

**Ao Banco Central do Brasil,**

**Referente: CARTA DE APRESENTAÇÃO**

A **Magliano S.A. Corretora de Títulos e Valores Mobiliários** inscrita no CNPJ/MF sob o nº 61.723.847.0001-99, neste ato representada na forma de seu Estatuto Social, apresenta por meio desta, as demonstrações contábeis para o exercício findo em **31 de dezembro 2021**, e os esclarecimentos requeridos por força da Carta Circular 3.981, de 25 de outubro de 2019 do Banco Central do Brasil.

1. Encontram-se em arquivo anexo os seguintes documentos:

- Relatório da Administração;
- Relatório dos Auditores Independentes;
- Balanço Patrimonial;
- Demonstração do Resultado;
- Demonstração do Resultado Abrangente;
- Demonstração dos Fluxos de Caixa – Método Indireto;
- Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido;
- Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis.

2. Informamos que as demonstrações contábeis acima mencionadas foram publicadas no dia 22 de março de 2022 no sítio eletrônico: [WWW.MAGLIANO.COM.BR](http://WWW.MAGLIANO.COM.BR)

3. Por fim cumpre salientar que a alta administração da **MAGLIANO S/A CORRETORA DE CÂMBIO E VALORES MOBILIÁRIOS** é responsável pelo conteúdo dos documentos contidos neste arquivo, e, por consequência, pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às instituições autorizadas a funcionar pelo Banco Central do Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção.

Atenciosamente,

---

**RAYMUNDO MAGLIANO NETO**  
Diretor de Contabilidade

---

**REINALDO DANTAS**  
Contador CRC-1SP110330/O-6

## **Magliano S.A. Corretora de Títulos e Valores Mobiliários**

### **RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO**

Em cumprimento às disposições legais, submetemos à apreciação de V.Sas. as demonstrações contábeis da **Magliano S.A. Corretora de Títulos e Valores Mobiliários**, acompanhadas das notas explicativas e do relatório do auditor independente, correspondentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021.

O **prejuízo** do semestre findo em 31 de dezembro de 2021 foi de **R\$ 1.953 mil**.

**Gerenciamentos de Riscos e de Capital:** em cumprimento às disposições regulatórias dispostas nas Resoluções números 4.557/17 e 2.554/98, publicadas pelo Conselho Monetário Nacional - CMN, **a Corretora** mantém uma estrutura de gerenciamento de riscos e gestão de capital.

Em 31 de dezembro de 2021, os limites operacionais **da Corretora**, apresentaram níveis adequados e suficientes, sendo compatíveis com a natureza de suas operações.

A DIRETORIA



**Magliano S.A. Corretora de Títulos e Valores  
Mobiliários**

Demonstrações Financeiras acompanhadas do  
Relatório do Auditor Independente

Em 31 de dezembro de 2021

## **Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras**

Aos:

Acionistas e Administradores da

**Magliano S.A. Corretora de Títulos e Valores Mobiliários**

São Paulo - SP

### **Opinião**

Examinamos as demonstrações financeiras da **Magliano S.A. Corretora de Títulos e Valores Mobiliários** (“Corretora”), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2021 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o semestre e exercício findos nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **Magliano S.A. Corretora de Títulos e Valores Mobiliários** em 31 de dezembro de 2021, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o semestre e exercício findos nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às instituições autorizadas a funcionar pelo Banco Central do Brasil – BACEN.

### **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 Corretora, 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.

### **Incerteza relevante relacionada com a continuidade operacional**

A Corretora tem apresentado prejuízos recorrentes nos últimos exercícios, com sucessivos aportes de capital realizados por seus acionistas. Conforme mencionado nas notas explicativas nº 1 e 20.3 às demonstrações financeiras, a Corretora está em processo de troca do controle acionário, aprovado pelo BACEN em 15 de fevereiro de 2022. Sendo assim, a recuperação de seus resultados e, por consequência, sua rentabilidade, estará sujeita aos planos e estratégias a serem definidos pela nova administração da Corretora. Nossa opinião não contém ressalva relacionada a esse assunto.

## **Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações financeiras**

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às instituições autorizadas a funcionar pelo Banco Central do Brasil – BACEN, 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 Corretora 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 Corretora ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Corretora 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 detectam 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 obtemos 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 Corretora.
- 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 Corretora. Se concluirmos 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 Corretora 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 e da época dos trabalhos de auditoria planejados e das constatações significativas de auditoria, inclusive as deficiências significativas nos controles internos que, eventualmente, tenham sido identificadas durante nossos trabalhos.

São Paulo, 07 de março de 2022.

Anderson Marques Yoshimura  
Contador CRC 1SP-293.997/O-3

RSM Brasil Auditores Independentes – Sociedade Simples  
CRC 2SP-030.002/O-7



**MAGLIANO S.A. CORRETORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIARIOS**

CNPJ(MF) 61.723.847/0001-99

**BALANÇO PATRIMONIAL**

Em 31 de dezembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020

Valores em R\$ 1.000

<b>A T I V O</b>	<b>NE</b>	<b>31/12/21</b>	<b>31/12/20</b>
<b>CIRCULANTE</b>		<b>2.499</b>	<b>1.931</b>
<b>DISPONIBILIDADES</b>	<b>4</b>	<b>2.469</b>	<b>1.875</b>
<b>OUTROS ATIVOS</b>		<b>30</b>	<b>56</b>
Outros créditos - Diversos	<b>8</b>	30	54
Despesas antecipadas		-	2
<b>NÃO CIRCULANTE</b>		<b>77</b>	<b>2.495</b>
<b>INSTRUMENTOS FINANCEIROS</b>		<b>-</b>	<b>2.351</b>
Títulos e valores mobiliários	<b>5</b>	-	2.351
<b>IMOBILIZADO DE USO</b>	<b>9</b>	<b>54</b>	<b>90</b>
Outras imobilizações de uso		2.966	2.966
(Depreciações acumuladas)		(2.912)	(2.876)
<b>INTANGÍVEL</b>	<b>10</b>	<b>23</b>	<b>54</b>
Ativos Intangíveis		183	183
(Amortização acumulada)		(160)	(129)
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>2.576</b>	<b>4.426</b>

A DIRETORIA

REINALDO DANTAS

Contador CRC 1SP 110330/O-6

*As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.*

**MAGLIANO S.A. CORRETORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIARIOS**

CNPJ(MF) 61.723.847/0001-99

**BALANÇO PATRIMONIAL**

Em 31 de dezembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020

Valores em R\$ 1.000

<b>PASSIVO</b>	<b>NE</b>	<b>31/12/21</b>	<b>31/12/20</b>
<b>CIRCULANTE</b>		<b>268</b>	<b>546</b>
<b>INSTRUMENTOS FINANCEIROS</b>		<b>28</b>	<b>26</b>
Depósitos	<b>6</b>	28	-
Negociação e intermediação de valores	<b>7</b>	-	26
<b>OUTROS PASSIVOS</b>		<b>240</b>	<b>520</b>
Fiscais e previdenciárias	<b>11</b>	101	405
Diversas	<b>12</b>	139	115
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>2.308</b>	<b>3.880</b>
Capital:	<b>14</b>	40.668	38.668
De Domiciliados no país		40.668	38.672
(Redução de Capital)		-	(4)
Ajustes de avaliação patrimonial		-	(16)
(Prejuízos acumulados)		(38.360)	(34.772)
<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>2.576</b>	<b>4.426</b>

A DIRETORIA

**REINALDO DANTAS**

Contador CRC 1SP 110330/O-6

*As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.*

**MAGLIANO S.A. CORRETORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIARIOS**

CNPJ(MF) 61.723.847/0001-99

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO EM**

Semestre findo em 31 de dezembro de 2021 e exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

Valores em R\$ 1.000

	NE	2º-SEM-21	31/12/21	31/12/20
<b>RECEITAS DE INTERMEDIÇÃO FINANCEIRA</b>		<b>57</b>	<b>87</b>	<b>163</b>
Resultado de operações com títulos e valores mobiliários		57	87	163
<b>RESULTADO BRUTO DA INTERMEDIÇÃO FINANCEIRA</b>		<b>57</b>	<b>87</b>	<b>163</b>
<b>OUTRAS RECEITAS/ DESPESAS OPERACIONAIS</b>		<b>(2.010)</b>	<b>(3.675)</b>	<b>(4.395)</b>
Receitas de prestação de serviços	<b>17.a</b>	6	6	114
Despesas de pessoal	<b>17.b</b>	(902)	(1.797)	(2.312)
Outras despesas administrativas	<b>17.c</b>	(934)	(1.654)	(2.778)
Despesas tributárias	<b>17.d</b>	(154)	(206)	(200)
Despesas com provisões		-	-	6
Outras receitas operacionais	<b>17.e</b>	3	5	801
Outras despesas operacionais		(29)	(29)	(26)
<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>		<b>(1.953)</b>	<b>(3.588)</b>	<b>(4.232)</b>
<b>RESULTADO ANTES DA TRIBUTAÇÃO SOBRE O LUCRO E PARTICIPAÇÕES</b>	<b>15</b>	<b>(1.953)</b>	<b>(3.588)</b>	<b>(4.232)</b>
<b>PREJUÍZO LÍQUIDO DO SEMESTRE/EXERCICIO</b>		<b>(1.953)</b>	<b>(3.588)</b>	<b>(4.232)</b>
Nº de ações .....		27.889.500	27.889.500	18.398.232
Prejuízo por ação.....R\$		(0,07)	(0,13)	(0,230)

**A DIRETORIA****REINALDO DANTAS**

Contador CRC 1SP 110330/O-6

*As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.*

**MAGLIANO S.A. CORRETORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIARIOS**

CNPJ(MF) 61.723.847/0001-99

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE**

Semestre findo em 31 de dezembro de 2021 e exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

Valores em R\$ 1.000

	<b>2º-SEM-21</b>	<b>31/12/21</b>	<b>31/12/20</b>
<b>PREJUÍZO LÍQUIDO DO SEMESTRE/EXERCÍCIO</b>	<b>(1.953)</b>	<b>(3.588)</b>	<b>(4.232)</b>
<b>RESULTADO ABRANGENTE</b>	<b>27</b>	<b>16</b>	<b>(26)</b>
Ajustes que serão transferidos para resultados:	27	16	(26)
Ajuste TVM	27	16	(26)
<b>RESULTADO ABRANGENTE TOTAL</b>	<b>(1.926)</b>	<b>(3.572)</b>	<b>(4.258)</b>

A DIRETORIA

REINALDO DANTAS

Contador CRC 1SP 110330/O-6

*As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.*

**MAGLIANO S.A. CORRETORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIARIOS**

CNPJ(MF) 61.723.847/0001-99

**DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

Semestre findo em 31 de dezembro de 2021 e exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

Valores em R\$ 1.000

Semestre de 01/07/21 a 31/12/21					
	CAPITAL REALIZADO	REDUÇÃO DE CAPITAL	AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	TOTAL
SALDOS NO INÍCIO DO SEMESTRE EM 01/07/21	40.672	(4)	(27)	(36.407)	4.234
Ajustes ao valor de mercado - TVM e Derivativos	-	-	27	-	27
Prejuízo do semestre	-	-	-	(1.953)	(1.953)
Destinações:	(4)	4	-	-	-
Reserva Legal/Estatutária	(4)	4	-	-	-
SALDOS NO FIM DO SEMESTRE EM 31/12/21	40.668	-	-	(38.360)	2.308
MUTAÇÕES DO SEMESTRE:	(4)	4	27	(1.953)	(1.926)
Exercício de 01/01/21 a 31/12/21					
	CAPITAL REALIZADO	REDUÇÃO DE CAPITAL	AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	TOTAL
SALDOS NO INÍCIO DO EXERCÍCIO EM 01/01/21	38.672	(4)	(16)	(34.772)	3.880
Ajustes ao valor de mercado - TVM e Derivativos	-	-	16	-	16
Aumento de capital	2.000	-	-	-	2.000
Prejuízo do exercício	-	-	-	(3.588)	(3.588)
Destinações:	(4)	4	-	-	-
Reserva Legal/Estatutária	(4)	4	-	-	-
SALDOS NO FIM DO EXERCÍCIO EM 31/12/21	40.668	-	-	(38.360)	2.308
MUTAÇÕES DO EXERCÍCIO:	1.996	4	16	(3.588)	(1.572)
Exercício de 01/01/20 a 31/12/20					
	CAPITAL REALIZADO	REDUÇÃO DE CAPITAL	AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	TOTAL
SALDOS NO INÍCIO DO EXERCÍCIO EM 01/01/20	38.672	-	10	(30.540)	8.142
Ajustes ao valor de mercado - TVM e Derivativos	-	-	(26)	-	(26)
Redução de capital	-	(4)	-	-	(4)
Prejuízo do exercício	-	-	-	(4.232)	(4.232)
SALDOS NO FIM DO EXERCÍCIO EM 31/12/20	38.672	(4)	(16)	(34.772)	3.880
MUTAÇÕES DO EXERCÍCIO:	-	(4)	(26)	(4.232)	(4.262)

A DIRETORIA

REINALDO DANTAS

Contador CRC 1SP 110330/O-6

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

**MAGLIANO S.A. CORRETORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIARIOS**

CNPJ(MF) 61.723.847/0001-99

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA (Método Indireto)**

Semestre findo em 31 de dezembro de 2021 e exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

Valores em R\$ 1.000

	<b>2º-SEM-21</b>	<b>31/12/21</b>	<b>31/12/20</b>
<b><i>Fluxos de caixa das atividades operacionais</i></b>			
<b>Prejuízo do semestre e exercício</b>	<b>(1.953)</b>	<b>(3.588)</b>	<b>(4.232)</b>
Depreciações/amortizações/perdas valor recuperável	32	67	73
Provisão para outros créditos de liquidação duvidosa	-	-	(6)
	<u>(1.921)</u>	<u>(3.521)</u>	<u>(4.165)</u>
<b><i>Varição de Ativos e Obrigações</i></b>	<b>2.446</b>	<b>2.115</b>	<b>61</b>
(Aumento) redução em instrumentos financeiros ativos	2.398	2.367	(76)
(Aumento) redução de outros ativos	40	26	964
(Aumento) redução de outros valores e bens	-	-	4
Aumento (redução) em instrumentos financeiros passivos	1	2	-
Aumento (redução) em outros passivos	7	(280)	(831)
<b>Caixa líquido proveniente das (aplicado nas) atividades operacionais</b>	<b>525</b>	<b>(1.406)</b>	<b>(4.104)</b>
<b><i>Fluxos de caixa das atividades de investimento</i></b>			
Inversões em:			
Imobilizado de uso	-	-	(1)
<b>Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(1)</b>
<b><i>Fluxos de caixa das atividades de financiamento</i></b>			
Recebimento pela integralização de capital	-	2.000	-
Pagamentos pela redução de capital	-	-	(4)
<b>Caixa líquido proveniente das (aplicado nas) atividades de financiamento</b>	<b>-</b>	<b>2.000</b>	<b>(4)</b>
<b>Aumento (Redução) líquida de caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>525</b>	<b>594</b>	<b>(4.109)</b>
Caixa e equivalentes de caixa no início do semestre/exercício	1.944	1.875	5.984
Caixa e equivalentes de caixa no fim do semestre/exercício	2.469	2.469	1.875

A DIRETORIA

REINALDO DANTAS

Contador CRC 1SP 110330/O-6

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

**Notas explicativas às demonstrações financeiras**  
**No semestre findo em 31 de dezembro de 2021**  
**E exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020**  
**(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)**

## **1. Contexto operacional**

A Magliano S.A. Corretora de Títulos e Valores Mobiliários (“Corretora”), foi constituída em 15 de outubro de 1968, por seu sócio fundador Raymundo Magliano, o qual era corretor membro da Bolsa Oficial de Valores de São Paulo, desde 1927 recebendo o título membro de nº 1 quando da transformação para Bolsa de Valores de São Paulo. Ao longo desses 94 anos de atuação no mercado financeiro, a Corretora por meio de seus fundadores e acionistas, procurou elevar cada vez mais o nível de profissionalismo, transparência e divulgação do mercado de valores mobiliários. A Corretora busca o constante aperfeiçoamento e expansão no mercado de valores mobiliários por meio dos diversos programas de divulgação e promoção junto ao público.

A Corretora tem por objeto social operar em bolsa de valores, de mercadorias e de futuros, negociar e distribuir títulos e valores mobiliários, por conta própria ou de terceiros e exercer demais atividades permitidas e regulamentadas pelo Banco Central do Brasil (BACEN) e pela Comissão de Valores Mobiliários (CVM).

Em julho de 2018 firmamos o acordo operacional com a GUIDE INVEST, realizamos a primeira operação de migração da carteira de clientes, e que foi considerada positiva tanto pela Magliano Corretora como pela Guide Invest. Em 12 de setembro de 2019, a Magliano Corretora assinou a segunda parte da operação com a Guide Invest, já prevista no Acordo Operacional anterior. Para essa segunda operação, a carteira remanescente de clientes e os fundos/clubes/carteiras foram migrados para a Guide Invest no segundo semestre de 2019.

Com a migração da segunda operação, todas as atividades operacionais geradora de caixa foram migradas para a Guide Invest, a Magliano Corretora atualmente encontra-se sem atividade operacional geradora de receita, porém cumpre rigorosamente com suas obrigações acessórias junto aos reguladores, com o propósito de que, esteja apta à realização da alienação da sua estrutura remanescente.

**MAGLIANO S.A. CORRETORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS**  
(Denominação anterior: MAGLIANO S.A. CORRETORA DE CÂMBIO E VALORES MOBILIÁRIOS)

**Notas explicativas às demonstrações financeiras**  
**No semestre findo em 31 de dezembro de 2021**  
**E exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020**  
**(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)**

Conforme informações veiculadas em diversas mídias, em julho de 2020 a Corretora foi adquirida pela empresa Neon Pagamentos (“NEON”), uma fintech voltada ao seguimento financeiro e de capitais, que conta com potenciais investidores, que apesar de tão pouco tempo de criação, conta com uma base de clientes na ordem de 9 milhões de contas digitais. Esse número representa 3 vezes o número de investidores vinculados a B3 atualmente. A filosofia da NEON em atender as camadas C e D da sociedade agradou aos sócios da Corretora, que vislumbrou a possibilidade de ver um antigo sonho ter continuidade. O sócio majoritário RAYMUNDO MAGLIANO FILHO, que quando presidente da antiga BOVESPA, implantou o programa “BOLSA VAI ATÉ VOCÊ”, visitando na ocasião diversas fábricas e locais públicos com o intuito de levar conhecimento, educação e acesso ao ambiente de negociação, quebrando a mística de que a “BOLSA é um local para poucos”. Neste sentido, a continuidade operacional da Corretora está sujeita aos planos e estratégias a serem definidos pela nova administração da Corretora, sendo que, o processo de transferência do controle acionário foi aprovado pelo BACEN, conforme descrito na nota explicativa nº 20.3.

**Eventos:**

Em 30 de abril de 2020 houve a cisão parcial da Corretora, com acervo líquido à nova Sociedade a ser constituída, reduzindo o capital social de R\$ 38.672 para R\$38.668, sendo que o montante de R\$ 4 foi destinado para a nova Sociedade constituída denominada “RMagli Participações Ltda.”.

Em 15 de julho de 2021 o Banco Central do Brasil aprovou o cancelamento da autorização para realizar operações no mercado de câmbio; e, a mudança da denominação social para Magliano S.A. Corretora de Títulos e Valores Mobiliários.

Em 14 de fevereiro de 2022 o Banco Central do Brasil aprovou a eleição de membros da diretoria, bem como a mudança de denominação social para Neon Corretora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.

Em 15 de fevereiro de 2022 foi aprovada pelo Banco Central do Brasil a transferência de controle societário da Magliano S.A. Corretora de Títulos e Valores Mobiliários para os Senhores Pedro Henrique de Souza Conrade, Jean Martin Sigrist Júnior e Norberto Lanzara Giangrande Júnior.

**Notas explicativas às demonstrações financeiras**  
**No semestre findo em 31 de dezembro de 2021**  
**E exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020**  
**(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)**

## **2. Base de elaboração e apresentação das demonstrações financeiras**

As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às instituições autorizadas a funcionar pelo Banco Central do Brasil (BACEN), com observância às disposições contidas na Lei das Sociedades por Ações, associadas às normas consubstanciadas no Plano Contábil das Instituições do Sistema Financeiro (COSIF) e normatizações do Conselho Monetário Nacional (“CMN”), quando aplicáveis, em conformidade com a Resolução CMN nº 4.720/19 e da Circular BACEN nº 3.959/19.

As demonstrações financeiras incluem estimativas e premissas, como a mensuração de provisões para créditos de liquidação duvidosa, estimativas do valor justo de determinados instrumentos financeiros, provisão para contingências, estimativas da vida útil de determinados ativos, perdas por redução ao valor recuperável, “impairment” de títulos e valores mobiliários classificados nas categorias títulos disponíveis para venda e títulos para negociação, ativos não financeiros e outras similares. Os resultados efetivos podem ser diferentes dessas estimativas e premissas.

As demonstrações financeiras estão sendo apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Corretora. Todas as informações apresentadas em real foram convertidas em reais mil, exceto quando indicado de outra forma.

As demonstrações financeiras foram elaboradas com base no custo histórico e, quando aplicável, houve mensuração a valor justo, conforme descrito nas principais práticas contábeis a seguir.

A emissão das demonstrações financeiras foi autorizada pela diretoria da Corretora em 07 de março de 2022.

## **3. Resumo das principais práticas contábeis adotadas**

### **a) Apuração de resultado**

O regime de apuração do resultado é o de competência.

### **b) Disponibilidades**

As disponibilidades são representadas por recursos em moeda nacional, que são utilizados para gerenciamento de seus compromissos de curto prazo, apresentando risco insignificante de mudança de valor justo.

**Notas explicativas às demonstrações financeiras**  
**No semestre findo em 31 de dezembro de 2021**  
**E exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020**  
**(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)**

**c) Aplicações interfinanceiras de liquidez**

São registradas pelo valor de aquisição e acrescidas dos rendimentos auferidos até a data do balanço.

**d) Títulos e valores mobiliários**

Os títulos e valores mobiliários são classificados em suas respectivas categorias de acordo com a intenção da Administração: em negociação, disponíveis para venda e mantidos até o vencimento.

Os títulos classificados na categoria “para negociação”, são apresentados no ativo circulante e avaliados pelo valor de mercado. Os classificados na categoria “disponíveis para venda” são avaliados pelo valor de mercado e os classificados na categoria “mantidos até o vencimento” são contabilizados pelo custo de aquisição, acrescido dos rendimentos contratados.

Os ajustes ao valor de mercado dos títulos classificados na categoria “para negociação” são contabilizados em contrapartida à conta de receita ou despesa do período.

Os ajustes ao valor de mercado dos títulos classificados na categoria “disponíveis para venda” são contabilizados em contrapartida à conta destacada do patrimônio líquido, deduzido dos efeitos tributários e na venda definitiva dos títulos, estes ajustes são transferidos para as respectivas contas de resultado do período.

**e) Negociação e intermediação de valores**

É demonstrada pelo saldo das operações de compra ou venda de títulos e valores a receber realizadas na B3 S.A. Brasil, Bolsa, Balcão, por conta de clientes, pendentes de liquidação dentro dos prazos regulamentares ou de vencimento dos contratos.

**f) Imobilizado de uso**

O imobilizado de uso está contabilizado ao custo de aquisição e a depreciação foi calculada pelo método linear, com base em parâmetros e taxas estabelecidos pela legislação tributária, sendo de 20% a.a. para “Sistema de Processamento de Dados e Transportes”; e, 10% a.a. para as demais contas. O intangível está representado por “Software” sendo amortizado a taxa de 20% a.a.

**g) Demais ativos circulantes e não circulantes**

Os demais ativos são registrados pelos valores de realização, incluindo os rendimentos e as variações monetárias auferidas.

**Notas explicativas às demonstrações financeiras**  
**No semestre findo em 31 de dezembro de 2021**  
**E exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020**  
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

**h) Demais passivos circulantes e não circulantes**

São demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos, variações monetárias e/ou cambiais incorridas até a data dos balanços.

As provisões são reconhecidas no balanço quando. Há uma obrigação legal, ou constituída, como resultado de um evento passado onde é provável que um recurso econômico seja requerido para saldar a obrigação e os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

**i) 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 a R\$ 240 no ano. E, a provisão para contribuição social está sendo calculada à alíquota de 15%, após efetuados os ajustes determinados pela legislação fiscal.

Não foram reconhecidos créditos sobre prejuízos fiscais ou adições temporárias em atendimento à Resolução 3.059/02 do BACEN.

**j) Ativos e passivos contingentes e obrigações legais**

As contingências ativas e passivas e obrigações legais, fiscais e previdenciárias são avaliadas, reconhecidas e demonstradas de acordo com os critérios definidos na Resolução nº 3.823/09 do CMN.

Os passivos contingentes são reconhecidos quando, baseado na opinião de assessores jurídicos, for considerado provável o risco de perda de uma ação judicial ou administrativa, gerando uma provável saída de recursos para a liquidação das obrigações e quando os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança.

As obrigações legais, fiscais e previdenciárias são demandas judiciais onde estão sendo contestadas a legalidade e a constitucionalidade de alguns tributos (impostos e contribuições). Estão reconhecidos e provisionados, independentemente, da avaliação das chances de êxito no curso do processo judicial.

Os ativos contingentes são reconhecidos quando a Administração possui total controle da situação ou quando há garantias reais ou decisões judiciais favoráveis, sobre as quais não cabem mais recursos.

**k) Resultado por Ações**

Calculado com base na quantidade de ações em circulação na data do balanço.

**MAGLIANO S.A. CORRETORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS**  
(Denominação anterior: MAGLIANO S.A. CORRETORA DE CÂMBIO E VALORES MOBILIÁRIOS)

**Notas explicativas às demonstrações financeiras**  
**No semestre findo em 31 de dezembro de 2021**  
**E exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020**  
**(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)**

**4. Caixa e equivalentes de caixa**

	<u>31/12/21</u>	<u>31/12/20</u>
Disponibilidades	2.469	1.875
Depósitos bancários	2.466	1.836
Reservas livres	3	39
<b>Total caixa e equivalentes de caixa</b>	<b><u>2.469</u></b>	<b><u>1.875</u></b>

**5. Títulos e valores mobiliários**

Os títulos e valores mobiliários estão classificados em “Títulos Disponíveis para Venda”, demonstrados a:

	Vencimento	<u>31/12/21</u>		<u>31/12/20</u>	
		Valor do custo	Valor de mercado	Valor do custo	Valor de mercado
<b>Longo Prazo</b>					
<b>Carteira Própria</b>					
Letras Financeiras do Tesouro (LFT)	01/09/2025	-	-	2.367	2.351
		-	-	2.367	2.351
<b>Vinculados ao Banco Central</b>					
Letras Financeiras do Tesouro (LFT)	01/09/2025	-	-	-	-
		-	-	-	-
<b>Total</b>				<b><u>2.367</u></b>	<b><u>2.351</u></b>

Em 31 de dezembro de 2021 a corretora não possuía saldo de títulos disponíveis para venda. Em 31 de dezembro de 2020, foram registrados ajustes ao valor de mercado sobre os títulos classificados na categoria de títulos disponíveis para venda no montante de R\$ 16 e foram reconhecidos em contrapartida no patrimônio líquido.

Durante os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020, não houve reclassificação entre as categorias de títulos e valores mobiliários.

Os títulos públicos estão custodiados no Sistema Especial de Liquidação e Custódia (SELIC).

Durante os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020, a Corretora não realizou transações com instrumentos financeiros derivativos.

Nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020, a Corretora não possui posição em margem de garantia.

**MAGLIANO S.A. CORRETORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS**  
(Denominação anterior: MAGLIANO S.A. CORRETORA DE CÂMBIO E VALORES MOBILIÁRIOS)

Notas explicativas às demonstrações financeiras  
No semestre findo em 31 de dezembro de 2021  
E exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

## 6. Depósitos

Em 31 de dezembro de 2021 os Depósitos estão representados por recursos disponíveis de clientes no montante de R\$ 28.

## 7. Negociação e intermediação de valores

	Créditos		Obrigações	
	31/12/21	31/12/20	31/12/21	31/12/20
Devedores/credores - conta liquidação pendentes	-	-	-	26
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>26</u>

As negociações e intermediações de valores correspondem às operações financeiras realizadas na B3 S.A. Brasil, Bolsa Balcão especificamente as operações efetuadas nos três últimos pregões a serem liquidadas em D+1 e D+2.

## 8. Outros créditos - diversos

Circulante	31/12/21	31/12/20
Adiantamentos para pagamentos de nossa conta	-	32
Impostos e contribuições a compensar	30	22
	<u>30</u>	<u>54</u>

## 9. Imobilizado de uso

	31/12/21			31/12/20
	Taxa deprec.	Custo corrigido	Depreciação acumulada	Imobilizado líquido
Instalações	10%	258	(254)	4
Móveis e equipamentos de uso	10%	1.192	(1.158)	34
Sistema de comunicação	10%	238	(236)	2
Sist. processamento de dados	20%	1.267	(1.253)	14
Sist. de segurança	10%	11	(11)	-
		<u>2.966</u>	<u>(2.912)</u>	<u>54</u>
				<u>90</u>

## 10. Intangível

	31/12/21		31/12/20
	Custo corrigido	Amortização acumulada	Intangível líquido
Software	183	(160)	23
	<u>183</u>	<u>(160)</u>	<u>23</u>
			<u>54</u>

Outros ativos intangíveis correspondem às licenças e direitos de uso de softwares diversos adquiridos, quando passou a vigorar a Carta Circular nº 3.357 que restringiu o registro destes valores no ativo diferido.

**Notas explicativas às demonstrações financeiras**  
**No semestre findo em 31 de dezembro de 2021**  
**E exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020**  
**(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)**

**11. Fiscais e previdenciárias**

<u>Curto prazo</u>	<u>31/12/21</u>	<u>31/12/20</u>
IRRF sobre folha de pagamento	45	27
INSS	40	38
FGTS	4	4
IRRF sobre renda fixa	-	329
Demais impostos e contribuições	12	7
	<u>101</u>	<u>405</u>

As obrigações fiscais e previdenciárias referem-se aos impostos e contribuições sobre o lucro e as retenções sobre fornecedores, clientes e terceiros a serem recolhidos de acordo com os prazos previstos nas legislações vigentes.

**12. Obrigações diversas**

<u>Curto prazo</u>	<u>31/12/21</u>	<u>31/12/20</u>
Provisão trabalhista	84	78
Provisões administrativas	54	15
Credores diversos	1	22
	<u>139</u>	<u>115</u>

**13. Contingências**

**13.1. Contingências prováveis**

Os processos judiciais que foram objeto de constituição de provisão para contingências, no valor de R\$ 321 saldo em 31 de dezembro de 2019, foram baixados no primeiro semestre de 2020 conforme deliberação da AGE de 30/04/2020, este processo foi transferido na redução de capital do acervo cindido sobre a cisão parcial da Corretora (ver Ne 1 - Eventos).

**13.2. Contingências possíveis**

Nos exercícios encerrados em 31 de dezembro de 2021 e 2020, a Corretora não era parte em ações de natureza cível, fiscal e trabalhista envolvendo riscos de perda classificados pela Administração como possíveis, com base na avaliação de seus consultores jurídicos.

**MAGLIANO S.A. CORRETORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS**  
(Denominação anterior: MAGLIANO S.A. CORRETORA DE CÂMBIO E VALORES MOBILIÁRIOS)

**Notas explicativas às demonstrações financeiras**  
**No semestre findo em 31 de dezembro de 2021**  
**E exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020**  
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

**14. Patrimônio Líquido**

**a) Capital social**

O capital social é de R\$ 40.668 (R\$ 38.668 em 31 de dezembro de 2020), divididos em 27.889.500 ações, sendo 18.690.384 ações ordinárias e 9.199.116 ações preferenciais (18.398.232 ações, sendo 9.199.116 ações ordinárias e 9.199.116 ações preferenciais em 31 de dezembro de 2020), todas nominativas e sem valor nominal. As ações preferenciais não têm direito a voto, mas têm prioridade no reembolso do capital.

Em 08 de abril de 2021 foi deliberado pelos acionistas a alteração do Capital social de R\$ 38.668 para R\$ 40.668, no montante de R\$ 2.000 mediante a emissão de 9.491.268 novas ações. Este processo foi aprovado pelo Banco Central do Brasil em 01 de julho de 2021.

Em 30 de abril de 2020 houve a cisão parcial da Corretora, com acervo líquido à nova Sociedade a ser constituída, reduzindo o capital social de R\$38.672 para R\$38.668, sendo que o montante de R\$ 4 foi destinado para a nova Sociedade constituída denominada “RMagli Participações Ltda.”.

**15. Demonstração do cálculo de Imposto de Renda e Contribuição Social e composição das contas de resultado**

<b>Descrição</b>	<b>IRPJ de 31/12/21</b>	<b>CSSL de 31/12/21</b>	<b>IRPJ de 31/12/20</b>	<b>CSSL de 31/12/20</b>
<b>Resultado antes dos impostos</b>	<b>(3.588)</b>	<b>(3.588)</b>	<b>(4.232)</b>	<b>(4.232)</b>
<b>Adições</b>				
Desp. refeição/cartão crédito diretores	-	-	2	2
Doações indedutíveis	-	-	20	20
Doações filantrópicas - excesso de limite	-	-	5	5
Demais benefícios e gratificações a Diretores	62	-	60	-
Outras despesas não dedutíveis	-	-	23	23
Atualização de passivos fiscais contingentes	-	-	5	5
<b>Exclusões</b>				
Reversão de provisões de devedores duvidosos	-	-	(5)	(5)
Atualização de depósitos judiciais	-	-	(5)	(5)
Apropriação de gastos com diferidos	(55)	(55)	(55)	(55)
<b>Prejuízo fiscal do período</b>	<b>(3.581)</b>	<b>(3.643)</b>	<b>(4.182)</b>	<b>(4.242)</b>

Em 31 de dezembro de 2021 a Corretora apresentava prejuízos fiscais no montante de R\$ 38.296 (R\$ 34.715 em 31 de dezembro de 2020), e base negativa da contribuição social no montante de R\$ 38.685 (R\$ 35.042 em 31 de dezembro de 2020), não reconhecidos em suas demonstrações financeiras em virtude da ausência de histórico de rentabilidade exigidos pela Resolução 3.355/06.

**Notas explicativas às demonstrações financeiras**  
**No semestre findo em 31 de dezembro de 2021**  
**E exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020**  
**(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)**

**16. Transações com partes relacionadas**

**Remuneração do pessoal-chave da Administração**

A remuneração total do pessoal-chave da Administração para o exercício encerrado em 31 de dezembro de 2021 foi de R\$ 795 (R\$ 765 em 31 de dezembro de 2020), a qual é considerada benefício de curto prazo.

**17. Demonstração do resultado**

**a) Receitas de prestação de serviços**

São representadas por:

	<u>2° semestre/21</u>	<u>31/12/21</u>	<u>31/12/20</u>
Administração de fundos de investimentos/ taxa performance	-	-	113
Comissões de colocação de títulos	6	6	1
	<u>6</u>	<u>6</u>	<u>114</u>

**b) Despesas de pessoal**

São representadas por:

	<u>2° semestre/21</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Despesas de honorários	(432)	(795)	(765)
Despesas de benefícios	(47)	(170)	(558)
Despesas de encargos sociais	(181)	(343)	(384)
Despesas de proventos	(242)	(489)	(603)
Despesas de remuneração de estagiários/ treinamentos	-	-	(2)
	<u>(902)</u>	<u>(1.797)</u>	<u>(2.312)</u>

**c) Outras despesas administrativas**

São representadas por:

	<u>2° semestre/21</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/20</u>
Despesas de energia e gás			-
Despesas de aluguel	(8)	(14)	(331)
Despesas de comunicação	(157)	(295)	(282)
Despesas de processamento de dados	(150)	(317)	(456)
Despesas de promoções e relações públicas	-	(40)	(7)
Despesas com publicações	(20)	(66)	-
Despesas do sistema financeiro	(29)	(61)	(85)
Despesas de serviços técnicos especializados	(481)	(683)	(1.176)
Outras despesas administrativas	(57)	(111)	(368)
Despesas de amortização e depreciação	(32)	(67)	(73)
	<u>(934)</u>	<u>(1.654)</u>	<u>(2.778)</u>

**MAGLIANO S.A. CORRETORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS**  
(Denominação anterior: MAGLIANO S.A. CORRETORA DE CÂMBIO E VALORES MOBILIÁRIOS)

**Notas explicativas às demonstrações financeiras**  
**No semestre findo em 31 de dezembro de 2021**  
**E exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020**  
**(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)**

**d) Despesas tributárias**

São representadas por:

	<u>2º semestre/21</u>	<u>31/12/21</u>	<u>31/12/20</u>
Despesas de ISS	-	-	(2)
Despesas de COFINS	(3)	(4)	(43)
Despesas de PIS	-	(1)	(7)
Outras despesas tributárias	(151)	(201)	(148)
	<u>(154)</u>	<u>(206)</u>	<u>(200)</u>

**e) Outras receitas operacionais**

São representados por:

	<u>2º semestre/20</u>	<u>31/12/21</u>	<u>31/12/20</u>
Atualização de depósitos judiciais	-	-	5
Ajustes de liquidação financeira	-	-	93
Venda de carteira de clientes	-	-	670
Outras	3	5	33
	<u>3</u>	<u>5</u>	<u>801</u>

**18. Gerenciamento de risco**

**18.1. Estrutura de gerenciamento de risco**

A avaliação dos riscos é fundamental para a tomada de decisão na Corretora. Por isso, a Corretora conta com uma estrutura de Gerenciamento de Riscos, que é constituída de acordo com a natureza e o grau de complexidade dos negócios e atividades desenvolvidas e ainda possui 3 comitês não estatutários (Gestão de Risco e de Capital, Sistema de Controles Internos e de Compliance) que reportam a administração. As principais políticas e códigos da Corretora estão disponíveis através da rede mundial de computadores no endereço [www.magliano.com.br](http://www.magliano.com.br).

**18.2. Estrutura de gerenciamento de riscos operacionais**

A Corretora tem aperfeiçoado continuamente seus sistemas tecnológicos voltados ao controle e prevenção de riscos, visando reduzir possíveis perdas, por meio do acompanhamento constante de suas operações.

Os riscos inerentes à atividade são analisados e administrados diretamente pela diretoria acompanhando o controle dos fatores de exposição a riscos de mercado, crédito e institucionais.

**Notas explicativas às demonstrações financeiras**  
**No semestre findo em 31 de dezembro de 2021**  
**E exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020**  
**(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)**

### **18.3. Estrutura de gerenciamento de riscos de mercado**

É definido como a possibilidade de ocorrência de perdas resultantes da flutuação dos valores de mercado de posições detidas pela Corretora.

A Corretora possui políticas e estratégias para o gerenciamento do risco de mercado baseadas nas diretrizes do Comitê de Basileia, estando em conformidade com a Resolução CMN nº 4.557/2017.

O gerenciamento do risco de mercado consiste em um conjunto de instrumentos para a identificação, mensuração, a avaliação, o monitoramento e o controle do risco, com uma clara definição de responsabilidades, níveis de alçada e de reporte.

### **18.4. Estrutura de gerenciamento de risco de liquidez**

Risco de liquidez pode ser entendido como a possível incapacidade de a Corretora honrar suas obrigações, causada pela ocorrência de desequilíbrios entre a entrada e saída de recursos no fluxo de caixa.

A Corretora gerencia o risco de liquidez por meio do permanente monitoramento do fluxo de caixa esperado, definição de níveis mínimos de liquidez, de um plano de contingência, da delegação de responsabilidades, de níveis de alçada e de reporte. Este gerenciamento é baseado nas diretrizes do Comitê de Basileia, estando em conformidade com a Resolução CMN nº 4.557/2017.

### **18.5. Estrutura de gerenciamento de risco de crédito**

Conforme a Resolução CMN nº 4.557/2017, a Corretora considera risco de crédito “a possibilidade de ocorrência de perdas associadas ao não cumprimento pelo tomador ou contraparte de suas respectivas obrigações financeiras nos termos pactuados, à desvalorização de contrato de crédito decorrente da deterioração na classificação de risco do tomador, à redução de ganhos ou remunerações, às vantagens concedidas na renegociação e aos custos de recuperação”.

Na Corretora, o gerenciamento do risco de crédito consiste na avaliação e no monitoramento de forma contínua da qualidade das operações de crédito, objetivando manter as exposições em níveis considerados aceitáveis pela Alta Administração.

### **18.6. Estrutura de gerenciamento de capital**

Entende-se como gerenciamento de capital, no âmbito da Corretora, o processo contínuo de monitoramento e controle de capital mantido pela Corretora, capaz de suportar riscos não sistêmicos. A avaliação da necessidade de capital para fazer face aos riscos que a Corretora está sujeita, é monitorado pelo comitê formado pelas áreas de *Compliance*, Controladoria, Custódia e sob Supervisão do Diretor de operações.

**MAGLIANO S.A. CORRETORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS**  
(Denominação anterior: MAGLIANO S.A. CORRETORA DE CÂMBIO E VALORES MOBILIÁRIOS)

**Notas explicativas às demonstrações financeiras**  
**No semestre findo em 31 de dezembro de 2021**  
**E exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020**  
**(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)**

Essas avaliações consideram os objetivos estratégicos da Corretora conforme cenários pré-avaliados. No gerenciamento de capital, a Corretora mantém uma postura prospectiva, antecipando a necessidade de capital, e poderá a qualquer tempo convocar os acionistas a realizarem aportes ou reestabelecer planejamento estratégico de curto prazo, decorrente de possíveis alterações nas condições do mercado.

**18.7. Relatórios de risco de mercado de riscos operacionais**

Os relatórios com as descrições das estruturas de gerenciamento dos riscos de mercado e dos riscos operacionais encontram-se disponíveis na Sede da Corretora situada na Rua Hungria, 1.400 - Jardim Europa, 4º andar - conjunto 42, São Paulo - SP.

**19. Limites operacionais (Acordo de Basileia)**

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020, a Corretora encontrava-se enquadrada nos limites de capital e patrimônio compatível com o risco da estrutura dos ativos, conforme normas e instruções estabelecidas pela Resolução nº 2.099/94 e legislação complementar.

O índice de Basileia da Corretora em 31 de dezembro de 2021 é de 36,76% (30,36% em 31 de dezembro de 2020):

	<u>31/12/21</u>	<u>31/12/20</u>
Parcela de risco de crédito	43	39
Parcelas de risco de mercado	0,17	0,21
Parcela de risco operacional	453	968
Patrimônio de Referência Exigido (PRE)	<u>497</u>	<u>1.008</u>
Patrimônio de Referência (PR)	2.284	3.825
Fator de risco - 8% sobre o Patrimônio de Referência (PR)	183	306
Índice de Basileia (% fator de risco/PRE)	36,76%	30,36%

**Notas explicativas às demonstrações financeiras**  
**No semestre findo em 31 de dezembro de 2021**  
**E exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020**  
**(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)**

## **20. Outras informações**

### **20.1. Outros serviços prestados pelos auditores independentes**

Em atendimento à Resolução nº 3.198 do Conselho Monetário Nacional, a Instituição, no exercício, somente contratou a RSM Brasil Auditores Independentes - Sociedade Simples para a prestação de serviços de auditoria externa, não tendo a referida empresa prestado qualquer outro tipo de serviço a Instituição. A política adotada atende aos princípios que preservam a independência do auditor, de acordo com os critérios internacionalmente aceitos, quais sejam, o auditor não deve auditar o seu próprio trabalho, nem exercer funções gerenciais no seu cliente ou promover os interesses deste.

### **20.2. Troca do controle acionário da Corretora**

Conforme mencionado na nota explicativa nº 1, a Corretora teve o controle acionário transferido para a empresa Neon. A aprovação da troca do controle acionário ocorreu pelo Banco Central do Brasil no dia 15 de fevereiro de 2022, conforme ofício 3.677/2022-BCB/DEORF/GTSP3. Na mesma autorização, ocorreu a mudança da denominação social para Neon Corretora de Títulos e Valores Mobiliários S/A. A Neon, por sua vez, pretende desenvolver e oferecer produtos e serviços para sua atual base de clientes. A Neon atua na exploração de atividades relacionadas à prestação de serviços no âmbito do seu próprio arranjo de pagamento ou de terceiros, como instituição de pagamento, que incluem, mas não se limitam, à prestação de serviço de emissão de instrumentos de pagamento pré e pós-pagos; à prestação de serviços de fornecimento de tecnologia para clientes e fornecedores, incluindo, mas não se limitando, ao fornecimento de tecnologia para pagamentos; e à instituição e administração de arranjo de pagamento próprio, sendo responsável por desenvolver as regras e os procedimentos que disciplinam a prestação de serviços de pagamento ao público.

---

A Diretoria

---

Reinaldo Dantas  
Contador CRC 1 SP 110330/O-6