

Demonstrações Financeiras

VX Holding Financeira S.A

30 de junho de 2023



ÍNDICE

Relatório do auditor independente	1
Balanço patrimonial	3
Demonstração do resultado	4
Demonstração das mutações do patrimônio líquido	5
Demonstração do resultado abrangente	6
Demonstração dos fluxos de caixa	7
Notas explicativas às demonstrações financeiras	8



São Paulo Corporate Towers
Avenida Presidente Juscelino Kubitschek, 1909 – Torre Norte
São Paulo – SP - Brasil
CEP 04543-011
Tel: (5511) 2573-3000
ey.com.br

RELATÓRIO DE REVISÃO DOS AUDITORES INDEPENDENTES

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

Introdução

Revisamos as demonstrações contábeis da VX Holding Financeira S.A. (“Holding”), que compreendem o balanço patrimonial 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 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 Holding Financeira 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, appearing to read 'Fabricio', with a horizontal line underneath.

Fabricio Aparecido Pimenta
Contador CRC – 1SP241659/O

A long, horizontal handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a long tail.

ATIVO	Notas	30/06/2023	31/12/2022	PASSIVO	Notas	30/06/2023	31/12/2022
Circulante		3.364	29.010	Circulante		43	144
Caixa e equivalentes de caixa	4	258	68	Outras Obrigações	7	43	144
Disponibilidades		258	68	Sociais e Estatutárias		11	7
Títulos e Valores Mobiliários	5	3.087	1.389	Fiscais e Previdenciárias		-	1
Aplicações Interfinanceiras de Liquidez		3.087	1.389	Diversas		32	136
Outros Créditos	6	19	5	Patrimônio líquido	8	52.592	28.865
Impostos e Contribuições a Compensar		3	5	Capital Social		30.999	7.405
Despesas Antecipadas		16	-	Reserva Legal		1.481	1.481
Não Circulante		49.271		Lucros Acumulados		20.112	19.979
Permanente	7	49.271	27.548				
Investimentos		49.271	27.548				
Total do ativo		52.635	29.010	Total do passivo		52.635	29.010

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

	<u>Notas</u>	<u>30/06/2023</u>	<u>30/06/2022</u>
Despesas operacionais	10	(41)	(30)
Despesas administrativas		(37)	(27)
Despesas tributárias		(4)	-
Outras receitas (despesas) operacionais		-	(3)
Receita de Equivalência	9	12.837	9.060
Equivalência em controlada		12.837	9.060
Resultado antes das receitas e despesas financeiras		12.796	9.030
Receita de intermediação financeira		87	67
Receita de aplicações interfinanceiras de liquidez		87	67
Resultado antes da tributação sobre o lucro e participações		12.883	9.097
Imposto de Renda e Contribuição Social	12	(11)	(9)
Provisão para imposto de renda		(7)	(6)
Provisão para contribuição social		(4)	(3)
Lucro Líquido do semestre		12.872	9.088
Quantidade de ações		126.068.472	126.068.472
Lucro Líquido por ações		0,10	0,07
Resultado atribuível aos:			
Sócios controladores		12.872	9.088

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

	Capital social	Reserva Legal	Reserva especial de lucros	Lucros acumulados	Total
Saldos em 30 de junho de 2022	7.405	667	7.271	9.088	24.430
Lucro líquido do exercício	-	-	-	10.891	10.891
Constituição de reserva de lucros	-	814	(7.271)	-	(6.457)
Saldos em 31 de dezembro de 2022	7.405	1.481	-	19.979	28.865
Aumento de capital	23.594	-	-	-	23.594
Lucro líquido do exercício	-	-	-	12.872	12.872
Dividendos pagos antecipadamente	-	-	-	(12.739)	(12.739)
Saldos em 30 de junho de 2023	30.999	1.481	-	20.112	52.592

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

	<u>30/06/2023</u>	<u>30/06/2022</u>
Lucro líquido do semestre	<u>12.872</u>	<u>9.088</u>
Outros resultados abrangentes do exercício	-	-
Resultado abrangente do exercício	<u><u>12.872</u></u>	<u><u>9.088</u></u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

	<u>30/06/2023</u>	<u>30/06/2022</u>
Atividades operacionais		
Lucro do exercício	12.872	9.088
Ajustes ao lucro		
Resultado de participação em controlada	12.837	(9.060)
Prejuízo do exercício ajustado	<u>25.709</u>	<u>28</u>
Variações em ativos e passivos		
(Aumento)/redução em títulos e valores mobiliários	(1.698)	(68)
(Aumento)/redução em outros créditos	(14)	371
Aumento/(redução) em outras obrigações	(102)	(1.898)
Caixa líquido proveniente (utilizado) nas atividades operacionais	<u>23.895</u>	<u>(1.567)</u>
Atividades de investimento		
Investimentos	(34.560)	1.483
Caixa líquido proveniente (utilizado) nas atividades de investimento	<u>(34.560)</u>	<u>1.483</u>
Atividades de financiamento		
Juros sobre Capital próprio		-
Dividendos pagos no exercício	(12.739)	(1.424)
Dividendos de exercícios anteriores	-	-
Aumento de capital	23.594	1.531
Caixa líquido proveniente (utilizado) nas atividades de financiamento	<u>10.855</u>	<u>107</u>
(Aumento)/Redução do caixa e equivalentes de caixa	<u>190</u>	<u>23</u>
Caixa e equivalentes de caixa:		
No início do semestre	68	2
No fim do semestre	<u>258</u>	<u>25</u>
(Aumento)/Redução do caixa e equivalentes de caixa	<u>190</u>	<u>23</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

1. Contexto operacional

A VX Holding Financeira S.A. (antiga denominação da Vértices Holding Financeira S.A.), companhia de capital fechado foi constituída em 27 de novembro de 2017, com sede na Rua Gilberto Sabino, nº 215 – 4º andar São Paulo/SP Estado de São Paulo e tem por objeto social a participação no contexto do Grupo Vortex no qual é controladora da Vortex DTVM Ltda autorizada a funcionar pelo BACEN, e sendo controlada da Vertera Holding S.A. que atuam integradamente, e certas operações têm a coparticipação ou a intermediação de instituições integrantes do conglomerado.

Em 04 de novembro de 2021, a Vórtx deu entrada no protocolo de requerimento no Banco Central (BACEN) para abertura da "Vórtx SCD", uma empresa de Sociedade de Crédito.

O escopo da criação da empresa, é para atender no desenvolvimento de atividades como: (i) Serviço de Conta Escrow: seguindo as atividades já realizadas pela Vórtx DTVM, a Vórtx SCD poderá prestará os serviços de conta escrow, o qual consiste no gerenciamento de contas com objetivo determinado entre duas ou mais partes envolvidas, garantindo as operações financeiras das mais simples às mais complexas, buscando, assim, a proteção dos recursos enquanto determinadas condições do negócio se concretizam. Neste sentido, será aberta uma conta específica para os contratantes e os valores nela depositados só serão liberados mediante cumprimento de obrigações previamente acordadas.

(ii) Originação de cédula de crédito bancário: a partir do momento em que o Grupo Vórtx oferece infraestrutura para o mercado de capitais, a possibilidade de originação de cédula de crédito bancária de forma interna permite um maior controle na rigidez das operações. Neste sentido, o intuito é que a Vórtx SCD ceda crédito para terceiros os quais serão imediatamente comprados, principalmente por FIDCs cuja administração fiduciária não seja exercida por empresas do Grupo Vórtx. Neste sentido, a originação de CCBs – em consonância com as possíveis atividades de realização de operações de empréstimo e financiamento – tem a

finalidade de, garantido a segurança do processo desde o início, a cessão de crédito a fundos de investimentos e securitizadoras.

(iii) Controle e registro de garantias: essas atividades já desempenhadas pelo Grupo Vórtx têm o condão de complementar outras atividades como as de conta escrow, agente fiduciário etc. Desta forma, utilizando os sistemas, pessoal e experiência do Grupo Vórtx, a Vórtx SCD realizará cobranças automatizadas de seus credores ou clientes. O registro e formalização das garantias ocorrerá através de sistema próprio e de vinculação aos principais sistemas de registro de garantias, tais como B3 e CERC.

2. Apresentação das demonstrações contábeis intermediárias

As demonstrações financeiras 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.

A controlada VORTX DTVM LTDA e VX ROMA HOLDING FINANCEIRA, investimentos na data do balanço e cuja atividade impacta diretamente o resultado da equivalência patrimonial da Companhia, adota as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem a legislação societária, associadas às normas e instruções do BACEN, consubstanciadas no Plano Contábil das Instituições do Sistema Financeiro Nacional (COSIF) e de Comitê de Procedimentos Contábeis (CPC), quando aplicável.

Na elaboração das demonstrações financeiras, é necessário utilizar estimativas para contabilizar certos ativos, passivos e outras transações. As demonstrações financeiras incluem, portanto, estimativas referentes à seleção das vidas úteis do ativo imobilizado, provisões necessárias para passivos contingentes, determinações de provisões para Imposto de Renda e outras similares. Os resultados reais podem apresentar variações em relação às estimativas.

As operações da VX Holding Financeira S/A são conduzidas no contexto de um conjunto de instituições que atuam integradamente ao Grupo Vórtx, 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.

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 Companhia 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 Companhia 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 Companhia 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 Provisão para Imposto de Renda e Contribuição Social

A provisão para o Imposto de Renda é constituída à alíquota de 15% do lucro tributável, acrescida de adicional de 10% sobre os lucros que excederem R\$ 240 mil no ano. A provisão para contribuição social é calculada à alíquota de 20%, após efetuados os ajustes determinados pela legislação fiscal.

4. Caixa e equivalentes de caixa

	<u>30/06/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Disponibilidades	258	68
Total	258	68

5. Títulos e valores mobiliários

	<u>30/06/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Títulos Públicos Federais	3.087	1.389
Total	3.087	1.389

Refere-se à aplicação em Letras Financeiras do Tesouro no montante de R\$ 3.087 na data do balanço, com a finalidade específica de garantir o capital social da sociedade de crédito direto junto ao Banco Central, até que o pleito de autorização seja apreciado pela autarquia.

6. Outros créditos

	<u>30/06/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Despesas Antecipadas	16	-
Impostos e Contribuições a Compensar	3	5
Total	19	5

7. Permanente

	<u>30/06/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Vórtx DTVM	8.688	8.688
Equivalência Patrimonial - Vórtx DTVM	18.743	18.860
Total	27.431	27.548

	<u>30/06/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
VX Roma Holding Financeira	21.625	-
Equivalência Patrimonial - Vórtx DTVM	215	-
Total	21.840	-

O saldo do Permanente no montante de R\$ 27.431 em junho de 2023 refere-se a investimento na Vórtx Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda., avaliado pelo método da equivalência patrimonial, na qual a Companhia detém 100% das quotas.

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 irreatável, 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.

8. Patrimônio líquido

Em 10 de março de 2023 os acionistas decidem aumentar o capital social da companhia, de R\$7.404 (sete milhões, quatrocentos e quatro mil), dividido em 126.068 (cento e vinte seis milhões, sessenta e oito mil) ações, para 7.524 (sete milhões, quinhentos e vinte e quatro mil), representando um aumento de R\$ 120 (cento e vinte mil) mediante a emissão de 525 (quinhentos e vinte e cinco) novas ações ordinárias, ao preço de emissão unitário de R\$ 0,228 (duzentos e vinte e oito milhões) considerando que o mesmo se encontra totalmente subscrito e integralizado, aprovaram a capitalização do adiantamento para futuro aumento de capital “AFAC” no montante total de R\$120 (cento e vinte mil). Ficando assim, um saldo de R\$0,0027 (dois reais e setenta centavos) destinados à conta de reserva de capital da sociedade. Em 30 de junho de 2023, os acionistas decidem aumentar o capital social da Companhia para R\$30.999 (trinta milhões, novecentos e noventa e nove mil, trezentos e um reais e oitenta e dois centavos), mediante a emissão de 119.450.221 (cento e dezenove milhões, quatrocentas e cinquenta mil, duzentas e vinte e uma) novas ações ordinárias, em tudo iguais às já existentes, cada uma com o preço de emissão de R\$19.652.152 (dezenove milhões, seiscentos e cinquenta e dois mil, cento e cinquenta e dois décimos de centavos), totalizando um aumento de R\$23.474 (vinte e três milhões, quatrocentos e setenta e quatro mil, quinhentos e trinta e nove reais e doze centavos), o qual foi integralmente subscrito e integralizado, em moeda corrente nacional, pela acionista Vértera.

A companhia mantém em reservas a reserva legal de R\$ 1.481 (um milhão, quatrocentos e oitenta e um reais), constituída no exercício findo de junho de 2023 sempre à razão de 5% do lucro líquido de cada exercício social, até que o valor em reservas represente 20% do capital social e a reserva especial de lucros, constituída para garantir pagamento de dividendo futuro, quando liberado Assembleia.

Durante o primeiro semestre de 2023, foram distribuídos dividendos no montante de R\$ 12.739 (doze milhões, setecentos e trinta e nove mil reais), relativos a exercícios anteriores, aprovados na AGO de 10 de março de 2023. 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.

9. Despesas Administrativas

	<u>30/06/2023</u>	<u>30/06/2022</u>
Despesas administrativas		
Despesas com processamento de dados	-	
Despesas de serviços de terceiros	1	1
Despesas com serviços técnicos especializados	36	26
Outras despesas administrativas	1	
Total	<u><u>37</u></u>	<u><u>27</u></u>
Despesas tributárias		
Impostos sobre o lucro	-	-
Outros impostos, taxas e contribuições	4	-
Total	<u><u>4</u></u>	<u><u>-</u></u>

10. Despesas tributárias

Compostas, basicamente, por impostos diretos calculados sobre as receitas de serviços prestados, sendo PIS e COFINS no montante de R\$ 4 (em 2022, R\$ 7).

11. Imposto de Renda e Contribuição Social

	<u>30/06/2023</u>		<u>30/06/2022</u>	
	Imposto de Renda	Contribuição Social	Imposto de Renda	Contribuição Social
Resultado antes da tributação	12.883	12.883	9.097	9.097
Adições (exclusões)	(12.837)	(12.837)	(9.060)	(9.060)
Valor base para tributação	<u><u>46</u></u>	<u><u>46</u></u>	<u><u>37</u></u>	<u><u>37</u></u>
Alíquotas vigentes (IRPJ 15% e CSLL 9%)	(7)	(4)	(6)	(3)
Excedente IRPJ 10%				
Total	<u><u>(7)</u></u>	<u><u>(4)</u></u>	<u><u>(6)</u></u>	<u><u>(3)</u></u>

12. Partes relacionadas

13.1 Operações com partes relacionadas

	Ativo	
	30/06/2023	31/12/2022
Depósitos a vista		
Vórtx DTVM Ltda	237	-
	<u>237</u>	<u>-</u>

As operações com partes relacionadas referem-se, substancialmente, a valores em conta corrente na Vórtx DTVM no montante de R\$ 237 em 2023.

13.2 Remuneração da administração

Não houve remuneração a administradores no semestre.

13. Ativos e Passivos Contingentes

A Companhia não registrou ativos contingentes no semestre, 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 ou possível, que requeiram provisionamento.

14. 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

