

Demonstrações Financeiras

Vórtx QR Tokenizadora S.A.

31 de dezembro de 2023



ÍNDICE

Relatório do auditor independente	2
Balanço patrimonial	5
Demonstração do resultado	6
Demonstração do resultado abrangente	7
Demonstração das mutações do patrimônio líquido	8
Demonstração dos fluxos de caixa	9
Notas explicativas às demonstrações financeiras	10

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras

Aos Administradores e Acionistas da
Vórtx QR Tokenizadora S.A.
São Paulo – SP

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da Vórtx QR Tokenizadora S.A. (“Companhia”), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 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 as políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Vórtx QR Tokenizadora S.A. em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa 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”. Somos independentes em relação à Companhia, 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.

Responsabilidade da administração pelas demonstrações financeiras

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras 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, 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.

Os responsáveis pela governança da Companhia são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, 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, 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.
- Obtemos 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.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos 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 concluímos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras 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 representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.



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, 04 de março de 2024.

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

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Fabricio Pimenta', written over a horizontal line.

Fabricio Aparecido Pimenta
Contador CRC – SP241659/O

ATIVO	Notas	31/12/2023	31/12/2022	PASSIVO	Notas	31/12/2023	31/12/2022
Circulante		266	1.343	Circulante		5.188	1.914
Caixa e equivalentes de caixa	4	40	71	Outras Obrigações	8	5.188	1.914
Disponibilidades		40	71	Fiscais e Previdenciárias		125	88
Títulos e Valores Mobiliários	5	-	1.261	Diversas		168	93
Aplicações Interfinanceiras de Liquidez		-	1.261	Valores a Pagar de Sociedades Ligadas	12	4.894	1.733
Outros Créditos	6	225	11	Patrimônio líquido		(4.866)	(501)
Rendas a Receber		13	10	Capital Social	9	4.941	2.000
Adiantamentos e Antecipações		195	-	Reserva de Capital	9	1.000	1.000
Impostos e Contribuições a Compensar		17	1	Lucros (Prejuízos) Acumulados		(10.807)	(3.501)
Devedores Diversos - País		1	-				
Provisão para perdas esperadas		(1)	-				
Permanente	7	56	70				
Imobilizado de Uso		52	65				
Intangível		4	5				
Total do ativo		321	1.413	Total do passivo e patrimônio líquido		321	1.413

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

	<u>Notas</u>	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Receitas operacionais		35	64
Receitas de prestação de serviços	10	35	64
Despesas operacionais	11	(7.397)	(3.520)
Despesas administrativas		(3.244)	(2.477)
Despesas de pessoal		(4.012)	(1.027)
Despesas tributárias		(27)	(18)
Outras receitas (despesas) operacionais		(101)	3
Depreciação e amortização		(13)	(1)
Resultado antes das receitas e despesas financeiras		(7.362)	(3.456)
Receita de intermediação financeira		56	179
Receita de aplicações interfinanceiras de liquidez	5	56	179
Resultado antes da tributação sobre o lucro e participações		(7.306)	(3.277)
Participações nos lucros	9.4	-	(79)
Participação estatutário no lucro		-	(52)
Participação minoritária		-	(27)
(Prejuízo) / Lucro líquido do exercício		(7.306)	(3.356)
Quantidade de ações		3.960.457	2.000.000
(Prejuízo) / Lucro líquido por ação		(0,00184474)	(0,00167789)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

	31/12/2023	31/12/2022
Lucro líquido (prejuízo) do exercício	(7.306)	(3.356)
Outros resultados abrangentes do exercício	-	-
Resultado abrangente do exercício	(7.306)	(3.356)
Resultado atribuível aos:		
Sócios controladores	(4.822)	(2.215)
Sócios minoritários	(2.484)	(1.141)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras individuais.

	Capital social	Reserva de Capital	Prejuízos acumulados	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2021	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>(145)</u>	<u>(144)</u>
Aumento de capital	1.999	-	-	1.999
Prejuízo do exercício	-	-	(3.356)	(3.356)
Constituição de reserva de capital com entrada de recursos	-	1.000	-	1.000
Saldos em 31 de dezembro de 2022	<u>2.000</u>	<u>1.000</u>	<u>(3.501)</u>	<u>(501)</u>
Aumento de capital	2.941	-	-	2.941
Prejuízo do exercício	-	-	(7.306)	(7.306)
Saldos em 31 de dezembro de 2023	<u>4.941</u>	<u>1.000</u>	<u>(10.807)</u>	<u>(4.866)</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Atividades operacionais		
Prejuízo do exercício	(7.306)	(3.356)
Ajustes ao lucro/(prejuízo)		
Depreciação e amortização	13	(1)
Prejuízo do exercício ajustado	<u>(7.293)</u>	<u>(3.357)</u>
Variações em ativos e passivos		
(Aumento)/redução em títulos e valores mobiliários	1.261	(1.261)
(Aumento)/redução em outros créditos	(214)	(11)
Aumento/(redução) em outras obrigações	3.274	1.736
Caixa líquido proveniente (utilizado) nas atividades operacionais	<u>(2.972)</u>	<u>(2.893)</u>
Atividades de investimento		
(Aquisição)/baixas de imobilizado	-	(64)
(Aquisição)/baixas de intangíveis	-	(5)
Caixa líquido proveniente (utilizado) nas atividades de investimento	<u>-</u>	<u>(69)</u>
Atividades de financiamento		
Recursos recebidos para reserva de capital	-	1.000
Aumento de capital	2.941	1.999
Caixa líquido proveniente (utilizado) nas atividades de financiamento	<u>2.941</u>	<u>2.999</u>
(Aumento)/Redução do caixa e equivalentes de caixa	<u>(31)</u>	<u>37</u>
Caixa e equivalentes de caixa:		
No início do exercício	71	34
No fim do exercício	40	71
(Aumento)/Redução do caixa e equivalentes de caixa	<u>(31)</u>	<u>37</u>

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.

A administração da Vórtx QR Tokenizadora vem elaborando estudos para definir ações de curto prazo com objetivo de reverter o patrimônio líquido negativo da companhia. Dentre as ações está a possibilidade de realizar o aumento de capital, bem como o estabelecimento de diretrizes e planos de ação para aumentar as receitas.

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 financeiras

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 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.

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

	31/12/2023	31/12/2022
Disponibilidades	40	71
Total	40	71

5. Instrumentos Financeiros

	31/12/2023	31/12/2022
Aplicações interfinanceiras de liquidez (i)	-	1.261
Total	-	1.261

(i) A Vórtx QR Tokenizadora adotava 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 estavam lastreadas por Notas do Tesouro Nacional com data base o vencimento em 01/03/2024 e que foram integralmente resgatadas em junho de 2023. Como contrapartida a estratégia adotada, com as aplicações auferiu rendimentos no valor de R\$56 em 2023 (R\$179, em 2022)

6. Outros Créditos

	31/12/2023	31/12/2022
Rendas a Receber		
Serviços prestados a receber (i)	13	10
	13	10
Adiantamentos e Antecipações		
Hiring Bônus (ii)	195	-
	195	-
Impostos e Contribuições a Compensar		
Impostos retidos sobre serviços prestados	17	1
	17	1
Devedores Diversos - País		
Outros	1	-
	1	-
Provisão para perdas esperadas		
(-) Sem característica de concessão de crédito	(1)	-
	(1)	-
Total	225	11

(i) Constituído pelos valores em aberto oriundos da prestação de serviço de tokenização de ativos digitais.

(ii) Bonificação paga a novos colaboradores de acordo com diretrizes estabelecidas na política interna de seleção e contratação.

7. Permanente

	31/12/2022	01/01/2023 a 31/12/2023		31/12/2023		
	Saldo Contábil	Aquisições	Depreciação	Custo	Depreciação Acumulada	Saldo Contábil
Imobilizado de Uso						
Equipamentos de Informática	65	-	(13)	66	(14)	52
Total	65	-	(13)	66	(14)	52
	31/12/2022	01/01/2023 a 31/12/2023		31/12/2023		
	Saldo Contábil	Aquisições	Amortização	Custo	Impairment	Saldo Contábil
Intangível						
Hathors (i)	5	-	(1)	5	(1)	4
Total	5	-	(1)	5	(1)	4

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

8. Outras Obrigações

	31/12/2023	31/12/2022
Fiscais e Previdenciárias		
Impostos e contribuições sobre salários	123	86

Impostos e contribuições a recolher	2	2
	<u>125</u>	<u>88</u>
Diversas		
Despesa de Pessoal	148	76
Fornecedores	19	17
Obrigações por prestação de serviços	1	-
	<u>168</u>	<u>93</u>
Valores a Pagar de Sociedades Ligadas		
Vórtx DTVM Ltda	2.147	1.733
Vértera Holding S.A.	2.199	-
QR Capital	548	-
	<u>4.894</u>	<u>1.733</u>
Total	<u>5.188</u>	<u>1.914</u>

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 1.960.467 (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 2.000.000 (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 3.960.457 (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, não podendo ultrapassar o limite de 20% sobre o Capital Social. Em 31 de dezembro de 2023 a companhia não obteve lucro e, conseqüentemente, não constituiu reserva legal no exercício.

9.3 Reserva de Capital

A companhia mantém na conta de reserva de capital o valor de R\$1.000 (um milhão de reais) de acordo com a AGE realizada em 25 de março de 2022, onde houve um aumento de capital da companhia no valor de R\$2.999 (dois milhões, novecentos e noventa e nove mil reais), dos quais R\$1.999 (um milhão, novecentos e noventa e nove mil reais) foram destinados ao capital social e o restante como reserva de capital.

9.4 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 ano de 2023 não foram pagos valores a título de dividendos. Em 2022 foram pagos R\$79.

10. Receitas de prestação de serviços

	31/12/2023	31/12/2022
Taxa de Registro	10	51
Taxa de Manutenção	24	13
Rendas diferidas	1	-
Total	35	64

11. Despesas e Receitas Operacionais

	31/12/2023	31/12/2022
Despesas administrativas		
Despesas de processamento de dados	(219)	(18)
Despesas de promoções e relações públicas	(2)	(653)
Serviços de terceiros	(65)	(39)
Serviços técnicos especializados	(242)	(89)
Outras despesas administrativas (i)	(568)	(11)
Despesas com partes relacionadas (ii)	(2.148)	(1.667)
Total	(3.244)	(2.477)
Despesas de pessoal		
Remuneração	(2.906)	(728)
Encargos sociais	(754)	(219)
Benefícios	(351)	(80)
Total	(4.012)	(1.027)

Despesas tributárias		
Impostos sobre o lucro	(7)	(17)
Outros impostos, taxas e contribuições	(20)	(1)
Total	(27)	(18)
Outras receitas (despesas) operacionais		
Outras receitas operacionais	-	16
Despesas sistema financeiro	(2)	-
Outras despesas operacionais	(99)	(13)
Total	(101)	3
Depreciação e amortização		
Depreciação de equipamentos de informática	(13)	(1)
Total	(13)	(1)

(i) As outras 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 Vórtx DTVM Ltda, conforme evidenciado na nota explicativa 12.

(ii) Refere-se ao rateio de despesas que foram custeadas pela Vórtx DTVM no ano de 2023.

12. Transações com Partes Relacionadas

	Ativo	
	31/12/2023	31/12/2022
Depósitos a vista		
Vórtx DTVM Ltda	-	55
	<u>-</u>	<u>55</u>

	Passivo	
	31/12/2023	31/12/2022
Valores a pagar		
Vórtx DTVM Ltda	2.148	1.733
Vértera Holding S.A.	2.199	-
QR Capital	548	-
	<u>4.894</u>	<u>1.733</u>

	Despesas	
	31/12/2023	31/12/2022
Vórtx DTVM Ltda	(2.148)	(1.667)
	<u>(2.148)</u>	<u>(1.667)</u>

As operações com partes relacionadas referem-se, substancialmente, a valores em conta corrente na Vórtx DTVM no montante de R\$ 55, em 2023 e valores a pagar a sociedades ligadas no montante de R\$ 4.894 (R\$ 1.733, em 2022) e ao rateio de

despesas que foram custeados pela Vórtx DTVM no ano de 2023 no montante de R\$2.148 (R\$1.667, 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\$ 6 mil (R\$ 15 mil, em 2022) e ISS no montante de R\$ 1 mil, R\$ 2 mil, em 2022.

14. Imposto de Renda e Contribuição Social

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

	31/12/2023		31/12/2022	
	Imposto de Renda	Contribuição Social	Imposto de Renda	Contribuição Social
Resultado antes da tributação	(7.306)	(7.306)	(3.356)	(3.356)
Adições (exclusões)	1	1	1	1
Participações no lucro	-	-	79	79
Valor base para tributação	(7.305)	(7.305)	(3.276)	(3.276)
Alíquotas vigentes (IRPJ 15% e CSLL 9%)	-	-	-	-
Excedente IRPJ 10%	-	-	-	-
Incentivos fiscais	-	-	-	-
Constituição de ativo fiscal diferido sobre diferenças temporário	-	-	-	-
Total	-	-	-	-

15. 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.

16. 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

