Assembléia	1.603	-
Rendas de Análises e Consulta de Dados	80	-
Rendas de Processamento de Dados	1.068	-
Rendas de Taxa de Implantação - Basement	40	-
Rendas de Serviços Vorasys BCING	-	700
Total	71.952	62.683

12. Despesas e Receitas Operacionais

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2023	30/06/2022	30/06/2023	30/06/2022
Despesas administrativas				
Despesas de Água, Energia e Gás	-	-	(176)	(135)
Despesas de Aluguel	-	-	(1.840)	(949)

Despesas de Comunicações	-	-	(226)	(112)
Despesas de Contribuições Filantrópicas	-	(25)	-	(25)
Despesas de Honorários	-	-	-	(928)
Despesas de Manutenção e Conservação	-	-	(41)	(35)
Despesas de Material de Escritório	-	-	(3)	(23)
Despesas de Processamento de Dados	(189)	(161)	(7.311)	(5.847)
Despesas de Promoções Relações Públicas	-	-	(536)	(1.668)
Despesas de Publicidade e Publicações	-	-	(452)	(125)
Despesas de Seguros	(191)	(193)	(196)	(196)
Despesas do Sistema Financeiro	(2)	(3)	(672)	(2.368)
Despesas de Serviços de Terceiros	-	(8)	(237)	(139)
Despesas de Serviços Técnicos Especializados	(1.624)	(454)	(5.089)	(5.400)
Despesas de Transporte	-	-	(14)	(11)
Despesas de Viagem	-	-	(105)	-
Outras despesas administrativas	(6)	(6)	(1.567)	(816)
Subtotal	(2.012)	(850)	(18.464)	(18.777)
Despesas de pessoal				
Remuneração	-	-	(15.831)	(10.106)
Encargos sociais	-	-	(3.768)	(3.784)
Benefícios	-	-	(4.173)	(3.366)
Treinamentos	-	-	(252)	(210)
Subtotal	-	-	(24.024)	(17.466)
Despesas tributárias				
Multa e Juros s/ Impostos, Taxas e Contribuições	(13)	-	(65)	(31)
Outros impostos, taxas e contribuições	-	(60)	(765)	(262)
Tributos Federais	-	-	(1)	(52)
Imposto sobre Serviços	-	-	(3.381)	(2.639)
COFINS	(348)	(246)	(3.761)	(3.175)
PIS	(57)	(40)	(667)	(545)
Subtotal	(418)	(346)	(8.641)	(6.703)
Outras receitas (despesas) operacionais				
Recuperação de Encargos e Despesas	-	97	-	-
Despesas de Amortização e Depreciação	(228)	(68)	(5.048)	(868)
Outras Receitas (Despesas) Operacionais	8	(2.108)	(5.169)	(5.538)
Subtotal	(220)	(2.079)	(10.217)	(6.406)
Total	(2.650)	(3.275)	(61.346)	(49.352)

13. Transações com Partes Relacionadas

13.1 Operações com Partes Relacionadas

Os valores abaixo referem-se a transações da Vértera com empresas coligadas e controladas. Em 30 de junho de 2023, os saldos das transações entre partes relacionadas, são os seguintes:

	CONTROLADORA	
	30/06/2023	31/12/2022
ATIVO		
Depósitos a Vista	19	11
Vórtx DTVM Ltda.	19	11
Valores a receber	-	246
Vx Holding Financeira	-	120
Vórtx Pagamentos	-	126
Total	19	257

As operações com partes relacionadas referem-se, substancialmente, a valores a receber de empresas ligadas no montante de R\$ 246, em 2022.

13.2 Remuneração da Administração

Durante o primeiro semestre findo em 30 de junho de 2023 e o exercício findo em 31 de dezembro de 2022 não houve remuneração atribuída à administração.

14. Despesas Tributárias

Compostas, basicamente, por impostos diretos calculados sobre as receitas de serviços prestados, sendo PIS e COFINS no montante de R\$ 3.761 (R\$ 7.801, em 2022).

15. Imposto de Renda e Contribuição Social

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

	30/06/2023		30/06/2022	
	Controladora	Consolidado	Controladora	Consolidado
Resultado antes da tributação	26.537	41.637	13.846	26.905
Adições (exclusões)	(20.680)	3.036	(11.069)	(32)
Participações no lucro	-	(1.888)	-	(3.133)
Valor base para tributação	5.857	42.785	2.777	23.740
Alíquotas vigentes IRPJ e adicional	(1.452)	(10.145)	(682)	(6.085)
Alíquotas vigentes CSLL	(527)	(5.146)	(250)	(3.132)
Ativo diferido - IRPJ	-	63	-	2
Ativo diferido - CSLL	-	38	-	1
Total	(1.979)	(15.191)	(932)	(9.214)

16. 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.

17. Outros assuntos

Em 30 de junho, 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.

18. 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

