

**DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021 E SEMESTRE FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022** (Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Relatório da Administração: Em cumprimento às disposições legais, submetemos à apreciação de V.S.as, as demonstrações financeiras, acompanhadas das notas explicativas e do relatório do auditor independente, correspondentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022. O prejuízo do exercício findo em 31 de dezembro de 2022 foi de R\$1.797 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 31 de dezembro 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.

BALANÇO PATRIMONIAL				DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO			
Ativo	NE	31/12/22	31/12/21	Passivo	NE	31/12/22	31/12/21
Circulante		2.726	7.786	Circulante		987	4.874
Disponibilidades	4	440	253	Instrumentos Financeiros	6.1	730	4.798
Instrumentos financeiros		2.251	7.508	Depósitos		1	-
Aplicação interfinanceira de liquidez	4	1.499	4.501	Negociação e intermediação de valores		-	-
Títulos e valores mobiliários	5	667	2.956	Outros Passivos		256	76
Rendas a receber		85	44	Fiscais e previdenciárias		61	33
Negociação e intermediação de valores		-	7	Diversas	6.2	195	43
Outros Ativos		35	25	Patrimônio Líquido		1.744	2.918
Outros créditos - Diversos		17	25	Capital:	9.1	4.723	4.100
Despesas antecipadas		18	-	De Domiciliados no país		4.723	4.100
Não Circulante		5	6	Reservas de capital		37	37
Imobilizado de Uso	3.5	5	6	(Prejuízos acumulados)		(3.016)	(1.219)
Outras imobilizações de uso		6	6				
(Depreciações acumuladas)		(1)	-				
Total do Ativo		2.731	7.792	Total do Passivo e Patrimônio Líquido		2.731	7.792

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO						
	Capital Realizado	Reservas de Capital	Reserva Legal	Reservas Especiais de Lucros	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Total
Semestre de 01/07/22 a 31/12/22						
Saldos no Início do Semestre em 01/07/22	4.723	37	-	-	(2.570)	2.190
Prejuízo do semestre	-	-	-	-	(446)	(446)
Saldos no Fim do Semestre em 31/12/22	4.723	37	-	-	(3.016)	1.744
Mutações do Semestre:						
Exercício de 01/01/22 a 31/12/22	Capital Realizado	Reservas de Capital	Reserva Legal	Reservas Especiais de Lucros	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Total
Saldos no Início do Exercício em 01/01/22	4.100	37	-	-	(1.219)	2.918
Aumento de capital	623	-	-	-	-	623
Prejuízo do exercício	-	-	-	-	(1.797)	(1.797)
Saldos no Fim do Exercício em 31/12/22	4.723	37	-	-	(3.016)	1.744
Mutações do Exercício:	623	-	-	-	(1.797)	(1.174)
Exercício de 01/01/21 a 31/12/21	Capital Realizado	Reservas de Capital	Reserva Legal	Reservas Especiais de Lucros	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Total
Saldos no Início do Exercício em 01/01/21	4.100	37	194	-	-	4.438
Prejuízo do exercício	-	-	-	-	(1.520)	(1.520)
Destinações:	-	-	(194)	(107)	301	-
Reserva Legal/Estatutária	-	-	(194)	-	194	-
Absorção de prejuízos com reservas	-	-	-	(107)	107	-
Saldos no Fim do Exercício em 31/12/21	4.100	37	-	-	(1.219)	2.918
Mutações do Exercício:	-	-	(194)	(107)	(1.219)	(1.520)

1. Contexto operacional

A Magnetis Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda. ("Distribuidora"), é controlada pela empresa Bravos 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 os desdobramentos recentes nos mercados internacionais e locais 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 Contábeis; 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; Resolução CMN nº 4.748/19 - CPC 46 - Mensuração do valor justo. A preparação das demonstrações financeiras requer que a Administração elabore 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. Estas demonstrações financeiras foram aprovadas pela Diretoria da Distribuidora em 07 de março de 2023.

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 auferidos e/ou incorridos até as datas dos balanços, calculados "pro rata" dia, incidentes sobre ativos e passivos atualizados até as datas dos balanços.

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 apresentem 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 ativo ou 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.

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.

• 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.

A DIRETORIA	
Luciano Mascarenhas Tavares - Diretor	

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 exercício findo em 31 de dezembro de 2022, autorizando sua emissão em 07 de março de 2023. **Ouvvidoria Institucional:** A estrutura de Ouvvidoria da Magnetis Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda., está em conformidade com a Resolução CMN

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 31 de dezembro de 2022 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 Magnetis Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda. em 31 de dezembro de 2022, 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 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 Distribuidora 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.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

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) 15% do período de 01/01/2021 até 30/06/2021; b) 20% do período de 01/07/2021 até 31/12/2022; c) 15% do período de 01/01/2022 até 31/07/2022; d) 16% a partir de 01/08/2022 (MPV 1.115/22). 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 31 de dezembro de 2022 e 2021, não foram registradas perdas no valor recuperável dos ativos.

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. 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.

3.11. 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

	31/12/2022	31/12/2021
Disponibilidades - depósitos bancários	440	253
Aplicações interfinanceiras de liquidez Títulos Públicos LTN - Letras do Tesouro Nacional (a)	1.499	4.501
Total	1.939	4.754

(a) Em 31 de dezembro de 2022 estão representadas por aplicações em operações compromissadas, data de compromisso para 02 de janeiro de 2023, no valor de R\$ 1.499 (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 julho de 2024.

5. Instrumentos financeiros**5.1. - Títulos e Valores Mobiliários**

	31/12/2022			
	Sem vencimento	Acima de 1 ano	Valor de mercado	Valor de curva
Papel Vinculados ao Banco central				
Letras Financeiras do Tesouro - LFT				
Títulos para negociação	-	667	667	667
Total	-	667	667	667

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

Os títulos públicos estão custodiados no Sistema Especial de Liquidação e Custódia (SELIC), e ajustados a valor de mercado. Em 31 de dezembro 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\$ 2 (ajustes de valor de mercado em 31 de dezembro de 2021 no montante de R\$ 2), os quais foram reconhecidos em contrapartida do resultado. (a) Em 31 de dezembro de 2022 não havia saldo de fundos de investimentos (Em 31 de dezembro de 2021 R\$ 587). Os Fundos de investimentos estão descritos abaixo:

	Quantidade de quotas	Valor unitário	31/12/2022	31/12/2021
Tipo de papel				
Cotas de fundos mútuos de renda fixa				
Magnetis Selic FIF	501.887.35195400	1,05570960	-	530
Itaú Trust DI	204.61449	276,914713	-	57
Total				587

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.

6. Instrumentos Financeiros - Passivos**6.1. Depósitos**

	31/12/2022	31/12/2021
Recursos disponíveis de clientes (a)	730	4.798
Total	730	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

	31/12/2022	31/12/2021
Provisão de despesas pessoal	65	-
Provisão de outras despesas administrativas	38	40
Valores a pagar a sociedades ligadas (ver Nota Explicativa nº 7)	18	3
Credores diversos - país	69	-
Outros	5	-
Total	195	43

7. Partes relacionadas

Em 31 de dezembro 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\$ 18 (R\$ 3 em 31 de dezembro de 2021).

8. Ativos e passivos contingentes**8.1. Ativos contingentes**

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

	NE	2º Sem/22	2022	2021
Receitas de Intermediação Financeira		239	537	196
Resultado de operações com títulos e valores mobiliários</				