São Paulo, 27 de março de 2.024

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 31/12/2023.

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 28/03/2024 (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 2023.

Atenciosamente,

Tullett Prebon Brasil Corretora de Valores e Câmbio Ltda.

ANTONIO CARLOS SANZOGO GIORGI:03149246806
Digitally signed by ANTONIO CARLOS SANZOGO GIORGI:03149246806
Date: 2024.03.27 14:40:31 -03'00'

Antonio Carlos Sanzogo Giorgi
Diretor

RENATO CORREIA DA SILVA:03472648830
Assinado de forma digital por RENATO CORREIA DA SILVA:03472648830
Dados: 2024.03.27 12:52:11 -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 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 aos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 e semestre findo em 31 de dezembro 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, 27 de março de 2024.

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 2023 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 2023, 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 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

A Deloitte fornece serviços de auditoria e asseguração, consultoria tributária, consultoria empresarial, assessoria financeira e consultoria em gestão de riscos para quase 90% das organizações da lista da Fortune Global 500® e milhares de outras empresas. Nossas pessoas proporcionam resultados mensuráveis e duradouros para ajudar a reforçar a confiança pública nos mercados de capitais e permitir aos clientes transformar e prosperar, e lideram o caminho para uma economia mais forte, uma sociedade mais equitativa e um mundo sustentável. Com base nos seus mais de 175 anos de história, a Deloitte abrange mais de 150 países e territórios. Saiba como os cerca de 457 mil profissionais da Deloitte em todo o mundo causam um impacto importante em www.deloitte.com.

© 2024. 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.

© 2024. 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, 27 de março de 2024

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

2024SP030472

© 2024. 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 2023 E DE 2022
(em milhares de reais)

ATIVO	Nota Explicativa	2023	2022	PASSIVO	Nota Explicativa	2023	2022
CIRCULANTE		215.959	106.273	CIRCULANTE		186.566	78.581
Disponibilidades		23.434	26.796	Depósitos e demais Instrumentos Financeiros		182.003	73.407
Disponibilidades	4	58	92	Recursos Disponíveis de Clientes	7	555	838
Aplicações no mercado aberto	4	23.376	26.704	Sociais e estatutárias	13	8.287	4.917
				Negociação e intermediação de valores	6	119.630	19.874
Instrumentos Financeiros		58.485	46.473	Participações dos funcionários nos resultados		40.172	39.328
Carteira Própria - Títulos e valores mobiliários	5	48.405	44.672	Diversas	12	13.359	8.450
Vinculados à prestação de garantias	5	10.080	1.801				
				Provisões		1.111	900
Outros Créditos		134.040	33.004	Contingências	15	1.111	900
Rendas a receber		3.292	2.352				
Negociação e intermediação de valores	6	119.974	20.323	Obrigações Fiscais Correntes		3.452	4.274
Diversos	8	2.899	4.784	Fiscais e previdenciárias	11	3.452	4.274
Outro valores e bens - Despesas antecipadas	9	7.875	5.545				
NÃO CIRCULANTE		54.469	47.089	NÃO CIRCULANTE		2.807	2.535
Realizável a longo prazo		49.666	44.312	Diversas	12	2.807	2.535
Instrumentos Financeiros		32.915	27.481				
Carteira Própria - Títulos e valores mobiliários	5	40	40				
Vinculados à prestação de garantias	5	32.875	27.441				
Outros Créditos		9.154	6.831				
Diversos	8	1.007	534				
Outro valores e bens - Despesas antecipadas	9	8.147	6.297				
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO	14	81.055	72.246
				Capital Social		49.609	49.609
Provisões para perdas		(396)	(348)	Reservas de lucros		31.446	22.637
Créditos tributários	19	7.993	10.348				
Imobilizado	10	4.803	2.777				
Imobilizado de uso		10.091	7.638				
(-)Depreciações acumuladas		(5.288)	(4.861)				
TOTAL DO ATIVO		270.428	153.362	TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		270.428	153.362

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 2023 E DE 2022 E
SEMESTRE FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023
(em milhares de reais, exceto lucro líquido por quota)

	Nota Explicativa	2º semestre 2023	Exercícios 2023	Exercícios 2022
Receitas da Intermediação Financeira		39.558	71.392	49.414
Resultado de operações com títulos e valores mobiliários		39.558	71.392	49.414
Despesas da Intermediação Financeira		(42)	(60)	(13)
Operações de empréstimos e repasses		(42)	(60)	(13)
Resultado da intermediação financeira		39.516	71.332	49.401
Outras receitas (despesas) operacionais		(30.036)	(48.633)	(34.660)
Receitas de prestação de serviços	16	56.575	127.919	114.906
Despesas de pessoal	17	(17.347)	(35.985)	(30.704)
Participações dos funcionários nos resultados	17	(39.992)	(85.643)	(74.234)
Despesas administrativas	18	(26.280)	(50.866)	(47.743)
Despesas tributárias		(6.909)	(14.641)	(11.878)
Outras receitas operacionais		4.276	11.109	15.219
Outras despesas operacionais		(359)	(526)	(226)
Provisões		(67)	(204)	(215)
Provisão para contingências		(67)	(204)	(215)
Resultado operacional		9.413	22.495	14.526
Resultado não operacional		6	(85)	-
Resultado antes da tributação sobre o lucro		9.419	22.410	14.526
Imposto de renda e contribuição social		(3.452)	(8.508)	(5.112)
Imposto de renda	19	(1.585)	(3.801)	-
Contribuição social	19	(982)	(2.352)	-
Ativo fiscal diferido	19	(885)	(2.355)	(5.112)
Lucro líquido do semestre / exercício		5.967	13.902	9.414
Quantidade de quotas (mil)		4.960.912	4.960.912	4.960.912
Lucro líquido em R$ por milhares de quotas		1,20	2,80	1,90

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 2023 E DE 2022 E
SEMESTRE FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023
(em milhares de reais)

	2º semestre	Exercícios	
	2023	2023	2022
Lucro líquido do semestre / exercício	5.967	13.902	9.414
Outros resultados abrangentes	-	-	-
Total do resultado abrangente do semestre / exercício	5.967	13.902	9.414

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 2023 E DE 2022 E
SEMESTRE FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023
(em milhares de reais)

	Nota Explicativa	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 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 31 de dezembro de 2022		49.609	22.637	-	72.246
Lucro líquido do exercício		-	-	13.902	13.902
Destinação do Resultado:					
- Juros sobre Capital Próprio	Nota 14	-	-	(5.093)	(5.093)
- Transferência			8.809	(8.809)	-
Saldos em 31 de dezembro de 2023		49.609	31.446	-	81.055
Mutações do exercício		-	8.809	-	8.809
Saldos em 30 de junho de 2023		49.609	22.637	5.289	77.535
Lucro líquido do semestre		-	-	5.967	5.967
Destinação do Resultado:					
- Juros sobre Capital Próprio	Nota 14	-	-	(2.447)	(2.447)
- Transferência		-	8.809	(8.809)	-
Saldos em 31 de dezembro de 2023		49.609	31.446	-	81.055
Mutações do semestre		-	8.809	(5.289)	3.520

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 2023 E DE 2022 E
SEMESTRE FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023
(em milhares de reais)

	2º Semestre	Exercício	
	2023	2023	2022
Atividades Operacionais:			
Lucro liquido do semestre / exercicio	5.967	13.902	9.414
Ajustes ao lucro líquido:	1.468	3.342	6.024
Amortização/Depreciação	430	776	697
Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	885	2.355	5.112
Constituição de provisão para contingências	153	211	215
Lucro Líquido Ajustado	7.435	17.244	15.438
Variação de Ativos e Obrigações	(11.976)	(16.082)	3.061
(Aumento) Redução em Carteira Própria - TVM / Vinculados a Garantias	(12.180)	(17.445)	9.990
(Aumento) Redução de instrumentos financeiros ativos	3.602	522	(2.628)
(Aumento) de negociação e intermediação de valores	(67)	(179)	(354)
(Aumento) em outros valores e bens	(1.233)	(4.179)	(6.354)
Aumento (Redução) de depósitos e instrumentos financeiros passivos	(2.656)	6.022	2.113
Aumento obrigações fiscais correntes	2.936	4.727	4.452
Imposto de Renda e Contribuição social pagos	(2.378)	(5.550)	(4.158)
Caixa Líquido Proveniente das (Aplicado nas) Atividades Operacionais	(4.541)	1.162	18.499
Atividades de Investimentos:			
(Aquisição) de imobilizado	(1.553)	(2.801)	(500)
Caixa Líquido (Aplicado nas) Atividades de Investimentos	(1.553)	(2.801)	(500)
Atividades de Financiamentos:			
Juros sobre Capital Próprio pagos	(828)	(1.723)	(1.013)
Caixa Líquido (Aplicado nas) Atividades de Financiamento	(828)	(1.723)	(1.013)
Aumento (Redução) de Caixa e equivalentes de caixa	(6.922)	(3.362)	16.986
Caixa e equivalentes de caixa:			
No início do semestre / exercício	30.356	26.796	9.810
No fim do semestre / exercício	23.434	23.434	26.796
Aumento (Redução) de caixa e equivalentes de caixa	(6.922)	(3.362)	16.986

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, sob o pressuposto de continuidade, em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às instituições autorizadas a funcionar pelo Banco Central do Brasil ("BACEN" ou "BCB"), as quais incluem as diretrizes contábeis emanadas pela Lei nº 6.404/76, alterações introduzidas pelas Leis nº 11.638/07 e 11.941/09, regulamentação do Conselho Monetário Nacional ("CMN") e BACEN, especificamente a Resolução BCB nº 02/2020 que consolida os procedimentos para elaboração, divulgação e remessa de demonstrações financeiras que devem ser observados pelas instituições financeiras e demais instituições autorizadas a funcionar pelo Banco Central do Brasil, e estão apresentadas de acordo com o Plano Contábil das Instituições do Sistema Financeiro Nacional - COSIF.

Adicionalmente, esta divulgação observou os pronunciamentos e interpretações contábeis alinhadas às normas internacionais de contabilidade emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) que já tenham sido aprovados pelo CMN e BACEN.

A demonstração financeira está apresentada em Reais (BRL), que é a moeda funcional da Corretora. Todos os saldos foram arredondados para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

A Administração autorizou a emissão das demonstrações financeiras em 27 de março de 2024.

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.

Classification: Internal

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%.

Classification: Internal

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. Em 31 de dezembro de 2023 e 2022 não foram identificadas perdas por "impairment”

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.

Classification: Internal

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 exercícios findos em 2023 e 2022 e semestre findos em 31 de dezembro de 2023.

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$58 (R$92 em 2022) e R$ 23.376 (R$26.704 em 2022), respectivamente.

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

		Total	
	Até 30 dias	**2023**	**2022**
Títulos emitidos pelo Tesouro Nacional (i)	23.376	23.376	26.704
Total	23.376	23.376	26.704

Classification: Internal

(i) Do montante de R$23.376, R$555 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.

2023	Vencimento			
	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	48.405	48.405	-	48.405
Notas do Tesouro Nacional	40	-	40	40
	48.445	48.405	40	48.445
Vinculados à prestação de garantias				
Títulos para livre negociação				
FILCB – Fundo de investimento BM&F (i)	32.875	-	32.875	32.875
Letras Financeiras do Tesouro (i)	10.080	10.080	-	10.080
	42.955	10.080	32.875	42.955
Total da carteira em 2023	91.400	58.485	32.915	91.400
Total da carteira em 2022	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 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:

Classification: Internal

	2023		2022	
	Posição ativa	Posição passiva	Posição ativa	Posição passiva
Caixa de registro e liquidação	92.969	-	13.697	-
Devedores/credores – conta de liquidação pendente	27.005	119.529	6.626	19.845
Comissões e corretagens a pagar	-	101	-	29
	119.974	119.630	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 31 de dezembro de 2023, o montante era de R$555 (R$838 em 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

	2023	2022
Adiantamento e antecipações salariais	164	202
Adiantamento por conta de Imobilizações	473	-
Valores a receber de sociedades ligadas (i)	2.631	1.870
Impostos e contribuições a compensar	55	2.482
Outros	583	764
Total	3.906	5.318
Circulante	2.899	4.784
Não Circulante	1.007	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

	2023	2022
Contratos de retenção de profissionais	13.127	8.869
Informações de mercado / fianças	2.575	2.648
Outros	320	325
Total	16.022	11.842
Circulante	7.875	5.545
Não Circulante	8.147	6.297

Classification: Internal

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	1.204	-	3.779
Equipamentos de processamento de dados	20	4.326	681	440	4.567
Equipamentos de comunicação e segurança	20	364	1.008	-	1.372
Total em 2023		**7.638**	**2.893**	**440**	**10.091**
Total em 2022		**7.138**	**500**	**-**	**7.638**

Depreciação Acumulada	Taxa anual de depreciação (%)	Saldo inicial	Incremento	Baixas	Saldo
Móveis, utensílios e instalações	10	(123)	(32)	-	(155)
Benfeitorias em imóveis de terceiros	10	(1.309)	(258)	-	(1.567)
Equipamentos de processamento de dados	20	(3.086)	(439)	349	(3.176)
Equipamentos de comunicação e segurança	20	(343)	(47)	-	(390)
Total em 2023		**(4.861)**	**(776)**	**349**	**(5.288)**
Total em 2022		**(4.508)**	**(353)**	**-**	**(4.861)**

11. Obrigações - Fiscais e Previdenciárias

	2023	2022
Imposto de Renda / Contribuição Social	602	-
Outros impostos e contribuições	2.850	4.274
Total	3.452	4.274

Classification: Internal

12. Obrigações – Diversas

	2023	2022
Pessoal	7.424	3.736
Outras despesas administrativas	2.381	1.857
Bonificação dos administradores	6.361	5.392
Total	16.166	10.985
Circulante	13.359	8.450
Não Circulante	2.807	2.535

13. Sociais e estatutárias

	2023	2022
Juros sobre capital próprio (vide nota 14)	8.287	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 2023 e 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 reuniões de cotistas realizadas, em 30 de novembro de 2023 e 20 de junho de 2023, foram aprovadas respectivamente a distribuição de juros sobre o capital próprio, com base no resultado do período compreendido entre 1º de junho e 30 de novembro de 2023, no valor de R$ 2.447 e compreendido entre 1º de janeiro e 31 de maio de 2023, no valor de R$ 2.646.

Em reuniões de cotistas realizadas, em 20 de dezembro de 2022 e 20 de junho de 2022, foram aprovadas respectivamente 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 e compreendido entre 1º de janeiro e 31 de maio de 2022, no valor de R$ 2.174.

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.

Classification: Internal

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$384.140 (R$354.552 em 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 2024. 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$ 992 (R$900 em 2022).

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$1.934 (R$2.609 em 2022), 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$118 (R$151 em 2022).

Abaixo demonstramos as movimentações das contingências nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022:

	2023	2022
Saldo inicial	900	685
Constituição/(Reversão)	211	215
Fiscais	244	196
Trabalhistas	(33)	19
Saldo final	1.111	900

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$56.575 no segundo semestre de 2023 e R$ 127.919 em 2023 (R$ 114.906 em 2022).

Classification: Internal

17. Despesas de pessoal

	2º Semestre	Exercícios	
	2023	2023	2022
Proventos e honorários	10.883	22.179	18.147
Encargos sociais	3.377	7.902	7.678
Benefícios	2.900	5.632	4.664
Treinamentos	187	272	215
Despesas de pessoal	17.347	35.985	30.704
Participações no resultado	39.992	85.643	74.234
Total	57.339	121.628	104.938

18. Despesas administrativas

	2º Semestre	Exercícios	
	2023	2023	2022
Serviços técnicos especializados	4.641	7.951	4.773
Comunicação	10.202	20.262	21.364
Serviços do sistema financeiro	1.691	3.457	3.649
Processamento de dados	5.031	10.145	10.214
Promoções e relações públicas	894	1.222	988
Aluguéis	490	976	949
Amortização e depreciação	430	776	697
Serviços de terceiros	538	1.033	878
Outras	2.363	5.044	4.231
Total	26.280	50.866	47.743

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

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

	2023	2022
Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social	22.410	14.526
Encargo total do imposto de renda de 25% e contribuição social à alíquota de 15% (i)	(8.964)	(5.810)
Efeitos das adições e exclusões no cálculo dos tributos:		
Receitas não tributáveis líquidas de despesas indedutíveis	(1.702)	(1.127)
Despesas dedutíveis (Juros sobre o capital próprio)	2.040	1.827
Outras	118	(2)
Total de despesa de imposto de renda e contribuição social do exercício	(8.508)	(5.112)
Corrente	(6.153)	-
Diferida	(2.355)	(5.112)

(i) A alíquota de CSLL foi majorada para 16% de 1º de agosto a 31 dezembro de 2022

Classification: Internal

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 31/12/2023
Provisões não dedutíveis temporariamente	**2.213**	**2.060**	**1.727**	**2.546**
- despesas com pessoal	1.647	1.796	1.622	1.821
- contingências	499	140	44	595
- outras	67	124	61	130
Prejuízo Fiscal e base negativa da CSLL	**8.135**	**-**	**2.688**	**5.447**
	10.348	**2.060**	**4.415**	**7.993**

(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	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023
2023	1.892	-	2.284	-	4.176	-
2024	-	1.952	3.133	3.618	3.133	5.570
2025		-	2.718	1.829	2.718	1.829
2026	321	594	-	-	321	594
	2.213	**2.546**	**8.135**	**5.447**	**10.348**	**7.993**

Em 31/12/2023, o valor presente dos créditos tributários, calculados considerando as taxas SELIC no mercado de juros futuro, é de R$ 7.152.

20. Honorários da diretoria

No exercício de 2023, foram pagos e ou provisionados R$7.850 (R$6.288 em 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 à disposição na sede da instituição.

Classification: Internal

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), 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.

	2023		2022	
Prestação de serviços	Posição Ativa	Resultado	Posição Ativa	Resultado
Tullett Prebon Americas	2.030	1.950	382	33
Icap Corporate LLC			1.428	14.383
TP Icap Global Market	601	7.854		
Tullett Prebon Financial		317	60	575
Total	2.631	10.121	1.870	14.991

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 2023 foi de 25,15% (23,95% em 2022).

DIRETOR
Eduardo Nogueira da Rocha Azevedo

DIRETOR
Antonio Carlos Sanzogo Giorgi

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

Classification: Internal