tullett prebon
brasil

São Paulo, 31 de março de 2.022

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 31/12/2021.

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 27/08/2021 (www.tullettprebon.com.br).

A alta administração declara que as Demonstrações Financeiras ora encaminhadas representam fielmente a posição financeira e patrimonial da corretora em 31 de Dezembro de 2021.

Atenciosamente,

Tullett Prebon Brasil Corretora de Valores e Câmbio Ltda.

Antonio Carlos Sanzogo Giorgi
Diretor

Renato Correia da Silva
Contador

TP ICAP Classification: Internal

Tullett Prebon Brasil Corretora de Valores e Câmbio Ltda.

Demonstrações Financeiras
Referentes ao Semestre e Exercício
Findos em 31 de Dezembro de 2021 e
Relatório do Auditor Independente

Deloitte Touche Tohmatsu Auditores Independentes Ltda.

Às

Autoridades, clientes e parceiros,

A pandemia de COVID-19 vem causando 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 exercícios findos em 31 de dezembro de 2.021 e 2.020 e semestre findo em 31 de dezembro de 2021, 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, 31 de março de 2022
.

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 31 de dezembro de 2021 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o semestre e exercício findos nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Tullett Prebon Brasil Corretora de Valores e Câmbio Ltda. em 31 de dezembro de 2021, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o semestre e exercício findos nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às instituições autorizadas a funcionar pelo Banco Central do Brasil - BACEN.

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras". Somos independentes em relação à 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 entidades da Deloitte Touche Tohmatsu Limited, uma sociedade privada, de responsabilidade limitada, estabelecida no Reino Unido ("DTTL"), sua rede de firmas-membro, e entidades a ela relacionadas. A DTTL e cada uma de suas firmas-membro são entidades legalmente separadas e independentes. A DTTL (também chamada "Deloitte Global") não presta serviços a clientes. Consulte www.deloitte.com/about para obter uma descrição mais detalhada da DTTL e suas firmas-membro.

A Deloitte oferece serviços de auditoria, consultoria, assessoria financeira, gestão de riscos e consultoria tributária para clientes públicos e privados dos mais diversos setores. A Deloitte atende a quatro de cada cinco organizações listadas pela Fortune Global 500®, por meio de uma rede globalmente conectada de firmas-membro em mais de 150 países, trazendo capacidades de classe global, visões e serviços de alta qualidade para abordar os mais complexos desafios de negócios dos clientes. Para saber mais sobre como os cerca de 286.200 profissionais da Deloitte impactam positivamente nossos clientes, conecte-se a nós pelo Facebook, LinkedIn e Twitter.

© 2022. Para mais informações, contate a Deloitte Touche Tohmatsu Limited.

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 Touche Tohmatsu Limited.

- 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, 31 de março 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

© 2022. Para mais informações, contate a Deloitte Touche Tohmatsu Limited.

TULLETT PREBON BRASIL CORRETORA DE VALORES E CÂMBIO LTDA

BALANÇO PATRIMONIAL
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E DE 2020
(em milhares de reais)

ATIVO	Nota Explicativa	2021	2020
CIRCULANTE		118.117	209.551
Disponibilidades		9.810	19.321
Disponibilidades	4	62	189
Aplicações no mercado aberto	4	9.748	19.132
Instrumentos Financeiros		54.289	42.271
Carteira Própria - Títulos e valores mobiliários	5	46.667	18.610
Vinculados à prestação de garantias	5	7.622	23.661
Outros Créditos		54.018	147.959
Rendas a receber		1.815	1.902
Negociação e intermediação de valores	6	45.615	139.266
Créditos - Diversos	8	2.694	1.519
Outros valores e bens - Despesas antecipadas	9	3.894	5.272
NÃO CIRCULANTE		49.872	47.978
Realizável a longo prazo		46.898	45.242
Instrumentos Financeiros		29.657	28.986
Carteira Própria - Títulos e valores mobiliários	5	44	51
Vinculados à prestação de garantias	5	29.613	28.935
Outros Créditos		2.129	1.927
Créditos - Diversos	8	534	555
Outros valores e bens - Despesas antecipadas	9	1.595	1.372
Provisões para perdas		(348)	(348)
(-) Provisão para Outros créditos		(348)	(348)
Créditos tributários	19	15.460	14.677
Imobilizado	10	2.974	2.736
Imobilizado de uso		7.138	6.284
(-)Depreciações acumuladas		(4.164)	(3.548)
TOTAL DO ATIVO		167.989	257.529

PASSIVO	Nota Explicativa	2021	2020
CIRCULANTE		99.282	195.874
Depósitos e demais Instrumentos Financeiros		94.613	188.926
Recursos Disponíveis de Clientes	7	1.514	3.105
Sociais e estatutárias	13	1.895	4.810
Negociação e intermediação de valores	6	44.843	138.519
Participações dos funcionários nos resultados		37.211	35.659
Diversas	12	9.150	6.833
Provisões		685	474
Contingências	15b	685	474
Obrigações Fiscais Correntes		3.984	6.474
Fiscais e previdenciárias	11	3.984	6.474
NÃO CIRCULANTE		1.307	1.967
Instrumentos Financeiros	12		
Diversas	12	1.307	1.967
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	14	67.400	59.688
Capital Social		49.609	49.609
Reservas de lucros		17.791	10.079
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		167.989	257.529

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

TULLETT PREBON BRASIL CORRETORA DE VALORES E CÂMBIO LTDA

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E DE 2020 E
SEMESTRE FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021
(em milhares de reais, exceto lucro líquido por quota)

	Nota Explicativa	2º semestre 2021	Exercícios 2021	Exercícios 2020
Receitas da Intermediação Financeira		21.995	54.670	55.885
Resultado de operações com títulos e valores mobiliários		21.995	54.670	55.885
Despesas da Intermediação Financeira		(49)	(80)	(31)
Operações de empréstimos e repasses		(49)	(80)	(31)
Resultado da intermediação financeira		21.946	54.590	55.854
Outras receitas (despesas) operacionais		(13.483)	(35.200)	(38.225)
Receitas de prestação de serviços	16	61.364	117.131	96.261
Despesas de pessoal	17	(13.749)	(28.761)	(28.551)
Participações dos funcionários nos resultados	17	(36.838)	(78.417)	(66.173)
Despesas administrativas	18	(23.142)	(43.974)	(37.663)
Despesas tributárias		(6.206)	(12.300)	(10.535)
Outras receitas operacionais		5.248	11.292	8.451
Outras despesas operacionais		(160)	(171)	(15)
Provisões		(358)	(449)	(630)
Provisão para contingências		(358)	(449)	(630)
Resultado operacional		8.105	18.941	16.999
Resultado não operacional		-	6	(584)
Resultado antes da tributação sobre o lucro		8.105	18.947	16.415
Imposto de renda e contribuição social		(5.834)	(8.370)	(7.513)
Imposto de renda	19	(1.037)	(5.526)	(8.766)
Contribuição social	19	(860)	(3.627)	(5.403)
Ativo fiscal diferido	19	(3.937)	783	6.656
Lucro líquido do semestre / exercício		2.271	10.577	8.902
Quantidade de quotas (mil)		4.960.912	4.960.912	4.960.912
Lucro líquido em R$ por milhares de quotas		0,46	2,13	1,79

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

TULLETT PREBON BRASIL CORRETORA DE VALORES E CÂMBIO LTDA

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E DE 2020 E
SEMESTRE FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021
(em milhares de reais)

	2º semestre	Exercícios	
	2021	2021	2020
Lucro líquido do semestre / exercício	2.271	10.577	8.902
Outros resultados abrangentes	-	-	-
Total do resultado abrangente do semestre / exercício	2.271	10.577	8.902

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

TULLETT PREBON BRASIL CORRETORA DE VALORES E CÂMBIO LTDA

DEMONSTRAÇAO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E DE 2020 E
SEMESTRE FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021
(em milhares de reais)

		Capital Realizado	Reservas de Lucros Especial	Lucros (Prejuízos) Acumulados	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2019		49.609	3.778	-	53.387
Lucro líquido do exercício		-	-	8.902	8.902
Destinação do Resultado:					
- Juros sobre Capital Próprio	Nota 14	-	-	(2.601)	(2.601)
- Transferência		-	6.301	(6.301)	-
Saldos em 31 de dezembro de 2020		49.609	10.079	-	59.688
Mutações do exercício		-	6.301	-	6.301
Saldos em 31 de dezembro de 2020		49.609	10.079	-	59.688
Lucro líquido do exercício		-	-	10.577	10.577
Destinação do Resultado:					
- Juros sobre Capital Próprio	Nota 14	-	-	(2.865)	(2.865)
- Transferência			7.712	(7.712)	-
Saldos em 31 de dezembro de 2021		49.609	17.791	-	67.400
Mutações do exercício		-	7.712	-	7.712
Saldos em 30 de junho de 2021		49.609	10.079	6.695	66.383
Lucro líquido do semestre		-	-	2.271	2.271
Destinação do Resultado:					
- Juros sobre Capital Próprio	Nota 14	-	-	(1.254)	(1.254)
- Transferência			7.712	(7.712)	-
Saldos em 31 de dezembro de 2021		49.609	17.791	-	67.400
Mutações do semestre		-	7.712	(6.695)	1.017

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

TULLETT PREBON BRASIL CORRETORA DE VALORES E CÂMBIO LTDA

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E DE 2020 E
SEMESTRE FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021
(em milhares de reais)

	2º Semestre	Exercício	
	2021	2021	2020
Atividades Operacionais:			
Lucro líquido do semestre / exercício	2.271	10.577	8.902
Ajustes ao lucro líquido:	4.620	282	8.971
Amortização/Depreciação	325	616	828
Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	3.937	(783)	7.513
Constituição de provisão para contingências	358	449	630
Lucro Líquido Ajustado	6.891	10.859	17.873
Variação de Ativos e Obrigações	(6.209)	(14.166)	(31)
(Aumento) em Carteira Própria - TVM / Vinculados a Garantias	(4.203)	(12.687)	(7.504)
(Aumento) Redução de instrumentos financeiros ativos	780	(1.066)	(731)
(Aumento) Redução de negociação e intermediação de valores	233	(1.616)	1.932
(Aumento) / Redução em outros valores e bens	1.078	1.155	(387)
Aumento / (Redução) de instrumentos financeiros passivos	(3.738)	3.241	3.689
Aumento obrigações fiscais correntes	1.827	8.502	19.114
Imposto de Renda e Contribuição social pagos	(2.186)	(11.695)	(16.144)
Caixa Líquido Proveniente das (Aplicado nas) Atividades Operacionais	682	(3.307)	17.842
Atividades de Investimentos:			
(Aquisição) de imobilizado	(238)	(854)	(945)
Caixa Líquido (Aplicado nas) Atividades de Investimentos	(238)	(854)	(945)
Atividades de Financiamentos:			
Juros sobre Capital Próprio pagos	(236)	(5.350)	(787)
Caixa Líquido (Aplicado nas) Atividades de Financiamento	(236)	(5.350)	(787)
Aumento (Redução) de Caixa e equivalentes de caixa	208	(9.511)	16.110
Caixa e equivalentes de caixa:			
No início do semestre / exercício	9.602	19.321	3.211
No fim do semestre / exercício	9.810	9.810	19.321
Aumento (Redução) de caixa e equivalentes de caixa	208	(9.511)	16.110

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 BACEN, 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 3.566/08 - 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
- Resolução nº 4.966/21 – Instrumentos Financeiros - CPC 48 (vigência 01/01/2025): e
- Resolução nº 4.975/21 - Arrendamentos - CPC 06 (R2) (vigência 01/01/2025)

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 31 de março de 2022.

2.1 Reapresentação de saldos

Os saldos abaixo foram reclassificados a fim de atender melhor as premissas da Resolução nº 3604/08 – Demonstração do fluxo de caixa – CPC 03 (R2), conforme detalhado a seguir:

Demonstrações dos Fluxos de Caixa	Saldos em 31/12/2020 Anteriormente Apresentados	Reclassificação	Saldos em 31/12/2020 Reclassificado
(Aumento) / Redução em Rendas a Receber/NIV/Diversos	(39.676)	39.676	-
Aumento / (Redução) em Sociais e Estatutárias/Fiscais/NIV/PLR/Diversas	63.680	(63.680)	-
(Aumento) redução de instrumentos financeiros ativos	-	(731)	(731)
(Aumento) redução de negociação e intermediação de valores	-	1.932	1.932
(Aumento) redução de depósitos e instrumentos financeiros passivos	-	3.689	3.689
(Aumento) redução obrigações fiscais correntes e diferidas	-	19.114	19.114

3. Resumo das Principais Práticas Contábeis

a. Apuração do resultado

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, deduzido de provisão para perdas, quando aplicável.

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 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 Lei nº 14.183, de 14 de julho 2021 majorou a alíquota para 20% de 1º de julho de 2021 até 31 de dezembro de 2021 e 15%, novamente, a partir de 1º de janeiro 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.

I. Resultados não recorrentes

A Resolução BACEN 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 foram identificados resultados não recorrentes auferidos nos exercícios e semestre findos em 31 de dezembro de 2021 e de 2020.

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$ 62 (R$189 em 31 de dezembro de 2020) e R$ 9.748 (R$ 19.132 em 31 de dezembro 2020), 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**	**2021**	**2020**
Títulos emitidos pelo Tesouro Nacional	9.748	9.748	19.132
Total	9.748	9.748	19.132

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

5. 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 / mensurada 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		
31/12/21	**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	46.663	46.663	-	46.663
Notas do Tesouro Nacional	48	4	44	48
	46.711	46.667	44	46.711

Vinculados à prestação de garantias				
Títulos para livre negociação				
FILCB – Fundo de investimento BM&F (i)	29.613	-	29.613	29.613
Letras Financeiras do Tesouro (i)	7.622	7.622	-	7.622
	37.235	7.622	29.613	37.235
Total da carteira em 31/12/21	83.946	54.289	29.657	83.946
Total da carteira em 31/12/20	71.257	42.271	28.986	71.257

(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:

	2021		2020	
	Posição ativa	**Posição passiva**	**Posição ativa**	**Posição passiva**
Caixa de registro e liquidação	30.259	-	-	36.566
Devedores/credores – conta de liquidação pendente	15.356	44.825	139.266	(i)101.717
Comissões e Corretagens a pagar	-	18	-	236
	45.615	44.843	139.266	138.519

(i) Os saldos referentes aos disponíveis de clientes foram reclassificados para melhor comparabilidade.

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 31 de dezembro de 2021, o montante era de R$1.514 (R$3.105 em 31 de dezembro de 2020). Anteriormente, tais valores eram registrados em credores – conta de liquidação pendente (nota 6).

8. Outros créditos - Diversos

	2021	2020
Adiantamento e antecipações salariais	118	116
Valores a receber de partes relacionadas (a)	2.528	1.380
Outros	582	578
Total	3.228	2.074
Circulante	2.694	1.519
Não Circulante	534	555

(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

	2021	2020
Contratos de retenção de profissionais	3.219	3.810
Informações de mercado / fianças	1.836	2.528
Outros	434	306
Total	5.489	6.644
Circulante	3.894	5.272
Não Circulante	1.595	1.372

10. Imobilizado de Uso

	Taxa de Depreciação (%)	2021	2020
Benfeitorias em imóveis de terceiros	10	2.569	2.569
Móveis, utensílios e instalações	10	361	130
Equipamentos de processamento de dados	10	3.844	3.221
Equipamentos de comunicação e segurança	20	364	364
Imobilizado de Uso		7.138	6.284
Depreciação acumulada		(4.164)	(3.548)
Valor residual		2.974	2.736

11. Obrigações - Fiscais e Previdenciárias

	2021	2020
Imposto de Renda / Contribuição Social	1.729	4.271
Outros impostos e contribuições a recolher	2.255	2.203
Total	3.984	6.474
Circulante	3.984	6.474

12. Obrigações - Diversas

Pessoal	2.497	2.421
Outras despesas administrativas	1.818	1.781
Bonificação dos administradores	6.142	4.598
Total	10.457	8.800
Circulante	9.150	6.833
Não Circulante	1.307	1.967

13. Sociais e estatutárias

Juros sobre capital próprio (vide nota 14)	1.895	4.810

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 31 de dezembro de 2021 e 2020.

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 Ata de reunião das Sócias realizada em 16 de dezembro de 2021 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 2021, no valor de R$ 1.254.

Em Ata de reunião das Sócias 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, respeitada as limitações que estabelece a Resolução BACEN nº 4.820/2020 em suas vedações.

Em Ata de reunião das Sócias realizada em 18 de dezembro de 2020 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 2020, no valor de R$ 1.263, respeitada as limitações que estabelece a Resolução BACEN nº 4.820/2020 em suas vedações.

.

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$317.179. 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$ 685 (R$474 em 31 de dezembro de 2020)

	2021	2020
Saldo inicial	474	194
Constituição	211	280
Fiscais	200	160
Trabalhistas	11	120
Saldo final	685	474

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$2.215 (R$2.160 em 31/12/20).

Cobrança de multa isolada correspondente a 50% do valor do crédito utilizado em diversas PER/DCOMPs não homologadas total ou parcialmente, tendo em vista o não reconhecimento de créditos vinculados ao pagamento indevido de CSLL. Processo encontra-se aguardando julgamento da impugnação, com perda possível. O valor atualizado é de R$713(683 em 31/12/20).

Declarações de compensação relativas a crédito proveniente de saldo negativo de imposto de renda, apurado em Dez/2015 com débitos próprios. O valor atualizado é de R$827

(c) de natureza trabalhista (passivo): a Corretora é parte integrante de processos trabalhistas, com possibilidade de perda provável, valor estimado R$139 (R$120 em 31/12/20).

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$ 117.131 (R$ 96.261 em 31/12/2020).

17. Despesas de pessoal

	2021	2020
Proventos e honorários	18.467	19.388
Encargos sociais	5.434	5.208
Benefícios	4.839	3.922
Treinamentos	21	33
Participações no resultado	78.417	66.173
Total	107.178	94.724

18. Outras despesas administrativas

	2021	2020
Serviços técnicos especializados	4.569	4.726
Comunicação	21.098	18.090
Serviços do sistema financeiro	3.083	2.210
Processamento de dados	8.811	7.697
Promoções e relações públicas	668	446
Aluguéis	886	708
Amortização e depreciação	616	828
Serviços de terceiros	804	645
Outras	3.439	2.313
Total	43.974	37.663

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

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

	2021	2020
Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social	18.947	16.415
Encargo total do imposto de renda de 25% e contribuição social à alíquota de 15% (20% no 2º semestre)	(7.983)	(6.566)
Efeitos das adições e exclusões no cálculo dos tributos:		
Receitas não tributáveis líquidas de despesas indedutíveis	(1.882)	(2.227)
Despesas dedutíveis (Juros sobre o capital próprio)	1.146	1.040
Outras	349	240
Total de despesa de imposto de renda e contribuição social do ano	(8.370)	(7.513)
Corrente	(9.153)	(14.169)
Diferida	783	6.656

Ativo Fiscal Diferido

	2021			
	Saldo Inicial	Adições	Exclusões	Saldo Final
Provisões não dedutíveis temporariamente	14.677	15.131	(14.348)	15.460
	14.677	15.131	(14.348)	15.460

20. Honorários da diretoria

No exercício de 2021, foram pagos e ou provisionados R$7.832 (R$7.774 em 2020) 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.

	2021			2020		
	Posição Ativa	Posição Passiva	Resultado	Posição Ativa	Posição passiva	Resultado
Prestação de serviços	2.528	-	5.248	1.380	-	8.451

Compra de Imobilizado: Em 10 de junho de 2020, foi realizada compra de equipamentos de processamento de dados da Icap do Brasil CVC, pelo valor residual contábil, no montante de R$836.

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 31 de dezembro de 2021 foi de 25,38% (25,50% em 31/12/20).

* * *

DIRETOR
Eduardo Nogueira da Rocha Azevedo

DIRETOR
Antonio Carlos Sanzogo Giorgi

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