

São Paulo, 27 de agosto de 2024

Ao Banco Central do Brasil

Central de Demonstrações Financeiras do Sistema Financeiro Nacional
Resolução BCB nº2 de 12-08-20

Prezados Senhores:

Em atendimento a Resolução referida acima, encaminhamos as Demonstrações Financeiras da Tullett Prebon Brasil Corretora de Valores e Câmbio Ltda, com data base de 30/06/2024.

As demonstrações financeiras contemplam:

- Balanço Patrimonial;
- Demonstração do Resultado;
- Demonstração do Resultado Abrangente;
- Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido;
- Demonstração dos Fluxos de Caixa;
- Notas explicativas;
- Parecer dos auditores independentes.

Em atendimento ao artigo 45 da Resolução BCB nº 2 § 2º, os signatários desta, atestam que o arquivo supracitado, é cópia fiel das Demonstrações Financeiras publicadas no sítio da corretora em 28/08/2024 (www.tullettprebon.com.br).

A alta administração declara que as Demonstrações Financeiras ora encaminhadas representam fielmente a posição financeira e patrimonial da corretora em 30 de junho de 2024.

Atenciosamente,

Tullett Prebon Brasil Corretora de Valores e Câmbio Ltda.

**ANTONIO CARLOS
SANZOGO**

Digitally signed by ANTONIO
CARLOS SANZOGO
GIORGI:03149246806

GIORGI:03149246806

Date: 2024.08.28 14:17:49 -03'00'

Antonio Carlos Sanzogo Giorgi
Diretor

**RENATO CORREIA DA
SILVA:03472648830**

Digitally signed by RENATO
CORREIA DA SILVA:03472648830
Date: 2024.08.28 13:07:53 -03'00'

Renato Correia da Silva
Contador

Tullett Prebon Brasil Corretora de Valores e Câmbio Ltda.

***Demonstrações financeiras em
30 de junho de 2024
e relatório do auditor independente***



Tullett Prebon Brasil Corretora de
Valores e Câmbio Ltda.

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras

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

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da Tullett Prebon Brasil Corretora de Valores e Câmbio Ltda. ("Instituição"), que compreendem o balanço patrimonial em 30 de junho de 2024 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 as políticas contábeis significativas e outras informações elucidativas.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Instituição em 30 de junho de 2024, 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 intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras". Somos independentes em relação à Instituição, 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, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas conforme essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Outros assuntos

Valores correspondentes ao semestre e exercício anterior

O exame das demonstrações financeiras do semestre e exercício findo em 31 de dezembro de 2023, foram conduzidos sob a responsabilidade de outros auditores independentes, que emitiram relatório de auditoria, com data de 27 de março de 2024, sem ressalvas.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações financeiras

A administração da Instituição 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 Banco Central do Brasil (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.



Tullett Prebon Brasil Corretora de
Valores e Câmbio LTDA.

Na elaboração das demonstrações financeiras, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Instituição continuar operando, 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 Instituição ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Instituição são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras.

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 detectam 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 Instituição.
- 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 da Instituição. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar 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 Instituição 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 essas demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.



Tullett Prebon Brasil Corretora de
Valores e Câmbio LTDA.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance e da época dos trabalhos de auditoria planejados e das constatações significativas de auditoria, inclusive as deficiências significativas nos controles internos que, eventualmente, tenham sido identificadas durante nossos trabalhos.

São Paulo, 27 de agosto de 2024

PricewaterhouseCoopers
Auditores Independentes Ltda.
CRC 2SP000160/O-5

DocuSigned by:
User Name
Signed by: PEDRO HENRIQUE PEREIRA DE SOUSA 12119418745
CPF: 121.194.287-45
Signing Time: 27 August 2024 | 19:32 BRT
© ICP-Brasil, OJ - Presencial
C-SP
Instit: AC Carteira: RFB 05
ICP-Brasil

472339A546E3411
Pedro Henrique Pereira de Sousa
Contador CRC 1RJ119141/O-8

Relatório da Administração

Às

Autoridades, clientes e parceiros,

Em cumprimento às disposições legais e estatutárias, submetemos à apreciação de V.Sas. às demonstrações financeiras da Tullett Prebon Brasil Corretora de Valores e Câmbio Ltda, relativas ao semestre findo em 30 de junho de 2024, 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, 23 de agosto de 2024.

A Diretoria

TULLETT PREBON BRASIL CORRETORA DE VALORES E CÂMBIO LTDA**BALANÇO PATRIMONIAL****EM 30 DE JUNHO DE 2024 E 31 DE DEZEMBRO DE 2023****(em milhares de reais)**

ATIVO	Nota Explicativa	2024	2023	PASSIVO	Nota Explicativa	2024	2023
CIRCULANTE		131.638	215.937	CIRCULANTE		107.468	186.566
Disponibilidades		32.029	23.434	Depósitos e demais Instrumentos Financeiros		103.496	182.003
Disponibilidades	4	278	58	Recursos Disponíveis de Clientes	7	792	555
Aplicações no mercado aberto	4	31.751	23.376	Sociais e estatutárias	13	8.287	8.287
Instrumentos Financeiros		35.741	58.485	Negociação e intermediação de valores	6	47.502	119.630
Carteira Própria - Títulos e valores mobiliários	5	25.180	48.405	Participações dos funcionários nos resultados		33.247	40.172
Vinculados à prestação de garantias	5	10.561	10.080	Diversas	12	13.668	13.359
Outros Créditos		63.920	134.040	Provisões		1.228	1.111
Rendas a receber		2.966	3.292	Contingências	15	1.228	1.111
Negociação e intermediação de valores	6	48.062	119.974	Obrigações Fiscais Correntes		2.744	3.452
Diversos	8	3.723	2.899	Fiscais e previdenciárias	11	2.744	3.452
Outro valores e bens - Despesas antecipadas	9	9.169	7.875				
Provisões para perdas		(52)	(22)				
Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa		(52)	(22)				
NÃO CIRCULANTE		61.012	54.491	NÃO CIRCULANTE		1.379	2.807
Realizável a longo prazo		53.157	49.688			1.379	2.807
Instrumentos Financeiros		33.435	32.915	Diversas	12	1.379	2.807
Carteira Própria - Títulos e valores mobiliários	5	38	40				
Vinculados à prestação de garantias	5	33.397	32.875				
Outros Créditos		12.749	9.154				
Diversos	8	716	1.007				
Outro valores e bens - Despesas antecipadas	9	12.033	8.147				
Provisões para perdas		(371)	(374)	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	14	83.803	81.055
Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa		(371)	(374)	Capital Social		49.609	49.609
Créditos tributários	19	7.344	7.993	Reservas de capital		1.632	-
Imobilizado	10	7.855	4.803	Reservas de lucros		32.562	31.446
Imobilizado de uso		13.462	10.091				
(-)Depreciações acumuladas		(5.607)	(5.288)				
TOTAL DO ATIVO		192.650	270.428	TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		192.650	270.428

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 2024 E DE 2023
(em milhares de reais, exceto lucro líquido por quota)**

	Nota Explicativa	1º Semestre	
		2024	2023
Receitas da Intermediação Financeira		29.435	31.834
Resultado de operações com títulos e valores mobiliários		29.435	31.834
Despesas da Intermediação Financeira		(71)	(18)
Operações de empréstimos e repasses		(71)	(18)
Resultado da intermediação financeira		29.364	31.816
Outras receitas (despesas) operacionais		(26.560)	(18.597)
Receitas de prestação de serviços	16	59.034	71.344
Despesas de pessoal	17	(19.880)	(18.638)
Participações dos funcionários nos resultados	17	(33.083)	(45.651)
Despesas administrativas	18	(29.927)	(24.586)
Despesas tributárias		(6.670)	(7.732)
Outras receitas operacionais		4.218	6.833
Outras despesas operacionais		(252)	(167)
Provisões		(143)	(137)
(Provisão) para contingências		(143)	(137)
Resultado operacional		2.661	13.082
Resultado não operacional		35	(91)
Resultado antes da tributação sobre o lucro		2.696	12.991
Imposto de renda e contribuição social		(1.580)	(5.056)
Imposto de renda	19	(572)	(2.216)
Contribuição social	19	(359)	(1.370)
Ativo fiscal diferido	19	(649)	(1.470)
Lucro líquido do semestre		1.116	7.935
Quantidade de quotas (mil)		4.960.912	4.960.912
Lucro líquido em R\$ por milhares de quotas		0,22	1,60

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 2024 E DE 2023
(em milhares de reais)

	<u>1º Semestre</u>	
	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Lucro líquido do semestre	<u>1.116</u>	<u>7.935</u>
Outros resultados abrangentes	-	-
Total do resultado abrangente do semestre	<u>1.116</u>	<u>7.935</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 2024 E DE 2023
(em milhares de reais)**

	Capital Realizado	Reservas de Capital	Reservas de Lucros Especial	Lucros Acumulados	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2022	49.609	-	22.637	-	72.246
Lucro líquido do semestre	-	-	-	7.935	7.935
Destinação do Resultado:					
- Juros sobre Capital Próprio Nota 14	-	-	-	(2.646)	(2.646)
Saldos em 30 de junho de 2023	<u>49.609</u>	<u>-</u>	<u>22.637</u>	<u>5.289</u>	<u>77.535</u>
Mutações do semestre	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5.289</u>	<u>5.289</u>
Saldos em 31 de dezembro de 2023	49.609	-	31.446	-	81.055
Reserva de pagtos - Instrumentos de Capital	-	1.632	-	-	1.632
Lucro líquido do semestre	-	-	-	1.116	1.116
Saldos em 30 de junho de 2024	<u>49.609</u>	<u>1.632</u>	<u>31.446</u>	<u>1.116</u>	<u>83.803</u>
Mutações do semestre	<u>-</u>	<u>1.632</u>	<u>-</u>	<u>1.116</u>	<u>2.748</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 2024 E DE 2023
(em milhares de reais)**

	1º Semestre	
	2024	2023
Atividades Operacionais:		
Lucro líquido do semestre	1.116	7.935
Ajustes ao lucro líquido:	2.968	1.875
Amortização/Depreciação	544	347
Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	649	1.470
Constituição de provisão para contingências	143	58
Reserva de pagtos baseados em Instrumentos de Capital	1.632	-
Lucro Líquido Ajustado	4.084	9.810
Varição de Ativos e Obrigações	8.107	(4.107)
(Aumento) Redução em Carteira Própria - TVM / Vinculados a Garantias	22.223	(5.265)
Redução de instrumentos financeiros ativos	(180)	(3.080)
(Aumento) Redução de negociação e intermediação de valores (Aumento) em outros valores e bens	21	(112)
(5.180)	(2.946)	
Aumento (Redução) de depósitos e instrumentos financeiros passivos	(8.069)	8.677
Aumento (Redução) obrigações fiscais correntes	(255)	1.791
Imposto de Renda e Contribuição social pagos	(453)	(3.172)
Caixa Líquido Proveniente das (Aplicado nas) Atividades Operacionais	12.191	5.703
Atividades de Investimentos:		
(Aquisição) de imobilizado	(3.596)	(1.248)
Caixa Líquido (Aplicado nas) Atividades de Investimentos	(3.596)	(1.248)
Atividades de Financiamentos:		
Juros sobre Capital Próprio pagos	-	(895)
Caixa Líquido (Aplicado nas) Atividades de Financiamento	-	(895)
Aumento (Redução) de Caixa e equivalentes de caixa	8.595	3.560
Caixa e equivalentes de caixa:		
No início do semestre	23.434	26.796
No fim do semestre	32.029	30.356
Aumento (Redução) de caixa e equivalentes de caixa	8.595	3.560

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 2024

(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.

Sede: Rua São Tomé, 86 – 21º andar São Paulo SP

2. Apresentação das Demonstrações Financeiras

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

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

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

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

3. Resumo das Principais Práticas Contábeis

a. Apuração do resultado

Seguindo os critérios da Resolução BCB nº 4.924 de 24 de junho de 2021, as receitas e despesas são registradas de acordo com o regime de competência. As operações com taxas prefixadas são registradas pelo valor de resgate, e as receitas e despesas correspondentes ao período futuro são apresentadas em conta redutora dos respectivos ativos e passivos. As receitas e despesas de natureza financeira são contabilizadas pelo critério “pro rata” dia e calculadas com base no método exponencial. As operações com taxas pós-fixadas são atualizadas até as datas dos balanços.

TULLETT PREBON BRASIL CORRETORA DE VALORES E CÂMBIO LTDA

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

SEMESTRE FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2024

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

b. Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa, incluem dinheiro em caixa, depósitos bancários, investimentos de curto prazo de alta liquidez, com risco insignificante de mudança de valor e limites, com prazo de vencimento igual ou inferior a 90 dias na data da aplicação.

São registradas ao custo de aquisição, acrescido dos rendimentos auferidos até a data do balanço.

c. Títulos e valores mobiliários

Os títulos e valores mobiliários são classificados de acordo com a intenção de negociação da Administração na data da aquisição, atendendo aos seguintes critérios de contabilização:

- Títulos para negociação – adquiridos com o propósito de serem 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. 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 conta específica “Recursos Disponíveis de Clientes”.

e. Despesas antecipadas

Representam aplicação de recursos em pagamentos antecipados, cujos benefícios ou prestação de serviços impactarão em períodos seguintes. A amortização é feita em função da vigência dos contratos.

f. Investimentos, imobilizado de uso

Demonstrado ao custo de aquisição combinado com os seguintes aspectos:

- Outros investimentos: foram avaliados pelo custo de aquisição, deduzidos de provisão para perda, quando aplicável.
- A depreciação do imobilizado de uso é calculada pelo método linear, com base nas seguintes taxas anuais: móveis, utensílios, instalações e equipamentos de comunicação e benfeitorias em imóveis de terceiros - 10% e sistemas de processamento de dados - 20%.

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
SEMESTRE FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2024**

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

g. Outros ativos e passivos

Os ativos são demonstrados pelos valores de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e as variações monetárias e cambiais auferidos (em base “pro rata” dia) e provisão para perda, quando necessária.

Os passivos demonstrados incluem os valores conhecidos e calculáveis, acrescidos dos encargos e das variações monetárias (em base “pro rata” dia) incorridos.

h. Redução ao valor recuperável de ativos não financeiros

A redução do valor recuperável dos ativos não financeiros (“impairment”) é reconhecida como perda, quando o valor de um ativo ou de uma unidade geradora de caixa registrado contabilmente for maior do que o seu valor recuperável ou de realização. Uma unidade geradora de caixa é o menor grupo identificável de ativos que gera fluxo de caixa, substanciais, independentemente de outros ativos ou grupos de ativos. As perdas por “impairment”, quando aplicável, são registradas no resultado do período em que foram identificadas.

i. Ativos e passivos contingentes e obrigações legais – fiscais e previdenciárias

O reconhecimento, a mensuração e a divulgação das contingências ativas e passivas e obrigações legais são efetuados de acordo com os critérios definidos pelo CPC 25 – Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes, aprovado pela Resolução CMN nº 3.823/09, que consistem em:

- Ativos contingentes: Não são reconhecidos contabilmente, exceto quando há garantias reais ou decisões judiciais favoráveis, sobre as quais não cabem mais recursos, caracterizando o ganho. Os ativos contingentes com probabilidade de êxito provável são apenas divulgados nas notas explicativas.
- Provisões para riscos: São constituídos levando em conta a opinião dos assessores jurídicos, a natureza das ações, similaridade com processos anteriores, complexidade e no posicionamento dos tribunais, sempre que a perda for avaliada como provável o que ocasionaria uma provável saída de recursos para a liquidação das obrigações e quando os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança. Os passivos contingentes classificados como de perdas possíveis não são reconhecidos contabilmente, devendo ser apenas divulgados nas notas explicativas, e os classificados como de perdas remotas não requerem provisão e divulgação.
- Obrigações Legais - Fiscais e Previdenciárias: Decorrem de processos judiciais relacionados a obrigações tributárias, cujo objeto de contestação é sua legalidade ou constitucionalidade, que independente da avaliação acerca da probabilidade de sucesso, têm os seus montantes reconhecidos integralmente nas demonstrações financeiras.

j. Imposto de renda e contribuição social sobre o lucro líquido

A provisão para imposto de renda é constituída à alíquota-base de 15% do lucro tributável, acrescida de adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente a R\$ 240 no ano. A contribuição social sobre o lucro líquido é constituída com base no lucro tributável à alíquota-de 15%, quando aplicável). Foram constituídas provisões para os demais impostos e contribuições, de acordo com as respectivas legislações vigentes.

TULLETT PREBON BRASIL CORRETORA DE VALORES E CÂMBIO LTDA

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

SEMESTRE FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2024

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

São constituídos créditos tributários diferidos para imposto de renda e contribuição social sobre diferenças fiscais temporárias e prejuízos fiscais, com base nas alíquotas vigentes, considerando a probabilidade de realização dos créditos tributários, conforme Resoluções CMN 4.842/20.

k. Uso de estimativas contábeis

A preparação das demonstrações financeiras exige que a Administração efetue certas estimativas e adote premissas, no melhor de seu julgamento, que afetam os montantes de certos ativos e passivos, financeiros ou não, receitas e despesas e outras transações, tais como: (i) o valor justo de determinados ativos e passivos financeiros; (ii) as taxas de depreciação dos itens do ativo imobilizado; e (iii) provisões necessárias para absorver eventuais riscos decorrentes de ações judiciais e ou riscos de perdas esperadas de credores de liquidação duvidosa. Os valores de eventual liquidação desses ativos e passivos, financeiros ou não, podem vir a ser diferentes dos valores apresentados com base nessas estimativas.

l. Resultados não recorrentes

A Resolução BCB nº 2/20, dispõe sobre a divulgação de resultados não recorrentes, sendo eles considerados os resultados que não estejam relacionados ou estejam relacionados incidentalmente com as atividades típicas da instituição; e não estejam previstos para ocorrerem com frequência nos exercícios futuros.

Não foi identificado resultado não recorrente auferido nos semestres findos em 30 de junho de 2024 e 2023.

4. Caixa e equivalentes de caixa

Os valores classificados como caixa e equivalentes de caixa estão representados por disponibilidades e aplicações interfinanceiras de liquidez, nos montantes de R\$278 em 30 de junho de 2024 (R\$58 em 31 de dezembro de 2023) e R\$31.751 em 30 de junho de 2024 (R\$23.376 em 31 de dezembro de 2023), respectivamente.

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

	Total		
	Até 30 dias	30/06/24	31/12/23
Títulos emitidos pelo Tesouro Nacional (i)	31.751	31.751	23.376
Total	31.751	31.751	23.376

- (i) Do montante de R\$31.751, R\$792 referem-se a recursos de clientes depositados em contas de registro (R\$23.376, dos quais R\$555 referem-se a recursos de clientes depositados em contas de registro em 31 de dezembro de 2023).

A aplicação dos recursos disponíveis de clientes em contas de registro (nota 7) é segregada da aplicação dos recursos da corretora.

TULLETT PREBON BRASIL CORRETORA DE VALORES E CÂMBIO LTDA**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS****SEMESTRE FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2024****(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado)****5. Instrumentos Financeiros - Títulos e Valores Mobiliários**

A carteira de títulos e valores mobiliários é composta por títulos de renda fixa e cotas de fundos classificados conforme quadro abaixo. A carteira de títulos é avaliada de forma recorrente pelo valor justo (nível 1) e essas informações são coletadas e divulgadas pela Anbima e B3. A corretora não possui ativos mensurados pelos níveis 2 e 3.

30/06/24	Vencimento			Valor Justo
	Valor Contábil	Até 1 ano (Circulante)	Sem Vencido ou acima de 1 ano (Não Circulante)	
Livres				
<i>Títulos para livre negociação</i>				
Letras Financeiras do Tesouro	25.180	25.180	-	25.180
Notas do Tesouro Nacional	38	-	38	38
	25.218	25.180	38	25.218
Vinculados à prestação de garantias				
<i>Títulos para livre negociação</i>				
FILCB – Fundo de investimento BM&F (i)	33.397	-	33.397	33.397
Letras Financeiras do Tesouro (i)	10.561	10.561	-	10.561
	43.958	10.561	33.397	43.958
Total da carteira em 30/06/24	69.176	35.741	33.435	69.176
Total da carteira em 31/12/23	91.400	58.485	32.915	91.400

(i) Garantias vinculadas as operações na B3.

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

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

	30/06/24		31/12/23	
	Posição ativa	Posição passiva	Posição ativa	Posição passiva
Caixa de registro e liquidação	37.800	-	92.969	-
Devedores/credores – conta de liquidação pendente	10.262	47.244	27.005	119.529

TULLETT PREBON BRASIL CORRETORA DE VALORES E CÂMBIO LTDA**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS****SEMESTRE FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2024****(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado)**

Comissões e corretagens a pagar	-	258	-	101
	<u>48.062</u>	<u>47.502</u>	<u>119.974</u>	<u>119.630</u>

7 - Recursos disponíveis de clientes

A Instrução Normativa BCB nº 271 de 01/04/2022 criou o título contábil 4.1.9.25.00-3 - Recursos disponíveis de clientes para registrar os saldos dos recursos líquidos mantidos por sociedades corretoras de títulos e valores mobiliários em conta de registro de seus clientes enquanto não comprometidos em operações desses clientes a partir da data-base de janeiro de 2021. Em 30 de junho de 2024, o montante era de R\$792 (R\$555 em 31 de dezembro de 2023). Esses recursos são mantidos aplicados em títulos do tesouro nacional com prazos de vencimento inferiores a 540 dias (vide notas 4).

8. Outros créditos - Diversos

	<u>30/06/24</u>	<u>31/12/23</u>
Adiantamento e antecipações salariais	890	164
Adiantamento por conta de Imobilizações	-	473
Valores a receber de partes relacionadas (i)	2.766	2.631
Impostos e contribuições a compensar	55	55
Outros	728	583
Total	<u>4.439</u>	<u>3.906</u>
Circulante	3.723	2.899
Não Circulante	716	1.007

(i) Refere-se a créditos decorrentes da prestação de serviços a demais empresas do grupo no exterior, vencíveis em 30 dias (Nota 22).

9. Outros Valores e Bens - Despesas antecipadas

	<u>30/06/24</u>	<u>31/12/23</u>
Contratos de retenção de profissionais	18.798	13.127
Informações de mercado	2.049	2.575
Outros	355	320
Total	<u>21.202</u>	<u>16.022</u>
Circulante	9.169	7.875
Não Circulante	12.033	8.147

TULLETT PREBON BRASIL CORRETORA DE VALORES E CÂMBIO LTDA**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS****SEMESTRE FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2024****(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado)****10. Imobilizado de Uso**

Imobilizado de Uso	Taxa anual de depreciação (%)	Saldo inicial	Aquisições	Baixas	Saldo
Móveis, utensílios e instalações	10	373	-	-	373
Benfeitorias em imóveis de terceiros	10	3.779	890	-	4.669
Equipamentos de processamento de dados	20	4.567	232	-	4.799
Equipamentos de Comunicação (VRG) (i)		-	1.213	-	1.213
Equipamentos de comunicação e segurança	20	1.372	1.261	225	2.408
Total em 30/06/24		10.091	3.596	225	13.462
Total em 31/12/23		7.638	2.893	440	10.091

(i) Contratos de leasing com Valor Residual Garantido de 50%, tratado como adiantamento por conta de imobilizações.

Depreciação Acumulada	Taxa anual de depreciação (%)	Saldo inicial	Incremento	Baixas	Saldo
Móveis, utensílios e instalações	10	(155)	(16)	-	(171)
Benfeitorias em imóveis de terceiros	10	(1.567)	(199)	-	(1.766)
Equipamentos de processamento de dados	20	(3.176)	(244)	-	(3.420)
Equipamentos de comunicação e segurança	20	(390)	(85)	225	(250)
Total em 30/06/24		(5.288)	(544)	225	(5.607)
Total em 31/12/23		(4.861)	(776)	349	(5.288)

11. Obrigações - Fiscais e Previdenciárias

	30/06/24	31/12/23
Imposto de Renda / Contribuição Social	445	602
Outros impostos e contribuições	2.299	2.850
Total	2.744	3.452
Circulante	2.744	3.452

TULLETT PREBON BRASIL CORRETORA DE VALORES E CÂMBIO LTDA

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

SEMESTRE FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2024

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

12. Obrigações – Diversas

	<u>30/06/24</u>	<u>31/12/23</u>
Pessoal	9.261	7.424
Bonificação dos administradores	3.523	2,381
Outras despesas administrativas	2.263	6.361
Total	<u>15.047</u>	<u>16.166</u>
Circulante	13.668	13.359
Não Circulante	1.379	2.807

13. Sociais e estatutárias

	<u>30/06/24</u>	<u>31/12/23</u>
Juros sobre capital próprio (vide nota 14)	8.287	8.287

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 2024 e 31 de dezembro de 2023.

<u>Sócia</u>	<u>Nº de quotas detidas</u>
Tullett Prebon Holdings do Brasil Ltda	3.860.912
ICAP do Brasil CTVM Ltda	1.100.000
Total	<u>4.960.912</u>

Juros sobre capital Próprio

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

Reservas de Lucros

Referem-se a reserva especial que compreende a parcela do lucro líquido remanescente de períodos e exercícios anteriores, à disposição da Administração para posterior destinação.

Reservas de Capital

Referem-se a reserva de pagamentos, baseados em instrumentos de capital. Nosso plano de retenção de profissionais, prevê que parte do pagamento do bônus seja feito com ações de emissão do acionista controlador sediado no Reino Unido TPICAP Group plc

15. Ativos e passivos contingentes e obrigações legais, fiscais

A Corretora possui processos judiciais classificados pelos assessores jurídicos com 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\$418.704 (R\$384.140 em 31 de

TULLETT PREBON BRASIL CORRETORA DE VALORES E CÂMBIO LTDA

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

SEMESTRE FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2024

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

dezembro de 2023). A determinação de eventual valor em risco depende de análise jurídica e de provas além de eventual perícia. A Corretora está vigorosamente se defendendo de tal processo e não é esperado qualquer desfecho em 2024. Embora a possibilidade de perda seja "Possível", no atual estágio do processo, estimamos a possibilidade de perda no montante indicado na petição inicial pelas autoras como "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\$ 1.106 (R\$ 992 em 31 de dezembro de 2023).

ii - (passivo): a) autos de Infração de perda possível, lavrados pela Secretária da Receita Federal em 2009 e 2013 cobrando o recolhimento de PIS e Cofins sobre a receita obtida decorrente do processo de desmutualização da Bolsa de Valores de São Paulo e CETIP. O valor atualizado dos Autos de infração é de R\$1.971 (R\$1.934 em 31 de dezembro de 2023).

c) de natureza trabalhista (passivo): a Corretora é parte integrante em um processo trabalhista, com possibilidade de perda provável, valor estimado R\$122 (R\$118 em 31 de dezembro de 2023).

	Semestre findo em 30/06/24	Exercício findo em 31/12/23	Semestre findo em 30/06/23
Saldo inicial	1.111	900	900
Constituição	117	244	137
Fiscais	113	244	137
Trabalhistas	4	-	-
(Baixa)	-	(33)	(79)
Trabalhistas	-	(33)	(79)
Saldo final	1.228	1.111	958

16. Receitas de prestação de serviços

Referem-se às receitas de corretagens na intermediação de operações.

17. Despesas de pessoal

	30/06/24	30/06/23
Proventos e honorários	10.861	11.295
Encargos sociais	5.537	4.524
Benefícios	3.384	2.731
Treinamentos	98	88
Despesas de pessoal	19.880	18.638
Participações no resultado	33.083	45.651
Total	52.963	64.289

TULLETT PREBON BRASIL CORRETORA DE VALORES E CÂMBIO LTDA**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS****SEMESTRE FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2024****(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado)****18. Despesas administrativas**

	<u>30/06/24</u>	<u>30/06/23</u>
Serviços técnicos especializados	5.802	3.310
Comunicação	10.958	10.060
Serviços do sistema financeiro	2.362	1.766
Processamento de dados	5.020	5.113
Promoções e relações públicas	1.067	328
Aluguéis	572	485
Amortização e depreciação	544	346
Serviços de terceiros	332	495
Arrendamento de bens	1.225	950
Outras	2.045	1.733
Total	<u>29.927</u>	<u>24.586</u>

19. Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro Líquido**(a) Demonstração do cálculo dos encargos com imposto de renda e contribuição social:**

	<u>30/06/24</u>	<u>30/06/23</u>
Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social	2.696	12.991
Encargo total do imposto de renda de 25% e contribuição social à alíquota de 15%	(1.078)	(5.196)
Efeitos das adições e exclusões no cálculo dos tributos:		
Receitas não tributáveis líquidas de despesas indedutíveis	(527)	(984)
Despesas dedutíveis (Juros sobre o capital próprio)		1.058
Outras	25	66
Total de despesa de imposto de renda e contribuição social do exercício	<u>(1.580)</u>	<u>(5.056)</u>
Diferenças Temporárias	(238)	95
Compensação de Prejuízos Fiscais	(411)	(1.565)
Imposto de renda e contribuição social diferidos	<u>(649)</u>	<u>(1.470)</u>
Corrente	(931)	(3.586)
Diferida	(649)	(1.470)

Ativo Fiscal Diferido**(b) Origem e movimentação dos créditos tributários de imposto de renda e contribuição social**

	Saldo em 31/12/2023	Adições	Baixas	Saldo em 30/06/2024
Provisões não dedutíveis temporariamente	<u>2.546</u>	<u>1.642</u>	<u>1.880</u>	<u>2.308</u>
- para despesas com pessoal	1.821	1.490	1.757	1.554
- para contingências	595	47	2	640
- outras	130	105	121	114
Prejuízo Fiscal e base negativa da CSLL	<u>5.447</u>	<u>-</u>	<u>411</u>	<u>5.036</u>
	<u>7.993</u>	<u>1.642</u>	<u>2.291</u>	<u>7.344</u>

TULLETT PREBON BRASIL CORRETORA DE VALORES E CÂMBIO LTDA

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

SEMESTRE FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2024

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

(c) Previsão de realização dos créditos tributários sobre diferenças temporárias e prejuízo fiscal e base negativa

O imposto de renda e a contribuição social diferidos serão realizados à medida que as diferenças temporárias sejam revertidas ou se enquadrem nos parâmetros de dedutibilidade fiscal e o prejuízo fiscal e base negativa serão compensados em até 30% do lucro real apurados em exercícios futuros, cuja previsão segue conforme o cronograma abaixo:

	Diferenças temporárias		Prejuízo fiscal e base negativa		Total	
	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024
2024	1.952	1.594	3.618	1.121	5.570	2.715
2025	-	-	1.829	1.538	1.829	1.538
2026	-	-	-	1.633	-	1.633
2027	594	-	-	744	594	744
2028	-	714	-	-	-	714
	2.546	2.308	5.447	5.036	7.993	7.344

Em 30 de junho de 2024, o valor presente dos créditos tributários, calculados considerando as taxas SELIC no mercado de juros futuro, é de R\$ 6.646.

20. Honorários da diretoria

	30/06/2024	30/06/2023
Honorários provisionados e pagos	2.042	1.964
Bonificação dos administradores provisionada	849	2.296
Total	2.891	4.260

21. Gerenciamento de Riscos e de Capital

A Corretora adota uma estrutura voltada para o gerenciamento e mitigação dos riscos operacionais, de mercado, de liquidez e de capital. Atuando de forma conservadora, respeitando rigorosamente os limites de diversificação e concentração máximos estabelecidos pelo Banco Central do Brasil. O relatório contendo a estrutura de gerenciamento de capital está à disposição na sede da instituição.

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

As descrições dessas estruturas de gerenciamento de riscos estão disponibilizadas no site da instituição (www.tullettprebon.com.br/products/riscos.aspx), que não faz parte dessas demonstrações financeiras.

TULLETT PREBON BRASIL CORRETORA DE VALORES E CÂMBIO LTDA

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

SEMESTRE FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2024

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

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.

Prestação de serviços	30/06/24		31/12/23		30/06/23	
	Posição	Resultado	Posição	Resultado		
	Ativa		Ativa			
Tullett Prebon Americas	2.120	1.384	2.030		107	
TP Icap Global Markets	645	2.709	601		6.116	
Tullett Prebon Financial						
Total	2.765	4.093	2.631		6.223	

23. Acordo de Basiléia (Limite Operacional)

A partir de outubro/17, a Tullett Prebon Brasil CVC Ltda. e a Icap do Brasil CTVM 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 2024 foi de 25,12% (24,27% em 30 de junho de 2023).

DIRETOR

Eduardo Nogueira da Rocha Azevedo

DIRETOR

Antonio Carlos Sanzogo Giorgi

CONTADOR

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