

APEX Partners Gestão de Ativos S.A.

BALANÇO PATRIMONIAL		
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021		
(Valores expressos em Reais)		
Ativo	31.12.2022	31.12.2021
Circulante		
Caixa e equivalentes de caixa	64.659	3.653
Clientes	-	-
Créditos a receber	3.553.568	1.464.246
Tributos a recuperar	3.557	3.045
Adiantamento de compras de participação	-	-
Total do circulante	3.621.784	1.470.944
Não circulante		
Realizável a longo prazo	10.508.177	3.955.371
Investimento	15.665.326	10.748.093
Imobilizado	276.681	268.048
Intangível	4.188.702	4.178.449
Total do não circulante	30.658.886	19.149.960
Total do ativo	34.280.670	20.620.904
Passivo	31.12.2022	31.12.2021
Circulante		
Empréstimos	-	-
Contas a pagar	246.308	24.023
Tributos e contribuições	116.731	103.329
Adiantamento de venda de ativos	-	100.683
Crédito de terceiros	-	20.000
Total do circulante	363.039	248.034
Não circulante		
Empréstimos	1.698.596	2.088.574
Créditos de terceiros	20.195.593	6.327.405
Tributos e contribuições parcelados	27.937	44.872
Adiantamento de venda de ativos	-	760.238
Total do não circulante	21.922.126	9.221.089
Patrimônio líquido		
Capital social	5.535.949	5.530.442
Reservas de capital	5.527.505	5.527.505
Reserva de Lucros	932.051	93.835
Total do patrimônio líquido	11.995.505	11.151.781
Total do passivo e do patrimônio líquido	34.280.670	20.620.904
DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADOS		
(Valores expressos em Reais)		
	31.12.2022	31.12.2021
Receitas bruta de serviços prestados	21.311	23.834
Impostos e contribuições sobre serviços prestados	-1.843	-2.062
Receita Operacional Líquida	19.468	21.773
Despesas de marketing	-181.671	-250.648
Despesas de ocupação	-23.342	-220.902
Infraestrutura e tecnologia	-174.294	-128.869
Assessoria e serviços de terceiros	-529.325	-349.088
Despesas legais	-1.830	-2.045
Material de uso e consumo	-57.155	-116.877
Despesas tributárias	-22.758	-52.202
Despesas diversas	-75.745	-124.433
Receitas (despesas) operacionais	-1.066.120	-1.245.065
Resultado operacional antes do resultado financeiro	-1.046.653	-1.223.292
Receitas financeiras	2.479	713
Despesas financeiras	-218.665	-157.537
Resultado financeiro	-216.186	-156.824
Resultado de equivalência patrimonial	15.547.961	5.670.804
Distribuição de lucros recebidos	2.602	1.201
Resultado patrimonial	15.550.563	5.672.005
Resultado operacional	14.287.725	4.291.890
Provisão de IR e CSLL	-1.847	-1.830
Resultado do exercício	14.285.878	4.290.059
Quantidade de ações ao final do exercício	5.535.949	5.535.949
Resultado por ação em R\$	2,58	0,77
DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADOS ABRANGENTES		
(Valores expressos em Reais)		
	31.12.2022	31.12.2021
Lucro Líquido do Exercício	14.285.878	4.290.059
Diferença de câmbio na conversão de operações	-	-
Ajustes financeiros disponíveis para venda	-	-
"Hedges" de fluxo de caixa	-	-
Outros resultados	-	-
Resultado abrangente total do exercício	14.285.878	4.290.059
DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
(Valores expressos em Reais)		
	Capital Social	Reserva de Lucros
	Subscrito	Integridade
Saldos em 1º de janeiro de 2021	5.535.949	-
Ações em Tesouraria	-	-
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-
Ajustes Reflexos de Patrimônio Líquido de Investidas	-	-
Distribuição de Lucros no Exercício	-	-
Lucro do Exercício	-	-
Saldos em 31 de dezembro de 2021	5.535.949	-
Integralização de Capital Social	-	-
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-
Ajustes Reflexos de Patrimônio Líquido de Investidas	-	-
Distribuição de Lucros no Exercício	-	-
Lucro do Exercício	-	-
Saldos em 31 de dezembro de 2022	5.535.949	-

DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA			
(Valores expressos em Reais)			
	31.12.2022	31.12.2021	
Fluxo de caixa das atividades operacionais			
Lucro do exercício	14.285.879	4.290.059	
Ajustes:			
Ajustes de exercícios anteriores	372.822	-333.996	
Ajustes reflexos nas investidas	-10.321.118	-4.285.764	
Depreciação e amortização	-	-	
Lucro Ajustado	4.337.582	-329.701	
(Aumento) e diminuição em ativos operacionais			
Créditos a Receber	-2.089.322	-1.152.897	
Tributos a recuperar	-512	7.199	
Adiantamento de compras de participação	-	62.353	
Aumento e (diminuição) em passivos operacionais			
Contas a Pagar	222.285	12.856	
Tributos e Contribuições	-41.306	40.227	
Caixa líquido usado nas atividades de operacionais	2.428.727	-1.359.963	
Fluxo de caixa das atividades de investimento			
Realizável a longo prazo	-6.552.807	-480.333	
Aplicação em Investimentos	-4.937.233	664.815	
Capital a Integralizar em Coligadas e Controladas	-	-19.350	
Aquisição do Imobilizado	8.633	157.838	
Aquisição do intangível	10.253	19.000	
Adiantamento de venda de ativos	-860.920	-	
Caixa líquido usado nas atividades de investimentos	-12.332.073	341.970	
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos			
Créditos de Terceiros	13.848.188	2.728.585	
Obrigações com Empréstimos	-389.977	318.497	
Composição de Reserva de Ágio na Alienação de Ações	-	54.177	
Distribuição de lucros e dividendos	-3.499.366	-2.098.435	
Integralização de Capital Social	5.507	-	
Caixa proveniente das atividades de financiamentos	9.964.352	1.002.824	
Aumento do caixa e equivalentes de caixa no exercício	61.006	-15.169	
Demonstração do aumento do caixa e equivalentes de caixa:			
No início do exercício	3.653	18.822	
No fim do exercício	64.659	3.653	
Aumento (redução) do caixa e equivalentes no exercício	61.006	-15.169	
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS			
(Valores expressos em reais, salvo quando disposto o contrário)			
1. Informações sobre a Companhia			
a. Histórico			
A APEX Partners Gestão de Ativos S.A. é uma sociedade anônima de capital fechado, com sede na cidade de Vitória, no Estado do Espírito Santo ("Holding"). Foi constituída em abril de 2013, tendo como objetivo principal a exploração da atividade de "holding de instituições não-financeiras".			
2. Base de Preparação para as Demonstrações Financeiras			
a. Declaração de Conformidade: As demonstrações financeiras da Companhia para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, e de acordo com as normas legais em vigor. As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico. O Custo histórico geralmente é baseado no valor justo das contraprestações pagas em troca de ativos.			
b. Moeda Funcional: As demonstrações financeiras são apresentadas em Reais, ou seja, a moeda funcional e corresponde ao ambiente econômico de atuação da sociedade. Todas as informações estão expressas em Reais.			
c. Julgamento e Estimativas: A preparação das demonstrações financeiras requer que a Administração, quando aplicável, faça estimativas e julgamentos relacionados com o registro e a divulgação dos ativos e passivos na data das demonstrações financeiras, bem como valores registrados de receita e despesas e divulgações em notas explicativas. Os resultados efetivos podem diferir dessas estimativas e julgamentos efetuados pela Administração. As estimativas e premissas são revisadas continuamente e os efeitos decorrentes dessas revisões são reconhecidos de forma prospectiva. As principais estimativas relacionadas às demonstrações financeiras referem-se ao registro dos efeitos decorrentes de			
DES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
(Valores em Reais)			
Capital	Reserva de		
cial a	Ágio na		
realizar	Alienação de	Ações em	Total do
-5.507	5.681.682	Tesouraria	Patrimônio
-	-	-54.177	Líquido
-	-	-	54.177
-	-100.000	-	-233.996
-	-	-	-4.285.764
-	-	-	-2.098.435
-	-	-	4.290.059
-5.507	5.681.682	-54.177	93.834
5.507	-	-	5.507
-	-	-	372.822
-	-	-	-10.321.118
-	-	-	-3.499.366
-	-	-	14.285.879
-	5.681.682	-54.177	932.051
-	-	-	11.995.505

visão de demandas judiciais, do valor de mercado de ativos e passivos, da utilidade do ativo imobilizado, de provisão para perdas de ativos, entre outros.			
3. Práticas Contábeis			
As políticas contábeis descritas abaixo têm sido aplicadas de maneira consistente a todos os exercícios apresentados nessas demonstrações financeiras. As principais diretrizes contábeis utilizadas na preparação das demonstrações financeiras são:			
a. Ativos Circulantes e Não Circulantes: Os valores dos ativos circulantes e não circulantes estão demonstrados pelo valor de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e as variações monetárias ou cambiais reconhecidas em base <i>pro rata temporis</i> até a data do balanço.			
b. Caixa e Equivalentes de Caixa: São mantidas com a finalidade de atender os compromissos de caixa de curto prazo e incluem os saldos em conta corrente e aplicações financeiras com liquidez imediata, de risco insignificante de mudança de valor e com o vencimento em até 90 dias.			
c. Instrumentos Financeiros: A sociedade não possui operações com instrumentos financeiros derivativos. A sociedade reconhece seus empréstimos, recebíveis e depósitos inicialmente na data em que foram originados, reconhecendo mensalmente os valores relativos a juros e decenalmente os valores relativos a IOF.			
d. Investimentos: Investimentos em outras sociedades são inicialmente reconhecidos pelo custo histórico ajustado pela equivalência na data da aquisição. Ao final do período as participações em outras sociedades coligadas, controladas ou com influência significativa são avaliadas através do Método de Equivalência Patrimonial – MEP pelo valor de seu patrimônio Líquido, conforme orientações da Lei nº 6.404/76, Lei nº 11.638/2007 e CPC 18.			
e. Imobilizado: Os itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição. O custo inclui gastos que são diretamente atribuíveis à aquisição de um ativo.			
f. Intangível: Os chamados “ativos intangíveis” são aqueles que não tem existência física, reconhecidos quando for provável que os benefícios econômicos futuros esperados atribuíveis ao ativo serão gerados em favor da entidade ou quando o custo do ativo possa ser mensurado com confiabilidade. Os direitos classificados como intangível são avaliados pelo custo incorrido na aquisição deduzido do saldo da respectiva conta de amortização, feita em função do prazo legal ou contratual de duração dos direitos ou em razão da sua vida útil econômica, deles o que for menor.			
g. Passivos Circulantes: Os passivos são reconhecidos a valor presente, tendo seus encargos reconhecidos a competência, exceto obrigações tributárias, que tiveram seus encargos devidamente reconhecidos nas demonstrações financeiras.			
h. Imposto de Renda e Contribuição Social: O imposto de renda do exercício corrente foi calculado com base na alíquota de 15% e a Contribuição Social Sobre o Lucro Líquido, calculada com base na alíquota de 9%, sendo a base de apuração para ambos, apurada conforme o lucro presumido.			
i. Apuração do Resultado: O resultado das operações é apurado em conformidade com o regime contábil de competência e incluem os rendimentos, encargos e variações monetárias, incidentes sobre os ativos e passivos.			
j. Resultado Financeiro: As receitas e despesas financeiras abrangem receitas e despesas de juros e IOF sobre empréstimos mútuos.			
4. Caixa e Equivalentes de Caixa			
	2022	2021	
Caixa	3.717	2.415	
Depósito à Vista – SICOOB	60.919	1.238	
Depósito à Vista – BTG	23	-	
Aplicação Financeira - SICOOB	-	-	
	64.659	3.653	
5. Impostos a Recuperar			
	2022	2021	
Tributos Federais a Recuperar	2.981	2.981	
INSS a Compensar	413	-	
IRRF s/ Aplicações Financeiras a Recuperar	163	64	
	3.557	3.045	
6. Outros Créditos de Curto Prazo			
	2022	2021	
Operação intragrupo de curto prazo	3.352.198	1.265.663	
Adiantamento a fornecedores	200.099	197.312	
Outros créditos	1.271	1.271	
	3.553.568	1.464.246	
7. Ativos Realizáveis a Longo Prazo			
Empréstimos, mútuos concedidos e direitos oriundos de alienação de ações em tesouraria, por não se tratar de negócios usuais na exploração do objeto da companhia, foram classificados no Ativo Realizável a Longo Prazo, conforme Art. 179, inciso II da Lei 6.404/76.			
Empréstimos mútuos concedidos	 Tipo de Contrato	Saldo Devedor em 31/12/2022	Saldo Devedor em 31/12/2021
AFS Alimentação	Mútuo	3.049.522	2.602.581
Triunvirato Roupas	Mútuo	53.644	53.644
Policlínica da Gente	Mútuo	658.421	656.021
GSI Corretora	Mútuo	109.301	109.301
Operações Intragrupo	Mútuo	6.637.289	533.824
		10.508.177	3.955.371
8. Investimentos			
Esta conta retrata as participações societárias da APEX Partners Gestão de Ativos S.A. em outras empresas.			
a) Adiantamentos			
Empresa	Instrumento	Saldo em dez/2022	Saldo em dez/2021
ABM Investimentos Proprietários	Instrumento part. AFAC	4.511.401	4.531.921
Clínica Médica Saúde Melhor	Instrumento part. AFAC	248.683	248.683

Barbyne Gestão de Recursos	Instrumento part. AFAC	312.500	
Ecosseed Fertilizantes S.A.	Instrumento part. AFAC	-	384.845
		5.072.584	5.165.449

Participações via Capital subscrito

Empresa	% de participação	Saldo em dez/2022	Saldo em dez/2021
AFS Alimentação S.A.	10%	202.151	202.151
Ecosseed Fertilizantes S.A.	10%	-	132.327
APEX Realty Assessoria	90%	6.807.911	4.270.231
ABM Investimentos Proprietários	98%	1.959	1.959
ABM Finanças Corporativas	98%	1.273.351	1.096.376
APX Venture Capital	98%	-854	9.156
APEX Conteúdo Digital Ltda	98%	1.868.844	79.304
APEX Correspondente Bancário Ltda	98%	742.161	9.503
APEX Intermediação	98%	37.198	37.198
		10.858.325	5.763.809

Os investimentos em que a Companhia mantém influência significativa foram avaliados pelo Método de Equivalência Patrimonial, utilizando as Demonstrações Financeiras apresentadas pelas investidas relativas ao exercício encerrado em 31/12/2022 e de 31/12/2021, conforme definições do CPC 18 e Lei 6.404/1976. Possui ainda capital integralizado na Cooperativa de Crédito SICOOB no valor de R\$ 21.854 em 31/12/2022.

9. Imobilizado

Imobilizado em atividade	Taxa Anual	Saldo inicial em Dez/2021	Composição em 2022¹	Valor residual em dez/22
Máquinas e equipamentos	20% a.a.	175.611	-	175.611
Mobiliário	10% a.a.	36.242	8.633	44.875
Imóveis	4% a.a.	16.182	-	16.182
Benefetorias em prop. de 3º	4% a.a.	42.513	-	42.513
		270.548	157.838	279.181

Intangível	Taxa Anual	Saldo inicial em Dez/2021	Composição em 2022¹	Valor residual em dez/22
Software	20% a.a.	46.500	10.253	56.753
Intangível	-	4.129.449	-	4.129.449
		4.175.949	19.000	4.175.949

¹Resultado líquido de aquisições, integralização de capital e venda. A Cia não realizou depreciação e amortização no exercício por entender que os valores dos bens estão demonstrados pelo valor atualizado.

Os gastos diretamente relacionados com a criação de um banco de investimento, foram classificados como Ativo Intangível.

10. Empréstimos e Financiamentos

A sociedade reconhece empréstimos tomados inicialmente na data em que foram originados. Os valores relativos a juros são reconhecidos mensalmente e os relativos a IOF são reconhecidos decenalmente. Nos casos em que a parte mutuante seja pessoa física, não há reconhecimento e nem recolhimento de IOF, conforme Solução de Consulta nº 76 – SRRF de 17/10/12.

11. Crédito de Terceiros

O valor contabilizado em créditos de terceiros se refere a operações realizadas intragrupo (conta-corrente), reconhecidas por seu valor original e sem prazo definido para pagamento.

12. Adiantamento de venda de ativos

Os valores constantes nesta conta referem-se a créditos decorrentes a adiantamentos relativos a alienação de ações detidas pela APEX Partners Gestão de Ativos S.A. a pessoas físicas.

13. Patrimônio Líquido

Cada ação ordinária dá direito a um voto nas deliberações sociais. O Capital Social da Sociedade em 31 de dezembro de 2022 é de R\$ 5.535.949, representado por 5.535.949 ações subscritas e integralizadas. A reserva de capital se refere a ação constituída a partir da subscrição e integralização de ações da companhia e da recompra de ações em tesouraria em valores superiores ao de emissão (R\$ 1,00) e ações em tesouraria.

14. Receita líquida de prestação de serviços

	2022	2021
Receitas bruta de serviços	21.311	23.834
Impostos sobre a receita	-1.843	-2.062
Receita Líquida	19.468	21.772

15. Resultado financeiro

	2022	2021
Juros de aplicação financeira	2.479	713
Juros de empréstimos e financiamentos	-218.668	-157.537
	-216.186	-156.824

16. Resultado Patrimonial

	2022	2021
Sobras Conta Capital Sicoob	2.602	1.201
Equivalência Patrimonial Conteúdo Digital	1.878.049	158.542
Equivalência Patrimonial ABM Finanças	331.436	739.391
Equivalência Patrimonial Apex Realty	13.607.013	4.811.347
Equivalência Patrimonial Apex Correspondente	72.656	732.656
Despesa de Equivalência Patrimonial	-1.195	-38.476
	15.550.563	5.672.005

Fernando A. K. Cinelli

Diretor Executivo

CPF 120.383.657-09

Angelo C.M.D. Bernardina

Diretor Financeiro

CPF 014.048.566-09

Christian Silva Ruff

Contador

CRC ES 009357/O-0



Assinado Digitalmente por: **NASSAU EDITORA RADIO E TV LTDA:27065150000130 - Em: 19/04/2023**
 Certificado emitido por: C=BR, O=ICP-Brasil, OU=Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB, CN=AC CONSULTI BRASIL RFB
 Acesse: <https://verificador.iti.gov.br/> caso deseje validar a assinatura!

399 APEX - BALANCO.pdf

Código do documento: 399



Assinado por:

NASSAU EDITORA RADIO E TV LTDA:27065150000130
Certificado Digital
E-mail: CARLOSHENRIQUE@NASSAU.COM.BR

Registro de Eventos:

19 abr. 2023, 00:01:00 - UPLOAD

Documento: 399

Criado por: Mariana Melim. **E-mail:** artemariana@redetribuna.com.br

DATE_ATOM: 2023-04-18T21:01:00-0300

19 abr. 2023, 00:11:18 - INÍCIO DO PROCESSAMENTO

Assinatura de iniciada pelo Serviço de Assinaturas.

DATE_ATOM: 2023-04-18T21:11:18-0300

19 abr. 2023, 00:11:18 - ASSINATURA COM CERTIFICADO DIGITAL ICP-BRASIL

NASSAU EDITORA RADIO E TV LTDA:27065150000130

E-Mail: CARLOSHENRIQUE@NASSAU.COM.BR

Emissor do Certificado: C=BR, O=ICP-Brasil, OU=Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB, CN=AC CONSULTI BRASIL RFB

DATE_ATOM: 2023-04-18T21:11:18-0300

Hash do documento original

[SHA256]: 91745ac7e26b7f15b3bcd9059eb30c186187fcd83df003640ddae44fd53291a5

[SHA512]: cf83e1357eefb8bdf1542850d66d8007d620e4050b5715dc83f4a921d36ce9ce47d0d13c5d85f2b0ff8318d2877eec2f63b931bd47417a81a538327af927da3e

Este certificado pertence única e exclusivamente aos documentos de HASH acima!

Este documento está assinado digitalmente com um certificado digital emitido por: AC CONSULTI BRASIL RFB