São Paulo, 29 de agosto de 2.023

Ao Banco Central do Brasil

Central de Demonstrações Financeiras do Sistema Financeiro Nacional
Resolução BCB nº2 de 12-08-20

Prezados Senhores:
Em atendimento a Resolução referida acima, encaminhamos as Demonstrações Financeiras da Tullett Prebon Brasil Corretora de Valores e Câmbio Ltda, com data base de 30/06/2023.

As demonstrações financeiras contemplam:

- Balanço Patrimonial;
- Demonstração do Resultado;
- Demonstração do Resultado Abrangente;
- Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido;
- Demonstração dos Fluxos de Caixa;
- Notas explicativas;
- Parecer dos auditores independentes.

Em atendimento ao artigo 45 da Resolução BCB nº 2 § 2º, os signatários desta, atestam que o arquivo supracitado, é cópia fiel das Demonstrações Financeiras publicadas no sítio da corretora em 29/08/2023 (www.tullettprebon.com.br).

A alta administração declara que as Demonstrações Financeiras ora encaminhadas representam fielmente a posição financeira e patrimonial da corretora em 30 de junho de 2023.

Atenciosamente,

Tullett Prebon Brasil Corretora de Valores e Câmbio Ltda.

ANTONIO CARLOS SANZOGO GIORGI:03149246806
Assinado de forma digital por ANTONIO CARLOS SANZOGO GIORGI:03149246806
Dados: 2023.08.29 19:09:39 -03'00'

Antonio Carlos Sanzogo Giorgi
Diretor

RENATO CORREIA DA SILVA:03472648830
Assinado de forma digital por RENATO CORREIA DA SILVA:03472648830
Dados: 2023.08.29 18:53:38 -03'00'

Renato Correia da Silva
Contador

Classification: Internal

Tullett Prebon Brasil Corretora de Valores e Câmbio Ltda.

Demonstrações Financeiras
Referentes ao Semestre Findo em
30 de Junho de 2023 e
Relatório do Auditor Independente

Deloitte Touche Tohmatsu Auditores Independentes Ltda.

Relatório da Administração

Às

Autoridades, clientes e parceiros,

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 ao semestre findo em 30 de junho de 2023, acompanhadas das notas explicativas e do relatório do auditor independente sobre as respectivas demonstrações financeiras.

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

São Paulo, 29 de agosto de 2023.

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 2023 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 2023, 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 415 mil profissionais da Deloitte impactam positivamente seus clientes em www.deloitte.com.

© 2023. 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.

© 2023. 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, 29 de agosto de 2023

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

Luana de Melo Souza
Contadora
CRC nº 1 SP 292386/O-2

2023SP025526

© 2023. Para mais informações, contate a Deloitte Global.

TULLETT PREBON BRASIL CORRETORA DE VALORES E CÂMBIO LTDA

BALANÇO PATRIMONIAL
EM 30 DE JUNHO DE 2023 E 31 DE DEZEMBRO DE 2022
(em milhares de reais)

ATIVO	Nota Explicativa	2023	2022
CIRCULANTE		**141.273**	**106.273**
Disponibilidades		30.356	26.796
Disponibilidades	4	541	92
Aplicações no mercado aberto	4	29.815	26.704
Instrumentos Financeiros		56.051	46.473
Carteira Própria - Títulos e valores mobiliários	5	49.119	44.672
Vinculados à prestação de garantias	5	6.932	1.801
Outros Créditos		54.866	33.004
Rendas a receber		4.320	2.352
Negociação e intermediação de valores	6	38.057	20.323
Diversos	8	5.985	4.784
Outro valores e bens - Despesas antecipadas	9	6.504	5.545
NÃO CIRCULANTE		**44.108**	**47.089**
Realizável a longo prazo		40.429	44.312
Instrumentos Financeiros		23.169	27.481
Carteira Própria - Títulos e valores mobiliários	5	44	40
Vinculados à prestação de garantias	5	23.125	27.441
Outros Créditos		8.818	6.831
Diversos	8	534	534
Outro valores e bens - Despesas antecipadas	9	8.284	6.297
Provisões para perdas		(436)	(348)
Créditos tributários	19	8.878	10.348
Imobilizado	10	3.679	2.777
Imobilizado de uso		8.887	7.638
(-)Depreciações acumuladas		(5.208)	(4.861)
TOTAL DO ATIVO		**185.381**	**153.362**

PASSIVO	Nota Explicativa	2023	2022
CIRCULANTE		**105.592**	**78.581**
Depósitos e demais Instrumentos Financeiros		101.740	73.407
Recursos Disponíveis de Clientes	7	590	838
Sociais e estatutárias	13	6.668	4.917
Negociação e intermediação de valores	6	37.745	19.874
Participações dos funcionários nos resultados		45.694	39.328
Diversas	12	11.043	8.450
Provisões		958	900
Contingências	15	958	900
Obrigações Fiscais Correntes		2.894	4.274
Fiscais e previdenciárias	11	2.894	4.274
NÃO CIRCULANTE		**2.254**	**2.535**
Diversas	12	2.254	2.535
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	14	**77.535**	**72.246**
Capital Social		49.609	49.609
Reservas de lucros		27.926	22.637
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		**185.381**	**153.362**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

TULLETT PREBON BRASIL CORRETORA DE VALORES E CÂMBIO LTDA.

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO
SEMESTRES FINDOS EM 30 DE JUNHO DE 2023 E DE 2022
(em milhares de reais, exceto lucro líquido por quota)

	Nota Explicativa	1º Semestre 2023	1º Semestre 2022
Receitas da Intermediação Financeira		31.834	21.727
Resultado de operações com títulos e valores mobiliários		31.834	21.727
Despesas da Intermediação Financeira		(18)	-
Operações de empréstimos e repasses		(18)	-
Resultado da intermediação financeira		31.816	21.727
Outras receitas (despesas) operacionais		(18.597)	(15.193)
Receitas de prestação de serviços	16	71.344	58.748
Despesas de pessoal	17	(18.638)	(14.692)
Participações dos funcionários nos resultados	17	(45.651)	(35.489)
Despesas administrativas	18	(24.586)	(23.627)
Despesas tributárias		(7.732)	(5.841)
Outras receitas operacionais		6.833	5.802
Outras despesas operacionais		(167)	(94)
Provisões		(137)	100
Reversão / (Provisão) para contingências		(137)	100
Resultado operacional		13.082	6.634
Resultado não operacional		(91)	-
Resultado antes da tributação sobre o lucro		12.991	6.634
Imposto de renda e contribuição social		(5.056)	(2.286)
Imposto de renda	19	(2.216)	(1.087)
Contribuição social	19	(1.370)	(675)
Ativo fiscal diferido	19	(1.470)	(524)
Lucro líquido do semestre		7.935	4.348
Quantidade de quotas (mil)		4.960.912	4.960.912
Lucro líquido em R$ por milhares de quotas		1,60	0,88

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

TULLETT PREBON BRASIL CORRETORA DE VALORES E CÂMBIO LTDA.

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE
SEMESTRES FINDOS EM 30 DE JUNHO DE 2023 E DE 2022
(em milhares de reais)

	1º Semestre	
	2023	2022
Lucro líquido do semestre	7.935	4.348
Outros resultados abrangentes	-	-
Total do resultado abrangente do semestre	7.935	4.348

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 2023 E DE 2022
(em milhares de reais)

		Capital Realizado	Reservas de Lucros Especial	Lucros (Prejuízos) Acumulados	Total
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	Nota 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
Saldos em 31 de dezembro de 2022		49.609	22.637	-	72.246
Lucro líquido do semestre		-	-	7.935	7.935
Destinação do Resultado:					
- Juros sobre Capital Próprio	Nota 14	-	-	(2.646)	(2.646)
Saldos em 30 de junho de 2023		49.609	22.637	5.289	77.535
Mutações do semestre		-	-	5.289	5.289

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

TULLETT PREBON BRASIL CORRETORA DE VALORES E CÂMBIO LTDA.

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
SEMESTRES FINDOS EM 30 DE JUNHO DE 2023 E DE 2022
(em milhares de reais)

	1º Semestre	
	2023	2022
Atividades Operacionais:		
Lucro líquido do semestre	7.935	4.348
Ajustes ao lucro líquido:	1.875	965
Amortização/Depreciação	347	344
Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	1.470	524
Constituição de provisão para contingências	58	97
Lucro Líquido Ajustado	9.810	5.313
Variação de Ativos e Obrigações	(4.107)	1.406
(Aumento) Redução em Carteira Própria - TVM / Vinculados a Garantias	(5.265)	3.951
(Aumento) Redução de instrumentos financeiros ativos	(3.080)	396
(Aumento) Redução de negociação e intermediação de valores	(112)	608
(Aumento) em outros valores e bens	(2.946)	(1.559)
Aumento (Redução) de instrumentos financeiros passivos	8.677	(1.541)
Aumento (Redução) obrigações fiscais correntes	1.791	(308)
Imposto de Renda e Contribuição social pagos	(3.172)	(141)
Caixa Líquido Proveniente das Atividades Operacionais	5.703	6.719
Atividades de Investimentos:		
(Aquisição)/Alienação de imobilizado	(1.248)	(357)
Caixa Líquido (Aplicado nas) Atividades de Investimentos	(1.248)	(357)
Atividades de Financiamentos:		
Juros sobre Capital Próprio pagos	(895)	(482)
Caixa Líquido (Aplicado nas) Atividades de Financiamento	(895)	(482)
Aumento de Caixa e equivalentes de caixa	3.560	5.880
Caixa e equivalentes de caixa:		
No início do semestre	26.796	9.810
No fim do semestre	30.356	15.690
Aumento de caixa e equivalentes de caixa	3.560	5.880

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

TULLETT PREBON BRASIL CORRETORA DE VALORES E CÂMBIO LTDA

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
SEMESTRE FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2023
(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado)

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.

Sede: Rua São Tomé, 86 - 21º andar São Paulo SP

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, na elaboração das demonstrações financeiras, adotou os seguintes pronunciamentos já homologados pelo BACEN:

- Resolução nº 3.823/09 - Provisões, passivos contingentes e ativos contingentes - CPC 25;
- Resolução nº 4.424/15 - Benefícios a empregados - CPC 33 (R1);
- Resolução nº 4.534/16 - Ativo Intangível - CPC 04 (R1);
- 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;
- Resolução nº 4.818/20 - Elaboração e divulgação de demonstrações financeiras; e
- Resolução nº 4.924/21 - Reconhecimento Mensuração e Evidenciação - CPC 47.
- Resolução nº 3.604/08 - Demonstração dos Fluxos de caixa - CPC 03.
- Resolução nº 3.750/09 - Divulgação sobre Partes relacionadas - CPC 05.
- Resolução nº 3.973/11 - Evento Subsequente - CPC 24.
- Resolução nº 3.959/19 - Resultado por Ação - CPC 41.
- Resolução nº 3.566/08 - Redução ao Valor Recuperável de Ativos – CPC 01.
- Resolução nº 4.007/11 - Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de erro – CPC 23.

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

- Resolução nº 4.966/21 – Instrumentos Financeiros - CPC 48, para o atendimento ao disposto no Art. 76, a Corretora elaborou um plano para implementação da referida norma, que foi aprovado pela diretoria e encontra-se a disposição do Bacen; 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 29 de agosto de 2023

3. Resumo das Principais Práticas Contábeis

a. Apuração do resultado

Seguindo os critérios da Resolução BCB nº 4.924 de 24 de junho de 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 justo 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 conta específica “Recursos Disponíveis de Clientes”.

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, 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 CMN 4.842/20.

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 e ou riscos de perdas esperadas de credores de liquidação duvidosa. 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 nos semestres findos em 30 de junho de 2023 e 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$541 em 30 de junho de 2023 (R$92 em 31 de dezembro de 2022) e R$29.815 em 30 de junho de 2023 (R$26.704 em 31 de dezembro de 2022), respectivamente.

As aplicações interfinanceiras de liquidez são compostas por operações compromissadas – posição bancada, classificadas por vencimento, conforme demonstrado abaixo:

		Total	
	Até 30 dias	**30/06/23**	**31/12/22**
Títulos emitidos pelo Tesouro Nacional (i)	29.815	29.815	26.704
Total	29.815	26.815	26.704

(i) Do montante de R$29.815, R$591 referem-se a recursos de clientes

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, a 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		
30/06/23	**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	49.119	49.119	-	49.119
Notas do Tesouro Nacional	44	-	44	44
	49.163	44.119	44	49.163
Vinculados à prestação de garantias				
Títulos para livre negociação				
FILCB – Fundo de investimento BM&F (i)	23.125	-	23.125	23.125
Letras Financeiras do Tesouro (i)	6.932	6.932	-	6.932
	30.057	6.932	23.125	30.057
Total da carteira em 30/06/23	79.220	51.051	23.169	79.220
Total da carteira em 31/12/22	73.954	46.473	27.481	73.954

(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 a 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:

	30/06/23		31/12/22	
	Posição ativa	**Posição passiva**	**Posição ativa**	**Posição passiva**
Caixa de registro e liquidação	-	110	13.697	-
Devedores/credores – conta de liquidação pendente	38.057	37.406	6.626	19.845
Comissões e corretagens a pagar	-	229	-	29
	38.057	37.745	20.323	19.874

7 - Recursos disponíveis de clientes

A Instrução Normativa BCB n° 271 de 01/04/2022 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 2023, o montante era de R$590 (R$838 em 31 de dezembro de 2022). Esses recursos são mantidos aplicados em títulos do tesouro nacional com prazos de vencimento inferiores a 540 dias (vide notas 4).

8. Outros créditos - Diversos

	30/06/23	**31/12//22**
Adiantamento e antecipações salariais	652	202
Valores a receber de partes relacionadas (i)	2.796	1.870
Impostos e contribuições a compensar	2.537	2.482
Outros	534	764
Total	6.519	5.318
Circulante	5.985	4.784
Não Circulante	534	534

(i) 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

	30/06/23	31/12/22
Contratos de retenção de profissionais	12.403	8.869
Informações de mercado / fianças	2.038	2.648
Outros	347	325
Total	14.788	11.842
Circulante	6.504	5.545
Não Circulante	8.284	6.297

10. Imobilizado de Uso

Imobilizado de Uso	Taxa anual de depreciação (%)	Saldo inicial	Aquisições	Baixas	Saldo
Móveis, utensílios e instalações	10	373	-	-	373
Benfeitorias em imóveis de terceiros	10	2.575	-	-	2.575
Equipamentos de processamento de dados	20	4.326	682	91	4.917
Equipamentos de comunicação e segurança	20	364	658	-	1.022
Total em 30/06/23		**7.638**	**1.340**	**91**	**8.887**
Total em 31/12/22		**7.138**	**500**	**-**	**7.638**

Depreciação Acumulada	Taxa anual de depreciação (%)	Saldo inicial	Incremento	Baixas	Saldo
Móveis, utensílios e instalações	10	(123)	(16)	-	(139)
Benfeitorias em imóveis de terceiros	10	(1.309)	(129)	-	(1.438)
Equipamentos de processamento de dados	20	(3.086)	(199)	-	(3.285)
Equipamentos de comunicação e segurança	20	(343)	(3)	-	(346)
Total em 30/06/23		**(4.861)**	**(347)**	**-**	**(5.208)**
Total em 31/12/22		**(4.508)**	**(353)**	**-**	**(4.861)**

11. Obrigações - Fiscais e Previdenciárias

	30/06/23	31/12/22
Imposto de Renda / Contribuição Social	414	-
Outros impostos e contribuições	2.480	4.274
Total	2.894	4.274
Circulante	2.894	4.274

12. Obrigações - Diversas

Pessoal	5.998	3.736
Bonificação dos administradores	4.749	5.392
Outras despesas administrativas	2.550	1.857
Total	13.297	10.985
Circulante	11.043	8.450
Não Circulante	2.254	2.535

13. Sociais e estatutárias

Juros sobre capital próprio (vide nota 14)	6.668	4.917

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 2023 e 31 de dezembro de 2022.

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 2023, 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 2023, no valor de R$ 2.646.

Em reunião dos cotistas realizada, em 20 de dezembro de 2022, foi aprovada a distribuição de juros sobre o capital próprio, com base no resultado do período compreendido entre 1º de junho e 30 de novembro de 2022, no valor de R$ 2.394.

Reservas de Lucros

Referem-se a reserva especial que compreende a parcela do lucro líquido remanescente de períodos e exercícios anteriores, 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 com 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$384.140 (R$354.552 em 31 de dezembro de 2022). 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 2023. 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$ 886 (R$900 em 31 de dezembro de 2022).

ii - (passivo): a) autos de Infração de perda possível, 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. O valor atualizado dos Autos de infração é de R$1.882 (R$2.609 em 31 de dezembro de 2022). **b)** Autos de infração de perda possível, lavrados pela Secretária da Receita Federal em 2022, que trata de discussão acerca da não homologação da compensação transmitida por meio de Dcomp. O valor atualizado dos autos é de R$560 (R$0,00 em 31 de dezembro de 2022)

(c) de natureza trabalhista (passivo): a Corretora é parte integrante de processos trabalhistas, com possibilidade de perda provável, valor estimado R$72 (R$151 em 31 de dezembro de 2022).

	30/06/23	31/12/22	30/06/22
Saldo inicial	900	685	685
Constituição/Reversão	58	215	110
Fiscais	137	196	97
Trabalhistas	(79)	19	13
Saldo final	958	900	795

16. Receitas de prestação de serviços

Referem-se às receitas de corretagens na intermediação de operações, no montante de R$71.344 (R$58.748 em 30 de junho 2022).

17. Despesas de pessoal

	30/06/23	30/06/22
Proventos e honorários	11.295	8.825
Encargos sociais	4.524	3.381
Benefícios	2.731	2.378
Treinamentos	88	108
Despesas de pessoal	18.638	14.692
Participações no resultado	45.651	35.489
Total	64.289	50.181

18. Despesas administrativas

	30/06/23	30/06/22
Serviços técnicos especializados	3.310	2.197
Comunicação	10.060	10.607
Serviços do sistema financeiro	1.766	1.829
Processamento de dados	5.113	5.173
Promoções e relações públicas	328	502
Aluguéis	485	462
Amortização e depreciação	346	344
Serviços de terceiros	495	356
Outras	2.683	2.157
Total	24.586	23.627

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

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

	30/06/23	30/06/22
Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social	12.991	6.634
Encargo total do imposto de renda de 25% e contribuição social à alíquota de 15%	(5.196)	(2.654)
Efeitos das adições e exclusões no cálculo dos tributos:		
Receitas não tributáveis líquidas de despesas indedutíveis	(984)	(556)
Despesas dedutíveis (Juros sobre o capital próprio)	1.058	870
Outras	66	54
Total de despesa de imposto de renda e contribuição social do exercício	(5.056)	(2.286)
Corrente	(3.586)	(1.762)
Diferida	(1.470)	(524)

Ativo Fiscal Diferido

(b) Origem e movimentação dos créditos tributários de imposto de renda e contribuição social

	Saldo em 31/12/2022	Adições	Baixas	Saldo em 30/06/2023
Provisões não dedutíveis temporariamente	**2.213**	**1.804**	**1.709**	**2.308**
- para despesas com pessoal	1.647	1.662	1.620	1.689
- para contingências	499	78	32	545
- outras	67	64	57	74
Prejuízo Fiscal e base negativa da CSLL	**8.135**		**1.565**	**6.570**
	10.348	**1.804**	**3.274**	**8.878**

(c) Previsão de realização dos créditos tributários sobre diferenças temporárias e prejuízo fiscal e base negativa

O imposto de renda e a contribuição social diferidos serão realizados à medida que as diferenças temporárias sejam revertidas ou se enquadrem nos parâmetros de dedutibilidade fiscal e o prejuízo fiscal e base negativa serão compensados em até 30% do lucro real apurados em exercícios futuros, cuja previsão segue conforme o cronograma abaixo:

	Diferenças temporárias		Prejuízo fiscal e base negativa		Total	
	31/12/2022	30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023
2023	1.892	1.689	2.284	719	4.176	2.408
2024	-	-	3.133	3.133	3.133	3.133
2025	-	-	2.718	2.718	2.718	2.718
2026	321		-	-	321	
2027		619				619
	2.213	**2.308**	**8.135**	**6.570**	**10.348**	**8.878**

Em 30 de junho de 2023, o valor presente dos créditos tributários, calculados considerando as taxas SELIC no mercado de juros futuro, é de R$ 7.438.

20. Honorários da diretoria

No 1º semestre de 2023, foram pagos e ou provisionados R$4.260 (R$3.083 no 1º semestre de 2022) 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 a disposição na sede da instituição.

A diretoria aprovou a estrutura, políticas, sistemas, formas de monitoramentos e procedimentos relacionados a identificar atividades que por ventura 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), que não faz parte dessas demonstrações financeiras.

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.

Prestação de serviços	30/06/23		31/12/22	30/06/22
	Posição Ativa	Resultado	Posição Ativa	Resultado
Tullett Prebon Americas	760	107	382	16
Icap Corporate LLC	1.899	5.823	1.428	5.480
Tullett Prebon Financial	137	293	60	306
Total	2.796	6.223	1.870	5.802

23. Acordo de Basiléia (Limite Operacional)

A partir de outubro/17, a Tullett Prebon e a Icap, 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 2023 foi de 24,27% (24,58% em 30 de junho de 2022).

DIRETOR
Eduardo Nogueira da Rocha Azevedo

DIRETOR
Antonio Carlos Sanzogo Giorgi

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