São Paulo, 30 de março 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 31/12/2022.

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 30/03/2022 (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 2022.

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: 2023.03.31 16:07:18 -03'00'

Antonio Carlos Sanzogo Giorgi
Diretor

RENATO CORREIA DA SILVA:03472648830

Assinado de forma digital por RENATO CORREIA DA SILVA:03472648830
Dados: 2023.03.31 11:49:06 -03'00'

Renato Correia da Silva
Contador

Classification: Internal

Tullett Prebon Brasil
Corretora de Valores e Câmbio Ltda.

Demonstrações Financeiras
Referentes ao Semestre e Exercício
Findos em 31 de Dezembro de 2022 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 aos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 e semestre findo em 31 de dezembro de 2022, 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, 30 de março 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 31 de dezembro de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o semestre e exercício findos nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Tullett Prebon Brasil Corretora de Valores e Câmbio Ltda. em 31 de dezembro de 2022, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o semestre e exercício findos nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às instituições autorizadas a funcionar pelo Banco Central do Brasil - BACEN.

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras". Somos independentes em relação à 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.

© 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, 30 de março de 2023

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

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

2023SP021384

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

TULLETT PREBON BRASIL CORRETORA DE VALORES E CÂMBIO LTDA.

BALANÇO PATRIMONIAL
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E DE 2021
(em milhares de reais)

ATIVO	Nota Explicativa	2022	2021
CIRCULANTE		**106.273**	**118.117**
Disponibilidades		26.796	9.810
Disponibilidades	4	92	62
Aplicações no mercado aberto	4	26.704	9.748
Instrumentos Financeiros		46.473	54.289
Carteira Própria - Títulos e valores mobiliários	5	44.672	46.667
Vinculados à prestação de garantias	5	1.801	7.622
Outros Créditos		33.004	54.018
Rendas a receber		2.352	1.815
Negociação e intermediação de valores	6	20.323	45.615
Diversos	8	4.784	2.694
Despesas antecipadas	9	5.545	3.894
NÃO CIRCULANTE		**47.089**	**49.872**
Realizável a longo prazo		44.312	46.898
Instrumentos Financeiros		27.481	29.657
Carteira Própria - Títulos e valores mobiliários	5	40	44
Vinculados à prestação de garantias	5	27.441	29.613
Outros Créditos		6.831	2.129
Diversos	8	534	534
Despesas antecipadas	9	6.297	1.595
Provisões para perdas		(348)	(348)
Créditos tributários	19	10.348	15.460
Imobilizado	10	2.777	2.974
Imobilizado de uso		7.638	7.138
(-)Depreciações acumuladas		(4.861)	(4.164)
TOTAL DO ATIVO		**153.362**	**167.989**

PASSIVO	Nota Explicativa	2022	2021
CIRCULANTE		**78.581**	**99.282**
Depósitos e demais Instrumentos Financeiros		73.407	94.613
Recursos Disponíveis de Clientes	7	838	1.514
Sociais e estatutárias	13	4.917	1.895
Negociação e intermediação de valores	6	19.874	44.843
Participações dos funcionários nos resultados		39.328	37.211
Diversas	12	8.450	9.150
Provisões		900	685
Contingências	15	900	685
Obrigações Fiscais Correntes		4.274	3.984
Fiscais e previdenciárias	11	4.274	3.984
NÃO CIRCULANTE		**2.535**	**1.307**
Diversas	12	2.535	1.307
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	14	**72.246**	**67.400**
Capital Social		49.609	49.609
Reservas de lucros		22.637	17.791
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		**153.362**	**167.989**

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 2022 E DE 2021 E
SEMESTRE FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022
(em milhares de reais, exceto lucro líquido por quota)

	Nota Explicativa	2º semestre 2022	Exercícios 2022	Exercícios 2021
Receitas da Intermediação Financeira		27.687	49.414	54.670
Resultado de operações com títulos e valores mobiliários		27.687	49.414	54.670
Despesas da Intermediação Financeira		(13)	(13)	(80)
Operações de empréstimos e repasses		(13)	(13)	(80)
Resultado da intermediação financeira		27.674	49.401	54.590
Outras receitas (despesas) operacionais		(19.672)	(34.660)	(35.200)
Receitas de prestação de serviços	16	56.158	114.906	117.131
Despesas de pessoal	17	(16.007)	(30.704)	(28.761)
Participações dos funcionários nos resultados	17	(38.745)	(74.234)	(78.417)
Despesas administrativas	18	(24.116)	(47.743)	(43.974)
Despesas tributárias		(6.037)	(11.878)	(12.300)
Outras receitas operacionais		9.207	15.219	11.292
Outras despesas operacionais		(132)	(226)	(171)
Provisões		(110)	(215)	(449)
Provisão para contingências		(110)	(215)	(449)
Resultado operacional		7.892	14.526	18.941
Resultado não operacional		-	-	6
Resultado antes da tributação sobre o lucro		7.892	14.526	18.947
Imposto de renda e contribuição social		(2.826)	(5.112)	(8.370)
Imposto de renda	19	1.087	-	(5.526)
Contribuição social	19	675	-	(3.627)
Ativo fiscal diferido	19	(4.588)	(5.112)	783
Lucro líquido do semestre / exercício		5.066	9.414	10.577
Quantidade de quotas (mil)		4.960.912	4.960.912	4.960.912
Lucro líquido em R$ por milhares de quotas		1,02	1,90	2,13

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 2022 E DE 2021 E
SEMESTRE FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022
(em milhares de reais)

	2º semestre	Exercícios	
	2022	2022	2021
Lucro líquido do semestre / exercício	5.066	9.414	10.577
Outros resultados abrangentes		-	-
Total do resultado abrangente do semestre / exercício	5.066	9.414	10.577

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

TULLETT PREBON BRASIL CORRETORA DE VALORES E CÂMBIO LTDA.

DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E DE 2021 E
SEMESTRE FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022
(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 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 31 de dezembro de 2021		49.609	17.791	-	67.400
Lucro líquido do exercício		-	-	9.414	9.414
Destinação do Resultado:					
- Juros sobre Capital Próprio	Nota 14	-	-	(4.568)	(4.568)
- Transferência			4.846	(4.846)	-
Saldos em 31 de dezembro de 2022		49.609	22.637	-	72.246
Mutações do exercício		-	4.846	-	4.846
Saldos em 30 de junho de 2022		49.609	17.791	2.174	69.574
Lucro líquido do semestre		-	-	5.066	5.066
Destinação do Resultado:					
- Juros sobre Capital Próprio	Nota 14	-	-	(2.394)	(2.394)
- Transferência			4.846	(4.846)	-
Saldos em 31 de dezembro de 2022		49.609	22.637	-	72.246
Mutações do semestre		-	4.846	(2.174)	2.672

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 2022 E DE 2021 E
SEMESTRE FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022
(em milhares de reais)

	2º Semestre	Exercício	
	2022	2022	2021
Atividades Operacionais:			
Lucro líquido do semestre / exercício	5.066	9.414	10.577
Ajustes ao lucro líquido:	5.051	6.024	282
Amortização/Depreciação	353	697	616
Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	4.588	5.112	(783)
Constituição de provisão para contingências	110	215	449
Lucro Líquido Ajustado	10.117	15.438	10.859
Variação de Ativos e Obrigações	1.660	3.061	(14.166)
(Aumento) Redução em Carteira Própria - TVM / Vinculados a Garantias	6.039	9.990	(12.687)
Redução de instrumentos financeiros ativos	(3.024)	(2.628)	(1.066)
(Aumento) de negociação e intermediação de valores	(962)	(354)	(1.616)
(Aumento) Redução em outros valores e bens	(4.795)	(6.354)	1.155
Aumento de instrumentos financeiros passivos	3.661	2.113	3.241
Aumento obrigações fiscais correntes	3.029	4.452	4.231
Imposto de Renda e Contribuição social pagos	(2.288)	(4.158)	(7.424)
Caixa Líquido Proveniente das (Aplicado nas) Atividades Operacionais	11.777	18.499	(3.307)
Atividades de Investimentos:			
(Aquisição) de imobilizado	(141)	(500)	(854)
Caixa Líquido (Aplicado nas) Atividades de Investimentos	(141)	(500)	(854)
Atividades de Financiamentos:			
Juros sobre Capital Próprio pagos	(531)	(1.013)	(5.350)
Caixa Líquido (Aplicado nas) Atividades de Financiamento	(531)	(1.013)	(5.350)
Aumento (Redução) de Caixa e equivalentes de caixa	11.105	16.986	(9.511)
Caixa e equivalentes de caixa:			
No início do semestre / exercício	15.691	9.810	19.321
No fim do semestre / exercício	26.796	26.796	9.810
Aumento (Redução) de caixa e equivalentes de caixa	11.105	16.986	(9.511)

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.

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.

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; 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 março 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. 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 exercício e semestre findos em 31 de dezembro 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$92 (R$62 em 2021) e R$ 26.704 (R$9.748 em 2021), respectivamente.

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

		Total	
	Até 30 dias	2022	2021
Títulos emitidos pelo Tesouro Nacional	26.704	26.704	9.748
Total	26.704	26.704	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, 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		
2022	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	44.668	44.668	-	44.668
Notas do Tesouro Nacional	44	4	40	44
	44.712	44.672	40	44.712
Vinculados à prestação de garantias				
Títulos para livre negociação				
FILCB – Fundo de investimento BM&F (i)	27.441	-	27.441	27.441
Letras Financeiras do Tesouro (i)	1.801	1.801	-	1.801
	29.242	1.801	27.441	29.242
Total da carteira em 2022	73.954	46.473	27.481	73.954
Total da carteira em 2021	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:

	2022		2021	
	Posição ativa	Posição passiva	Posição ativa	Posição passiva
Caixa de registro e liquidação	13.697	-	30.259	-
Devedores/credores – conta de liquidação pendente	6.626	19.845	15.356	44.825
Comissões e corretagens a pagar	-	29	-	18
	20.323	19.874	45.615	44.843

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 31 de dezembro de 2022, o montante era de R$838 (R$1.514 em 2021). 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

	2022	2021
Adiantamento e antecipações salariais	202	118
Valores a receber de partes relacionadas (a)	1.870	2.528
Impostos e contribuições a compensar	2.482	34
Outros	764	548
Total	5.318	3.228
Circulante	4.784	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

	2022	2021
Contratos de retenção de profissionais	8.869	3.219
Informações de mercado / fianças	2.648	1.836
Outros	325	434
Total	11.842	5.489
Circulante	5.545	3.894
Não Circulante	6.297	1.595

10. Imobilizado de Uso

Imobilizado de Uso	Taxa anual de depreciação (%)	Saldo inicial	Aquisições	Baixas	Saldo	Depreciação acumulada
Móveis, utensílios e instalações	10	361	12	-	373	(123)
Benfeitorias em imóveis de terceiros	10	2.569	6	-	2.575	(1.309)
Equipamentos de processamento de dados	10	3.844	482	-	4.326	(3.086)
Equipamentos de comunicação e segurança	20	364	-	-	364	(343)
Total em 2022		**7.138**	**500**	**-**	**7.638**	**(4.861)**
Total em 2021		**6.284**	**854**	**-**	**7.138**	**(4.164)**

11. Obrigações - Fiscais e Previdenciárias

	2022	2021
Imposto de Renda / Contribuição Social	-	1.729
Outros impostos e contribuições	4.274	2.255
Total	4.274	3.984

12. Obrigações - Diversas

Pessoal	3.736	2.497
Outras despesas administrativas	1.857	1.818
Bonificação dos administradores	5.392	6.142
Total	10.985	10.457
Circulante	8.450	9.150
Não Circulante	2.535	1.307

13. Sociais e estatutárias

Juros sobre capital próprio (vide nota 14)	4.917	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 2022 e 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 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.

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.

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$ 1.253.

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$ 1.612, 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 com risco de perda conforme abaixo:

(a) **de natureza cível:** por supostos danos morais e materiais, cujo valor atualizado atribuído unilateralmente pela outra parte é de R$354.552 (R$317.179 em 2021). 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 baixa, 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$ 749 (R$553 em 2021).

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. O valor atualizado dos Autos de infração é de R$2.609 (R$2.215 em 2021), cujo risco de perda era classificado como possível.

(c) de natureza trabalhista (passivo): a Corretora é parte integrante de processos trabalhistas, com possibilidade de perda provável, valor estimado R$151 (R$132 em 2021). Em 31 de dezembro de 2022 e 2021, a Corretora não possuía processos trabalhistas com risco de perda classificados como possível.

Abaixo demonstramos as movimentações das contingências nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021:

	2022	2021
Saldo inicial	685	474
Constituição	215	211
Fiscais	196	200
Trabalhistas	19	11
Saldo final	900	685

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$ 114.906 (R$ 117.131 em 2021).

17. Despesas de pessoal

	2022	2021
Proventos e honorários	18.147	18.467
Encargos sociais	7.678	5.434
Benefícios	4.664	4.839
Treinamentos	215	21
Despesas de pessoal	30.704	28.761
Participações no resultado	74.234	78.417
Total	104.938	107.178

18. Despesas administrativas

	2022	2021
Serviços técnicos especializados	4.773	4.569
Comunicação	21.364	21.098
Serviços do sistema financeiro	3.649	3.083
Processamento de dados	10.214	8.811
Promoções e relações públicas	988	668
Aluguéis	949	886
Amortização e depreciação	697	616
Serviços de terceiros	878	804
Outras	4.231	3.439
Total	47.743	43.974

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

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

	2022	2021
Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social	14.526	18.947
Encargo total do imposto de renda de 25% e contribuição social à alíquota de 15% (i)	(5.810)	(7.983)
Efeitos das adições e exclusões no cálculo dos tributos:		
Receitas não tributáveis líquidas de despesas indedutíveis	(1.127)	(1.882)
Despesas dedutíveis (Juros sobre o capital próprio)	1.827	1.146
Outras	(2)	349
Total de despesa de imposto de renda e contribuição social do exercício	(5.112)	(8.370)
Corrente	-	(9.153)
Diferida	(5.112)	783

(i) A alíquota de CSLL foi majorada para 16% de 1º de agosto a 31 dezembro de 2022 (20% de 1º de julho de 2021 até 31 de dezembro de 2021).

Ativo Fiscal Diferido

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

	Saldo em 31/12/2021	Adições	Baixas	Saldo em 31/12/2022
Provisões não dedutíveis temporariamente	**15.460**	**1.791**	**15.037**	**2.214**
- para despesas com pessoal	15.037	1.647	15.037	1.647
- para contingências	413	86		499
- outras	10	57		67
Prejuízo Fiscal e base negativa da CSLL		**8.135**		**8.135**
	15.460	**9.926**	**15.037**	**10.348**

(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	
	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022
2023	15.460	1.892	-	2.284	15.460	4.176
2024	-	-	-	3.133	-	3.133
2025	-	-	-	2.718	-	2.718
2026	-	321	-	-	-	321
	15.460	**2.213**	**-**	**8.135**	**15.460**	**10.348**

Em 31/12/2022, o valor presente dos créditos tributários, calculados considerando as taxas SELIC no mercado de juros futuro, é de R$ 8.670.

20. Honorários da diretoria

No exercício de 2022, foram pagos e ou provisionados R$6.288 (R$7.832 em 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 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.

	2022		2021	
Prestação de serviços	**Posição Ativa**	**Resultado**	**Posição Ativa**	**Resultado**
Tullett Prebon Americas	382	33	582	234
Icap Corporate LLC	1.428	14.383	1.946	10.789
Tullett Prebon Financial	60	575		268
Total	1.870	14.991	2.528	11.291

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 2022 foi de 23,95% (25,38% em 2021).

DIRETOR
Eduardo Nogueira da Rocha Azevedo

DIRETOR
Antonio Carlos Sanzogo Giorgi

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