

# Demonstrações Financeiras

Vórtx QR Tokenizadora 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



**Building a better  
working world**

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 quotistas e aos Administradores da  
**Vórtx QR Tokenizadora S.A.**  
São Paulo - SP

### **Introdução**

Revisamos as demonstrações contábeis da Vórtx QR Tokenizadora S.A. (“Entidade”), 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 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 não apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Vórtx QR Tokenizadora Ltda. 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

<b>ATIVO</b>	<b>Notas</b>	<b>30/06/2023</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>PASSIVO</b>	<b>Notas</b>	<b>30/06/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
<b>Circulante</b>		<b>1.330</b>	<b>1.343</b>	<b>Circulante</b>		<b>1.843</b>	<b>1.914</b>
<b>Caixa e equivalentes de caixa</b>	4	<b>1.310</b>	<b>1.332</b>	<b>Outras Obrigações</b>	8	<b>1.843</b>	<b>1.914</b>
Disponibilidades		1.310	71	Fiscais e Previdenciárias		88	88
<b>Instrumentos Financeiros</b>		-	<b>1.261</b>	Diversas		754	93
Aplicações Interfinanceiras de Liquidez	5	-	1.261	Valores a Pagar de Sociedades Ligadas		1.001	1.733
<b>Outros Créditos</b>	6	<b>4</b>	<b>11</b>	<b>Patrimônio líquido ajustado</b>		<b>(450)</b>	<b>(501)</b>
Rendas a Receber		-	10	Capital Social	9	4.941	2.000
Impostos e Contribuições a Compensar		4	1	Reserva de Capital		1.000	1.000
<b>Outros Valores e Bens</b>		<b>16</b>	-	Lucros (Prejuízos) Acumulados		(6.391)	(3.501)
Despesas Antecipadas		16	-				
<b>Permanente</b>	7	<b>63</b>	<b>70</b>				
Imobilizado de Uso		58	65				
Intangível		5	5				
<b>Total do ativo</b>		<b>1.393</b>	<b>1.413</b>	<b>Total do passivo</b>		<b>1.393</b>	<b>1.413</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

	<u>Notas</u>	<u>30/06/2023</u>	<u>30/06/2022</u>
<b>Receitas operacionais</b>		<b>12</b>	<b>35</b>
Receitas de prestação de serviços	10	12	35
<b>Despesas operacionais</b>	11	<b>(2.936)</b>	<b>(671)</b>
Despesas administrativas		(773)	(560)
Despesas de pessoal		(2.136)	(91)
Despesas tributárias		(17)	(7)
Outras receitas (despesas) operacionais		(3)	(12)
Depreciação e amortização		(7)	-
<b>Resultado antes das receitas e despesas financeiras</b>		<b>(2.924)</b>	<b>(636)</b>
<b>Receitas de intermediação financeira</b>		<b>34</b>	<b>64</b>
Receita de aplicações interfinanceiras de liquidez		34	64
<b>Resultado antes da tributação sobre o lucro e participações</b>		<b>(2.890)</b>	<b>(572)</b>
<b>Participações nos lucros</b>		<b>-</b>	<b>(47)</b>
Participação estatutário no lucro		-	(31)
Participação minoritária		-	(16)
<b>(Prejuízo) / Lucro Líquido do período</b>		<b>(2.890)</b>	<b>(619)</b>
<b>Quantidade de ações</b>		<b>3.960.457</b>	<b>2.000.000</b>
<b>(Prejuízo) / Lucro Líquido por ação</b>		<b>(0,73)</b>	<b>(0,31)</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

	Capital social	Reserva de Capital	Prejuízos acumulados	Total
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>1</b>	<b>-</b>	<b>(145)</b>	<b>(144)</b>
Aumento de capital	1.999	-	-	1.999
Prejuízo do semestre	-	-	(619)	(619)
Constituição de reserva de capital com entrada de recursos	-	1.000	-	1.000
<b>Saldos em 30 de junho de 2022</b>	<b>2.000</b>	<b>1.000</b>	<b>(764)</b>	<b>2.236</b>
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>2.000</b>	<b>1.000</b>	<b>(3.501)</b>	<b>(501)</b>
Aumento de capital	2.941	-	-	2.941
Lucro líquido do semestre	-	-	(2.890)	(2.890)
<b>Saldos em 30 de junho de 2023</b>	<b>4.941</b>	<b>1.000</b>	<b>(6.391)</b>	<b>(450)</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

	<u>30/06/2023</u>	<u>30/06/2022</u>
<b>Lucro líquido (prejuízo) do exercício</b>	<u>(2.890)</u>	<u>(619)</u>
Outros resultados abrangentes do exercício	-	-
<b>Resultado abrangente do exercício</b>	<u><u>(2.890)</u></u>	<u><u>(619)</u></u>
Resultado atribuível aos:		
Sócios controladores	(1.907)	(409)
Sócios não controladores	(983)	(210)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

	<b>30/06/2023</b>	<b>30/06/2022</b>
<b>Atividades operacionais</b>		
Prejuízo do semestre	(2.890)	(619)
<b>Prejuízo do semestre ajustado</b>	<b>(2.890)</b>	<b>(619)</b>
<b>Variações em ativos e passivos</b>		
(Aumento)/redução em títulos e valores mobiliários	1.261	-
(Aumento)/redução em outros créditos	7	(12)
(Aumento)/redução em outros valores e bens	(16)	-
(Aumento)/redução em outras obrigações	(71)	100
<b>Caixa líquido proveniente (utilizado) nas atividades operacionais</b>	<b>(1.709)</b>	<b>(532)</b>
<b>Atividades de investimento</b>		
(Aquisição)/baixas de imobilizado	7	-
<b>Caixa líquido proveniente (utilizado) nas atividades de investimento</b>	<b>7</b>	<b>-</b>
<b>Atividades de financiamento</b>		
Aumento de capital	2.941	2.855
<b>Caixa líquido proveniente (utilizado) nas atividades de financiamento</b>	<b>2.941</b>	<b>2.855</b>
<b>(Aumento)/Redução do caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>1.239</b>	<b>2.323</b>
Caixa e equivalentes de caixa:		
No início do semestre	71	-
No fim do semestre	1.310	2.323
<b>(Aumento)/Redução do caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>1.239</b>	<b>2.323</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

## 1. Contexto operacional

A VÓRTX QR TOKENIZADORA S.A., sociedade empresária limitada constituída em 04 de dezembro de 2020, com sede na cidade de São Paulo, Estado de São Paulo e tem por objeto social a exploração do negócio de conversão de ativos em chaves criptográficas, incluindo plataforma de criação e emissão de tokens e oferta e negociação destes tokens.

As operações da Vórtx QR Tokenizadora 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.

A Companhia passou a ser regida pelas disposições legais da Lei nº 6.404/76, conforme alterada (“Lei das S.A.”).

## 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.

Na elaboração das demonstrações financeiras, é necessário utilizar estimativas para contabilizar certos ativos, passivos e outras transações. As demonstrações contábeis intermediárias 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.

### **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 Imobilizado de uso**

O imobilizado de uso está contabilizado ao custo de aquisição e a depreciação foi calculada pelo método linear, com base em taxas que levam consideração a vida útil e econômica dos bens segundo parâmetros e taxas estabelecidos

pela legislação tributária, sendo de 20% a.a. para ‘Sistema de processamento de dados’ e ‘Sistema de comunicação’, e de 10% a.a. para as demais contas

### **3.5 Intangível**

A Vórtx QR Tokenizadora S.A disponibiliza uma plataforma de negociação de valores mobiliários tokenizados. Transformando valores mobiliários em tokens – conhecidos como valores mobiliários digitais, para negociação em ambiente seguro e regulado pela Comissão de Valores Mobiliários (“CVM”). As transações nos mercados primário e secundário são registradas através de blockchain - tecnologia em rede, criptografada, descentralizada, imutável e aditável - reconhecida como uma das mais seguras da atualidade.

Como plataforma de negociação de valores mobiliários digitais, os registros contábeis ocorrem no momento da compra do insumo para tokenização (Hathor) pelo valor negociado no mercado na conta de intangível, sendo mensalmente atualizado ao valor de mercado (teste de impairment).

### **3.6 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.

### 3.7 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.

### 3.8 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 no ano. A provisão para contribuição social é calculada à alíquota de 9%, 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	1.310	71
<b>Total</b>	<b>1.310</b>	<b>71</b>

## 5. Instrumentos Financeiros

	<u>30/06/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Aplicações financeiras de liquidez (i)	-	1.261
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>1.261</b>

(i) A Vórtx QR Tokenizadora adota como estratégia de negócios investir recursos em aplicações, preservando os recursos disponíveis em modalidades de renda fixa, de alta liquidez. O saldo em 31 de dezembro de 2022 no montante de R\$ 1.261, 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.

## 6. Outros Créditos

	30/06/2023	31/12/2022
<b>Rendas a Receber</b>		
Serviços prestados a receber	-	10
<b>Impostos e Contribuições a Compensar</b>		
Impostos retidos sobre serviços prestados	4	1
<b>Total</b>	<b>4</b>	<b>11</b>

## 7. Permanente

	30/06/2023			31/12/2022
	Custo	Depreciação acumulada	Valor Líquido	Valor Líquido
<b>Imobilizado de Uso</b>				
Equipamentos de Informática	66	(8)	58	65
<b>Total</b>	<b>66</b>	<b>(8)</b>	<b>58</b>	<b>65</b>

	30/06/2023			31/12/2022
	Custo	Impairment	Valor Líquido	Valor Líquido
<b>Intangível</b>				
Hathors <sup>(i)</sup>	6	(1)	5	5
<b>Total</b>	<b>6</b>	<b>(1)</b>	<b>5</b>	<b>5</b>

(i) Insumo utilizado para tokenização e emissão de ativos mobiliários digitais.

## 8. Outras Obrigações

	30/06/2023	31/12/2022
<b>Fiscais e Previdenciárias</b>		
Impostos e contribuições sobre salários	88	86
Impostos e contribuições a recolher	-	2
<b>Diversas</b>		
Despesa de Pessoal	206	76
Fornecedores	32	17
Obrigações por prestação de serviços	1	-
Mútuo - QR Capital	515	-
<b>Valores a Pagar de Sociedades Ligadas</b>		
Mútuo - Vértera Holding S.A.	1.001	1.733
<b>Total</b>	<b>1.843</b>	<b>1.914</b>

## 9. Patrimônio Líquido

### 9.1 Capital Social

Em 03 de março de 2023 foi realizado aumento do capital social da Companhia, mediante a emissão de 1.960 (um milhão, novecentos e sessenta mil, quatrocentos e cinquenta e sete) novas ações ordinárias, todas nominativas, escriturais e sem valor nominal, ao preço de emissão global de R\$ 2.941 (dois milhões, novecentos e quarenta e um mil, cento e setenta e cinco reais e oitenta e seis centavos), representando o preço de emissão de R\$ 1,50025012506253 por ação (“Novas Ações”), fixado nos termos do art. 170, §1º, incisos I e II da Lei das S.A. Conseqüentemente, o capital social da Companhia passou de R\$2.000 (dois milhões de reais), dividido em 2.000 (dois milhões) de ações ordinárias, todas nominativas, escriturais e sem valor nominal para R\$4.941 (quatro milhões, novecentos e quarenta e um mil, cento e setenta e cinco reais e oitenta e seis centavos), representado por 3.960 (três milhões, novecentos e sessenta mil, quatrocentas e cinquenta e sete) ações ordinárias, nominativas, escriturais e sem valor nominal.

### 9.2 Reserva Legal

A reserva legal é constituída pelo equivalente a 5% do lucro auferido no exercício, em 30 de junho de 2023 a companhia não obteve lucro.

### 9.3 Distribuição dos Lucros

O estatuto social prevê a distribuição de 25% sobre o lucro líquido após a constituição de reservas, a título de dividendo mínimo obrigatório.

Durante o semestre findo em 30 de junho de 2023 não foram pagos valores a título de dividendos.

## 10. Receitas de prestação de serviços

	<u>30/06/2023</u>	<u>30/06/2022</u>
Taxa de Registro	-	33
Taxa de Manutenção	12	2
<b>Total</b>	<b>12</b>	<b>35</b>

## 11. Despesas e Receitas Operacionais

	<u>30/06/2023</u>	<u>30/06/2022</u>
<b>Despesas administrativas</b>		
Despesas de processamento de dados	(130)	(3)
Despesas de promoções e relações públicas	(3)	(535)
Serviços de terceiros	(61)	(4)
Serviços técnicos especializados	(51)	(18)
Outras despesas administrativas	(528)	-
<b>Total</b>	<b>(773)</b>	<b>(560)</b>
<b>Despesas de pessoal</b>		
Remuneração	(1.601)	(60)
Encargos sociais	(443)	(21)
Benefícios	(92)	(10)
<b>Total</b>	<b>(2.136)</b>	<b>(91)</b>
<b>Despesas tributárias</b>		
Impostos sobre o lucro	(3)	-
Outros impostos, taxas e contribuições	(14)	(7)
<b>Total</b>	<b>(17)</b>	<b>(7)</b>
<b>Outras receitas (despesas) operacionais</b>		
Outras despesas operacionais	(3)	(12)
<b>Total</b>	<b>(3)</b>	<b>(12)</b>
<b>Depreciação e amortização</b>		
Depreciação de equipamentos de informática	(7)	-
<b>Total</b>	<b>(7)</b>	<b>-</b>

As despesas administrativas referem-se, substancialmente, às despesas com partes relacionadas referente reembolso de despesas com sistemas de processamento de dados, despesas com serviços de terceiros e mão de obra entre Vórtx QR Tokenizadora S.A e QR Capital S.A.

## 12. Transações com Partes Relacionadas

	<b>Ativo</b>	
	<u>30/06/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
<b>Depósitos a vista</b>		
Vórtx DTVM Ltda	937	55
	<b>937</b>	<b>55</b>

	Passivo	
	30/06/2023	31/12/2022
<b>Valores a pagar</b>		
Vórtx DTVM Ltda	-	1.733
Mútuo - Vértera Holding S.A.	1.001	-
Mútuo - QR Capital	516	-
	<b>1.517</b>	<b>1.733</b>

	Despesas	
	30/06/2023	31/12/2022
Vórtx DTVM Ltda	-	(1.667)
QR Capital S.A.	(491)	-
	<b>(491)</b>	<b>(1.667)</b>

As operações com partes relacionadas referem-se, substancialmente, a valores em conta corrente na Vórtx DTVM no montante de R\$ 937 (R\$ 55, em 2022) e valores a pagar no montante de R\$ 1.517 (R\$ 1.733, em 2022).

### 13. Despesas Tributárias

Compostas, substancialmente, por impostos diretos calculados sobre as receitas de serviços prestados, sendo PIS e COFINS no montante de R\$ 3 (R\$ 15, em 2022) e ISS no montante de R\$ 2, em 2022.

### 14. Ativos e Passivos Contingentes

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 ou possível, que requeiram provisionamento.

### 15. 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

