

Tullett Prebon Brasil Corretora de Valores e Câmbio Ltda.

Demonstrações Financeiras
Referentes ao Semestre Findo em
30 de Junho de 2021 e
Relatório do Auditor Independente

Deloitte Touche Tohmatsu Auditores Independentes

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 semestres findos em 30 de junho de 2.021, 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 Agosto de 2021.

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

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

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da Tullett Prebon Brasil Corretora de Valores e Câmbio Ltda. ("Corretora"), que compreendem o balanço patrimonial em 30 de junho de 2021 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o semestre findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Tullett Prebon Brasil Corretora de Valores e Câmbio Ltda. em 30 de junho de 2021, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o semestre findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às instituições autorizadas a funcionar pelo Banco Central do Brasil - BACEN.

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras". Somos independentes em relação à Corretora, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

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

A Administração da Corretora é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração.

Nossa opinião sobre as demonstrações financeiras não abrange o Relatório da Administração, e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Em conexão com a auditoria das demonstrações financeiras, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações financeiras ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no Relatório da Administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a esse respeito.

A Deloitte refere-se a uma ou mais 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 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.

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.

- 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 agosto de 2021.



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



Carlos Claro
Contador
CRC nº 1 SP 236588/O-4

TULLETT PREBON BRASIL CORRETORA DE VALORES E CÂMBIO LTDA

BALANÇO PATRIMONIAL
EM 30 DE JUNHO DE 2021 E 31 DE DEZEMBRO DE 2020
(em milhares de reais)

ATIVO	Nota Explicativa	2021	2020	PASSIVO	Nota Explicativa	2021	2020
CIRCULANTE		169.891	209.551	CIRCULANTE		160.754	195.874
Caixa e equivalentes de caixa		9.602	19.321	Depósitos e demais Instrumentos Financeiro:		156.456	188.926
Disponibilidades	4	53	189	Recursos Disponíveis de Clientes:	7	2.648	3.105
Aplicações no mercado aberto	4	9.549	19.132	Sociais e estatutárias	13	1.066	4.810
Instrumentos Financeiros		45.713	42.271	Negociação e intermediação de valores:	6	102.407	138.519
Carteira Própria - Títulos e valores mobiliário	5	33.766	18.610	Participações dos funcionários nos resultados	12	41.974	35.659
Vinculados à prestação de garantias	5	11.947	23.661	Diversas		8.361	6.833
Outros Créditos		114.576	147.959	Provisões		565	474
Rendas a receber		2.114	1.902	Contingências		565	474
Negociação e intermediação de valores:	6	104.546	139.266	Obrigações Fiscais Correntes		3.733	6.474
Créditos - Diversos	8	3.175	1.519	Fiscais e previdenciárias	11	3.733	6.474
Outros valores e bens - Despesas antecipadas	9	4.741	5.272				
NÃO CIRCULANTE		58.499	47.978	NÃO CIRCULANTE		1.253	1.967
Realizável a longo prazo		55.437	45.242	Instrumentos Financeiros:	12		
Instrumentos Financeiros		34.028	28.986	Diversas	12	1.253	1.967
Carteira própria - TVM	5	50	51				
Vinculados à prestação de garantias	5	33.978	28.935				
Outros Créditos		2.360	1.927				
Créditos - Diversos	8	534	555				
Outros valores e bens - Despesas antecipadas	9	1.826	1.372				
Provisões para perdas		(348)	(348)	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	14	66.383	59.688
(-) Provisão para Outros créditos		(348)	(348)	Capital Social		49.609	49.609
Créditos tributários	19	19.397	14.677	Reservas de lucros		10.079	10.079
Imobilizado de uso	10	3.062	2.736	Lucros Acumulados		6.695	-
Outras imobilizações		6.900	6.284				
(-) Depreciações acumuladas		(3.838)	(3.548)				
TOTAL DO ATIVO		228.390	257.529	TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		228.390	257.529

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

TULLETT PREBON BRASIL CORRETORA DE VALORES E CÂMBIO LTDA

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO
SEMESTRES FINDOS EM 30 DE JUNHO DE 2021 E DE 2020

(em milhares de reais, exceto lucro líquido por quota)

	Nota Explicativa	2021	2020
Receitas da Intermediação Financeira		32.675	24.978
Resultado de operações com títulos e valores mobiliários		32.675	24.978
Despesas da Intermediação Financeira		(31)	(27)
Operações de empréstimos e repasses		(31)	(27)
Resultado da intermediação financeira		32.644	24.951
Provisões		(91)	(82)
Provisão para contingências		(91)	(82)
Outras receitas (despesas) operacionais		(21.717)	(14.512)
Receitas de prestação de serviços	16	55.767	50.441
Despesas de pessoal	17	(15.012)	(11.886)
Participações dos funcionários nos resultados	17	(41.579)	(32.599)
Outras despesas administrativas	18	(20.832)	(17.006)
Despesas tributárias		(6.094)	(5.296)
Outras receitas operacionais		6.044	1.841
Outras despesas operacionais		(11)	(7)
Resultado operacional		10.836	10.357
Resultado não operacional		6	-
Resultado antes da tributação sobre o lucro		10.842	10.357
Imposto de renda e contribuição social		(2.536)	(4.289)
Imposto de renda	19	(4.489)	(5.396)
Contribuição social	19	(2.767)	(3.302)
Ativo fiscal diferido	19	4.720	4.409
Lucro líquido do semestre		8.306	6.068
Quantidade de quotas (mil)		4.960.912	4.960.912
Lucro líquido em R\$ por milhares de quotas		1,67	1,22

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

TULLETT PREBON BRASIL CORRETORA DE VALORES E CÂMBIO LTDA

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE
SEMESTRES FINDOS EM 30 DE JUNHO DE 2021 E DE 2020

(em milhares de reais)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Lucro líquido do semestre	<u>8.306</u>	<u>6.068</u>
Outros resultados abrangentes	-	-
Total do resultado abrangente do semestre	<u>8.306</u>	<u>6.068</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

TULLETT PREBON BRASIL CORRETORA DE VALORES E CÂMBIO LTDA

DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
SEMESTRES FINDOS EM 30 DE JUNHO DE 2021 E DE 2020
(em milhares de reais)

	<u>Capital Realizado</u>	<u>Reservas de Lucros Especial</u>	<u>Lucros (Prejuízos) Acumulados</u>	<u>Total</u>
Saldos em 31 de dezembro de 2019	49.609	3.778	-	53.387
Lucro líquido do semestre	-	-	6.068	6.068
Destinação do Resultado:				
-Juros sobre Capital Próprio Nota 14	-	-	(1.338)	(1.338)
Saldos em 30 de junho de 2020	<u>49.609</u>	<u>3.778</u>	<u>4.730</u>	<u>58.117</u>
Mutações do semestre	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4.730</u>	<u>4.730</u>
Saldos em 31 de dezembro de 2020	49.609	10.079	-	59.688
Lucro líquido do semestre	-	-	8.306	8.306
Destinação do Resultado:				
-Juros sobre Capital Próprio Nota 14	-	-	(1.611)	(1.611)
Saldos em 30 de junho de 2021	<u>49.609</u>	<u>10.079</u>	<u>6.695</u>	<u>66.383</u>
Mutações do semestre	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6.695</u>	<u>6.695</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

TULLETT PREBON BRASIL CORRETORA DE VALORES E CÂMBIO LTDA

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
SEMESTRES FINDOS EM 30 DE JUNHO DE 2021 E DE 2020
(em milhares de reais)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Atividades Operacionais:		
Lucro líquido do semestre	<u>8.306</u>	<u>6.068</u>
Ajustes ao lucro líquido:		
Amortização/Depreciação	<u>(4.338)</u>	<u>(3.990)</u>
Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	291	337
Constituição de provisão para riscos tributários, cíveis e trabalhistas	<u>(4.720)</u>	<u>(4.409)</u>
	91	82
Lucro Líquido Ajustado	3.968	2.078
Variação de Ativos e Obrigações	<u>(7.957)</u>	<u>8.375</u>
(Aumento) em Carteira Própria - TVM / Vinculados a Garantias	<u>(8.484)</u>	<u>(3.317)</u>
(Aumento) de instrumentos financeiros ativos	<u>(1.846)</u>	<u>(1.143)</u>
(Aumento) de negociação e intermediação de valores	<u>(1.849)</u>	<u>(135)</u>
Redução / (Aumento) em outros valores e bens	77	(1.592)
(Aumento) / Redução de instrumentos financeiros passivos	6.979	11.575
Redução / (Aumento) obrigações fiscais correntes e diferidas	2.404	9.475
Imposto de Renda e Contribuição social pagos	<u>(5.238)</u>	<u>(6.488)</u>
Caixa Líquido Aplicado / (Utilizado) nas/provenientes das Atividades Operacionais	<u>(3.989)</u>	<u>10.453</u>
Atividades de Investimentos:		
(Aquisição) de imobilizado	<u>(616)</u>	<u>(947)</u>
Caixa Líquido (Aplicado nas) Atividades de Investimentos	<u>(616)</u>	<u>(947)</u>
Atividades de Financiamentos:		
Juros sobre Capital Próprio pagos	<u>(5.114)</u>	<u>(405)</u>
Caixa Líquido (Aplicado nas) Atividades de Financiamento	<u>(5.114)</u>	<u>(405)</u>
Aumento (Diminuição) de Caixa e equivalentes de caixa	<u>(9.719)</u>	<u>9.101</u>
Caixa e equivalentes de caixa:		
No início do semestre	<u>19.321</u>	<u>3.211</u>
No fim do semestre	<u>9.602</u>	<u>12.312</u>
Aumento (Diminuição) de caixa e equivalentes de caixa	<u>(9.719)</u>	<u>9.101</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

TULLETT PREBON BRASIL CORRETORA DE VALORES E CÂMBIO LTDA

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS SEMESTRE FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2021

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado)

1. Contexto Operacional

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

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”), 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 e Circular 3.959/19 e Resolução nº 4.720/19, 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.
- Resolução nº 3.959/19 - Resultado por Ação - CPC 41 e
- Resolução nº 4.748/19 - Mensuração ao Valor Justo - CPC 46.

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 27 de Agosto de 2021.

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:

TULLETT PREBON BRASIL CORRETORA DE VALORES E CÂMBIO LTDA

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS SEMESTRE FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2021

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado)

	Saldos em 30/06/2020		Saldos em 30/06/2020
	Anteriormente		Reclassificado
Demonstrações dos Fluxos de Caixa	Apresentados	Reclassificação	Reclassificado
(Aumento) / Redução em Rendas a Receber/NIV/Diversos	(121.607)	121.607	-
Aumento / (Redução) em Sociais e Estatutárias/Fiscais/NIV/PLR/Diversas	132.681	(132.681)	-
Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	4.289	(8.698)	(4.409)
(Aumento) redução de instrumentos financeiros ativos	-	(1.143)	(1.143)
(Aumento) redução de negociação e intermediação de valores	-	(135)	(135)
(Aumento) redução de depósitos e instrumentos financeiros passivos	-	11.575	11.575
(Aumento) redução obrigações fiscais correntes e diferidas	-	9.475	9.475

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 ativos 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

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
SEMESTRE FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2021**

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado)

- 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 nº 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.

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
SEMESTRE FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2021**

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado)

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.

TULLETT PREBON BRASIL CORRETORA DE VALORES E CÂMBIO LTDA

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS SEMESTRE FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2021

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado)

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 semestres findos em 30 de junho 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\$ 53 (R\$189 em 31 de dezembro de 2020) e R\$ 9.549 (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:

Aplicações no mercado aberto	Total		
	Até 30 dias	30/06/21	31/12/20
Títulos emitidos pelo Tesouro Nacional	9.549	9.549	19.132
Total	9.549	9.549	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.

30/06/21	Vencimento			Valor Justo
	Valor Contábil	Até 1 ano (Circulante)	Sem Vcto ou acima de 1 ano (Não Circulante)	
Livres				
<i>Títulos para livre negociação</i>				
Letras Financeiras do Tesouro	33.766	33.766	-	33.766
Notas do Tesouro Nacional	50	-	50	50
	33.816	33.766	50	33.816

TULLETT PREBON BRASIL CORRETORA DE VALORES E CÂMBIO LTDA**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
SEMESTRE FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2021**

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado)

30/06/21	Vencimento			Valor Justo
	Valor Contábil	Até 1 ano (Circulante)	Sem Vcto ou acima de 1 ano (Não Circulante)	
Vinculados à prestação de garantias				
<i>Títulos para livre negociação</i>				
FILCB – Fundo de investimento BM&F (ii)	33.978	-	33.978	33.978
Letras Financeiras do Tesouro (ii)	11.947	11.947	-	11.947
	<u>45.925</u>	<u>11.947</u>	<u>33.978</u>	<u>45.925</u>
Total da carteira em 30/06/2021	79.741	45.713	34.028	79.741
Total da carteira em 31/12/2020	71.257	42.271	28.986	71.257

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

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

A Corretora não possuía operações próprias com instrumentos financeiros derivativos.

6. Negociação e intermediação de valores

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

	30/06/21		31/12/20	
	Posição ativa	Posição passiva	Posição ativa	Posição passiva
Caixa de registro e liquidação	57.349	-	-	36.566
Devedores/credores – conta de liquidação pendente	47.197	102.357	139.266	(i)101.717
Comissões e Corretagens a pagar	-	50	-	236
	<u>104.546</u>	<u>102.407</u>	<u>139.266</u>	<u>138.519</u>

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

7 - Recursos disponíveis de clientes

A Instrução Normativa BCB nº 66 de 28/12/2020 criou o título contábil 4.1.9.25.00-3 - Recursos disponíveis de clientes para registrar os saldos dos recursos líquidos mantidos por sociedades corretoras de títulos e valores mobiliários em conta de registro de seus clientes enquanto não comprometidos em operações desses clientes a partir da data-base de janeiro de 2021. Em 30 de junho de 2021, o montante era de R\$2.648 (R\$3.105 em 31 de dezembro de 2020). Anteriormente, tais valores eram registrados em credores – conta de liquidação pendente (nota 6).

TULLETT PREBON BRASIL CORRETORA DE VALORES E CÂMBIO LTDA**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
SEMESTRE FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2021****(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado)****8. Outros créditos - Diversos**

	<u>30/06/21</u>	<u>31/12/20</u>
Adiantamento e antecipações salariais	476	116
Valores a receber de partes relacionadas (a)	2.664	1.380
Outros	569	578
Total	<u>3.709</u>	<u>2.074</u>
Circulante	3.175	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

	<u>30/06/21</u>	<u>31/12/20</u>
Contratos de retenção de profissionais	3.881	3.810
Informações de mercado / fianças	2.236	2.528
Outros	450	306
Total	<u>6.567</u>	<u>6.644</u>
Circulante	4.741	5.272
Não Circulante	1.826	1.372

10. Imobilizado de Uso

	Taxa de Depreciação (%)	<u>30/06/21</u>	<u>31/12/20</u>
Benfeitorias em imóveis de terceiros	10	2.569	2.569
Móveis, utensílios e instalações	10	196	130
Equipamentos de processamento de dados	10	3.771	3.221
Equipamentos de comunicação e segurança	20	364	364
Imobilizado de Uso		<u>6.900</u>	<u>6.284</u>
Depreciação acumulada		<u>(3.838)</u>	<u>(3.548)</u>
Valor residual		<u>3.062</u>	<u>2.736</u>

11. Obrigações - Fiscais e Previdenciárias

	<u>30/06/21</u>	<u>31/12/20</u>
Imposto de Renda / Contribuição Social	2.018	4.271
Outros impostos e contribuições a recolher	1.715	2.203
Total	<u>3.733</u>	<u>6.474</u>
Circulante	3.733	6.474

TULLETT PREBON BRASIL CORRETORA DE VALORES E CÂMBIO LTDA

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

SEMESTRE FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2021

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado)

12. Obrigações - Diversas

Pessoal	3.392	2.421
Outras despesas administrativas	1.636	1.781
Bonificação dos administradores	4.586	4.598
Total	<u>9.614</u>	<u>8.800</u>
Circulante	8.361	6.833
Não Circulante	1.253	1.967

13. Sociais e estatutárias

Juros sobre capital próprio (vide nota 14)	1.066	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 30 de junho de 2021 e em 31 de dezembro de 2020.

Sócia	Nº de quotas detidas
Tullett Prebon Holdings do Brasil Ltda	3.460.912
ICAP do Brasil CTVM Ltda	1.500.000
Total	4.960.912

Juros sobre capital Próprio

Em Ata de reunião das Sócias realizada em 15 de junho de 2020 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 2020, no valor de R\$ 1.338, 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 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.

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.

TULLETT PREBON BRASIL CORRETORA DE VALORES E CÂMBIO LTDA

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS SEMESTRE FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2021

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado)

15. Ativos e passivos contingentes e obrigações legais, fiscais e previdenciárias

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\$290.353. 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 2021. 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\$ 565 (R\$474 em 31 de dezembro de 2020)

	<u>30/06/21</u>	<u>31/12/20</u>	<u>30/06/20</u>
Saldo inicial	474	194	194
Constituição	91	280	82
Fiscais	91	160	82
Trabalhistas	-	120	-
Saldo final	<u>565</u>	<u>474</u>	<u>276</u>

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\$2.174 (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. O valor atualizado é de R\$664.

(c) de natureza trabalhista (passivo): a Corretora é parte integrante de processos trabalhistas, com possibilidade de perda provável, valor estimado R\$133 (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\$ 55.767 (R\$ 50.441 em 30/06/2020).

TULLETT PREBON BRASIL CORRETORA DE VALORES E CÂMBIO LTDA**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
SEMESTRE FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2021****(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado)****17. Despesas de pessoal**

	<u>30/06/21</u>	<u>30/06/20</u>
Proventos e honorários	10.198	7.289
Encargos sociais	2.530	2.829
Benefícios	2.272	1.747
Treinamentos	12	21
Participações no resultado	41.579	32.599
Total	<u>56.591</u>	<u>44.485</u>

18. Outras despesas administrativas

	<u>30/06/21</u>	<u>30/06/20</u>
Serviços técnicos especializados	2.277	2.319
Comunicação	10.130	7.852
Serviços do sistema financeiro	1.376	992
Processamento de dados	4.068	3.598
Promoções e relações públicas	244	239
Aluguéis	432	298
Amortização e depreciação	291	337
Outras	2.014	1.371
Total	<u>20.832</u>	<u>17.006</u>

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

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

	<u>30/06/21</u>	<u>30/06/20</u>
Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social	10.842	10.357
Encargo total do imposto de renda de 25% e contribuição social à alíquotas de 15%	(4.336)	(4.143)
Efeitos das adições e exclusões no cálculo dos tributos:		
Receitas não tributáveis líquidas de despesas indedutíveis	(1.121)	(789)
Juros sobre o capital próprio pagos	644	535
Efeito da majoração da alíquota de CSLL (de 15% para 20%) sobre o Crédito tributário	2.155	-
Outras	122	108
Total de despesa de imposto de renda e contribuição social do semestre	<u>(2.536)</u>	<u>(4.289)</u>
Corrente	(7.256)	(8.698)
Diferida	4.720	4.409

Ativo Fiscal Diferido

	<u>30/06/21</u>			
	<u>Saldo Inicial</u>	<u>Adições</u>	<u>Exclusões</u>	<u>Saldo Final</u>
Provisões não dedutíveis temporariamente	14.677	19.068	(14.348)	19.397
	<u>14.677</u>	<u>19.068</u>	<u>(14.348)</u>	<u>19.397</u>

TULLETT PREBON BRASIL CORRETORA DE VALORES E CÂMBIO LTDA

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS SEMESTRE FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2021

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado)

20. Honorários da diretoria

No 1º semestre de 2021, foram pagos e ou provisionados R\$4.397 (R\$3.275 em 30/06/20) 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 esta a disposição na sede da instituição.

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

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

22. Partes Relacionadas

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

	30/06/20			30/06/20		
	Posição Ativa	Posição Passiva	Resultado	Posição Ativa	Posição passiva	Resultado
Prestação de serviços	2.664	-	6.044	1.528	-	1.839

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 30 de junho de 2021 foi de 23,60% (29,21% em 30/06/20).

TULLETT PREBON BRASIL CORRETORA DE VALORES E CÂMBIO LTDA

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
SEMESTRE FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2021
(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado)**

DIRETOR

Eduardo Nogueira da Rocha Azevedo

DIRETOR

Antonio Carlos Sanzogo Giorgi

CONTADOR

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