



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

Demonstrações Financeiras acompanhadas do
Relatório do Auditor Independente

Em 30 de junho de 2021

Magliano S.A. Corretora de Títulos e Valores Mobiliários

Índice

	Página
Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras	2
Demonstrações financeiras	5
Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras para o semestre findo em 30 de junho de 2021	11

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras

Aos:

Administradores e Acionistas 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”), anteriormente denominada Magliano S.A. Corretora de Câmbio e Valores Mobiliários, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de junho de 2021, e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o semestre findo 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 Corretora, em 30 de junho de 2021, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o semestre findo 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 apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião.

Ênfase

Transferência de controle acionário

Conforme nota explicativa nº 20.3, a Corretora está em processo de troca do controle acionário, aguardando aprovação pelo Banco Central do Brasil - BACEN. Nossa opinião não contém ressalva relacionada a esse assunto.

Incerteza relevante relacionada com a continuidade operacional

A Corretora tem apresentado prejuízos recorrentes nos últimos exercícios, com sucessivos aportes de capital realizados por seus atuais acionistas. Conforme mencionado nas notas explicativas nº 1 e 20.3 às demonstrações financeiras, a Corretora está em processo de troca do controle acionário, aguardando aprovação pelo BACEN. 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 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

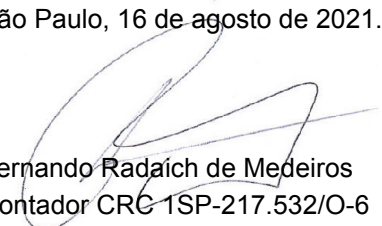
Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, tomadas em conjunto, estejam livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas, 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:

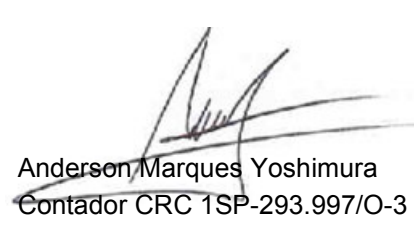
- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa 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 nas 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, identificamos alguns elementos que em conjunto, proporcionam incerteza relevante em relação a capacidade da Corretora continuar operando, conforme descrito anteriormente no parágrafo “Incerteza relevante relacionada com a continuidade operacional”. 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, 16 de agosto de 2021.



Fernando Radaich de Medeiros
Contador CRC 1SP-217.532/O-6



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 30 de junho de 2021 e 31 de dezembro de 2020

Valores em R\$ mil

A T I V O	NE	30/06/21	31/12/20
CIRCULANTE		2.014	1.931
DISPONIBILIDADES	4	1.944	1.875
OUTROS ATIVOS		70	56
Outros créditos - Diversos	8	70	54
Despesas antecipadas		-	2
NÃO CIRCULANTE		2.480	2.495
INSTRUMENTOS FINANCEIROS		2.371	2.351
Títulos e valores mobiliários	5	2.371	2.351
IMOBILIZADO DE USO	9	70	90
Outras imobilizações de uso		2.966	2.966
(Depreciações acumuladas)		(2.896)	(2.876)
INTANGÍVEL	10	39	54
Ativos Intangíveis		183	183
(Amortização acumulada)		(144)	(129)
TOTAL DO ATIVO		4.494	4.426

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 30 de junho de 2021 e 31 de dezembro de 2020

Valores em R\$ mil

PASSIVO	NE	30/06/21	31/12/20
CIRCULANTE		260	546
INSTRUMENTOS FINANCEIROS		27	26
Depósitos	6	27	-
Negociação e intermediação de valores	7	-	26
OUTROS PASSIVOS		233	520
Fiscais e previdenciárias	11	53	405
Diversas	12	180	115
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		4.234	3.880
Capital:	14.a	40.668	38.668
De Domiciliados no país		40.672	38.672
(Redução de Capital)		(4)	(4)
Ajustes de avaliação patrimonial		(27)	(16)
(Prejuízos acumulados)		(36.407)	(34.772)
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		4.494	4.426

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 30 de junho de 2021 e 2020**

Valores em R\$ mil

	NE	30/06/21	30/06/20
RECEITAS DE INTERMEDIÇÃO FINANCEIRA		30	112
Resultado de operações com títulos e valores mobiliários		30	112
RESULTADO BRUTO DA INTERMEDIÇÃO FINANCEIRA		30	112
OUTRAS RECEITAS/ DESPESAS OPERACIONAIS		(1.665)	(3.054)
Receitas de prestação de serviços	17.a	-	114
Despesas de pessoal	17.b	(895)	(1.168)
Outras despesas administrativas	17.c	(720)	(1.876)
Despesas tributárias	17.d	(52)	(140)
Despesas com provisões		-	6
Outras receitas operacionais		2	36
Outras despesas operacionais		-	(26)
RESULTADO OPERACIONAL		(1.635)	(2.942)
RESULTADO ANTES DA TRIBUTAÇÃO SOBRE O LUCRO E PARTICIPAÇÕES		(1.635)	(2.942)
PREJUÍZO DO SEMESTRE		(1.635)	(2.942)

Nº de ações	27.889.500	18.398.232
Lucro/(Prejuízo) por ação.....R\$	(0,059)	(0,160)

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 30 de junho de 2021 e 2020**

Valores em R\$ mil

	30/06/21	30/06/20
RESULTADO LÍQUIDO DO SEMESTRE	(1.635)	(2.942)
RESULTADO ABRANGENTE	(11)	(5)
Ajustes que serão transferidos para resultados:	<u>(11)</u>	<u>(5)</u>
Ajuste TVM	(11)	(5)
RESULTADO ABRANGENTE TOTAL	(1.646)	(2.947)

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 30 de junho de 2021 e 2020**

Valores em R\$ mil

Semestre de 01/01/21 a 30/06/21					
	CAPITAL REALIZADO	REDUÇÃO DE CAPITAL	AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	TOTAL
SALDOS NO INÍCIO DO SEMESTRE EM 01/01/21	38.672	(4)	(16)	(34.772)	3.880
Ajustes ao valor de mercado - TVM e Derivativos			(11)		(11)
Aumento de capital	2.000				2.000
Prejuízo do semestre				(1.635)	(1.635)
SALDOS NO FIM DO SEMESTRE EM 30/06/21	40.672	(4)	(27)	(36.407)	4.234
MUTAÇÕES DO SEMESTRE:	2.000	-	(11)	(1.635)	354
Semestre de 01/01/20 a 30/06/20					
	CAPITAL REALIZADO	REDUÇÃO DE CAPITAL	AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	TOTAL
SALDOS NO INÍCIO DO SEMESTRE EM 01/01/20	38.672	-	10	(30.540)	8.142
Ajustes ao valor de mercado - TVM e Derivativos			(5)		(5)
Redução de capital		(4)			(4)
Prejuízo do semestre				(2.942)	(2.942)
SALDOS NO FIM DO SEMESTRE EM 30/06/20	38.672	(4)	5	(33.482)	5.191
MUTAÇÕES DO SEMESTRE:	-	(4)	(5)	(2.942)	(2.951)

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 30 de junho de 2021 e 2020

Valores em R\$ mil

	30/06/21	30/06/20
Fluxos de caixa das atividades operacionais		
Prejuízo do semestre	(1.635)	(2.942)
Depreciações/amortizações/perdas valor recuperável	35	37
Provisão para outros créditos de liquidação duvidosa	-	(6)
	<u>(1.600)</u>	<u>(2.911)</u>
Varição de Ativos e Obrigações	(331)	(93)
(Aumento) redução em instrumentos financeiros ativos	(31)	624
(Aumento) redução de outros ativos	(14)	290
Aumento (redução) em instrumentos financeiros passivos	1	(341)
Aumento (redução) em outros passivos	(287)	(666)
	<u>(1.931)</u>	<u>(3.004)</u>
Caixa líquido aplicado nas atividades operacionais	(1.931)	(3.004)
Fluxos de caixa das atividades de financiamento		
Recebimento pela integralização de capital	2.000	-
Pagamentos pela redução de capital	-	(4)
	<u>2.000</u>	<u>(4)</u>
Caixa líquido proveniente das (aplicado nas) atividades de financiamento	2.000	(4)
	<u>69</u>	<u>(3.008)</u>
Aumento líquido (Redução líquida) de caixa e equivalentes de caixa	69	(3.008)
Caixa e equivalentes de caixa no início do semestre	1.875	5.984
Caixa e equivalentes de caixa no fim do semestre	1.944	2.976

A DIRETORIA

REINALDO DANTAS

Contador CRC 1SP 110330/O-6

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Nos semestres findos em 30 de junho de 2021 e 2020
E exercício findo em 31 de dezembro de 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.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Nos semestres findos em 30 de junho de 2021 e 2020
E exercício findo em 31 de dezembro de 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 está em processo de verificação por parte do 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.

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.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Nos semestres findos em 30 de junho de 2021 e 2020
E exercício findo em 31 de dezembro de 2020
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

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 16 de agosto de 2021.

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.

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.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Nos semestres findos em 30 de junho de 2021 e 2020
E exercício findo em 31 de dezembro de 2020
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

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.

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.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Nos semestres findos em 30 de junho de 2021 e 2020
E exercício findo em 31 de dezembro de 2020
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

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
Nos semestres findos em 30 de junho de 2021 e 2020
E exercício findo em 31 de dezembro de 2020
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

4. Caixa e equivalentes de caixa

	<u>30/06/21</u>	<u>31/12/20</u>
Disponibilidades	1.944	1.875
Depósitos bancários	86	1.836
Reservas livres	1.858	39
Total caixa e equivalentes de caixa	<u>1.944</u>	<u>1.875</u>

5. Títulos e valores mobiliários

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

	Vencimento	<u>30/06/21</u>		<u>31/12/20</u>	
		Valor do custo	Valor de mercado	Valor do custo	Valor de mercado
Longo Prazo					
Carteira Própria		-	-	2.367	2.351
Letras Financeiras do Tesouro (LFT)	01/09/2025	-	-	2.367	2.351
Vinculados ao Banco Central		2.398	2.371	-	-
Letras Financeiras do Tesouro (LFT)	01/09/2025	2.398	2.371	-	-
Total		<u>2.398</u>	<u>2.371</u>	<u>2.367</u>	<u>2.351</u>

Em 30 de junho de 2021, foram registrados ajustes ao valor de mercado sobre os títulos classificados na categoria de títulos disponíveis para venda no montante de R\$ 27 (R\$ 16 em 31 de dezembro de 2020) e foram reconhecidos em contrapartida no patrimônio líquido.

Durante o semestre findo em 30 de junho de 2021 e exercício findo em 31 de dezembro de 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 o semestre findo em 30 de junho de 2021 e exercício findo em 31 de dezembro de 2020, a Corretora não realizou transações com instrumentos financeiros derivativos.

No semestre findo em 30 de junho de 2021 e exercício findo em 31 de dezembro de 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
Nos semestres findos em 30 de junho de 2021 e 2020
E exercício findo em 31 de dezembro de 2020
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

6. Depósitos

Em 30 de junho de 2021 os Depósitos estão representados por recursos disponíveis de clientes no montante de R\$ 27.

7. Negociação e intermediação de valores

	Créditos		Obrigações	
	30/06/21	31/12/20	30/06/21	31/12/20
Devedores/credores - conta liquidação pendentes	-	-	-	26
	-	-	-	26

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	30/06/21	31/12/20
Adiantamentos para pagamentos de nossa conta		32	32
Adiantamentos e antecipações salariais		9	-
Impostos e contribuições a compensar		29	22
		70	54

9. Imobilizado de uso

	30/06/21			31/12/20	
	Taxa deprec.	Custo corrigido	Depreciação acumulada	Imobilizado líquido	Imobilizado líquido
Instalações	10%	258	(253)	5	7
Móveis e equipamentos de uso	10%	1.192	(1.146)	46	56
Sistema de comunicação	10%	238	(238)	-	-
Sist. processamento de dados	20%	1.267	(1.249)	18	25
Sist. de segurança	10%	11	(10)	1	2
		2.966	(2.896)	70	90

10. Intangível

	30/06/21			31/12/20	
	Custo corrigido	Amortização acumulada	Intangível líquido	Intangível líquido	
Software	183	(144)	39	54	
	183	(144)	39	54	

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
Nos semestres findos em 30 de junho de 2021 e 2020
E exercício findo em 31 de dezembro de 2020
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

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.

11. Fiscais e previdenciárias

Curto prazo	30/06/21	31/12/20
IRRF sobre folha de pagamento	20	27
INSS	27	38
FGTS	4	4
IRRF sobre renda fixa	-	329
Demais impostos e contribuições	2	7
	53	405

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

Curto prazo	30/06/21	31/12/20
Provisão trabalhista	106	78
Provisões administrativas	52	15
Credores diversos	22	22
	180	115

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 - Evento).

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
Nos semestres findos em 30 de junho de 2021 e 2020
E exercício findo em 31 de dezembro de 2020
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

13.2 Contingências possíveis

No semestre encerrado em 30 de junho de 2021 e exercício findo em 31 de dezembro em 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.

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

Descrição	IRPJ de 30/06/21	CSSL de 30/06/21	IRPJ de 30/06/20	CSSL de 30/06/20
Resultado antes dos impostos	(1.635)	(1.635)	(2.942)	(2.942)
Adições				
Desp. refeição/cartão crédito diretores	-	-	2	2
Doações indedutíveis	-	-	20	20
Doações filantrópicas - excesso de limite	-	-	5	5
Outras despesas não dedutíveis	-	-	23	23
Atualização de passivos fiscais contingentes	-	-	5	5
Exclusões				
Reversão de provisões de devedores duvidosos	-	-	(6)	(6)
Atualização de depósitos judiciais	-	-	(5)	(5)
Apropriação de gastos com diferidos	(28)	(28)	(27)	(27)
Prejuízo fiscal do período	<u>(1.663)</u>	<u>(1.663)</u>	<u>(2.925)</u>	<u>(2.925)</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
Nos semestres findos em 30 de junho de 2021 e 2020
E exercício findo em 31 de dezembro de 2020
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

Em 30 de junho de 2021 a Corretora apresentava prejuízos fiscais no montante de R\$ 36.378 (R\$ 33.458 em 30 de junho de 2020), e base negativa da contribuição social no montante de R\$ 36.705 (R\$ 33.725 em 30 de junho de 2020), não reconhecidos em suas demonstrações financeiras em virtude da ausência de histórico de rentabilidade exigidos pela Resolução 3.355/06.

16. Transações com partes relacionadas

Remuneração do pessoal-chave da Administração

A remuneração total do pessoal-chave da Administração para o semestre encerrado em 30 de junho de 2021 foi de R\$ 364 (R\$ 348 em 30 de junho de 2020), a qual é considerada benefício de curto prazo.

17. Demonstração do resultado

a) Receitas de prestação de serviços

São representadas por:

	<u>30/06/21</u>	<u>30/06/20</u>
Administração de fundos de investimentos/ taxa performance	-	113
Comissões de colocação de títulos	-	1
	<u>-</u>	<u>114</u>

b) Despesas de pessoal

São representadas por:

	<u>30/06/21</u>	<u>30/06/20</u>
Despesas de honorários	(364)	(348)
Despesas de benefícios	(123)	(316)
Despesas de encargos sociais	(162)	(187)
Despesas de proventos	(246)	(315)
Despesas de remuneração de estagiários/ treinamentos	-	(2)
	<u>(895)</u>	<u>(1.168)</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
Nos semestres findos em 30 de junho de 2021 e 2020
E exercício findo em 31 de dezembro de 2020
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

c) Outras despesas administrativas

São representadas por:

	<u>30/06/21</u>	<u>30/06/20</u>
Despesas de energia e gás	-	(13)
Despesas de aluguel	(6)	(247)
Despesas de comunicação	(138)	(182)
Despesas de processamento de dados	(167)	(230)
Despesas de promoções e relações públicas	(40)	(2)
Despesas com publicações	(47)	-
Despesas do sistema financeiro	(32)	(46)
Despesas de serviços técnicos especializados	(202)	(904)
Outras despesas administrativas	(53)	(215)
Despesas de amortização e depreciação	(35)	(37)
	<u>(720)</u>	<u>(1.876)</u>

d) Despesas tributárias

São representadas por:

	<u>30/06/21</u>	<u>30/06/20</u>
Despesas de ISS	-	(2)
Despesas de COFINS	(1)	(10)
Despesas de PIS	-	(2)
Outras despesas tributárias	(51)	(126)
	<u>(52)</u>	<u>(140)</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.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Nos semestres findos em 30 de junho de 2021 e 2020
E exercício findo em 31 de dezembro de 2020
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

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.

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 gerência 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”.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Nos semestres findos em 30 de junho de 2021 e 2020
E exercício findo em 31 de dezembro de 2020
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

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.

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 30 de junho de 2021 e 31 de dezembro de 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.

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
Nos semestres findos em 30 de junho de 2021 e 2020
E exercício findo em 31 de dezembro de 2020
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

O índice de Basileia da Corretora em 30 de junho de 2021 é de 27,31% (30,36% em 31 de dezembro de 2020):

	<u>30/06/21</u>	<u>31/12/20</u>
Parcela de risco de crédito	15	39
Parcelas de risco de mercado	0,60	0,21
Parcela de risco operacional	710	968
Patrimônio de Referência Exigido (PRE)	<u>725</u>	<u>1.008</u>
Patrimônio de Referência (PR)	2.476	3.825
Fator de risco - 8,625% para 2019 e 11% para 2018 sobre o Patrimônio de Referência (PR)	198	306
Índice de Basileia (% fator de risco/PRE)	27,31%	30,36%

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 semestre, somente contratou a RSM Brasil Auditores Independentes 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. COVID-19

Em 31 de dezembro de 2019, a Organização Mundial de Saúde (OMS) emitiu o primeiro alerta de uma nova doença que estariam ocorrendo devido a um novo Coronavírus (COVID-19).

Esse evento acabou afetando a economia mundial e, certamente, poderá gerar impactos que devem ser refletidos, em alguma extensão, nas demonstrações financeiras das empresas brasileiras.

Nesse momento, a Administração ainda não pôde mensurar os efeitos econômicos decorrentes da propagação do Coronavírus (COVID-19).

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
Nos semestres findos em 30 de junho de 2021 e 2020
E exercício findo em 31 de dezembro de 2020
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

20.3. Troca do controle acionário da Corretora

Conforme mencionado na nota explicativa nº 1, a Corretora passou o controle acionário para a empresa NEON, e aguarda a aprovação do Banco Central do Brasil. A NEON por sua vez pretende desenvolver e oferecer produtos e serviços para sua atual base de clientes. Por essência a NEON é uma empresa digital e pretende colocar à disposição do mercado o que há de mais moderno, seguro e confiável de forma totalmente digital.

A Diretoria

Reinaldo Dantas
Contador CRC 1 SP 110330/O-6