

Magnetis – Distribuidora de Títulos a Valores Mobiliários Ltda.

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras

Em 30 de junho de 2022



Índice

	Página
Relatório da Administração	3
Declarações da Diretoria	4
Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras	5
Demonstrações financeiras	8
Notas explicativas às demonstrações financeiras para os semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021 e exercício findo em 31 de dezembro de 2021	14



RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO

Em cumprimento às disposições legais, submetemos à apreciação de V.Sas. as demonstrações financeiras, acompanhadas das notas explicativas e do relatório do auditor independente, correspondentes ao semestre findo em 30 de junho de 2022. O prejuízo do semestre findo em 30 de junho de 2022 foi de R\$1.351 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 Magnetis DTVM mantém uma estrutura de gerenciamento de riscos e gestão de capital.

Em 30 de junho de 2022, os limites operacionais da Magnetis DTVM, que são apurados mensalmente e, apresentaram níveis adequados e suficientes, sendo compatíveis com a natureza de suas operações.

A administração



DECLARAÇÕES DA DIRETORIA

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Os Diretores declaram que revisaram, discutiram e concordam com as opiniões expressas no relatório dos auditores independentes, assim como revisaram, discutiram e concordam com as demonstrações financeiras da instituição relativas ao semestre findo em 30 de junho de 2022, autorizando sua emissão em 29 de agosto de 2022.

OUVIDORIA INSTITUCIONAL

A estrutura de Ouvidoria da Magnetis Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários LTDA está em conformidade com a Resolução CMN nº 4.433/15, onde disponibiliza aos seus clientes os canais de acesso à Ouvidoria e os divulga através de seus correspondentes bancários, internet e materiais de comunicação. A Instituição mantém sua Ouvidoria como instrumento de suma importância no relacionamento com seus clientes e, em estrita observância às normas legais e regulamentares relativas ao direito do consumidor.

RELACIONAMENTO COM OS AUDITORES INDEPENDENTES

No semestre findo em 30 de junho de 2022, a Magnetis Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários LTDA não contratou nem teve serviços prestados pela Grant Thornton Auditores Independentes que afetem ou possam afetar a independência necessária à execução do trabalho de auditoria externa das demonstrações financeiras. 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.

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras

Grant Thornton Auditores Independentes Ltda.

Av. Eng. Luiz Carlos Berrini, 105 -
12º andar Itaim Bibi, São Paulo (SP)
Brasil

T +55 11 3886-5100

Aos Administradores e Acionistas da
Magnetis Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.
São Paulo – SP

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da Magnetis Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda. (“Distribuidora”), que compreendem o balanço patrimonial Em 30 de junho de 2022 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 Magnetis Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda. em 30 de junho de 2022, 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 Distribuidora, 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 conforme essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Outras informações que acompanham as demonstrações financeiras e o relatório do auditor

A administração da Magnetis Distribuidora de Títulos e valores mobiliários Ltda. é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da administração.

Nossa opinião sobre as demonstrações financeiras não abrange o Relatório da administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Em conexão com a auditoria das demonstrações financeiras, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações financeiras ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no Relatório da administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

Responsabilidades da administração e da governança sobre as 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 Distribuidora 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 Distribuidora ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Distribuidora 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 estão livres de distorção relevante, independente 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 na referida demonstração financeira.

Como parte de uma 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 objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Distribuidora;

- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração; e
- Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Distribuidora. Se concluirmos que existe uma 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 Distribuidora e suas controladas a não mais se manterem em continuidade operacional.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

São Paulo, 29 de agosto de 2022



Thiago Benazzi Arteiro
CT CRC 1SP-273.332/O-9
Grant Thornton Auditores Independentes Ltda.
CRC 2SP-025.583/O-1

MAGNETIS DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

CNPJ(ME) 87.963.450/0001-68

BALANÇO PATRIMONIAL

Em 30 de junho de 2022 e 31 de dezembro de 2021

Valores em R\$ 1.000

A T I V O	NE	30/06/22	31/12/21
CIRCULANTE		9.204	7.786
DISPONIBILIDADES	4	204	253
INSTRUMENTOS FINANCEIROS		8.891	7.508
Aplicação interfinanceira de Liquidez	4	8.200	4.501
Títulos e valores mobiliários	5	656	2.956
Rendas a receber		30	44
Negociação e intermediação de valores		5	7
OUTROS ATIVOS		109	25
Outros créditos - Diversos		90	25
Despesas antecipadas		19	-
NÃO CIRCULANTE		5	6
IMOBILIZADO DE USO	3.5	5	6
Outras imobilizações de uso		6	6
(Depreciações acumuladas)		(1)	-
TOTAL DO ATIVO		9.209	7.792

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

MAGNETIS DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

CNPJ(ME) 87.963.450/0001-68

BALANÇO PATRIMONIAL

Em 30 de junho de 2022 e 31 de dezembro de 2021

Valores em R\$ 1.000

P A S S I V O	NE	30/06/22	31/12/21
CIRCULANTE		7.019	4.874
INSTRUMENTOS FINANCEIROS		6.676	4.798
Depósitos	6.1	6.676	4.798
OUTROS PASSIVOS		343	76
Fiscais e previdenciárias		119	33
Diversas	6.2	224	43
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		2.190	2.918
Capital:	9.1	4.723	4.100
De Domiciliados no país		4.723	4.100
Reservas de capital		37	37
(Prejuízos acumulados)		(2.570)	(1.219)
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		9.209	7.792

A DIRETORIA

REINALDO DANTAS

Contador CRC 1SP 110330/O-6

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

MAGNETIS DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

CNPJ(ME) 87.963.450/0001-68

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO EM

Semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021

Valores em R\$ 1.000

	NE	30/06/22	30/06/21
RECEITAS DE INTERMEDIÇÃO FINANCEIRA		298	57
Resultado de operações com títulos e valores mobiliários		298	57
RESULTADO BRUTO DA INTERMEDIÇÃO FINANCEIRA		298	57
OUTRAS RECEITAS/ DESPESAS OPERACIONAIS		(1.649)	(1.153)
Receitas de prestação de serviços		258	-
Despesas de pessoal	10	(1.112)	-
Outras despesas administrativas	11	(748)	(1.122)
Despesas tributárias		(47)	(30)
Outras despesas operacionais		-	(1)
RESULTADO OPERACIONAL		(1.351)	(1.096)
RESULTADO ANTES DA TRIBUTAÇÃO SOBRE O LUCRO E PARTICIPAÇÕES		(1.351)	(1.096)
PREJUÍZO LÍQUIDO DO SEMESTRES		(1.351)	(1.096)
Nº de cotas.....:		4.723.000	4.100.000
Prejuízo por cotaR\$		(0,29)	(0,27)

A DIRETORIA

REINALDO DANTAS

Contador CRC 1SP 110330/O-6

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

MAGNETIS DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

CNPJ(ME) 87.963.450/0001-68

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE

Semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021

Valores em R\$ 1.000

	30/06/22	30/06/21
RESULTADO LÍQUIDO DOS SEMESTRES	(1.351)	(1.096)
RESULTADO ABRANGENTE	-	-
RESULTADO ABRANGENTE TOTAL	(1.351)	(1.096)

A DIRETORIA

REINALDO DANTAS

Contador CRC 1SP 110330/O-6

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

MAGNETIS DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

CNPJ(ME) 87.963.450/0001-68

DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO**Semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021**

Valores em R\$ 1.000

	Semestre de 01/01/22 a 30/06/22					
	CAPITAL REALIZADO	RESERVAS DE CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESERVAS ESPECIAIS DE LUCROS	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	TOTAL
SALDOS NO INÍCIO DO SEMESTRE EM 01/01/22	4.100	37	-	-	(1.219)	2.918
Aumento de capital	623	-	-	-	-	623
Prejuízo líquido do semestre	-	-	-	-	(1.351)	(1.351)
SALDOS NO FIM DO SEMESTRE EM 30/06/22	4.723	37	-	-	(2.570)	2.190
MUTAÇÕES DO SEMESTRE:	623	-	-	-	(1.351)	(728)

	Semestre de 01/01/21 a 30/06/21					
	CAPITAL REALIZADO	RESERVAS DE CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESERVAS ESPECIAIS DE LUCROS	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	TOTAL
SALDOS NO INÍCIO DO SEMESTRE EM 01/01/21	4.100	37	194	107	-	4.438
Prejuízo líquido do semestre	-	-	-	-	(1.096)	(1.096)
SALDOS NO FIM DO SEMESTRE EM 30/06/21	4.100	37	194	107	(1.096)	3.342
MUTAÇÕES DO SEMESTRE:	-	-	-	-	(1.096)	(1.096)

A DIRETORIA**REINALDO DANTAS**

Contador CRC 1SP 110330/O-6

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

MAGNETIS DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

CNPJ(ME) 87.963.450/0001-68

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA (Método Indireto)

Semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021

Valores em R\$ 1.000

	1º-SEM-22	1º-SEM-21
<i>Fluxos de caixa das atividades operacionais</i>		
Prejuízo líquido dos semestres	(1.351)	(1.096)
Ajustes de avaliação patrimonial no resultado	1	(1)
	<u>(1.350)</u>	<u>(1.097)</u>
<i>Varição de Ativos e Obrigações</i>	4.377	813
(Aumento) redução em instrumentos financeiros ativos	2.315	272
(Aumento) redução de outros ativos	(82)	(17)
Aumento (redução) em instrumentos financeiros passivos	1.878	(273)
Aumento (redução) em outros passivos	268	831
Imposto de renda e contribuição social pagos	(2)	-
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	<u>3.027</u>	<u>(284)</u>
<i>Fluxos de caixa das atividades de investimento</i>		
Inversões em:		
Imobilizado de uso	-	(6)
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento	-	(6)
<i>Fluxos de caixa das atividades de financiamento</i>		
Recebimento pela integralização de capital	623	-
Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamento	623	-
Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa	<u>3.650</u>	<u>(290)</u>
Caixa e equivalentes de caixa no início dos semestres	4.754	1.398
Caixa e equivalentes de caixa no fim dos semestres	8.404	1.108

A DIRETORIA

REINALDO DANTAS

Contador CRC 1SP 110330/O-6

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

MAGNETIS - DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS PARA OS SEMESTRES FINDOS EM 30 DE JUNHO DE 2022 E 2021 E EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma).

1. Contexto operacional

A Magnetis Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda. (“Distribuidora”) é controlada pela empresa Braavos Holding Financeira Ltda., foi constituída por tempo indeterminado de duração, e tem como objeto social **(a)** a prática de todas as operações autorizadas em lei para as sociedades distribuidoras de títulos e valores mobiliários, de acordo com as disposições legais e regularmente expedidas pelas autoridades competentes; e **(b)** a participação em quaisquer outras sociedades como sócia, acionista ou quotista, desde que previamente autorizada pelo Banco Central do Brasil.

Os prejuízos acumulados estão de acordo com o plano de negócio da companhia, de investimentos na infraestrutura e sistemas da DTVM. Fatores externos, como a pandemia e crise internacional, seguem influenciando esses resultados. A administração da Magnetis DTVM está acompanhando de forma diligente os desdobramentos do cenário.

2. Base para elaboração e apresentação das demonstrações financeiras

As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão sendo apresentadas em conformidade com as normas do Banco Central do Brasil (Bacen) através dos critérios estabelecidos no Plano Contábil das Instituições do Sistema Financeiro Nacional (Cosif), incluindo a Resolução nº 4.818 de 29/05/2020 e Resolução Bacen nº 02/2020 do Conselho Monetário Nacional (CMN).

Em aderência ao processo de convergência com as normas internacionais de contabilidade, algumas normas e suas interpretações foram emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), as quais são aplicáveis às instituições financeiras somente quando aprovadas pelo Bacen. Os pronunciamentos contábeis já aprovados são:

Resolução CMN nº 4.144/12 – Pronunciamento Conceitual Básico (R1);

Resolução CMN nº 3.566/08 – CPC 01 (R1) - Redução ao Valor Recuperável de Ativos;

Resolução CMN nº 4.524/16 – CPC 02 (R2) - Efeitos das Mudanças nas Taxas de Câmbio e Conversão de Demonstrações financeiras;

Resolução CMN nº 3.604/08 – CPC 03 (R2) - Demonstração dos Fluxos de Caixa;

Resolução CMN nº 4.534/16 – CPC 04 (R1) - Ativo Intangível;

Resolução CMN nº 3.750/09 – CPC 05 (R1) - Divulgação sobre Partes Relacionadas Resolução CMN nº 3.989/11 – CPC 10 (R1) - Pagamento Baseado em Ações;

Resolução CMN nº 4.007/11 – CPC 23 - Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de Erro Resolução CMN nº 3.973/11 – CPC 24 - Evento Subsequente;

Resolução CMN nº 3.823/09 – CPC 25 - Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes;

Resolução CMN nº 4.535/16 – CPC 27 - Ativo Imobilizado;

Resolução CMN nº 4.424/15 – CPC 33 (R1) - Benefícios a Empregados;

Circular Bacen nº 3.959/19 – CPC 41 - Resultado por Ação; e

Resolução CMN nº 4.748/19 – CPC 46 - Mensuração do valor justo.

Estas demonstrações financeiras foram aprovadas pela Diretoria da Distribuidora em 29 de agosto de 2022.

3. Principais práticas contábeis

3.1. Apuração do resultado

O regime contábil de apuração do resultado é o de competência e considera os rendimentos, os encargos e as variações monetárias ou cambiais, calculados a índices ou taxas oficiais, “*pro rata*” dia, incidentes sobre ativos e passivos atualizados até as datas dos balanços.

MAGNETIS - DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS PARA OS SEMESTRES FINDOS EM 30 DE JUNHO DE 2022 E 2021 E EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma).

3.2. Disponibilidades

São representados por caixa e equivalentes de caixa em moeda nacional, aplicações no mercado aberto e aplicações em depósitos interfinanceiros cujo vencimento das operações na data da efetiva aplicação seja igual ou inferior a 90 dias e apresentam risco insignificante de mudança de valor justo, que são utilizadas pela Instituição para gerenciamento de seus compromissos de curto prazo.

As aplicações interfinanceiras de liquidez, estão demonstradas pelo valor de compra com compromisso de revenda, acrescidas dos rendimentos decorridos, calculados em base “pro rata die”.

3.3. Instrumentos Financeiros

Títulos e Valores Mobiliários

De acordo com o estabelecido na Circular nº 3.068/01 do Banco Central do Brasil, os títulos e valores mobiliários, estão classificados nas seguintes categorias.

Títulos mantidos até o vencimento - são aqueles que a companhia tem a intenção e capacidade financeira para efetuar o resgate somente no vencimento. São avaliados a taxa de juros contratada pelo regime de competência “pro rata die”.

Títulos para negociação - considerando que foram adquiridos com o objetivo de serem negociados frequentemente e de forma ativa, são contabilizados pelo valor de mercado, com as perdas e os ganhos reconhecidos diretamente no resultado do exercício.

Títulos disponíveis para venda – não são classificados como “títulos para negociação” ou como “mantidos até o vencimento”, esses títulos são ajustados a valor de mercado, sendo o resultado da valorização, líquido dos efeitos tributários, registrado em conta destacada do patrimônio líquido. As perdas e os ganhos, quando realizados, são reconhecidos diretamente no resultado do exercício.

Negociação e intermediação de valores

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 e intermediação de valores.

Depósitos

São demonstrados pelos valores das exigibilidades e consideram os encargos exigíveis até a data do balanço, reconhecidos em base “pro rata die”. As captações no mercado aberto são classificadas no passivo circulante em função de seus prazos de vencimento, independentemente dos prazos de vencimentos dos papéis que lastreiam as operações.

3.4 Outros ativos e passivos circulantes e a longo prazo

Demonstrados pelos valores de realização e/ou exigibilidade, incluindo os rendimentos, os encargos e as variações monetárias ou cambiais auferidos e/ou incorridos até as datas dos balanços, calculados “pro rata” dia e, quando aplicável, o efeito dos ajustes para reduzir o custo de ativos ao seu valor de mercado ou de realização.

3.5. Imobilizado de uso

São registrados pelo custo de aquisição e a depreciação foi calculada pelo método linear, com base em taxas que levam em consideração a vida útil e econômica dos bens, sendo de 20% a.a. para “Sistema de processamento de dados” e de 10% a.a. para as demais contas.

MAGNETIS - DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS PARA OS SEMESTRES FINDOS EM 30 DE JUNHO DE 2022 E 2021 E EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma).

3.6. Ativos e passivos contingentes, provisões e obrigações legais

O reconhecimento, a mensuração e a divulgação dos ativos e passivos contingentes e das obrigações legais estão sendo efetuados de acordo com os critérios definidos na Carta Circular nº 3.429/10 e na Resolução Bacen nº 3.823/09 que aprova o Pronunciamento Técnico nº 25 do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC).

- **Ativos contingentes**

Não são reconhecidos nas demonstrações financeiras, exceto quando da existência de evidências que propiciem a garantia de sua realização, sobre as quais não cabem mais recursos;

- **Passivos contingentes**

São incertos e dependem de eventos futuros para determinar se existe probabilidade de saída de recursos; não são, portanto, provisionados, mas divulgados se classificados como perda possível, e não provisionados nem divulgados se classificados como perda remota; e

- **Provisões**

São reconhecidas nas demonstrações financeiras quando, com base na opinião de assessores jurídicos e da Administração, levando em conta a probabilidade de perda de uma ação judicial ou administrativa, se for provável uma saída de recursos para liquidação das obrigações e quando os montantes envolvidos sejam mensuráveis com suficiente segurança. Obrigações legais (fiscais e previdenciárias) - referem-se às demandas judiciais ou administrativas onde estão sendo contestadas a legalidade ou constitucionalidade de tributos e contribuições, as quais são integralmente reconhecidas nas demonstrações financeiras, independente da probabilidade de perda.

Os depósitos judiciais são mantidos em conta de ativo, sem serem deduzidas das provisões para passivos contingentes, em atendimento às normas do Bacen.

3.7. Imposto de Renda Pessoa Jurídica (IRPJ) e Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL)

A Distribuidora é tributada pelo Lucro Real, o encargo do imposto de renda é calculado à alíquota de 15% do lucro tributável, acrescida de 10% sobre o lucro que exceder R\$240 no ano.

A contribuição social sobre o lucro conforme a Lei nº 14.183/2021, é calculada à alíquota de:

- a) 20% do período de 01/07/2021 até 31/12/2021;
- b) 15% do período de 01/01/2021 até 30/06/2021; e
- c) 15% a partir de 01/01/2022.

Os créditos tributários e passivos diferidos são calculados, basicamente, sobre diferenças temporárias entre o resultado contábil e o fiscal.

3.8. Avaliação do valor recuperável dos ativos

Um ativo está desvalorizado quando seu valor contábil excede seu valor recuperável.

De acordo com a Resolução CMN nº 3.566/08, que dispõe sobre procedimentos aplicáveis no reconhecimento, na mensuração e na divulgação de perdas em relação ao valor recuperável de ativos (“*impairment*”), a Distribuidora testa, no mínimo anualmente, o valor recuperável dos seus ativos, sendo reconhecidas no resultado do período as eventuais perdas apuradas.

No semestre findo em 30 de junho de 2022 e exercício findo em 31 de dezembro de 2021, não foram registradas perdas no valor recuperável dos ativos.

MAGNETIS - DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
PARA OS SEMESTRES FINDOS EM 30 DE JUNHO DE 2022 E 2021
E EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021**

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma).

3.9. Mensuração a valor justo

A metodologia aplicada para mensuração do valor justo em ativos e passivos financeiros, quando aplicável, é baseada no cenário econômico e nos modelos de precificação desenvolvidos pela Administração, que incluem a captura de preços médios praticados no mercado, dados divulgados pelas diversas associações de classe, o valor das quotas de fundos de investimento divulgados pelos seus administradores, bolsa de valores e bolsa de mercadorias e de futuros, aplicáveis para a data base de balanço. Assim quando da efetiva liquidação financeira destes itens, os resultados poderão vir a ser diferentes dos estimados.

3.10. Estimativas

A preparação das demonstrações financeiras requer que a Administração efetue estimativas e adote premissas, no seu melhor julgamento, que afetam os montantes apresentados de certos ativos, passivos, receitas e despesas e outras transações; determinação do valor de mercado de instrumentos financeiros; e provisões necessárias para passivos contingentes, entre outras. Os valores reais podem diferir dessas estimativas.

3.11. Transações com partes relacionadas

A divulgação de informações sobre as partes relacionadas é efetuada em consonância a Resolução CMN no. 3.750/09, que determinou a adoção do Pronunciamento Técnico – CPC 05, do Comitê de Pronunciamentos Contábeis, referente a divulgação de informações sobre as partes relacionadas.

3.12. Resultado recorrente e não recorrente

Resultado não recorrente é o resultado que esteja relacionado com as atividades atípicas da instituição e não esteja previsto para ocorrer com frequência nos exercícios futuros. O resultado recorrente corresponde as atividades típicas da instituição e tem previsibilidade de ocorrer com frequência nos exercícios futuros.

3.12. Lucro ou prejuízo por ação

O lucro líquido ou prejuízo por ação é calculado com base na quantidade de ações, na data do balanço.

4. Caixa e equivalente de caixa

	31/12/2021	31/12/2021
Disponibilidades - depósitos bancários	204	253
Aplicações interfinanceiras de liquidez		
Títulos Públicos LTN - Letras do Tesouro Nacional (a)	8.200	4.501
Total	8.404	4.754

(a) Em 30 de junho de 2022 estão representadas por aplicações em operações compromissadas, data de compromisso para 01 de julho de 2022, no valor de R\$ 8.200 (R\$ 4.501 em 31 de dezembro de 2021), remuneradas a taxas pré-fixadas, lastreados em títulos públicos – Letras do Tesouro Nacional com vencimento 01 de janeiro de 2025.

MAGNETIS - DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.
**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
PARA OS SEMESTRES FINDOS EM 30 DE JUNHO DE 2022 E 2021
E EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021**

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma).

5. Instrumentos financeiros
5.1. – Títulos e Valores Mobiliários

30/06/2022					
Papel	Categoria	Sem vencimento	Até 1 ano	Valor de mercado	Valor de curva
Carteira Própria					
Cotas de Fundos de Investimento (a)	Títulos para negociação	32	-	32	32
Vinculados ao Banco central					
Letras Financeiras do Tesouro - LFT	Títulos para negociação	-	624	624	624
Total		32	624	656	656

31/12/2021					
Papel	Categoria	Sem vencimento	Até 1 ano	Valor de mercado	Valor de curva
Carteira Própria					
Letras Financeiras do Tesouro - LFT	Títulos para negociação	-	2.370	2.370	2.370
Cotas de Fundos de Investimento (a)	Títulos para negociação	586	-	586	586
Total		586	2.370	2.956	2.956

(a) Os Fundos de investimentos estão descritos abaixo:

Tipo de papel	Quantidade de quotas	Valor unitário	30/06/2022	31/12/2021
Cotas de fundos mútuos de renda fixa				
Magnetis Selic FIRF	-	-	-	530
Itau Trust DI	109,25145	293,185372	32	57
Total			32	587

Os títulos públicos estão custodiados no Sistema Especial de Liquidação e Custódia (SELIC), a ajustados a valor de mercado.

As cotas de fundos de investimento foram atualizadas pelo respectivo valor da cota, no último dia útil do semestre, e estão custodiadas na Administradora do Fundo.

Em 30 de junho de 2022, foram registrados reversão dos ajustes de valor de mercado sobre os títulos classificados na categoria de títulos para negociação no montante de R\$ 5 (ajustes de valor de mercado em 31 de dezembro de 2021 no montante de R\$ 2), os quais foram reconhecidos em contrapartida do resultado.

MAGNETIS - DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
PARA OS SEMESTRES FINDOS EM 30 DE JUNHO DE 2022 E 2021
E EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021**

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma).

6. Instrumentos Financeiros – Passivos

6.1. Depósitos

	30/06/2022	31/12/2021
Recursos disponíveis de clientes (a)	6.676	4.798
Total	6.676	4.798

(a) Refere-se a recursos recebidos dos clientes em período no qual não foi possível fazer a aplicação imediata devido ao horário e a data de final de ano na qual o mercado estava fechado para novas aplicações.

6.2. Diversas

	30/06/2022	31/12/2021
Provisão de despesas pessoal	77	-
Provisão de outras despesas administrativas	52	40
Valores a pagar a sociedades ligadas (ver Nota Explicativa nº 7)	23	3
Credores diversos - país	58	-
Outros	14	-
Total	224	43

7. Partes relacionadas

Em 30 de junho de 2022 a Distribuidora tem saldo a pagar para a parte relacionada “Magnetis Gestora de Recursos Ltda.”, referente pagamento de despesas e tributos no montante de R\$ 23 (R\$ 3 em 31 de dezembro de 2021).

8. Ativos e passivos contingentes

8.1. Ativos contingentes

Em 30 de junho de 2022 e 31 de dezembro 2021, a Distribuidora não possuía quaisquer ativos contingentes.

8.2. Passivos contingentes

Os processos judiciais e administrativos de natureza tributária, trabalhista e cível classificados, com base na opinião dos assessores jurídicos, como risco de perda possível não são reconhecidos contabilmente. No semestre findo em 30 junho de 2022 e exercício findo em 31 dezembro de 2021, não havia processos classificados com risco de perda provável e possível, de acordo com os assessores jurídicos.

9. Patrimônio líquido

9.1. Capital social

O capital social no montante de R\$ 4.723 (R\$ 4.100 em 31 de dezembro de 2021) está representado por 4.713.000 cotas, no valor nominal de R\$ 1,00 (um real) cada uma, subscritas e totalmente integralizadas por quotistas domiciliados no país.

Em 27 de junho de 2022 foi deliberado pelos quotistas o aumento de capital social de R\$ 4.100 para R\$ 4.723, no montante de R\$ 623 com a emissão de 623.000 novas cotas. Este aumento está em processo de homologação pelo Banco Central.

MAGNETIS - DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.
**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
PARA OS SEMESTRES FINDOS EM 30 DE JUNHO DE 2022 E 2021
E EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021**

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma).

9.2. Reservas

Essa rubrica é composta pelos saldos das reservas de “Capital” e de “Lucros”. Com o objetivo de garantir a integridade do capital social e do lucro líquido apurado, são destinados 5% para constituição da “Reserva legal”, que não excederá 20% do capital social. O lucro remanescente, após constituição da “Reserva legal”, é destinado à constituição da “Reservas especiais de lucros”, permanecendo nessa condição até que os cotistas deliberem por sua destinação. A destinação das reservas é realizada no final do exercício social.

10. Despesas de pessoal

	30/06/2022	30/06/2021
Despesas de honorários	(285)	-
Despesas com benefícios	(94)	-
Despesas com encargos sociais	(225)	-
Despesas com proventos	(485)	-
Despesas com treinamento	(4)	-
Despesas com estagiários	(19)	-
Total	(1.112)	-

Durante o semestre findo em 30 de junho de 2022, foram contratados 16 funcionários para o período.

11. Outras despesas administrativas

	30/06/2022	30/06/2021
Serviços técnicos especializados	(62)	(95)
Serviços do sistema financeiro/ Custódia CETIP	(85)	(55)
Publicações	(14)	(24)
Processamento de dados (a)	(496)	(876)
Aluguéis	(42)	(36)
Diversas	(49)	36
Total	(748)	(1.122)

(a) Em 30 de junho de 2022, dentro da rubrica processamento de dados foram registrados, basicamente, valores referentes a licença de software e suporte técnico de R\$ 496 (R\$ 876 em 30 de junho de 2021). Durante o semestre findo em 30 de junho de 2022, foram renegociação dos contratos de processamento de dados, que resultaram na redução de 43.4% no período

12. Imposto de renda e contribuição social

Reconciliação do imposto de renda e da contribuição social:

	30/06/2022	30/06/2021
Resultado antes da tributação sobre o lucro e participações	(1.351)	(1.096)
Adições (exclusões) de despesas não dedutíveis ou receitas não tributáveis	(1)	(1)
Base de cálculo	(1.352)	(1.097)
Contribuição social - 15%	-	-
Imposto de renda - 15%	-	-
IRPJ - 10% parcela adicional	-	-
Reversão de saldo de IRPJ e contribuição social diferidos sobre prejuízo fiscal	-	-
Total de despesas de imposto de renda e contribuição social	-	-

MAGNETIS - DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
PARA OS SEMESTRES FINDOS EM 30 DE JUNHO DE 2022 E 2021
E EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021**

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma).

Em 30 de junho de 2022, a Distribuidora tinha saldos de prejuízo fiscal e base negativa da contribuição social no montante de R\$ 3.054 (R\$ 1.279 em 30 de junho de 2021), não reconhecidos em suas demonstrações financeiras, uma vez que os critérios estabelecidos na Resolução nº 3.059/2002, alterada pelas Resoluções nº 3.355/2006, nº 4.192/2013 e nº 4.441//2015 do Conselho Monetário Nacional (CMN) e Circular nº 3.776 do Bacen não terem sido atendidos.

13. Resultado recorrente e não recorrente

Nos semestres encerrados em 30 de junho de 2022 e 2021 a Corretora não apresentou resultado não recorrente, conforme demonstrado abaixo:

	30/06/2022			30/06/2021		
	Resultado Recorrente	Resultado não Recorrente	Total	Resultado Recorrente	Resultado não Recorrente	Total
Resultado Operacional	(1.351)		(1.351)	(1.096)	-	(1.096)
Lucro (prejuízo) do Exercício	(1.351)		(1.351)	(1.096)	-	(1.096)

14. Gerenciamento de risco

14.1 Visão geral

A Distribuidora está exposta aos riscos de mercado, liquidez e operacional, os quais são continuamente monitorados e geridos pela área de riscos e pela Administração.

14.2 Estrutura de gerenciamento de risco

A Distribuidora possui a estrutura de gerenciamento de riscos de acordo com as regulamentações no Brasil e em linha com as melhores práticas de mercado. O controle dos riscos de mercado, liquidez e operacional é realizado de forma centralizada por unidade independente, visando a assegurar que os riscos sejam administrados de acordo com o apetite de risco, as políticas e os procedimentos estabelecidos pela Distribuidora. O objetivo do controle centralizado é prover aos administradores uma visão global das exposições da Distribuidora, de forma a otimizar e agilizar as decisões corporativas.

14.3 Governança de risco e capital

No processo de governança de riscos e capital, a Distribuidora estabelece a sua estratégia com o objetivo de garantir nível adequado do apetite a riscos para as exposições assumidas de forma integrada, considerando o monitoramento contínuo do potencial de perdas, com reportes tempestivos e alinhado com a estratégia de negócios e a perpetuidade das atividades da instituição. A estrutura de gerenciamento tem o objetivo de garantir que os riscos sejam identificados, mensurados, avaliados, monitorados, reportados, controlados e mitigados em concordância com os objetivos no planejamento de capital.

15. Acordo de Basileia (limite operacional)

Conforme permitido pela Resolução nº 2.283 do Banco Central do Brasil de 05 de junho de 1996 os limites da Distribuidora são calculados com base na totalidade dos ativos. O índice de Basileia para 30 de junho de 2022 foi de 355,02% (1.035,36% em 31 de dezembro de 2021).

MAGNETIS - DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
PARA OS SEMESTRES FINDOS EM 30 DE JUNHO DE 2022 E 2021
E EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021**

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma).

16. Responsabilidades e compromissos

A Distribuidora não presta garantias e compromissos a terceiros.

17. Outras Informações

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, nos demonstrativos contábeis e financeiros das empresas brasileiras. A Diretoria da Distribuidora está monitorando os eventos econômicos relacionados à pandemia provocada pelo novo “coronavírus” e coordenando suas respostas operacionais com o acionamento dos planos de continuidade de negócios existentes, respeitando-se as orientações dos órgãos governamentais e de saúde, dos reguladores do mercado financeiro e de capitais.

Instrumentos Financeiros

A resolução CMN no. 4.966/21, com vigência a partir de 1º de janeiro de 2025, dispõe sobre os conceitos e os critérios contábeis aplicáveis a instrumentos financeiros, bem como para a designação e reconhecimento de relações de proteção (contabilidade de hedge) pelas instituições financeiras e demais instituições autorizadas a funcionar pelo BACEN. O objetivo é buscar a convergência do critério contábil do COSIF para os requerimentos da norma internacional do IFRS. O plano de ação para implementação desta resolução teve seu prazo prorrogado de 30 de junho de 2022 para 31 de dezembro de 2022 conforme a resolução CMN no. 5.019 de 23 de junho de 2022.

Estas normas não produziram alterações nestas demonstrações financeiras, pois trata-se de normativos prospectivos.

18. Eventos subsequentes

Em 26 de agosto de 2022 não houve eventos subsequentes que impactassem as demonstrações financeiras até a emissão do relatório de auditoria.

* * *

Luciano Mascarenhas Tavares
Diretor

Reinaldo Dantas
Contador CRC - 1SP 110330/O-6