

Tullett Prebon Brasil Corretora de Valores e Câmbio Ltda.

Demonstrações Financeiras
Consolidadas do Conglomerado Prudencial
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.

O Conglomerado Prudencial 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 do Conglomerado Prudencial Tullett Prebon Brasil Corretora de Valores e Câmbio Ltda, relativas ao semestre findo em 30 de junho de 2021, acompanhadas das notas explicativas e do relatório do auditor independente sobre as respectivas demonstrações financeiras.

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

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS CONSOLIDADAS DO CONGLOMERADO PRUDENCIAL

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

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras consolidadas do Conglomerado Prudencial da Tullett Prebon Brasil Corretora de Valores e Câmbio Ltda. (“Corretora” ou “Conglomerado”), que compreendem o balanço patrimonial consolidado em 30 de junho de 2021 e as respectivas demonstrações consolidadas 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. Essas demonstrações financeiras consolidadas de propósito especial foram elaboradas de acordo com os procedimentos específicos estabelecidos pela Resolução nº 4.280, de 31 de outubro de 2013, do Conselho Monetário Nacional – CMN e pelas regulamentações complementares do Banco Central do Brasil - BACEN, descritos na nota explicativa nº 2 às demonstrações financeiras consolidadas do Conglomerado Prudencial.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras consolidadas do Conglomerado Prudencial acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira consolidada do Conglomerado Prudencial da Tullett Prebon Brasil Corretora de Valores e Câmbio Ltda. em 30 de junho de 2021, o desempenho consolidado de suas operações e os seus fluxos de caixa consolidados para o semestre findo nessa data, de acordo com as disposições para elaboração de demonstrações financeiras previstas na Resolução nº 4.280 do CMN e nas regulamentações complementares do BACEN, para elaboração dessas demonstrações financeiras consolidadas de propósito especial, conforme descrito na nota explicativa nº 2 às demonstrações financeiras consolidadas do Conglomerado Prudencial.

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 consolidadas do Conglomerado Prudencial”. Somos independentes em relação ao Conglomerado, 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.

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.

Ênfase

Base de elaboração das demonstrações financeiras consolidadas do Conglomerado Prudencial

Sem modificar nossa opinião, chamamos a atenção para a nota explicativa nº 2 às demonstrações financeiras consolidadas do Conglomerado Prudencial, a qual divulga que as demonstrações financeiras consolidadas do Conglomerado Prudencial foram elaboradas pela Administração da Corretora para cumprir com os requisitos da Resolução nº 4.280 do CMN e regulamentações complementares do BACEN. Consequentemente, nosso relatório sobre essas demonstrações financeiras consolidadas foi elaborado exclusivamente para cumprimento desses requisitos específicos e, dessa forma, pode não ser adequado para outros fins.

Outros assuntos

Demonstrações financeiras individuais

A Corretora elaborou um conjunto completo de demonstrações financeiras individuais para fins gerais referentes ao semestre findo em 30 de junho de 2021, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às instituições financeiras autorizadas a funcionar pelo BACEN, sobre as quais emitimos relatório de auditoria, que não contém nenhuma modificação, datado de 27 de agosto de 2021.

Responsabilidades da Administração pelas demonstrações financeiras consolidadas do Conglomerado Prudencial

A Administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras consolidadas de acordo com a Resolução CMN nº 4.280 e as regulamentações complementares do BACEN, cujos principais critérios e práticas contábeis estão descritos nas notas explicativas nº 2 e nº 3 às demonstrações financeiras consolidadas do Conglomerado Prudencial, 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 consolidadas do Conglomerado Prudencial, a Administração é responsável pela avaliação da capacidade de o Conglomerado 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 o Conglomerado ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras consolidadas do Conglomerado Prudencial


Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras consolidadas do Conglomerado Prudencial, preparadas pela Administração de acordo com os requisitos da Resolução CMN nº 4.280 e das regulamentações complementares do BACEN, 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 consolidadas do Conglomerado Prudencial, 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 do Conglomerado.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela Administração.
- Concluimos 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 do Conglomerado. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar a atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras consolidadas do Conglomerado Prudencial 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 o Conglomerado 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 consolidadas do Conglomerado Prudencial representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.
- Obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente referente às informações financeiras das entidades ou atividades de negócio do Grupo para expressar uma opinião sobre as demonstrações financeiras do Conglomerado Prudencial. Somos responsáveis pela direção, pela supervisão e pelo desempenho da auditoria do Grupo e, conseqüentemente, pela opinião de auditoria.

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 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

CONGLOMERADO PRUDENCIAL 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		298.966	346.801	CIRCULANTE		274.473	321.575
Disponibilidades		118.589	140.987	Instrumentos Financeiros		269.451	314.058
Disponibilidades	4	447	301	Recursos Disponíveis de Clientes	7	110.475	122.669
Aplicações no mercado aberto	4	118.142	140.686	Sociais e estatutárias	12c	1.066	4.810
Instrumentos Financeiros		61.214	53.353	Negociação e intermediação de valores	9	105.365	142.107
Carteira própria - TVM	5	36.409	18.665	Participação dos funcionários no resultado		42.635	35.797
Vinculados à prestação de garantias	5	17.596	28.593	Diversas	12b	9.910	8.675
Operações de crédito		7.209	6.095	Provisões		898	694
Outros Créditos		119.188	152.479	Contingências		898	694
Rendas a receber		2.371	2.244	Obrigações Fiscais Correntes		4.124	6.823
Negociação e intermediação de valores	9	108.351	142.992	Cobrança e arrecadação de tributos e assemelhados		95	58
Outros créditos - Diversos	8	3.441	1.646	Fiscais e previdenciárias	12a	4.029	6.765
Outros valores e bens - Despesas antecipadas	10	5.025	5.597	NÃO CIRCULANTE		726.882	591.792
Operações de crédito	6	(25)	(18)	Instrumentos Financeiros		719.056	591.792
Provisão para perdas com operações de créditos		(25)	(18)	Instrumentos financeiros derivativos	5	667.322	539.370
NÃO CIRCULANTE		788.550	648.729	Diversas	12b	51.734	52.422
Realizável a longo prazo		783.672	644.100	Provisões		7.826	-
Instrumentos Financeiros		756.269	623.017	Contingências		7.826	-
Carteira própria - TVM	5	50	51	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		86.161	82.163
Instrumentos financeiros derivativos	5	667.402	539.444	Capital:			
Vinculados à prestação de garantias	5	88.817	83.522	Cotas - país	13	38.609	34.609
Outros Créditos		8.509	6.925	Reserva de Lucros		18.263	11.568
Negociação e intermediação de valores	9	4.798	4.437	Participação de não controladores		29.289	35.986
Outros créditos - Diversos	8	1.885	1.114				
Outros valores e bens - Despesas antecipadas	10	1.826	1.374				
Provisões para perdas		(503)	(519)				
Provisão para créditos de liquidação duvidosa		(155)	(171)				
(-) Provisão para Outros créditos		(348)	(348)				
Créditos tributários	18	19.397	14.677				
Investimento		13	13				
Imobilizado		4.366	4.172				
Imobilizado de uso	11	26.353	25.732				
(-) Depreciações acumuladas		(21.987)	(21.560)				
Intangível		499	444				
Ativos Intangíveis	11	5.954	5.802				
(-) Amortizações acumuladas		(5.455)	(5.358)				
TOTAL DO ATIVO		1.087.516	995.530	TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		1.087.516	995.530

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

CONGLOMERADO PRUDENCIAL 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
Resultado da Intermediação Financeira		37.188	27.267
Operações de crédito		1.723	1.269
Resultado de operações com títulos e valores mobiliários e instrumentos financeiros derivativos		35.465	25.998
Despesas da intermediação financeira		(710)	(742)
Operações com empréstimos e repasses		(60)	(38)
Operações de captação no mercado		(650)	(704)
Provisões para perdas		10	(111)
Provisão para créditos de liquidação duvidosa		10	(111)
Resultado da intermediação financeira		36.488	26.414
Outras receitas (despesas) operacionais		(25.418)	(16.613)
Receitas de prestação de serviços	15	59.401	54.559
Despesas de pessoal	16	(17.587)	(15.348)
Participações dos funcionários nos resultados	16	(41.809)	(32.735)
Outras despesas administrativas	17	(25.205)	(21.231)
Despesas tributárias		(6.607)	(5.771)
Outras receitas operacionais		6.643	4.122
Outras despesas operacionais		(254)	(209)
Provisões para perdas		(8.029)	(103)
Provisão para contingências		(8.029)	(103)
Resultado operacional		3.041	9.698
Resultado não operacional		6	-
Resultado antes da tributação sobre o lucro		3.047	9.698
Imposto de renda e contribuição social		(2.743)	(4.400)
Imposto de renda	18	(4.613)	(5.460)
Contribuição social	18	(2.850)	(3.349)
Ativo fiscal diferido		4.720	4.409
Lucro do semestre		304	5.298
Lucro atribuído à participação dos acionistas controladores		8.306	6.068
Prejuízo atribuído à participação dos acionistas não controladores		(8.002)	(770)
Quantidade de quotas (mil)		4.960.912	4.960.912
Lucro por quotas (mil) - (em R\$)		0,06	1,07

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

CONGLOMERADO PRUDENCIAL 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>304</u>	<u>5.298</u>
Outros resultados abrangentes	-	-
Total do resultado abrangente do semestre	<u>304</u>	<u>5.298</u>
Resultado abrangente atribuído à participação dos acionistas controladores	8.306	6.068
Resultado abrangente atribuído à participação dos acionistas não controladores	(8.002)	(770)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

CONGLOMERADO PRUDENCIAL 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)

	Capital Realizado	Reserva de Lucros	Ajustes de Avaliação Patrimonial	Lucros Acumulados	Participação de não Controladores	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2019	34.609	3.778	-	703	36.270	75.360
Ajustes a valor de mercado	-	-	-	-	1	1
Lucro líquido (Prejuízo) do semestre	-	-	-	6.068	(770)	5.298
Destinação do Resultado:						
- Juros sobre Capital Próprio				(934)		(934)
- Transferência	-	974	-	(974)	-	-
Saldos em 30 de junho de 2020	<u>34.609</u>	<u>4.752</u>	<u>-</u>	<u>4.863</u>	<u>35.501</u>	<u>79.725</u>
Mutações do semestre	<u>-</u>	<u>974</u>	<u>-</u>	<u>4.160</u>	<u>(769)</u>	<u>4.365</u>
Saldos em 31 de dezembro de 2020	34.609	10.079	-	1.489	35.986	82.163
Desinvestimento da Icap na Companhia	4.000	-	-	-	948	4.948
Lucro líquido (Prejuízo) do semestre	-	-	-	8.306	(8.002)	304
Destinação do Resultado:						
- Juros sobre Capital Próprio	-	-	-	(1.611)	357	(1.254)
Saldos em 30 de junho de 2021	<u>38.609</u>	<u>10.079</u>	<u>-</u>	<u>8.184</u>	<u>29.289</u>	<u>86.161</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

CONGLOMERADO PRUDENCIAL 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)

	2021	2020
Atividades Operacionais		
Lucro líquido do semestre	304	5.298
Ajustes ao lucro líquido	3.824	(3.425)
Amortização/Depreciação	525	770
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	(10)	111
Constituição de provisão para riscos tributários, cíveis e trabalhistas	8.029	103
Imposto de Renda e Contribuição Social Diferido	(4.720)	(4.409)
Lucro (Prejuízo) Ajustado	4.128	1.873
Variação de Ativos e Obrigações	(25.753)	13.718
(Aumento) em Carteira Própria - TVM / Vinculados a Garantias	(12.047)	1.310
(Aumento) de instrumentos financeiros ativos	(2.691)	(203)
(Aumento) de operações de crédito	(1.114)	(9.096)
(Aumento) de negociação e intermediação de valores	(2.919)	10.456
Aumento (Redução) em outros valores e bens	120	(1.648)
(Aumento) / Redução de instrumentos financeiros passivos	(4.137)	9.571
Redução / (Aumento) obrigações fiscais correntes e diferidas	2.446	9.816
Imposto de Renda e Contribuição social paga	(5.411)	(6.488)
Caixa Líquido Proveniente (aplicado) nas Atividades Operacionais	(21.625)	15.591
Atividades de Investimentos		
Aquisição de imobilizado	(773)	(829)
Caixa Líquido Aplicado nas Atividades de Investimentos	(773)	(829)
Atividades de Financiamentos		
Aumento (redução) de obrigações por empréstimos e repasses	-	2.589
Caixa Líquido Proveniente (Aplicadas nas) das Atividades de Financiamentos	-	2.589
Aumento (redução) de Caixa e equivalentes de caixa	(22.398)	17.351
Caixa e equivalentes de caixa		
No início do semestre	140.987	97.285
No fim do semestre	118.589	114.636
Aumento (redução) de Caixa e equivalentes de caixa	(22.398)	17.351

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

CONGLOMERADO PRUDENCIAL TULLETT PREBON BRASIL CVC 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

O Conglomerado Prudencial Tullett, composto pela Tullett Prebon Brasil Corretora de Valores e Câmbio Ltda (“Tullett Prebon”) e pela ICAP do Brasil Corretora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda (“ICAP”), em conjunto denominadas “Corretoras”, 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 Consolidadas

As demonstrações financeiras consolidadas do Conglomerado Prudencial da Tullett, instituição líder do Conglomerado, foram elaboradas e estão apresentadas em cumprimento à Resolução BACEN nº 4.280/2013 e Circular BACEN nº 3.701/2014 e também em conformidade 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, 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, o Banco, na elaboração das demonstrações financeiras consolidadas, 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 3.989/11 - Pagamento baseado em ações - CPC 10 (R1);
- 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);
- Resolução nº 4.535/16 - Ativo Imobilizado - CPC 27;
- 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 consolidadas do Conglomerado Prudencial em 30 de agosto de 2021.

CONGLOMERADO PRUDENCIAL TULLETT PREBON BRASIL CVC LTDA

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

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

Base para Consolidação

As demonstrações financeiras consolidadas do Conglomerado Prudencial abrangem os saldos das contas patrimoniais e os resultados da Tullett Prebon, instituição líder, e da sua controlada, ICAP. Os resultados não realizados entre as empresas consolidadas, foram eliminados nas demonstrações financeiras do Conglomerado Prudencial.

As Corretoras não possuem investimento em outras empresas ou fundos de investimento que, sob qualquer forma, assumam ou retenham substancialmente riscos e benefícios.

A Tullett Prebon Brasil não possui participação societária direta ou indireta na ICAP, contudo, possui um controle operacional efetivo, tendo a mesma administração e gerência e compartilhando uma estrutura operacional e estratégia de negócio. Em decorrência disso, a participação societária dos cotistas da ICAP, está destacada dentro da rubrica de “Participação de Não Controladores”, assim como o resultado apurado por ela no exercício findo em 31 de dezembro de 2020 e 2019, integralmente atribuído a seus cotistas, foi apresentado de forma destacada na demonstração do resultado.

2.1. Reapresentação de saldos

A Resolução BCB nº 4.818 de 29/05/2020 e Resolução BCB nº 2 de 12/08/2020 trouxe alterações nos procedimentos para elaboração e divulgação de demonstrações financeiras pelas instituições financeiras e demais instituições autorizadas a funcionar pelo Banco Central do Brasil.

Nas demonstrações financeiras mencionadas abaixo, os saldos listados foram reclassificados a fim de atender às exigências da Resolução BCB nº 4.818 de 29/05/2020 e Resolução BCB nº 2 de 12/08/2020, conforme detalhado a seguir:

	Saldos em 30/06/2020		Saldos em 30/06/2020
Demonstrações dos Fluxos de Caixa	Anteriormente Apresentados	Reclassificação	Reclassificado
Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	4.289	(8.698)	(4.409)
(Aumento) de instrumentos financeiros ativos	-	(203)	(203)
(Aumento) de negociação e intermediação de valores	(125.394)	135.850	10.456
(Aumento) / Redução de instrumentos financeiros passivos	146.336	(136.765)	9.571
Redução / (Aumento) obrigações fiscais correntes e diferidas		9.816	9.816

CONGLOMERADO PRUDENCIAL TULLETT PREBON BRASIL CVC LTDA

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

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

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
- 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. Instrumentos financeiros derivativos

- Swap de intermediação - as Corretoras intermediam e fazem operações de opções e swap com garantia, não assumindo compromissos ou riscos nas operações. Os valores a receber e a pagar sobre operações de intermediação de swap são contabilizados em conta de ativo e passivo em instrumentos financeiros derivativos e apropriados como receita "pró-rata" até a data do balanço, conforme preconiza a Circular Bacen nº 2.951 de 11/11/1999. O valor nominal dos contratos é registrado em contas de compensação.
- Mercado futuro - Os contratos de operações realizados no mercado futuro de ativos financeiros e mercadorias estão registrados em contas de compensação. Os ajustes desses contratos são apurados diariamente por tipo e respectivo vencimento e reconhecidos no resultado mensalmente.

CONGLOMERADO PRUDENCIAL TULLETT PREBON BRASIL CVC LTDA

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

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

- Swap - Os contratos correspondentes às posições de swap estão registrados em contas de compensação pelo valor de referência. Os diferenciais a pagar e a receber estão registrados em contas patrimoniais em contrapartida do resultado e ajustados mensalmente ao seu valor de mercado pelos índices negociados

e. Operações de crédito - conta margem e provisão para créditos de liquidação duvidosa

Operações prefixadas líquidas de rendas a apropriar apuradas em bases pró-rata dia até a data das demonstrações financeiras. A determinação da provisão para créditos de liquidação duvidosa é baseada nas normas contábeis vigentes e considera as garantias reais obtidas, observado o limite mínimo de 140% (cento e quarenta por cento) em ações que compõem o índice da Bovespa.

f. 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.

g. Despesas antecipadas

Representa o registro da aplicação de recursos em pagamentos antecipados, de que decorrerão, benefícios ou prestação de serviços em períodos seguintes para as Corretoras.

h. 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 - 10% e sistemas de processamento de dados - 20%.

i. 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

j. 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

CONGLOMERADO PRUDENCIAL TULLETT PREBON BRASIL CVC LTDA

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

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

k. 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.

l. 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

m. 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.

CONGLOMERADO PRUDENCIAL TULLETT PREBON BRASIL CVC LTDA**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS****SEMESTRE FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2021****(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado)****4. Disponibilidades**

Os valores classificados como caixa e equivalentes de caixa estão representados por disponibilidades e aplicações interfinanceiras de liquidez, nos montantes de R\$447 (R\$301 em 2020) e R\$ 118.142 (R\$140.686 em 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	118.142	118.142	140.686
Total	118.142	118.142	140.686

5. Títulos e Valores Mobiliários e Instrumentos Financeiros Derivativos

A carteira de títulos e valores mobiliários é composta por Títulos de renda fixa, mantidos como livre negociação e disponíveis para venda e Cotas de fundos (FILCB Fundo de Investimento Liquidez Câmara BM&F) e também Instrumentos financeiros derivativos (Swap's com garantia): Nossa carteira de títulos e instrumentos financeiros derivativos 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.

30/06/2021	Vencimento			Valor Justo
	Valor Contábil	Até 1 ano (Circulante)	Sem vencto ou acima de 1 ano (Não Circulante)	
Livres				
<i>Títulos para livre negociação</i>				
Letras Financeiras do Tesouro	36.409	36.409	-	36.409
Notas do Tesouro Nacional	50	-	50	50
	36.459	36.409	50	36.459
Vinculados à prestação de garantias				
<i>Títulos para livre negociação</i>				
FILCB – Fundo de investimento BM&F (iii)	38.549	-	38.549	38.549
Fundos de investimento - ARKHE (ii)	50.268	-	50.268	50.268
Letras Financeiras do Tesouro (i)	17.596	17.596	-	17.596
	106.413	17.596	88.817	106.413
Total da carteira em 30/06/2021	142.872	54.005	88.867	142.872
Total da carteira em 31/12/2020	130.831	47.258	83.573	130.831

CONGLOMERADO PRUDENCIAL TULLETT PREBON BRASIL CVC LTDA**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
SEMESTRE FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2021****(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado)**

30/06/2021	Vencimento			Valor Justo
	Valor Contábil	Até 1 ano (Circulante)	Sem vencido ou acima de 1 ano (Não Circulante)	
Instrumentos Financeiros				
Derivativos				
<i>Operações de Swap com garantias</i>				
Diferencial a receber (ativo)	667.402	-	667.402	667.402
Diferencial a pagar (passivo)	(667.322)	-	(667.322)	(667.322)

31/12/2020	Vencimento			Valor Justo
	Valor Contábil	Até 1 ano (Circulante)	Sem vencido ou acima de 1 ano (Não Circulante)	
Instrumentos Financeiros Derivativos				
<i>Operações de Swap com garantias</i>				
Diferencial a receber (ativo)	539.444	-	539.444	539.444
Diferencial a pagar (passivo)	(539.370)	-	(539.370)	(539.370)

- (i) As Letras Financeiras do Tesouro em carteira estão custodiadas no Sistema Especial de Liquidação e custódia, os Swap's e as ações estão custodiados na B3 S.A. – Brasil, Bolsa, Balcão
- (ii) Como parte do processo de aquisição do investimento da ARKHE, o vendedor fez depósitos em garantia em conta vinculada em nome da ICAP, cujos valores somente poderão ser movimentados com a concordância de ambos, consoante eventual ocorrência de situações previstas no contrato de compra e venda.

Os saldos registrados nas rubricas “Cotas de Fundos” tem como contrapartida a rubrica “Obrigações por aquisição de bens e direitos – Outras obrigações diversas” no passivo exigível a longo prazo (Nota 11)

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

As operações da Corretora com carteira própria com instrumentos derivativos foram descontinuadas desde março de 2.016. Os saldos existentes decorrentes de operações de Swap correspondem a operações realizadas anteriormente aquele período.

CONGLOMERADO PRUDENCIAL TULLETT PREBON BRASIL CVC LTDA

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

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

6. Operações de crédito - conta margem

Correspondem a operações realizadas sob a modalidade de financiamento destinado à aquisição de ações. As garantias das operações são ativos financeiros custodiados na Corretora, com valores de mercado superiores a, no mínimo, 140% do crédito concedido.

	30/06/21	31/12/20
Operações de crédito	7.209	6.095
Provisão para operações de créditos	(25)	(18)
Total	<u>7.184</u>	<u>6.077</u>

Abertura por atividade econômica:

	30/06/21	31/12/20
Pessoas físicas	7.086	5.919
Pessoas jurídicas	98	158
Total	<u>7.184</u>	<u>6.077</u>

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\$ 110.475 (R\$ 122.669 em 31 de dezembro de 2020). Anteriormente, tais valores eram registrados em credores – conta de liquidação pendente, e foram reclassificados para fins de comparabilidade (nota 9)

8. Outros créditos – Diversos

	30/06/21	31/12/20
Adiantamento e antecipações salariais	556	118
Devedores por depósitos em garantia(i)	1.029	59
Impostos e contribuições a compensar	15	14
Valores a receber de partes relacionadas	2.664	1.380
Devedores diversos - país	1.062	1.189
Total	<u>5.326</u>	<u>2.760</u>
Circulante	3.441	1.646
Não Circulante	1.885	1.114
Provisão para créditos de liquidação duvidosa (ii)	(155)	(171)

(i) Refere-se, substancialmente, ao pagamento integral de guia de depósito judicial no valor de R\$ 970 para garantia de defesa de auto de infração junto ao Município do Rio de Janeiro.

(ii) Refere-se à provisão para créditos de liquidação duvidosa com clientes da conta liquidação pendente.

CONGLOMERADO PRUDENCIAL TULLETT PREBON BRASIL CVC LTDA**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS****SEMESTRE FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2021****(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado)****9. 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	58.681	38	600	36.566
Devedores/credores – conta de liquidação pendente(i)	48.424	105.258	141.562	105.293
Operação de intermediação de Swap	5.843	-	5.145	-
Operações na B3 a liquidar	127	-	97	-
Obrigações por empréstimos de ações	-	-	-	12
Comissões e Corretagens a pagar	-	50	-	236
Outros	74	19	25	-
	<u>113.149</u>	<u>105.365</u>	<u>147.429</u>	<u>142.107</u>
Circulante	108.351	105.365	104.992	142.107
Não circulante	4.798	-	44.37	-

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

10. Outros Valores e Bens - Despesas antecipadas

	30/06/21	31/12/20
Contratos de retenção de profissionais	3.881	3.810
Informações de mercado / fianças	2.236	2.528
Outros	734	633
Total	<u>6.851</u>	<u>6.971</u>
Circulante	5.025	5.597
Não Circulante	1.826	1.374

11. Imobilizado de Uso e Intangível

	Taxa de Depreciação (%)	30/06/21	31/12/20
Benfeitorias em imóveis de terceiros	10	5.885	5.884
Móveis, utensílios e instalações	10	5.028	4.962
Equipamentos de processamento de dados	10	14.474	13.924
Equipamentos de comunicação e segurança	20	966	962
		<u>26.353</u>	<u>25.732</u>
Depreciação acumulada		(21.987)	(21.560)
Valor residual		<u>4.366</u>	<u>4.172</u>
Ativos intangíveis		5.954	5.802
Amortização acumulada		(5.455)	(5.358)
Valor residual		<u>499</u>	<u>444</u>

CONGLOMERADO PRUDENCIAL TULLETT PREBON BRASIL CVC LTDA

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

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

12. Outras Obrigações

	30/06/21	31/12/20
a. Fiscais e Previdenciárias		
Imposto de Renda / Contribuição Social	2.080	4.299
Outros impostos e contribuições a recolher	1.949	2.466
Total	4.029	6.765
Circulante	4.029	6.765
b. Diversas		
Obrigações por aquisições de bens e direitos (i)	50.268	50.071
Pessoal	3.902	2.766
Outras despesas administrativas	2.437	2.706
Bonificação dos administradores	5.037	5.554
Total	61.644	61.097
Circulante	9.910	8.675
Não Circulante	51.734	52.422
c. Sociais e estatutárias		
Juros sobre capital próprio (vide nota 11)	1.066	4.810

- (i) Refere-se a valor a pagar decorrente do processo de aquisição do investimento na ARKHE Corretora (já incorporada) para os antigos proprietários (nota 5).

13. Patrimônio líquido

Capital social

O capital social, totalmente integralizado, é de R\$38.609, 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	3.860.912
ICAP do Brasil CTVM Ltda	1.100.000
Total	4.960.912

Em 18/09/2017, conforme Instrumento Particular de 3º alteração do contrato social, foi deliberado o aumento de capital de R\$15.000 e o ingresso na sociedade da Icap Corretora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda na Tullett Prebon Brasil Corretora de Valores e Câmbio Ltda. Para fins de consolidação, esse aumento de capital é excluído.

O referido aumento foi homologado pelo Banco Central em 09/11/2017. A partir daquela data constitui-se a figura do Conglomerado Prudencial.

CONGLOMERADO PRUDENCIAL TULLETT PREBON BRASIL CVC LTDA

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

SEMESTRE FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2021

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

Em 09 de fevereiro de 2021, a Icap Corretora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda. vendeu, para sua controladora Tullett Prebon Holdings do Brasil Ltda, 400.000.000 quotas do capital social da Tullett Prebon do Brasil CVC Ltda, ao valor patrimonial equivalente a R\$ 4.948.

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\$ R\$ 934, valor líquido das entidades consolidadas, 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\$ 1.254, valor líquido das entidades consolidadas, 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 do exercício, à disposição da Administração para posterior destinação.

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

- Obrigações legais - fiscais e previdenciárias

As provisões para processos fiscais e previdenciários são representadas por processos judiciais e administrativos de tributos federais, municipais e estaduais e são compostas por obrigações legais e passivos contingentes. Sua constituição é baseada na opinião de consultores jurídicos externos e internos e na instância em que se encontra cada um dos processos. Os passivos contingentes de natureza fiscal e previdenciária são:

- **(Ativo)** Processo de natureza fiscal, classificado como de perda possível, no qual a Tullett e a Icap obtiveram um 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\$587
- **(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
- **(Passivo)** 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

CONGLOMERADO PRUDENCIAL TULLETT PREBON BRASIL CVC LTDA

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

SEMESTRE FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2021

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

- **(Passivo)** A Icap é parte integrante de processos de natureza tributária que estão avaliados como de perda possível no montante de R\$1.147.

-Passivos contingentes de natureza trabalhista

A ICAP é parte integrante de processos trabalhistas, compostos, substancialmente, por demandas movidas por ex-funcionários, gestores e prestadores de serviços, principalmente com pedidos de equiparação salarial e vínculo empregatício, e que estão avaliados como de perda provável e provisionadas no montante de R\$8.136 e como de perda possível no montante de R\$54.187. Daquele montante, R\$ 22.161 referem-se a processos trabalhistas da ARKHE, cujo risco está coberto pelos títulos e valores mobiliários em garantia (nota 5). A ICAP espera ser reembolsada por todas as perdas que caso venha a incorrer destes processos.

A Tullett Prebon é parte integrante de processos trabalhistas, com possibilidade de perda provável, valor estimado R\$133.

Passivos contingentes de natureza civil

Tullett Prebon Brasil:

Um processo de natureza civil 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 em laudo unilateral; e (iii) depende de apuração por meio de perícia judicial, que ainda não foi realizada.

Icap:

A Corretora é parte integrante de processos de natureza cível, compostos por indenizações de reparação por prejuízos e danos morais e que estão avaliados como de perda possível no montante de R\$4.851

a Corretora é parte integrante de processo de natureza regulatória instaurado pela CVM em razão de investigações de operações realizadas em 2009 e que estão avaliados como de perda possível no montante de R\$ 220.

15. 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\$59.401 (R\$ 54.559 em 30/06/20).

CONGLOMERADO PRUDENCIAL TULLETT PREBON BRASIL CVC LTDA**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
SEMESTRE FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2021****(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado)****16. Despesas de pessoal**

	30/06/21	30/06/20
Proventos e honorários	11.773	9.652
Encargos sociais	2.949	3.337
Benefícios	2.846	2.310
Treinamentos	19	49
Participações dos funcionários no resultado	41.809	32.735
Total	59.396	48.083

17. Outras despesas administrativas

	30/06/21	30/06/20
Serviços técnicos especializados	2.688	2.768
Comunicação	10.254	7.961
Serviços do sistema financeiro	1.748	1.494
Processamento de dados	6.025	4.944
Promoções e relações públicas	1.286	906
Aluguéis	440	409
Amortização e depreciação	525	770
Outras	2.239	1.979
Total	25.205	21.231

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

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

	30/06/21	30/06/20
Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social	3.047	9.698
Encargo total do imposto de renda de 25% e contribuição social a alíquotas de 15%	(1.219)	(3.879)
Efeitos das adições e exclusões no cálculo dos tributos:		
Receitas não tributáveis líquidas de despesas indedutíveis	(4.413)	(1.068)
Juros sobre o capital próprio pagos	501	373
Efeito da majoração da alíquota de CSLL (de 15% para 20%) sobre o Crédito tributário	2.155	
Outras	233	174
Total de despesa de imposto de renda e contribuição social do semestre	(2.743)	(4.400)
Corrente	(7.463)	(8.809)
Diferida	4.720	4.409

Em 30 de junho de 2021, a ICAP possuía créditos tributários de imposto de renda e contribuição social sobre prejuízo fiscal e base negativa de contribuição social, no montante de R\$ 27.546 e R\$ 16.975 (R\$ 27.687 e R\$ 17.056 em 30 de junho de 2020), respectivamente, não reconhecidos contabilmente, sem considerar os efeitos do intangível amortizado, que serão reconhecidos quando efetivamente realizados ou quando as perspectivas para sua recuperação se tornarem prováveis, de acordo com as regras estabelecidas pelo Banco Central do Brasil.

Para a Tullett Prebon Brasil o ativo fiscal está registrado como segue:

CONGLOMERADO PRUDENCIAL TULLETT PREBON BRASIL CVC LTDA

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

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

Ativo Fiscal Diferido

		30/06/21			
		Saldo Inicial	Adições	Exclusões	Saldo Final
Provisões dedutíveis Temporariamente	não	14.677	19.068	(14.348)	19.397

19. Honorários da diretoria

No exercício de 2020, foram pagos e ou provisionados R\$4.693 (R\$4.121 em 30/06/20) referentes a honorários e participações dos administradores.

20. Gerenciamento de Riscos

As Corretoras adotam uma estrutura voltada para o gerenciamento e mitigação dos riscos operacionais, de mercado, de liquidez e de capital

A diretoria aprovou a estrutura, políticas, sistemas, formas de monitoramentos e procedimentos relacionados a identificar atividades que por ventura possam, 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.

As descrições dessas estruturas de gerenciamento de riscos estão disponibilizadas no site de cada instituição, que não faz parte dessas demonstrações financeiras.

21. Partes Relacionadas

A corretoras mantém, operações em condições usuais de mercado, com partes relacionadas, representadas, por prestação de serviços a demais empresas do grupo no exterior, que geraram lucro de R\$ 2.687 (R\$3.617 em 2018).

	30/06/21			30/06/20		
	Posição Ativa	Posição Passiva	Resultado	Posição Ativa	Posição Passiva	Resultado
Prestação de serviços	2.664	-	6.044	1.528	-	1.839

22. Acordo de Basiléia (Limite Operacional)

A partir de Outubro/17, a Tullett Prebon Brasil 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 consolidada. O índice de Basiléia consolidado para 30 de junho de 2021 foi de 23,60% (29,91% em 30/06/20)

CONGLOMERADO PRUDENCIAL TULLETT PREBON BRASIL CVC 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