DocuSign Envelope ID: 8B049E7E-9554-4AD9-8F4B-BDCA9F171792

Demonstrações Financeiras

30 de junho de 2022

Neon Corretora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.

DocuSign Envelope ID: 8B049E7E-9554-4AD9-8F4B-BDCA9F171792

Relatório da administração

Apresentamos o Relatório da Administração às Demonstrações Financeiras da Neon Corretora de Títulos e Valores Mobiliários S.A. ("Neon CTVM" ou "Corretora") relativas ao exercício findo em 30 de junho de 2022, elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com observância das normas e instruções emanadas pelo Conselho Monetário Nacional (CMN) e do Banco Central do Brasil (BACEN), aplicáveis às instituições autorizadas a funcionar pelo BACEN.

Em novembro de 2021, o grupo Neon, precisamente a subsidiária Neon Holding Ltda. concluiu a aquisição da Neon CTVM, viabilizando o fortalecimento do portfólio de produtos aos clientes Neon, que, após integração comercial e operacional das empresas, passarão a poder fazer investimentos através das contas digitais.

Portanto, a aquisição da Neon CTVM faz parte da estratégia do grupo de expansão de seus produtos. No primeiro semestre de 2022, a Neon CTVM permanece sem atividade operacional relevante junto a clientes, embora tenha mantido a estrutura e funcionamento operacionais.

Agradecemos aos clientes, parceiros, colaboradores e investidores pela confiança e contribuições ao nosso crescimento.

Atenciosamente,
Diretoria Executiva

DocuSign Envelope ID: 8B049E7E-9554-4AD9-8F4B-BDCA9F171792

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras

Aos Administradores e Acionistas
Neon Corretora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da Neon Corretora de Títulos e Valores Mobiliários S.A. ("Companhia"), 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 as políticas contábeis significativas e outras informações elucidativas.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Neon Corretora de Títulos e Valores Mobiliários S.A. 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 Companhia, 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.

Outros assuntos - Auditoria dos valores correspondentes ao semestre e exercício anterior

Os exames das demonstrações financeiras do semestre findo em 30 de junho de 2021 e do exercício findo em 31 de dezembro de 2021 foram conduzidos sob a responsabilidade de outros auditores independentes, que emitiram relatórios de auditoria em 16 de agosto de 2021 e 7 de março de 2022, respectivamente, sem modificações.

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

A administração da Companhia 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,

DocuSign Envelope ID: 8B049E7E-9554-4AD9-8F4B-BDCA9F171792

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 pelas demonstrações financeiras

A administração da Companhia é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às instituições autorizadas a funcionar pelo Banco Central do Brasil (Bacen) e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia 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 Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Companhia são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras.

Como parte 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 o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia.

- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.

DocuSign Envelope ID: 8B049E7E-9554-4AD9-8F4B-BDCA9F171792

- Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório.

  Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia 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 essas 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, 29 de agosto de 2022

PricewaterhouseCoopers
Auditores Independentes Ltda.
CRC 2SP000160/O-5

DocuSigned by:
Signed By: MARCELO LUIS TEIXEIRA SANTOS:04280218757
CPF: 04280218757
Signer Role: Partner
Signing Time: 29 August 2022 | 19:31 BRT
ICP Brasil
FADB61853F4948B38CA8BE7601E031E1

Marcelo Luis Teixeira Santos
Contador CRC 1PR050377/O-6

DocuSign Envelope ID: 8B049E7E-9554-4AD9-8F4B-BDCA9F171792

Neon Corretora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.

Balanço patrimonial
Semestre findo em 30 de junho de 2022
(Em milhares de Reais)

	Nota	30/06/2022	31/12/2021
Ativo			
Circulante		**3.479**	**2.499**
Disponibilidades	4	**842**	**2.469**
Instrumentos financeiros		**2.581**	**-**
Títulos e valores mobiliários	5	2.581	-
Outros ativos		**56**	**30**
Outros créditos diversos	6	13	30
Despesas antecipadas		43	-
Não circulante		**-**	**77**
Imobilizado	7	-	**54**
Intangível	8	-	**23**
Total do ativo		**3.479**	**2.576**

	Nota	30/06/2022	31/12/2021
Passivo			
Circulante		**253**	**268**
Instrumentos financeiros		**30**	**28**
Depósitos	9	30	28
Outros passivos		**223**	**240**
Obrigações fiscais e previdenciárias	10	47	101
Outras obrigações	11	176	139
Patrimônio líquido		**3.226**	**2.308**
Capital social	13	43.168	40.668
Prejuízos acumulados		(39.942)	(38.360)
Total do passivo e patrimônio líquido		**3.479**	**2.576**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

DocuSign Envelope ID: 8B049E7E-9554-4AD9-8F4B-BDCA9F171792

Neon Corretora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.

Demonstração do resultado
Semestre findo em 30 de junho de 2022
(Em milhares de Reais)

	Nota	30/06/2022	30/06/2021
Receitas de intermediação financeira		**74**	**30**
Resultado de títulos e valores mobiliários		74	30
Resultado de intermediação financeira		**74**	**30**
Outras receitas/(despesas) operacionais		**(1.656)**	**(1.665)**
Despesas com pessoal	16	(746)	(895)
Despesas administrativas	17	(794)	(720)
Despesas tributárias	18	(45)	(52)
Outros resultados operacionais	19	(71)	2
Resultado operacional		**(1.582)**	**(1.635)**
Resultado antes da tributação sobre o lucro e participações		**(1.582)**	**(1.635)**
Prejuízo do período		**(1.582)**	**(1.635)**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

DocuSign Envelope ID: 8B049E7E-9554-4AD9-8F4B-BDCA9F171792

Demonstração do resultado abrangente
Semestre findo em 30 de junho de 2022
(Em milhares de Reais)

	30/06/2022	30/06/2021
Prejuízo do período	(1.582)	(1.635)
Outros resultados abrangentes	-	(11)
Resultado abrangente total	**(1.582)**	**(1.646)**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

DocuSign Envelope ID: 8B049E7E-9554-4AD9-8F4B-BDCA9F171792

Neon Corretora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.

Demonstração das mutações no patrimônio líquido
Semestre findo em 30 de junho de 2022
(Em milhares de Reais)

	Nota	Capital social		Ajustes Avaliação Patrimonial	Prejuízos acumulados	Patrimônio líquido
		Subscrito	Redução			
Saldos em 31 de dezembro de 2020		**38.672**	**(4)**	**(16)**	**(34.772)**	**3.880**
Ajuste a valor de mercado		-	-	(11)	-	(11)
Aumento de capital	13	2.000	-	-	-	2.000
Prejuízo do período		-	-	-	(1.635)	(1.635)
Saldos em 30 de junho de 2021		**40.672**	**(4)**	**(27)**	**(36.407)**	**4.234**
Saldos em 31 de dezembro de 2021		**40.668**	-	-	**(38.360)**	**2.308**
Aumento de capital	13	2.500	-	-	-	2.500
Prejuízo do período		-	-	-	(1.582)	(1.582)
Saldos em 30 de junho de 2022		**43.168**	-	-	**(39.942)**	**3.226**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

DocuSign Envelope ID: 8B049E7E-9554-4AD9-8F4B-BDCA9F171792

Neon Corretora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.

Demonstração do Fluxo de Caixa
Semestre findo em 30 de junho de 2022
(Em milhares de Reais)

Método Indireto	30/06/2022	30/06/2021
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Prejuízo do semestre antes dos impostos sobre a renda	**(1.582)**	**(1.635)**
Conciliação dos valores que não impactam caixa		
Depreciação e amortização	5	35
Ajustes de avaliação patrimonial no resultado	25	-
	(1.552)	**(1.600)**
Variação nos ativos e passivos		
Instrumentos financeiros ativos	(2.606)	(31)
Outros ativos	(26)	(14)
Instrumentos financeiros passivos	2	1
Outros passivos	(17)	(287)
	(2.647)	**(331)**
Caixa aplicado nas atividades operacionais	**(4.199)**	**(1.931)**
Fluxo de caixa das atividades de investimento		
Alienações de imobilizados de uso	51	-
Alienações no intangível	21	-
Caixa gerado pelas atividades de investimento	**72**	-
Fluxo de caixa das atividades de financiamento		
Aumento de capital, líquido de custos de transação	2.500	2.000
Caixa gerado pelas atividades de financiamento	**2.500**	**2.000**
Efeito líquido no caixa e equivalentes de caixa	**(1.627)**	**69**
Caixa e equivalentes de caixa no início do semestre	2.469	1.875
Caixa e equivalentes de caixa no final do semestre	842	1.944
(Redução)/Aumento no caixa e equivalentes de caixa	**(1.627)**	**69**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

DocuSign Envelope ID: 8B049E7E-9554-4AD9-8F4B-BDCA9F171792

1. Contexto operacional

A Neon Corretora de Títulos e Valores Mobiliários S.A. (anteriormente denominada Magliano S.A. Corretora de Títulos e Valores Mobiliários) ("Corretora" ou "Neon CTVM"), 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. 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 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.

Em julho de 2020, foi firmado compromisso de aquisição da Corretora pelo grupo Neon ("NEON"), mediante a subsidiária Neon Holding Ltda., uma *fintech* voltada ao setor de instituições de pagamentos emissora de instrumentos pré e pós-pagos. Em novembro de 2021, a transação de compra da Corretora pelo Neon foi concluída após aprovação do Banco Central do Brasil. Ainda, em fevereiro de 2022, foi aprovada pelo Banco Central do Brasil a transferência de controle societário e a mudança da denominação social para Neon Corretora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.

Impactos da COVID-19

A Companhia monitora a evolução da pandemia COVID-19 nos mercados nos quais opera, principalmente no que diz respeito às medidas restritivas adotadas, as quais inclusive estimularam os negócios no ambiente digital. A Administração analisa continuamente a situação e atua para minimizar impactos nas operações e na posição patrimonial e financeira da Companhia, com o objetivo de implementar medidas apropriadas, garantir a continuidade das operações, proteger o caixa, melhorar a liquidez e promover a saúde e a segurança de todos. Em vista deste cenário, a Administração da Companhia revisa as expectativas de recuperabilidade de seus ativos financeiros e não financeiros na elaboração destas demonstrações financeiras, considerando as informações mais recentes disponíveis. Durante o semestre findo em 30 de junho de 2022, não foi identificada deterioração na liquidez da Empresa e de redução ao valor recuperável dos ativos.

Impactos relacionadas à invasão russa na Ucrânia

A invasão russa na Ucrânia, juntamente com a imposição de sanções internacionais, tem um impacto econômico generalizado. Os negócios no Brasil podem ser severamente impactados pela interrupção da cadeia de suprimentos, volatilidade do mercado, risco de

DocuSign Envelope ID: 8B049E7E-9554-4AD9-8F4B-BDCA9F171792

pagamento e aumento dos custos de commodities resultantes da invasão. O impacto é agravado pela decisão de algumas empresas globais de limitar ou cessar as operações na Rússia. A Administração está avaliando os impactos, acompanhando os desdobramentos do conflito, porém até a data da emissão das demonstrações financeiras não houve ajustes materiais a serem divulgados.

2. 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 4.910/21 e com a Resolução BCB nº 2/2020.

A Administração declara que as divulgações realizadas nas demonstrações financeiras da Neon CTVM evidenciam todas as informações relevantes utilizadas na sua gestão e que as práticas contábeis descritas foram aplicadas de maneira consistente entre os períodos.

Essas demonstrações financeiras foram aprovadas e autorizadas pela diretoria em 29 de agosto de 2022.

3. Sumário das principais políticas contábeis

As práticas contábeis mais relevantes adotadas são as seguintes:

a. Moeda funcional e moeda de apresentação

Essas demonstrações financeiras são apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Neon CTVM. Todas as informações financeiras apresentadas em Real foram arredondadas para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

As operações com moedas estrangeiras são convertidas para a moeda funcional, utilizando as taxas de câmbio vigentes nas datas das transações ou nas datas da avaliação, quando os itens são remensurados.

b. Apuração do resultado

Em conformidade com o regime de competência, as receitas e despesas são reconhecidas na apuração do resultado do semestre no período em que elas ocorrem, quando se correlacionam, de forma simultânea, independentemente do efetivo recebimento ou pagamento.

DocuSign Envelope ID: 8B049E7E-9554-4AD9-8F4B-BDCA9F171792

c. Caixa e equivalentes de caixa

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.

d. Títulos e valores mobiliários

Os títulos e valores mobiliários detidos pela Neon, são registrados e avaliados de acordo com o disposto na Circular BACEN nº 3.068/01, conforme abaixo:

(i) Títulos para negociação

Na categoria para negociação, são registrados os títulos e valores mobiliários adquiridos com o propósito de serem ativa e frequentemente negociados, sendo que os rendimentos auferidos e o ajuste ao valor de mercado são reconhecidos em contrapartida ao resultado.

(ii) Títulos mantidos até o vencimento

Na categoria mantidos até o vencimento, são registrados os títulos adquiridos com a intenção e capacidade financeira para sua manutenção em carteira até o vencimento. São registrados pelo custo de aquisição, acrescidos dos rendimentos auferidos em contrapartida ao resultado do período. Nesta categoria, os títulos não são ajustados ao seu valor de mercado.

(iii) Títulos disponíveis para venda

Na categoria disponíveis para venda, são registrados os títulos que não se enquadrem como para negociação nem como mantidos até o vencimento. São registrados pelo custo de aquisição com rendimentos apropriados a resultado e ajustados pelo valor de mercado em contrapartida a outros resultados abrangentes, no patrimônio líquido, deduzidos dos efeitos tributários.

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 é contabilizado a valor de custo excluindo os gastos com manutenção, menos depreciação acumulada e redução ao valor recuperável. Alterações na vida útil estimada são contabilizadas como mudanças no método ou no período de amortização, e apropriadamente tratadas como alterações de estimativas contábeis.

DocuSign Envelope ID: 8B049E7E-9554-4AD9-8F4B-BDCA9F171792

A depreciação é calculada usando o método linear para reduzir o custo do imobilizado ao seu valor residual ao longo da sua vida útil estimada.

O imobilizado é baixado na alienação ou quando benefícios econômicos futuros não são mais esperados do seu uso. Qualquer ganho ou perda gerada na alienação do ativo (calculado como a diferença entre a renda líquida da alienação e o valor contábil do ativo) é reconhecido em "outras receitas operacionais" na demonstração do resultado do ano em que o ativo foi alienado.

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.

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 CMN nº 4.842/20.

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 CMN nº 3.823/09.

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.

DocuSign Envelope ID: 8B049E7E-9554-4AD9-8F4B-BDCA9F171792

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.

4. Caixa e equivalentes de caixa

	30/06/2022	31/12/2021
Depósitos bancários (a)	711	2.466
Reservas livres	131	3
Total	**842**	**2.469**

(a) O saldo ficou no disponível devido às obrigações a pagar futuras.

5. Instrumentos financeiros

a. Mantidos para negociação

	30/06/2022		31/12/2021	
	Valor do custo	Valor de mercado	Valor do custo	Valor de mercado
Vinculados ao Banco Central				
Letras financeiras do tesouro (LFT)	2.606	2.581	-	-
Total	**2.606**	**2.581**	-	-

Refere-se, principalmente, aos saldos mantidos em títulos públicos vinculados com vencimento em agosto de 2023.

Hierarquia de valor justo – Em 30 de junho de 2022 os títulos e valores mobiliários classificados como mantidos para vencimento estão classificados como nível 1.

6. Outros créditos – diversos

	30/06/2022	31/12/2021
Adiantamentos para pagamentos de nossa conta	3	-
Impostos e contribuições a compensar	10	30
Total	**13**	**30**

DocuSign Envelope ID: 8B049E7E-9554-4AD9-8F4B-BDCA9F171792

7. Imobilizado

	Taxa deprec.	30/06/2022 Custo	30/06/2022 Depreciação acumulada	30/06/2022 Saldo líquido	31/12/2021 Saldo líquido
Instalações	10%	-	-	-	4
Móveis e equipamentos de uso	10%	-	-	-	34
Sistemas de comunicação	10%	-	-	-	2
Sist. processamento de dados	20%	-	-	-	14
Total		-	-	-	**54**

Durante o primeiro semestre de 2022, os itens de ativo imobilizado foram integralmente baixados.

8. Intangível

	30/06/2022 Custo	30/06/2022 Amortização acumulada	30/06/2022 Saldo líquido	31/12/2021 Saldo líquido
Software	-	-	-	23
Total	-	-	-	**23**

Durante o primeiro semestre de 2022, os itens de ativo intangível foram integralmente baixados.

9. Depósitos

Em 30 de junho de 2022, os Depósitos estão representados por recursos disponíveis de clientes no montante de R$ 30 (R$ 28 em 31 de dezembro de 2021).

10. Outros passivos – obrigações fiscais e previdenciárias

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.

	30/06/2022	31/12/2021
INSS	24	40
IRRF sobre folha de pagamento	18	45
FGTS	2	4
Demais impostos e contribuições	3	12
Total	**47**	**101**

DocuSign Envelope ID: 8B049E7E-9554-4AD9-8F4B-BDCA9F171792

11. Outras obrigações

	30/06/2022	31/12/2021
Provisão trabalhista	68	84
Provisões administrativas	63	54
Valores a pagar a sociedades ligadas	10	-
Credores diversos	35	1
Total	**176**	**139**

12. Contingências

Contingências possíveis

No semestre encerrado em 30 de junho de 2022 e exercício encerrado em 31 de dezembro de 2021, a Corretora não era parte em ações de natureza cível, fiscal e trabalhista envolvendo riscos de perda classificados pela Administração como prováveis ou possíveis, com base na avaliação de seus consultores jurídicos.

13. Patrimônio líquido

a. Capital social

Em 30 de junho de 2022, o capital social é de R$ 43.168 (R$ 40.668 em 31 de dezembro de 2021), divididos em 69.556.170 (27.889.500 em 31 de dezembro de 2021) ações, sendo 60.357.054 (18.690.384 em 31 de dezembro de 2021) ações ordinárias e 9.199.116 (9.199.116 em 31 de dezembro de 2021) ações preferenciais, todas nominativas e sem valor nominal. As ações preferenciais não têm direito a voto, mas têm prioridade no reembolso do capital.

Em 31 de março de 2022, foi deliberado pelos acionistas o aumento do Capital social de R$ 40.668 para R$ 43.168, no montante de R$ 2.500, mediante a emissão de 41.666.670 novas ações. Este processo foi aprovado pelo Banco Central do Brasil em 30 de maio de 2022.

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.

Reserva legal

No período findo em 30 de junho de 2022, a Neon CTVM não constituiu reserva legal em decorrência dos seus resultados negativos.

DocuSign Envelope ID: 8B049E7E-9554-4AD9-8F4B-BDCA9F171792

14. Imposto de Renda e Contribuição Social

	30/06/2022		31/12/2021	
	IRPJ	CSLL	IRPJ	CSLL
Resultado antes dos impostos	**(1.582)**	**(1.582)**	**(1.635)**	**(1.635)**
Adições				
Marcação à mercado	25	25	-	-
Outras despesas não dedutíveis	19	19	-	-
Exclusões				
Apropriação de gastos diferidos	(91)	(91)	(28)	(28)
Prejuízo fiscal no período	**(1.629)**	**(1.629)**	**(1.663)**	**(1.663)**

Em 30 de junho de 2022, a Corretora apresentava prejuízos fiscais no montante de R$ 39.897 (R$ 36.378 em 30 de junho de 2021), e base negativa da contribuição social no montante de R$ 40.285 (R$ 36.705 em 30 de junho de 2021), cujos créditos tributários não foram reconhecidos em suas demonstrações financeiras em virtude da ausência de histórico de rentabilidade exigidos pela Resolução CMN nº 4.842/20.

15. Transações com partes relacionadas

a. Remuneração do pessoal-chave da Administração

A remuneração total do pessoal-chave da Administração para o semestre encerrado em 30 de junho de 2022 foi de R$ 185 (R$ 364 em 30 de junho de 2021).

16. Despesas com pessoal

	30/06/2022	30/06/2021
Proventos	(344)	(246)
Honorários	(185)	(364)
Encargos sociais	(168)	(162)
Benefícios	(49)	(123)
Total	**(746)**	**(895)**

DocuSign Envelope ID: 8B049E7E-9554-4AD9-8F4B-BDCA9F171792

17. Despesas administrativas

	30/06/2022	30/06/2021
Serviços técnicos especializados	(264)	(202)
Comunicação	(236)	(138)
Processamento de dados	(187)	(167)
Despesas do sistema financeiro	(30)	(32)
Publicações	(14)	(47)
Amortização e depreciação	(6)	(35)
Aluguel	(6)	(6)
Promoções e relações públicas	-	(40)
Outras despesas administrativas	(51)	(53)
Total	**(794)**	**(720)**

18. Despesas tributárias

	30/06/2022	30/06/2021
COFINS	(4)	(1)
PIS	(1)	-
Outras despesas tributárias	(40)	(51)
Total	**(45)**	**(52)**

19. Outros resultados operacionais

	30/06/2022	30/06/2021
Ganho/(Prejuízo) na alienação de valores e bens	(71)	2
Total	**(71)**	**2**

20. Gerenciamento de risco

a. 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.

b. 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.

DocuSign Envelope ID: 8B049E7E-9554-4AD9-8F4B-BDCA9F171792

c. 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.

d. 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.

e. Estrutura de gerenciamento de risco de crédito

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

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

f. 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.

DocuSign Envelope ID: 8B049E7E-9554-4AD9-8F4B-BDCA9F171792

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.

g. Relatórios de risco de mercado e 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, 4ºandar – conjunto 42, São Paulo – SP.

21. Limites operacionais

Em 30 de junho de 2022 e 31 de dezembro de 2021, 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 CMN nº 4.958/21 e legislação complementar.

O índice de Basileia da Corretora em 30 de junho de 2022 é de 92,24% (36,76% em 31 de dezembro de 2021):

	30/06/2022	31/12/2021
Parcela de risco de crédito	15	43
Parcela de risco de mercado	-	-
Parcela de risco operacional	265	453
Patrimônio de referência exigido (PRE)	**280**	**497**
Patrimônio de referência (PR)	3.226	2.284
Índice de Basileia (% fator de risco/PRE)	**92,24%**	**36,76%**

22. Outras informações

a. Outros serviços prestados pelos auditores independentes

Em atendimento à Resolução CMN nº 4.910/21, a Corretora, no semestre, somente contratou a PricewaterhouseCoopers Auditores Independentes Ltda para a prestação de serviços de auditoria externa, não tendo a referida empresa prestado qualquer outro tipo de serviço à Corretora. 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.

DocuSign Envelope ID: 8B049E7E-9554-4AD9-8F4B-BDCA9F171792

b. Troca de controle acionário da Corretora

Conforme mencionando na Nota 1, a Corretora passou o controle acionário para o grupo Neon. A aprovação da transferência do controle acionário pelo Banco Central do Brasil ocorreu em 15 de fevereiro de 2022, conforme ofício 3.677/2022-BCB/DEORF/GTSP3.

* * *

DocuSign Envelope ID: 8B049E7E-9554-4AD9-8F4B-BDCA9F171792