Tullett Prebon Brasil Corretora de Valores e Câmbio Ltda.

Demonstrações Financeiras
Referentes ao Semestre Findo em
30 de Junho de 2022 e
Relatório do Auditor Independente

Deloitte Touche Tohmatsu Auditores Independentes Ltda.

Às

Autoridades, clientes e parceiros,

A pandemia de COVID-19 causou uma larga crise sanitária e econômica em nível mundial. A Tullett Prebon Brasil Corretora de Valores e Câmbio Ltda criou protocolos rígidos de segurança, visando à proteção da saúde de seus colaboradores e a manutenção das atividades desde o início desta crise, assegurando a seus clientes a perfeita continuidade de suas operações.

Em cumprimento às disposições legais e estatutárias, submetemos à apreciação de V.Sas. às demonstrações financeiras da Tullett Prebon Brasil Corretora de Valores e Câmbio Ltda, relativas aos semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021 e exercício findo em 31 de dezembro de 2021, acompanhadas das notas explicativas e do relatório do auditor independente sobre as respectivas demonstrações financeiras.

Colocamo-nos à disposição para os esclarecimentos adicionais que se fizerem necessários.

São Paulo, 26 de Agosto de 2022.

A Diretoria

Deloitte Touche Tohmatsu
Av. Dr. Chucri Zaidan, 1.240 -
4º ao 12º andares - Golden Tower
04711-130 - São Paulo - SP
Brasil

Tel.: + 55 (11) 5186-1000
Fax: + 55 (11) 5181-2911
www.deloitte.com.br

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Aos Administradores e Cotistas da
Tullett Prebon Brasil Corretora de Valores e Câmbio Ltda.

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da Tullett Prebon Brasil Corretora de Valores e Câmbio Ltda. ("Corretora"), 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 Tullett Prebon Brasil Corretora de Valores e Câmbio 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 Corretora, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

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

A Administração da Corretora 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 esse respeito.

A Deloitte refere-se a uma ou mais empresas da Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), sua rede global de firmas-membro e suas entidades relacionadas (coletivamente, a "organização Deloitte"). A DTTL (também chamada de "Deloitte Global") e cada uma de suas firmas-membro e entidades relacionadas são legalmente separadas e independentes, que não podem se obrigar ou se vincular a terceiros. A DTTL, cada firma-membro da DTTL e cada entidade relacionada são responsáveis apenas por seus próprios atos e omissões, e não entre si. A DTTL não fornece serviços para clientes. Por favor, consulte www.deloitte.com/about para saber mais.

A Deloitte é líder global de auditoria, consultoria empresarial, assessoria financeira, gestão de riscos, consultoria tributária e serviços correlatos. Nossa rede global de firmas-membro e entidades relacionadas, presente em mais de 150 países e territórios (coletivamente, a "organização Deloitte"), atende a quatro de cada cinco organizações listadas pela Fortune Global 500®. Saiba como os cerca de 345 mil profissionais da Deloitte impactam positivamente seus clientes em www.deloitte.com.

© 2022. Para mais informações, contate a Deloitte Global.

Responsabilidades da Administração pelas demonstrações financeiras

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

Na elaboração das demonstrações financeiras, a Administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Corretora continuar operando e divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a Administração pretenda liquidar a Corretora ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

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 detecta 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 Corretora.

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

- 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 Corretora. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar a atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Corretora a não mais se manter em continuidade operacional.

© 2022. Para mais informações, contate a Deloitte Global.

Deloitte.

- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com a Administração 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, 26 de agosto de 2022

DELOITTE TOUCHE TOHMATSU
Auditores Independentes Ltda.
CRC nº 2 SP 011609/O-8

Augusto Velasco Rampaso
Contador
CRC nº 1 SP 289672/O-1

2022SP016647

© 2022. Para mais informações, contate a Deloitte Global.

TULLETT PREBON BRASIL CORRETORA DE VALORES E CÂMBIO LTDA

BALANÇOS PATRIMONIAIS
EM 30 DE JUNHO DE 2022 E 31 DE DEZEMBRO DE 2021
(em milhares de reais)

ATIVO		2022	2021
CIRCULANTE		84.469	118.117
Disponibilidades		15.691	9.810
Disponibilidades	NE 4	74	62
Aplicações no mercado aberto	NE 4	15.617	9.748
Instrumentos Financeiros		48.255	54.289
Carteira Própria - Títulos e valores mobiliários	NE 5	44.139	46.667
Vinculados à prestação de garantias	NE 5	4.116	7.622
Outros Créditos		20.523	54.018
Rendas a receber		2.007	1.815
Negociação e intermediação de valores	NE 6	12.143	45.615
Créditos - Diversos	NE 8	2.105	2.694
Outros valores e bens - Despesas antecipadas	NE 9	4.268	3.894
NÃO CIRCULANTE		52.629	49.872
Realizável a longo prazo		49.641	46.898
Instrumentos Financeiros		31.739	29.657
Carteira Própria - Títulos e valores mobiliários	NE 5	41	44
Vinculados à prestação de garantias	NE 5	31.698	29.613
Outros Créditos		3.314	2.129
Créditos - Diversos	NE 8	534	534
Outros valores e bens - Despesas antecipadas	NE 9	2.780	1.595
Provisões para perdas		(348)	(348)
(-) Provisão para Outros créditos		(348)	(348)
Créditos tributários	19	14.936	15.460
Imobilizado	NE 10	2.988	2.974
Imobilizado de uso		7.496	7.138
(-) Depreciações acumuladas		(4.508)	(4.164)
TOTAL DO ATIVO		137.098	167.989

PASSIVO		2022	2021
CIRCULANTE		66.005	99.282
Depósitos e demais Instrumentos Financeiros		61.675	94.613
Recursos Disponíveis de Clientes	NE 7	1.642	1.514
Sociais e estatutárias	NE 13	3.333	1.895
Negociação e intermediação de valores	NE 6	11.851	44.843
Participações dos funcionários nos resultados		35.799	37.211
Diversas	NE 12	9.050	9.150
Provisões		795	685
Contingências	NE 15	795	685
Obrigações Fiscais Correntes		3.535	3.984
Fiscais e previdenciárias	NE 11	3.535	3.984
NÃO CIRCULANTE		1.519	1.307
Diversas	NE 12	1.519	1.307
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	NE 14	69.574	67.400
Capital Social		49.609	49.609
Reservas de lucros		19.965	17.791
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		137.098	167.989

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

TULLETT PREBON BRASIL CORRETORA DE VALORES E CÂMBIO LTDA

DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS
SEMESTRES FINDOS EM 30 DE JUNHO DE 2022 E DE 2021
(em milhares de reais, exceto lucro líquido por quota)

		2022	2021
Receitas da Intermediação Financeira		21.727	32.675
Resultado de operações com títulos e valores mobiliários		21.727	32.675
Despesas da Intermediação Financeira		-	(31)
Operações de empréstimos e repasses		-	(31)
Resultado da intermediação financeira		21.727	32.644
Provisões		(110)	(91)
Provisão para contingências		(110)	(91)
Outras receitas (despesas) operacionais		(14.983)	(21.717)
Receitas de prestação de serviços	NE 16	58.748	55.767
Despesas de pessoal	NE 17	(14.692)	(15.012)
Despesas com Participações dos funcionários nos resultados	NE 17	(35.489)	(41.579)
Despesas administrativas	NE 18	(23.627)	(20.832)
Despesas tributárias		(5.841)	(6.094)
Outras receitas operacionais		6.012	6.044
Outras despesas operacionais		(94)	(11)
Resultado operacional		6.634	10.836
Resultado não operacional		-	6
Resultado antes da tributação sobre o lucro		6.634	10.842
Imposto de renda e contribuição social		(2.286)	(2.536)
Imposto de renda	NE 19	(1.087)	(4.489)
Contribuição social	NE 19	(675)	(2.767)
Ativo fiscal diferido	NE 19	(524)	4.720
Lucro líquido do semestre		4.348	8.306
Quantidade de quotas (mil)		4.960.912	4.960.912
Lucro líquido em R$ por milhares de quotas		0,88	1,67

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

TULLETT PREBON BRASIL CORRETORA DE VALORES E CÂMBIO LTDA

DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS ABRANGENTES PARA OS SEMESTRES FINDOS EM 30 DE JUNHO DE 2022 E DE 2021
(em milhares de reais)

	2022	2021
Lucro líquido do semestre	4.348	8.306
Outros resultados abrangentes	-	-
Total do resultado abrangente do semestre	4.348	8.306

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

TULLETT PREBON BRASIL CORRETORA DE VALORES E CÂMBIO LTDA

DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
SEMESTRES FINDOS EM 30 DE JUNHO DE 2022 E DE 2021
(em milhares de reais)

		Capital Realizado	Reservas de Lucros Especial	Lucros (Prejuízos) Acumulados	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2020		49.609	10.079	-	59.688
Lucro líquido do semestre		-	-	8.306	8.306
Destinação do Resultado:					
-Juros sobre Capital Próprio	NE 14	-	-	(1.611)	(1.611)
Saldos em 30 de junho de 2021		49.609	10.079	6.695	66.383
Mutações do semestre		-	-	6.695	6.695
Saldos em 31 de dezembro de 2021		49.609	17.791	-	67.400
Lucro líquido do semestre		-	-	4.348	4.348
Destinação do Resultado:					
- Juros sobre Capital Próprio	NE 14	-	-	(2.174)	(2.174)
					-
Saldos em 30 de junho de 2022		49.609	17.791	2.174	69.574
Mutações do semestre		-	-	2.174	2.174

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

TULLETT PREBON BRASIL CORRETORA DE VALORES E CÂMBIO LTDA

DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA
SEMESTRES FINDOS EM 30 DE JUNHO DE 2022 E DE 2021
(em milhares de reais)

	2022	2021
Atividades Operacionais:		
Lucro líquido do semestre	4.348	8.306
Ajustes ao lucro líquido:	978	(4.338)
Amortização/Depreciação	344	291
Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	524	(4.720)
Constituição de provisão para contingências	110	91
Lucro Líquido Ajustado	5.326	3.968
Variação de Ativos e Obrigações	1.394	(7.957)
Redução (Aumento) em Carteira Própria - TVM / Vinculados a Garantias	3.951	(8.484)
(Aumento) de instrumentos financeiros ativos	396	(1.846)
(Aumento) de negociação e intermediação de valores	608	(1.849)
Redução / (Aumento) em outros valores e bens	(1.559)	77
(Aumento) / Redução de instrumentos financeiros passivos	(1.553)	6.979
Redução / (Aumento) obrigações fiscais correntes e diferidas	1.421	2.404
Imposto de Renda e Contribuição social pagos	(1.870)	(5.238)
Caixa Líquido Proveniente das (Aplicado nas) Atividades Operacionais	6.720	(3.989)
Atividades de Investimentos:		
(Aquisição) de imobilizado	(357)	(616)
Caixa Líquido (Aplicado nas) Atividades de Investimentos	(357)	(616)
Atividades de Financiamentos:		
Juros sobre Capital Próprio pagos	(482)	(5.114)
(Redução) de Obrigações por Empréstimos e Repasses	-	-
Caixa Líquido (Aplicado nas) Atividades de Financiamento	(482)	(5.114)
Aumento (Redução) de Caixa e equivalentes de caixa	5.881	(9.719)
Caixa e equivalentes de caixa:		
No início do semestre	9.810	19.321
No fim do semestre	15.691	9.602
Aumento (Redução) de caixa e equivalentes de caixa	5.881	(9.719)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

1. Contexto Operacional

A Tullett Prebon Brasil Corretora de Valores e Câmbio Ltda, ("Corretora") tem como objetivo principal intermediar operações financeiras, principalmente com títulos e valores mobiliários junto a B3 S.A. – Brasil, Bolsa, Balcão, podendo também, como atividade complementar, prestar, no mercado de capitais, por conta de seus comitentes, serviços técnicos, administrativos e de intermediação, explícita ou implicitamente permitidos às sociedades corretoras.

2. Apresentação das Demonstrações Financeiras

As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às Instituições Financeiras autorizadas a funcionar pelo Banco Central do Brasil ("BACEN" ou "BCB"), emanadas das normas consubstanciadas no Plano Contábil das Instituições do Sistema Financeiro Nacional – COSIF e da Lei das Sociedades por Ações do Brasil nº. 6.404/76 e respectivas alterações introduzidas pelas Leis nº. 11.638/07 e nº. 11.941/09, Resolução BCB nº 4.818 de 29/05/2020 e Resolução BCB nº 2 de 12/08/2020, normatizadas pelo Banco Central do Brasil.

Em aderência ao processo de convergência com as normas internacionais de contabilidade, o Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC emitiu diversos pronunciamentos relacionados ao processo de convergência contábil internacional, embora nem todos tenham sido homologados pelo BACEN. Desta forma, a Corretora adotou, na elaboração dessas demonstrações financeiras, adotou os seguintes pronunciamentos já homologados pelo BACEN:

- Resolução nº 3.566/08 - Redução ao valor recuperável de ativos - CPC 01 (R1);
- Resolução nº 3.604/08 - Demonstrações do fluxo de caixa - CPC 03 (R2);
- Resolução nº 3.750/09 - Divulgação sobre partes relacionadas - CPC 05 (R1);
- Resolução nº 3.823/09 - Provisões, passivos contingentes e ativos contingentes - CPC 25;
- Resolução nº 3.973/11 - Eventos subsequentes - CPC 24;
- Resolução nº 4.007/11 - Políticas contábeis, mudança de estimativa e retificações de erro - CPC 23;
- Resolução nº 4.144/12 - Estrutura conceitual para elaboração e divulgação de relatório contábil financeiro - CPC 00 (R1);
- Resolução nº 4.424/15 - Benefícios a empregados - CPC 33 (R1);
- Resolução nº 4.534/16 - Ativo Intangível - CPC 04 (R1); e
- Resolução nº 4.535/16 - Ativo Imobilizado - CPC 27.
- Resultado por Ação - CPC 41
- Resolução nº 4.748/19 - Mensuração ao Valor Justo - CPC 46

Os seguintes pronunciamentos foram homologados pelo Bacen, porém sem efeito imediato em nossas demonstrações financeiras. Para ambos a vigência iniciará em 01/01/25.

- Resolução nº 4.966/21 – Instrumentos Financeiros - CPC 48: e
- Resolução nº 4.975/21 - Arrendamentos - CPC 06 (R2)

Atualmente, não é possível estimar quando o BACEN aprovará os demais pronunciamentos contábeis emitidos pelo CPC, nem se a adoção dos mesmos será feita de maneira prospectiva ou retrospectiva.

A Administração autorizou a emissão das demonstrações financeiras em 26 de agosto de 2022.

3. Resumo das Principais Práticas Contábeis

a. Apuração do resultado

Seguindo os critérios da Resolução BCB nº120, de 27/07/2021 as receitas e despesas são registradas de acordo com o regime de competência. As operações com taxas prefixadas são registradas pelo valor de resgate, e as receitas e despesas correspondentes ao período futuro são apresentadas em conta redutora dos respectivos ativos e passivos. As receitas e despesas de natureza financeira são contabilizadas pelo critério "pro-rata" dia e calculadas com base no método exponencial. As operações com taxas pós-fixadas são atualizadas até as datas dos balanços.

b. Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa, inclui dinheiro em caixa, depósitos bancários, investimentos de curto prazo de alta liquidez, com risco insignificante de mudança de valor e limites, com prazo de vencimento igual ou inferior a 90 dias na data da aplicação.
São registradas ao custo de aquisição, acrescido dos rendimentos auferidos até a data do balanço.

c. Títulos e valores mobiliários

Os títulos e valores mobiliários são classificados de acordo com a intenção de negociação da Administração na data da aquisição, atendendo aos seguintes critérios de contabilização:

- Títulos para negociação – adquiridos com o propósito de serem ativa e frequentemente negociados, são ajustados pelo valor de mercado em contrapartida ao resultado do período;

- Títulos disponíveis para venda – que não se enquadrem como para negociação nem como mantidos até o vencimento, são ajustados pelo valor de mercado em contrapartida à conta destacada do patrimônio líquido, deduzido dos efeitos tributários; e

- Títulos mantidos até o vencimento – adquiridos com a intenção e capacidade financeira para sua manutenção em carteira até o vencimento, sendo avaliados pelo custo de aquisição, acrescido dos rendimentos auferidos em contrapartida ao resultado do período.

d. Negociação e intermediação de valores

Representadas por valores pendentes de liquidação dentro dos prazos regulamentares, relativas às operações de compra ou venda de títulos e contratos de ativos financeiros realizadas na B3 S.A. – Brasil, Bolsa, Balcão, por conta de clientes. A partir de 1º de janeiro de 2021, de acordo com a Instrução Normativa BCB n° 66 de 28/12/2020, o saldo de recursos disponíveis de clientes passou a ser apresentado em contas separadas.

e. Despesas antecipadas

Representam aplicação de recursos em pagamentos antecipados, cujos benefícios ou prestação de serviços impactarão em períodos seguintes.
A amortização é feita em função da vigência dos contratos.

f. Investimentos, imobilizado de uso

Demonstrado ao custo de aquisição combinado com os seguintes aspectos:

- Outros investimentos: foram avaliados pelo custo de aquisição, deduzidos de provisão para perda, quando aplicável.

- A depreciação do imobilizado de uso é calculada pelo método linear, com base nas seguintes taxas anuais: móveis, utensílios, instalações e equipamentos de comunicação e benfeitorias em imóveis de terceiros - 10% e sistemas de processamento de dados - 20%.

g. Outros ativos e passivos

Os ativos são demonstrados pelos valores de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e as variações monetárias e cambiais auferidos (em base “pro-rata” dia) e provisão para perda, quando necessária.
Os passivos demonstrados incluem os valores conhecidos e calculáveis, acrescidos dos encargos e das variações monetárias (em base “pro rata” dia) incorridos.

h. Redução ao valor recuperável de ativos não financeiros

A redução do valor recuperável dos ativos não financeiros (“impairment”) é reconhecida como perda, quando o valor de um ativo ou de uma unidade geradora de caixa registrado contabilmente for maior do que o seu valor recuperável ou de realização. Uma unidade geradora de caixa é o menor grupo identificável de ativos que gera fluxo de caixa, substanciais, independentemente de outros ativos ou grupos de ativos. As perdas por “impairment”, quando aplicável, são registradas no resultado do período em que foram identificadas.

i. Ativos e passivos contingentes e obrigações legais – fiscais e previdenciárias

O reconhecimento, a mensuração e a divulgação das contingências ativas e passivas e obrigações legais são efetuados de acordo com os critérios definidos pelo CPC 25 – Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes, aprovado pela Resolução CMN nº 3.823/09 e pela Carta-Circular nº 3.429/10, que consistem em:

- Ativos contingentes: Não são reconhecidos contabilmente, exceto quando há garantias reais ou decisões judiciais favoráveis, sobre as quais não cabem mais recursos, caracterizando o ganho. Os ativos contingentes com probabilidade de êxito provável são apenas divulgados nas notas explicativas.

- Provisões para riscos: São constituídos levando em conta a opinião dos assessores jurídicos, a natureza das ações, similaridade com processos anteriores, complexidade e no posicionamento dos tribunais, sempre que a perda for avaliada como provável o que ocasionaria uma provável saída de recursos para a liquidação das obrigações e quando os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança. Os passivos contingentes classificados como de perdas possíveis não são reconhecidos contabilmente, devendo ser apenas divulgados nas notas explicativas, e os classificados como de perdas remotas não requerem provisão e divulgação.

- Obrigações Legais - Fiscais e Previdenciárias: Decorrem de processos judiciais relacionados a obrigações tributárias, cujo objeto de contestação é sua legalidade ou constitucionalidade, que independente da avaliação acerca da probabilidade de sucesso, têm os seus montantes reconhecidos integralmente nas demonstrações financeiras.

j. Imposto de renda e contribuição social sobre o lucro líquido

A provisão para imposto de renda é constituída à alíquota-base de 15% do lucro tributável, acrescida de adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente a R$ 240 no ano. A contribuição social sobre o lucro líquido é constituída com base no lucro tributável à alíquota-de 15%, quando aplicável (a Medida Provisória nº 1.115 de 28 de abril de 2022, que alterou a Lei nº 7.689 de 15 de dezembro de 1988, majorou a alíquota para 16% a partir de 01 de agosto de 2022). Foram constituídas provisões para os demais impostos e contribuições, de acordo com as respectivas legislações vigentes.

São constituídos créditos tributários diferidos para imposto de renda e contribuição social sobre diferenças fiscais temporárias e prejuízos fiscais, com base nas alíquotas vigentes, considerando a probabilidade de realização dos créditos tributários, conforme Resoluções 3.059 e 3.355 do BACEN.

k. Uso de estimativas contábeis

A preparação das demonstrações financeiras exige que a Administração efetue certas estimativas e adote premissas, no melhor de seu julgamento, que afetam os montantes de certos ativos e passivos, financeiros ou não, receitas e despesas e outras transações, tais como: (i) o valor justo de determinados ativos e passivos financeiros; (ii) as taxas de depreciação dos itens do ativo imobilizado e (iii) provisões necessárias para absorver eventuais riscos decorrentes de ações judiciais. Os valores de eventual liquidação desses ativos e passivos, financeiros ou não, podem vir a ser diferentes dos valores apresentados com base nessas estimativas.

l. Resultados não recorrentes

A Resolução BCB nº 2/20, dispõe sobre a divulgação de resultados não recorrentes, sendo eles considerados os resultados que não estejam relacionados ou estejam relacionados incidentalmente com as atividades típicas da instituição; e não estejam previstos para ocorrerem com frequência nos exercícios futuros.

Não foi identificado resultado não recorrente auferido no semestre findo em 30 de junho de 2022.

4. Caixa e equivalentes de caixa

Os valores classificados como caixa e equivalentes de caixa estão representados por disponibilidades e aplicações interfinanceiras de liquidez, nos montantes de R$ 74 (R$ 62 em 31 de dezembro de 2021) e R$15.617 (R$ 9.748 em 31 de dezembro 2021), respectivamente. As aplicações interfinanceiras de liquidez são compostas por operações compromissadas – posição bancada, classificadas por vencimento, conforme demonstrado abaixo:

		Total	
Aplicações no mercado aberto	**Até 30 dias**	**30/06/22**	**31/12/21**
Títulos emitidos pelo Tesouro Nacional	15.617	15.617	9.748
Total	15.617	15.617	9.748

A aplicação dos recursos disponíveis de clientes (nota 7) é apartada da aplicação dos recursos da corretora.

5. Instrumentos Financeiros - Títulos e Valores Mobiliários

A carteira de títulos e valores mobiliários é composta por títulos de renda fixa e cotas de fundos, (classificados em livre negociação, são ajustados pelo valor justo em contrapartida ao resultado do período).

Nossa carteira de títulos é avaliada de forma recorrente pelo valor justo (nível 1) e essas informações são coletadas e divulgadas pela Anbima e B3. A corretora não possui ativos mensurados pelos níveis 2 e 3.

		Vencimento		
30/06/22	**Valor Contábil**	**Até 1 ano (Circulante)**	**Sem Vencto ou acima de 1 ano (Não Circulante)**	**Valor Justo**
Livres				
Títulos para livre negociação				
Letras Financeiras do Tesouro	44.131	44.131	-	44.131
Notas do Tesouro Nacional	49	8	41	49
	44.180	44.139	41	44.180
Vinculados à prestação de garantias				
Títulos para livre negociação				
FILCB – Fundo de investimento BM&F (i)	31.698	-	31.698	31.698
Letras Financeiras do Tesouro (i)	4.116	4.116	-	4.116
	35.814	4.116	31.698	35.814
Total da carteira em 30/06/22	79.994	48.255	31.739	79.994
Total da carteira em 31/12/21	83.946	54.289	29.657	83.946

(i) Garantias vinculadas as operações na B3

As Letras Financeiras do Tesouro e Notas do Tesouro Nacional em carteira estão custodiadas no Sistema Especial de Liquidação e de Custódia – SELIC.

O Fundo de investimento Liquidez Câmara BM&FBOVESPA - FILCB tem como política o investimento exclusivo em títulos públicos federais pós fixados, indexados à SELIC.

A Corretora não possuía operações próprias com instrumentos financeiros derivativos.

6. Negociação e intermediação de valores

Os saldos ativos e passivos referem-se às transações efetuadas por conta de clientes na B3 S.A. – Brasil, Bolsa, Balcão, conforme composição demonstrada abaixo:

	30/06/22		31/12/21	
	Posição ativa	**Posição passiva**	**Posição ativa**	**Posição passiva**
Caixa de registro e liquidação	4.186	-	30.259	-
Devedores/credores – conta de liquidação pendente	7.957	11.802	15.356	44.825
Comissões e Corretagens a pagar	-	49	-	18
	12.143	11.851	45.615	44.843

7 - Recursos disponíveis de clientes

A Instrução Normativa BCB n° 66 de 28/12/2020 criou o título contábil 4.1.9.25.00-3 - Recursos disponíveis de clientes para registrar os saldos dos recursos líquidos mantidos por sociedades corretoras de títulos e valores mobiliários em conta de registro de seus clientes enquanto não comprometidos em operações desses clientes a partir da data-base de janeiro de 2021. Em 30 de Junho de 2022, o montante era de R$ 1.642 (R$ 1.514 em 31 de dezembro de 2021).

8. Outros créditos - Diversos

	30/06/22	**31/12/21**
Adiantamento e antecipações salariais	600	118
Valores a receber de partes relacionadas (a)	1.449	2.528
Outros	590	582
Total	2.639	3.228
Circulante	2.105	2.694
Não Circulante	534	534

(a) Refere-se a créditos decorrentes da prestação de serviços a demais empresas do grupo no exterior, vencíveis em 30 dias (Nota 22).

9. Outros Valores e Bens - Despesas antecipadas

	30/06/22	31/12/21
Contratos de retenção de profissionais	4.408	3.219
Informações de mercado / fianças	2.310	1.836
Outros	330	434
Total	7.048	5.489
Circulante	4.268	3.894
Não Circulante	2.780	1.595

10. Imobilizado de Uso

	Taxa de Depreciação (%)	30/06/22	31/12/21
Benfeitorias em imóveis de terceiros	10	2.576	2.569
Móveis, utensílios e instalações	10	361	361
Equipamentos de processamento de dados	20	4.195	3.844
Equipamentos de comunicação e segurança	10	364	364
Imobilizado de Uso		7.496	7.138
Depreciação acumulada		(4.508)	(4.164)
Valor residual		2.988	2.974

11. Obrigações - Fiscais e Previdenciárias

	30/06/22	31/12/21
Imposto de Renda / Contribuição Social	1.621	1.729
Outros impostos e contribuições a recolher	1.914	2.255
Total	3.535	3.984
Circulante	3.535	3.984

12. Obrigações - Diversas

	30/06/22	31/12/21
Pessoal	4.333	2.497
Outras despesas administrativas	2.181	1.818
Bonificação dos administradores	4.055	6.142
Total	10.569	10.457
Circulante	9.050	9.150
Não Circulante	1.519	1.307

13. Sociais e estatutárias

	30/06/22	31/12/21
Juros sobre capital próprio (vide nota 14)	3.333	1.895

14. Patrimônio líquido

Capital social

O capital social, totalmente integralizado, é de R$49.609, representado por 4.960.912 (em milhares de quotas) em 30 de junho de 2022 e 31 de dezembro de 2021.

Sócia	Nº de quotas detidas
Tullett Prebon Holdings do Brasil Ltda	3.860.912
ICAP do Brasil CTVM Ltda	1.100.000
Total	**4.960.912**

Juros sobre capital Próprio

Em reunião dos cotistas realizada, em 20 de junho de 2022, foi aprovada a distribuição de juros sobre o capital próprio, com base no resultado do período compreendido entre 1º de janeiro e 31 de maio de 2022, no valor de R$ 2.174. Nossa previsão é que a liquidação do saldo remanescente ocorra até Dez/22.

Em reunião dos cotistas realizada, em 18 de junho de 2021, foi aprovada a distribuição de juros sobre o capital próprio, com base no resultado do período compreendido entre 1º de janeiro e 31 de maio de 2021, no valor de R$ 1.611. Nossa previsão é que a liquidação do saldo remanescente ocorra até Dez/22.

Reservas de Lucros

Referem-se a reserva especial que compreende a parcela do lucro líquido remanescente de exercício anterior, à disposição da Administração para posterior destinação.

15. Ativos e passivos contingentes e obrigações legais, fiscais

A Corretora possui processos judiciais classificados pelos assessores jurídicos como de risco de ganho ou perda possível:

(a) de natureza cível: por supostos danos morais e materiais, cujo valor atualizado atribuído unilateralmente pela outra parte é de R$ 349.997 (R$317.179 em 31/12/21). A determinação de eventual valor em risco depende de análise jurídica e de provas além de eventual perícia. A Corretora está vigorosamente se defendendo de tal processo e não é esperado qualquer desfecho em 2022. Embora a possibilidade de perda seja “Possível”, no atual estágio do processo, estimamos a possibilidade de perda no montante indicado na petição inicial pelas autoras como “Remota”, pois (i) o processo está em estágio pouco avançado; (ii) trata-se de valor baseado em laudo unilateral; e (iii) depende de apuração por meio de perícia judicial, que ainda não foi realizada.

(b) de natureza fiscal

i - (ativo): a Corretora obteve Mandado de Segurança, que a permite excluir o ISS da base de cálculo do PIS e COFINS. Por ser obrigação legal, a diferença apurada está devidamente provisionada no montante de R$ 795 (R$ 685 em 31 de dezembro de 2021).

	30/06/22	31/12/21
Saldo inicial	685	474
Constituição	110	211
Fiscais	97	200
Trabalhistas	13	11
Saldo final	795	685

ii - (passivo): autos de Infração lavrados pela Secretária da Receita Federal em 2009 e 2013 cobrando o recolhimento de PIS e COFINS sobre a receita obtida em decorrente do processo de desmutualização da Bolsa de Valores de São Paulo e CETIP, com perda possível. O valor atualizado dos Autos de infração é de R$2.545 (R$2.215 em 31/12/21).

Declarações de compensação relativas a crédito proveniente de saldo negativo de imposto de renda, apurado em Dez/2015 com débitos próprios, com perda possível. O valor atualizado é de R$678 (R$827 em 31/12/21)

(c) de natureza trabalhista (passivo): a Corretora é parte integrante de processos trabalhistas, com possibilidade de perda provável, valor estimado R$ 145 (R$ 139 em 31/12/21).

16. Receitas de prestação de serviços

Referem-se às receitas de corretagens na intermediação de operações na B3 S.A. – Brasil, Bolsa, Balcão, no montante de R$ 58.748 (R$ 55.767 em 30/06/2021).

17. Despesas de pessoal

	30/06/22	30/06/21
Proventos e honorários	8.825	10.198
Encargos sociais	3.381	2.530
Benefícios	2.378	2.272
Treinamentos	108	12
Participações no resultado	35.489	41.579
Total	50.181	56.591

18. Outras despesas administrativas

	30/06/22	30/06/21
Serviços técnicos especializados	2.197	2.277
Comunicação	10.607	10.130
Serviços do sistema financeiro	1.829	1.376
Processamento de dados	5.173	4.068
Promoções e relações públicas	502	244
Aluguéis	462	432
Amortização e depreciação	344	291
Outras	2.513	2.014
Total	23.627	20.832

19. Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro Líquido

Demonstração do cálculo dos encargos com imposto de renda e contribuição social:

	30/06/22	30/06/21
Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social	6.634	10.842
Encargo total do imposto de renda de 25% e contribuição social à alíquota de 15%	(2.654)	(4.336)
Efeitos das adições e exclusões no cálculo dos tributos:		
Receitas não tributáveis líquidas de despesas indedutíveis	(556)	(1.121)
Despesas dedutíveis (Juros sobre o capital próprio)	870	644
Efeito da majoração da alíquota de CSLL (de 15% para 20%) sobre o Crédito tributário		2.155
Outras	54	122
Total de despesa de imposto de renda e contribuição social do ano	(2.286)	(2.536)
Corrente	(1.762)	(7.256)
Diferida	(524)	4.720

Ativo Fiscal Diferido

	2022			
	Saldo Inicial	Adições	Exclusões	Saldo Final
Provisões não dedutíveis temporariamente	15.460	14.432	(14.956)	14.936
	15.460	14.432	(14.956)	14.936

Os créditos tributários constituídos com base na Resolução 3.059 e 3.355 do Bacen, tem seu prazo de realização, dentro dos próximos 6 meses, uma vez que refere-se substancialmente a despesas não dedutíveis temporariamente.

20. Honorários da diretoria

No 1º semestre de 2022, foram pagos e ou provisionados R$3.083 (R$4.397 no 1º semestre de 2021) referentes a honorários e participações dos administradores.

21. Gerenciamento de Riscos e de Capital

A Corretora adota uma estrutura voltada para o gerenciamento e mitigação dos riscos operacionais, de mercado, de liquidez e de capital. Atuando de forma conservadora, respeitando rigorosamente os limites de diversificação e concentração máximos estabelecidos pelo Banco Central do Brasil. O relatório contendo a estrutura de gerenciamento de capital está à disposição na sede da instituição.

A diretoria aprovou a estrutura, políticas, sistemas, formas de monitoramentos e procedimentos relacionados a identificar atividades que porventura possam ou estejam sendo realizadas em descumprimento às determinações dos normativos e legislação vigentes dos órgãos reguladores e que asseguram a adequação de capital da instituição de forma tempestiva, abrangente e compatível com os riscos incorridos e de acordo com a natureza e complexidade dos produtos oferecidos a seus clientes. A gestão de capital é performada de maneira consolidada pela instituição líder do conglomerado.

As descrições dessas estruturas de gerenciamento de riscos estão disponibilizadas no site da instituição (www.tullettprebon.com.br/products/riscos.aspx)

22. Partes Relacionadas

A Corretora mantém operações com partes relacionadas, representadas, por prestação de serviços a demais empresas do grupo no exterior. As operações foram feitas em condições usuais de mercado.

	30/06/22			30/06/21		
	Posição Ativa	**Posição Passiva**	**Resultado**	**Posição Ativa**	**Posição passiva**	**Resultado**
Prestação de serviços	1.448	-	5.802	2.664	-	6.044

23. Acordo de Basiléia (Limite Operacional)

A partir de outubro/17, a Tullett Prebon e a Icap Corretora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda. passaram a fazer parte de Conglomerado Prudencial e como tal os limites são apurados dessa forma e divulgados nas demonstrações financeiras consolidadas. O índice de Basileia para 30 de junho de 2022 foi de 24,58% (23,60% em 30/06/21).

DIRETOR
Eduardo Nogueira da Rocha Azevedo

DIRETOR
Antonio Carlos Sanzogo Giorgi

CONTADOR
Renato Correia da Silva
CRC SP 1SP 239380/O-9