

SINGULARE CORRETORA DE TÍTULOS E  
VALORES MOBILIÁRIOS S.A.

Relatório do auditor independente

Demonstrações contábeis  
Em 30 de junho de 2022

SINGULARE CORRETORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS S.A.

Demonstrações contábeis  
Em 30 de junho de 2022

Conteúdo

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis

Balanço patrimonial

Demonstração do resultado

Demonstração do resultado abrangente

Demonstração das mutações do patrimônio líquido

Demonstração dos fluxos de caixa

Notas explicativas às demonstrações contábeis

## RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos  
Acionistas e Administradores da  
Singulare Corretora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.  
São Paulo - SP

### Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da Singulare Corretora de Títulos e Valores Mobiliários S.A. ("Corretora"), que compreendem o balanço patrimonial em 30 de junho de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o semestre findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Singulare Corretora de Títulos e Valores Mobiliários S.A. em 30 de junho de 2022, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o semestre findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às instituições autorizadas a funcionar pelo Banco Central do Brasil (BACEN).

### Base para opinião

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

### Outros assuntos

Auditoria dos valores correspondentes à 30 de junho de 2021 e 31 de dezembro de 2021

As demonstrações contábeis da Corretora relativas aos semestres findos em 30 de junho de 2021 e 31 de dezembro de 2021, foram anteriormente por nós auditadas, cujos relatórios de auditoria emitidos em 31 de agosto de 2021 e 15 de abril de 2022, respectivamente, continham ressalva relacionado ao reconhecimento de provisão para passivos contingente cíveis fora de sua correta competência e parágrafo de ênfase sobre a negociação da carteira e operações de corretagem que tiveram aprovação do Banco Central no semestre findo em 31 de dezembro de 2021.

### Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A Administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis a instituições autorizadas a funcionar pelo Banco Central do Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis a Administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Empresa continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis a não ser que a Administração pretenda liquidar a empresa ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

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

### Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, 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 contábeis.

Como parte da 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 contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais;
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Corretora;
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela Administração;
- 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 Corretora. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Corretora a não mais se manter em continuidade operacional;
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.



Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança 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, 15 de agosto de 2022.



BDO RCS Auditores Independentes SS  
CRC 2 SP 013846/O-1

  
Paulo Sérgio Barbosa  
Contador CRC 1 SP 120359/O-8

**SINGULARE CORRETORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS S.A.**

CNPJ(ME) 62.285.390/0001-40

**BALANÇO PATRIMONIAL**

Em 30 de junho de 2022 e 31 de dezembro de 2021

Valores em milhares de reais

<b>A T I V O</b>	<b>NE</b>	<b>30/06/22</b>	<b>31/12/21</b>
<b>CIRCULANTE</b>		<b>1.217.612</b>	<b>1.057.404</b>
<b>DISPONIBILIDADES</b>	<b>4</b>	<b>8.861</b>	<b>14.745</b>
<b>INSTRUMENTOS FINANCEIROS</b>		<b>1.205.447</b>	<b>1.042.445</b>
Aplicação interfinanceira de Liquidez	<b>4 e 5</b>	1.071.187	839.694
Títulos e valores mobiliários	<b>6</b>	113.654	176.251
Rendas a receber	<b>8</b>	19.728	17.754
Negociação e intermediação de valores	<b>9</b>	878	8.746
<b>OUTROS ATIVOS</b>		<b>5.784</b>	<b>1.660</b>
Outros créditos - Diversos	<b>10</b>	4.726	1.441
Despesas antecipadas		1.058	219
<b>PROVISÃO PERDAS ESPERADAS ASSOCIADAS A:</b>	<b>11</b>	<b>(2.480)</b>	<b>(1.446)</b>
Risco de rendas a receber e outros créditos		(2.480)	(1.446)
<b>NÃO CIRCULANTE</b>		<b>47.679</b>	<b>45.356</b>
<b>INSTRUMENTOS FINANCEIROS</b>		<b>8.730</b>	<b>7.204</b>
Títulos e valores mobiliários	<b>6</b>	8.730	7.204
<b>CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS</b>	<b>24</b>	<b>2.315</b>	<b>2.936</b>
<b>OUTROS ATIVOS</b>		<b>24.393</b>	<b>23.427</b>
Outros créditos - Diversos	<b>10 e 30.b</b>	24.393	23.427
<b>INVESTIMENTOS</b>		<b>35</b>	<b>35</b>
Outros investimentos		330	210
(Provisão para perdas)		(295)	(175)
<b>IMOBILIZADO DE USO</b>		<b>10.413</b>	<b>9.645</b>
Outras imobilizações de uso		16.060	14.252
(Depreciações acumuladas)		(5.647)	(4.607)
<b>INTANGÍVEL</b>		<b>1.793</b>	<b>2.109</b>
Ativos Intangíveis		7.945	7.945
(Amortização acumulada)		(6.152)	(5.836)
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>1.265.291</b>	<b>1.102.760</b>

**SINGULARE CORRETORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS S.A.**

CNPJ(ME) 62.285.390/0001-40

**BALANÇO PATRIMONIAL**

Em 30 de junho de 2022 e 31 de dezembro de 2021

Valores em milhares de reais

<b>PASSIVO</b>	<b>NE</b>	<b>30/06/22</b>	<b>31/12/21</b>
<b>CIRCULANTE</b>		<b>1.188.695</b>	<b>1.009.525</b>
<b>INSTRUMENTOS FINANCEIROS</b>		<b>1.160.804</b>	<b>971.000</b>
Depósitos	<b>12</b>	233.586	237.383
Captações no mercado aberto	<b>13</b>	925.680	716.659
Negociação e intermediação de valores	<b>9</b>	1.538	16.958
<b>OUTROS PASSIVOS</b>		<b>27.891</b>	<b>38.525</b>
Cobrança, arrecadação tributos e assemelhado		3	2
Sociais e estatutárias	<b>14.a</b>	2.402	7.135
Fiscais e previdenciárias	<b>14.b</b>	11.462	23.454
Diversas	<b>14.c</b>	14.024	7.934
<b>NÃO CIRCULANTE</b>		<b>13.351</b>	<b>15.540</b>
<b>PROVISÕES</b>		<b>13.351</b>	<b>15.540</b>
Passivos contingentes	<b>15.b</b>	13.351	15.540
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>63.245</b>	<b>77.695</b>
Capital:	<b>16.a</b>	52.217	52.217
De Domiciliados no país		52.217	52.217
Reservas de lucros	<b>16.b e 16.c</b>	6.093	26.540
Ajustes de avaliação patrimonial		(1.497)	(1.062)
Lucros ou prejuízos acumulados		6.432	-
<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>1.265.291</b>	<b>1.102.760</b>

**Daniel Doll Lemos**

Diretor Responsável

**REINALDO DANTAS**

Contador CRC 1SP 110330/O-6

***As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.***

**SINGULARE CORRETORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS S.A.**

CNPJ(ME) 62.285.390/0001-40

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO EM**

Semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021

Valores em milhares de reais

	NE	30/06/22	30/06/21
<b>RECEITAS DE INTERMEDIÇÃO FINANCEIRA</b>		<b>52.092</b>	<b>11.779</b>
Resultado de operações com títulos e valores mobiliários	6	52.110	11.877
Resultado com instrumentos financeiros derivativos	7	(18)	(98)
<b>DESPESAS DA INTERMEDIÇÃO FINANCEIRA</b>		<b>(34.843)</b>	<b>(5.655)</b>
Operações de captação no mercado	17	(34.843)	(5.655)
<b>RESULTADO BRUTO DA INTERMEDIÇÃO FINANCEIRA</b>		<b>17.249</b>	<b>6.124</b>
<b>OUTRAS RECEITAS/ DESPESAS OPERACIONAIS</b>		<b>18.566</b>	<b>5.066</b>
Receitas de prestação de serviços	18	107.517	89.811
Despesas de pessoal	19	(36.094)	(31.440)
Outras despesas administrativas	20	(38.471)	(39.889)
Despesas tributárias	21	(11.035)	(13.863)
Despesas com provisões	11	(937)	34
Provisão (Reversão) de provisões operacionais	22	2.189	(2.261)
Outras receitas operacionais	23	1.070	5.342
Outras despesas operacionais	24	(5.673)	(2.668)
<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>		<b>35.815</b>	<b>11.190</b>
<b>RESULTADO NÃO OPERACIONAL</b>		<b>(3)</b>	<b>-</b>
<b>RESULTADO ANTES DA TRIBUTAÇÃO SOBRE O LUCRO E PARTICIPAÇÕES</b>		<b>35.812</b>	<b>11.190</b>
<b>IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL</b>	<b>25</b>	<b>(13.872)</b>	<b>(4.392)</b>
Provisão para imposto de renda		(8.022)	(2.263)
Provisão para contribuição Social		(4.939)	(1.401)
IRPJ - Ativo fiscal diferido		(569)	(455)
CSLL - Ativo fiscal diferido		(342)	(273)
<b>PARTICIPAÇÕES ESTATUTÁRIAS NO LUCRO</b>	<b>14.a</b>	<b>(2.406)</b>	<b>(2.318)</b>
<b>LUCRO LÍQUIDO DO SEMESTRE</b>		<b>19.534</b>	<b>4.480</b>
Nº de ações .....		2.685	3.200
Lucro por ação.....R\$		7.275,19	1.400,09

**Daniel Doll Lemos**  
Diretor Responsável

**REINALDO DANTAS**  
Contador CRC 1SP 110330/O-6

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.



**SINGULARE CORRETORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS S.A.**

CNPJ(ME) 62.285.390/0001-40

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE**

Semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021

Valores em milhares de reais

	<b>30/06/22</b>	<b>30/06/21</b>
<b>RESULTADO LÍQUIDO DOS SEMESTRES</b>	<b>19.534</b>	<b>4.480</b>
<b>RESULTADO ABRANGENTE</b>	<b>(435)</b>	<b>(1.884)</b>
Ajustes que serão transferidos para resultados:	(435)	(1.884)
Ajuste TVM	(725)	(3.140)
IR de ajuste TVM	181	785
CS de ajuste TVM	109	471
<b>RESULTADO ABRANGENTE TOTAL</b>	<b>19.099</b>	<b>2.596</b>

**Daniel Doll Lemos**

Diretor Responsável

**REINALDO DANTAS**

Contador CRC 1SP 110330/O-6

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

**SINGULARE CORRETORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS S.A.**

CNPJ(ME) 62.285.390/0001-40

**DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

Semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021

Valores em milhares de reais

	CAPITAL REALIZADO	RESERVA LEGAL	RESERVAS ESPECIAIS DE LUCROS	AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	T O T A L
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020	62.217	401	4.812	80	-	67.510
Dividendos distribuídos			(4.000)			(4.000)
Redução de capital	(10.000)	-	-	-	-	(10.000)
Lucro líquido do semestre	-	-	-	-	4.480	4.480
Ajustes ao valor de mercado - TVM e Derivativos	-	-	-	(1.884)	-	(1.884)
SALDOS EM 30 DE JUNHO DE 2021	52.217	401	812	(1.804)	4.480	56.106
MUTAÇÕES DO SEMESTRE:	(10.000)	-	(4.000)	(1.884)	4.480	(11.404)

  

	CAPITAL REALIZADO	RESERVA LEGAL	RESERVAS ESPECIAIS DE LUCROS	AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	T O T A L
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021	52.217	2.087	24.453	(1.062)	-	77.695
Lucro líquido do semestre	-	-	-	-	19.534	19.534
Ajustes ao valor de mercado - TVM e Derivativos	-	-	-	(435)	-	(435)
Dividendos distribuídos	-	-	(20.447)		-	(20.447)
Dividendos antecipados					(13.102)	(13.102)
SALDOS EM 30 DE JUNHO DE 2022	52.217	2.087	4.006	(1.497)	6.432	63.245
MUTAÇÕES DO SEMESTRE:	-	-	(20.447)	(435)	6.432	(14.450)

Daniel Doll Lemos  
Diretor ResponsávelREINALDO DANTAS  
Contador CRC 1SP 110330/O-6*As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.*

**SINGULARE CORRETORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS S.A.**

CNPJ(ME) 62.285.390/0001-40

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA (Método Indireto)**

Semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021

Valores em milhares de reais

	<b>1º-SEM-22</b>	<b>1º-SEM-21</b>
<b>Fluxos de caixa das atividades operacionais</b>		
Lucro líquido do semestre	19.534	4.480
Depreciações/amortizações/perdas valor recuperável	1.356	1.281
Provisão para outros créditos de liquidação duvidosa	937	(34)
Ajustes de avaliação patrimonial no resultado	-	301
Provisão (reversão) de provisões para passivos contingentes	(2.189)	2.261
Provisão (reversão) de PLR	2.406	2.318
Provisão de impostos no resultado	12.961	3.664
Provisão (reversão) de impostos diferidos	911	728
	<u>33.516</u>	<u>14.999</u>
<b>Varição de Ativos e Obrigações</b>		
(Aumento) redução em instrumentos financeiros ativos	231.212	461.167
(Aumento) redução em ativos fiscais diferidos	66.530	39.250
(Aumento) redução de outros ativos	(290)	(1.082)
Aumento (redução) em instrumentos financeiros	(4.989)	7.773
Aumento (redução) em obrigações fiscais diferidas	189.804	426.555
Aumento em outros passivos	-	(174)
Imposto de renda e contribuição social pagos	3.212	(6.103)
	(23.056)	(5.052)
<b>Caixa líquido proveniente das atividades operacionais</b>	<b><u>264.728</u></b>	<b><u>476.166</u></b>
<b>Fluxos de caixa das atividades de investimento</b>		
Inversões em:		
Imobilizado de uso	(1.808)	(885)
Inversões líquidas no intangível	-	(1.762)
<b>Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento</b>	<b>(1.814)</b>	<b>(2.647)</b>
<b>Fluxos de caixa das atividades de financiamento</b>		
Pagamento de juros de capital próprio	-	(1.105)
Dividendos/Lucros pagos	(37.305)	(4.000)
<b>Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamento</b>	<b>(37.305)</b>	<b>(5.105)</b>
<b>Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa</b>	<b><u>225.609</u></b>	<b><u>468.414</u></b>
Caixa e equivalentes de caixa no início do semestre	854.439	824.047
Caixa e equivalentes de caixa no fim do semestre	1.080.048	1.292.461

**Daniel Doll Lemos**

Diretor Responsável

**REINALDO DANTAS**

Contador CRC 1SP 110330/O-6

*As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.*

Notas explicativas às demonstrações contábeis  
Nos semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021  
E no exercício findo em 31 de dezembro de 2021  
(Em milhares de Reais)

---

## 1. Contexto operacional

A Singulare Corretora de Títulos e Valores Mobiliários S.A. (“Corretora” ou “Singulare”) está organizada sob a forma de Corretora de Valores, tendo por objeto a intermediação de negócios nas bolsas de valores, de mercadorias e futuro e nos mercados de balcão, bem como a distribuição de títulos e valores mobiliários e a administração de clubes e fundos de investimentos.

### Planejamento estratégico

O Planejamento Estratégico e o desenvolvimento para o período de 2021 a 2023 permite a identificação dos riscos e a definição dos limites e do apetite a riscos da Singulare. Com isso, foi possível realizar uma análise apurada, tanto em termos de risco de liquidez quanto de solvência e uso de capital. Esta análise demonstrou que o “negócio” (B.U. – Business Unit) relacionado a operação de commodities agrícolas trazia mais riscos do que benefícios à Singulare, não só pela estrutura – agentes autônomos, mas também porque a volatilidade e as chamadas de margem constantes e de valores expressivos eram cobertas 100% pelo “caixa” da própria Singulare. Com isso, foi tomada a decisão estratégica de descontinuar essa “unidade de negócio”, o que permitiu que o valor de garantias diminuísse de R\$ 22.000 (valor médio de garantias relacionadas a estas operações nos primeiros meses do ano) para os atuais R\$ 6.600. É esperado que mais R\$ 3.600 se tornem disponíveis. Com crescimento do caixa disponível e um índice de basileia de 17,44%, em fevereiro de 2021, a Singulare se deparou com uma situação em que apresenta excedente de caixa e de capital. O estudo de eficiência do Capital resultou na proposta de redução de capital de R\$ 10.000, conforme nota explicativa nº 16. Além de visar a eficiência do capital, a proposta foi elaborada com vistas a enquadrar o plano de capital e as projeções ao novo plano estratégico da Corretora, que mesmo após a redução de R\$ 10.000 os índices e indicadores estivessem confortáveis e acima dos mínimos regulatórios e do apetite a riscos da empresa.

## 2. Apresentação das demonstrações contábeis

- a) As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às instituições financeiras autorizadas a funcionar pelo BACEN, advindas da Resolução CMN nº 4.818/20 e Resolução BCB nº 02/20, com observância às disposições contidas na Lei das Sociedades por Ações, associadas às normas consubstanciadas no Plano Contábil das Instituições do Sistema Financeiro Nacional – COSIF e normatizações do Conselho Monetário Nacional (“CMN”).

Notas explicativas às demonstrações contábeis  
Nos semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021  
E no exercício findo em 31 de dezembro de 2021  
(Em milhares de Reais)

---

- b) As estimativas contábeis são determinadas pela Administração, considerando fatores e premissas estabelecidas com base em julgamentos. Itens significativos, sujeitos a essas estimativas e premissas, incluem as provisões para ajuste dos ativos ao valor provável de realização ou recuperação, as provisões para perdas, as provisões para contingências, marcação ao mercado de instrumentos financeiros, os impostos diferidos, entre outros. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores divergentes em razão de imprecisões inerentes ao processo de sua determinação. A Administração revisa as estimativas e premissas, pelo menos, semestralmente.
- c) As demonstrações contábeis estão sendo apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Corretora. Todas as informações apresentadas em Real foram convertidas para o milhar, exceto quando indicado de outra forma.
- d) A emissão das demonstrações contábeis foi aprovada e autorizada pela Diretoria em 12 de agosto de 2022.

Resoluções do CMN que entrarão em vigor em períodos futuros:

#### Instrumentos Financeiros

A Resolução CMN nº 4.966/21, com vigência a partir de 1º de janeiro de 2025, dispõe sobre os conceitos e os critérios contábeis aplicáveis a instrumentos financeiros, bem como a designação e reconhecimento de relações de proteção (contabilidade de hedge) pelas instituições financeiras e demais instituições autorizadas a funcionar pelo BACEN. O objetivo é buscar a convergência do critério contábil do COSIF para os requerimentos da norma internacional do IFRS.

Em atendimento a Resolução CMN nº 4.966/21, a Singulare realizou o mapeamento de todas as principais entregas regulatórias que devem ser realizadas a partir da emissão da norma, segregando a sua importância e tempestividade, com o propósito de demonstrar uma linha do tempo para a sua implantação. Nesse momento, a Singulare encontra-se na fase de detalhamento e desmembramento dos macros planos de implementação em atividades, cujo prazo de conclusão é 30 de setembro de 2022.

Esta norma não produziu alterações nestas demonstrações financeiras, pois trata-se de normativos prospectivos.

### 3. Sumário das principais práticas contábeis

#### a) Apuração do resultado

As receitas e despesas são apropriadas pelo regime de competência, observando-se o critério pro rata dia para as de natureza financeira. As taxas e comissões recebidas são reconhecidas durante o período de prestação de serviços (regime de competência).

Notas explicativas às demonstrações contábeis  
Nos semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021  
E no exercício findo em 31 de dezembro de 2021  
(Em milhares de Reais)

---

As receitas e despesas de natureza financeira são calculadas com base no método exponencial. As operações com taxas prefixadas são registradas pelo valor de resgate e as receitas e despesas correspondentes ao período futuro são registradas em conta redutora dos respectivos ativos e passivos. As operações com taxas pós-fixadas são atualizadas até a data do balanço através dos índices pactuados. Taxas e comissões decorrentes de operações com terceiros, tais como corretagens, são reconhecidas quando o serviço ou operação for realizada.

b) Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa, conforme Resolução CMN nº 4.818/20, inclui dinheiro em caixa, depósitos bancários, aplicações interfinanceiras de liquidez e 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.

c) Instrumentos Financeiros

Aplicações interfinanceiras de liquidez

São registradas ao custo de aquisição, acrescido dos rendimentos auferidos até a data do balanço, deduzidos de provisão para desvalorização, quando aplicável. As aplicações em operações compromissadas são classificadas em função de seus prazos de vencimento, independentemente dos prazos de vencimento dos papéis que lastreiam as operações.

Títulos e valores mobiliários

De acordo com o estabelecido pela Circular BACEN nº 3.068/01, os títulos e valores mobiliários integrantes da carteira são classificados em três categorias distintas, conforme a intenção da Administração, quais sejam:

- Títulos para negociação: são apresentados no ativo circulante, independentemente dos respectivos vencimentos e compreendem os títulos adquiridos com o propósito de serem ativos e frequentemente negociados. São avaliados pelo valor de mercado, sendo o resultado desta valorização ou desvalorização computado ao resultado;
- Títulos disponíveis para a venda: representam os títulos que não foram adquiridos para frequente negociação e são utilizados, dentre outros fins, para reserva de liquidez, garantias e proteção contra riscos. Os rendimentos auferidos segundo as taxas de aquisição, bem como as possíveis perdas permanentes, são computados ao resultado. Estes títulos são avaliados ao valor de mercado, sendo o resultado da valorização ou desvalorização contabilizado em contrapartida à conta destacada do patrimônio líquido (deduzidos os efeitos tributários), o qual será transferido para o resultado no momento da sua realização;

Notas explicativas às demonstrações contábeis  
Nos semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021  
E no exercício findo em 31 de dezembro de 2021  
(Em milhares de Reais)

---

- Títulos mantidos até o vencimento: referem-se aos títulos adquiridos para os quais a Administração tem a intenção e capacidade financeira de mantê-los em carteira até o vencimento. São avaliados pelo custo de aquisição, acrescido dos rendimentos auferidos. Caso apresentem perdas permanentes, estas são imediatamente computadas no resultado.

#### Negociação e intermediação de valores

Representa a intermediação de operações realizadas nas bolsas de valores, registradas pelo valor do compromisso assumido em nome de seus clientes. A corretagem é reconhecida ao resultado pelo regime de competência.

Os valores dos ativos não financeiros são revistos anualmente, exceto créditos tributários, cuja realização é avaliada semestralmente.

#### Depósitos e captações no mercado aberto

São demonstrados pelos valores das exigibilidades e consideram os encargos exigíveis até a data do balanço, reconhecidos em base pro rata dia. As captações no mercado aberto são classificadas no passivo circulante em função de seus prazos de vencimento, independentemente dos prazos de vencimento dos papéis que lastreiam as operações.

#### d) Imobilizado de uso e intangível

Corresponde aos direitos que tenham como objeto bens corpóreos e incorpóreos, destinados à manutenção das atividades da Corretora ou adquirido com essa finalidade.

O ativo imobilizado (bens corpóreos) está registrado pelo valor de custo. A depreciação do ativo imobilizado é calculada pelo método linear às taxas de 20% a.a. para veículos e sistemas de processamento de dados e 10% a.a. para os demais itens.

Os ativos intangíveis representam os direitos adquiridos que tenham por objeto bens incorpóreos destinados à manutenção das atividades da Corretora ou exercidos com essa finalidade. São avaliados ao custo de aquisição, deduzido da amortização acumulada e perdas por redução do valor recuperável, quando aplicável. Os ativos intangíveis que possuem vida útil definida são amortizados considerando a sua utilização efetiva ou um método que reflita os seus benefícios econômicos, enquanto os de vida útil indefinida são testados anualmente quanto à sua recuperabilidade.

Notas explicativas às demonstrações contábeis  
Nos semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021  
E no exercício findo em 31 de dezembro de 2021  
(Em milhares de Reais)

---

e) Redução do valor recuperável de ativos não financeiros (*Impairment*)

O registro contábil de um ativo deve evidenciar eventos ou mudanças nas circunstâncias econômicas, operacionais ou tecnológicas, que possam indicar deterioração ou perda de seu valor recuperável. Quando tais evidências são identificadas e o valor contábil líquido excede o valor recuperável, é constituída uma provisão, ajustando o valor contábil líquido. Essas provisões são reconhecidas no resultado do período/exercício, conforme previsto na Resolução nº 3.566/08.

f) Imposto de renda e contribuição social - Corrente e diferido

As provisões para o imposto de renda ("IRPJ") e contribuição social ("CSLL"), quando devidas, são calculadas com base no lucro contábil, ajustado pelas adições e exclusões de caráter permanente e temporária, sendo o imposto de renda determinado pela alíquota de 15%, acrescida de 10% sobre o lucro tributável excedente a R\$ 240 no exercício (R\$ 120 no semestre).

Em virtude da Emenda Constitucional 103/19, a partir de 31 de março de 2020 a alíquota da Contribuição Social foi majorada de 15% para 20%. Adicionalmente, em decorrência da Lei nº 14.183/2021, conversão em Lei da Medida Provisória nº 1.034/2021, a partir de 1º de janeiro de 2022 a alíquota voltou a ser de 15%. Por fim, por meio da Medida Provisória nº 1.115, de 28 de abril de 2022, a alíquota foi majorada novamente para 16% pelo período de 01 de agosto de 2022 a 31 de dezembro de 2022. A partir de 01 de janeiro de 2023, a alíquota retornará aos 15%.

Os créditos tributários de imposto de renda e contribuição social são calculados sobre adições e exclusões temporárias nas mesmas bases de sua provisão. Os créditos tributários sobre adições temporárias serão realizados quando da utilização e/ou reversão das respectivas provisões pelas quais foram constituídas e são baseados nas expectativas atuais de realização e considerando os estudos técnicos e análises da Administração.

g) Demais ativos e passivos circulantes e não circulantes

Demonstrados pelos valores de custo de aquisição incluindo, quando aplicável, os rendimentos, encargos e as variações monetárias e cambiais incorridas, deduzidos das correspondentes rendas, despesas a apropriar e, quando aplicável, provisões para perdas.

h) Ativos e passivos contingentes e obrigações legais, fiscais e previdenciárias

O reconhecimento, a mensuração e a divulgação dos ativos e passivos contingentes, e obrigações legais são efetuados de acordo com os critérios definidos na Resolução CMN nº 3.823/09 e Pronunciamento Técnico CPC 25, emitido pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), obedecendo aos seguintes critérios:



Notas explicativas às demonstrações contábeis  
Nos semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021  
E no exercício findo em 31 de dezembro de 2021  
(Em milhares de Reais)

---

- Contingências ativas - não são reconhecidas nas demonstrações contábeis, exceto quando da existência de evidências que propiciem a garantia de sua realização, sobre as quais não cabem mais recursos.
- Contingências passivas - são reconhecidas nas demonstrações contábeis quando, baseado na opinião de assessores jurídicos e da Administração, for considerado provável o risco de perda de uma ação judicial ou administrativa, com 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 perdas possíveis pelos assessores jurídicos são apenas divulgados em notas explicativas, enquanto aquelas classificadas como perda remota não requerem provisão e divulgação.
- Obrigações legais - fiscais e previdenciárias - referem-se a demandas judiciais onde estão sendo contestadas a legalidade e a constitucionalidade de alguns tributos (ou impostos e contribuições). O montante discutido é quantificado, registrado e atualizado mensalmente.

i) Redução do valor recuperável de ativos

O CPC 01 (R1) - Redução ao Valor Recuperável de Ativos estabelece a necessidade das entidades de efetuarem uma análise periódica para verificar o grau de valor recuperável dos ativos imobilizado e intangível.

j) Resultado recorrente e não recorrente

As políticas internas da Corretora consideram como recorrentes os resultados oriundos das operações realizadas de acordo com o objeto social previsto em seu estatuto social, ou seja, a prática de operações ativas, passivas e acessórias e serviços autorizados a corretora de valores, de acordo com as disposições legais e regulamentares aplicáveis à sua espécie de instituição financeira. Os resultados não recorrentes são aqueles definidos na Resolução BCB nº 2/2020, ou seja, os que não tem relação com a atividade da Corretora, ou ainda não estejam previstos sua incorrência frequente, os quais estão apresentados na nota explicativa nº 33.

k) Lucro ou prejuízo por ação

O lucro líquido ou prejuízo por ação é calculado com base na quantidade de ações, na data do balanço.

# SINGULARE CORRETORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis  
Nos semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021  
E no exercício findo em 31 de dezembro de 2021  
(Em milhares de Reais)

## 4. Caixa e equivalentes de caixa

	30/06/22	31/12/21
Disponibilidades em moeda nacional		
Caixa	1	1
Banco Paulista S.A.	2	16
Banco Bradesco S.A.	1	20
Banco Santander	1.104	1.181
Reservas Livres - SPB Bacen	7.753	13.527
	<u>8.861</u>	<u>14.745</u>
Aplicações em operações compromissadas (nota 5a)	1.071.187	839.694
Total de aplicações interfinanceiras de liquidez	<u>1.071.187</u>	<u>839.694</u>
Caixa e equivalentes de caixa	<u>1.080.048</u>	<u>854.439</u>

## 5. Aplicações interfinanceiras de liquidez

	30/06/22	31/12/21
Re vendas a liquidar		
Posição bancada:	<u>145.507</u>	<u>123.036</u>
Letras Financeiras do Tesouro - LFT	4.889	-
Letras do Tesouro Nacional- LTN	109.710	-
Notas do Tesouro Nacional - NTN	30.908	123.036
Posição financiada:	<u>925.680</u>	<u>716.658</u>
Letras do Tesouro Nacional- LTN	740.290	-
Notas do Tesouro Nacional - NTN	185.390	716.658
Total	<u>1.071.187</u>	<u>839.694</u>

No semestre findo em 30 de junho de 2022, o resultado com aplicações no mercado aberto foi de R\$ 48.732 (R\$ 7.804 em 30 de junho de 2021).

### a) Aplicações em depósitos interfinanceiros

No semestre findo em 30 de junho de 2022, não houve resultado com aplicações em depósitos interfinanceiros (R\$ 7 em 30 de junho de 2021).

## 6. Títulos e valores mobiliários

### a) Títulos e valores mobiliários - Composição por classificação

	30/06/22		31/12/21	
	Custo (i)	Mercado (ii)	Custo (i)	Mercado (ii)
Títulos disponíveis para venda				
Carteira Própria - livres	108.873	107.368	170.181	169.205
Letras Financeiras do Tesouro - LFT	2.414	2.415	163.617	163.609
Letras do Tesouro Nacional- LTN	99.951	99.951	-	-
Notas do Tesouro Nacional - NTN	6.393	4.886	6.422	5.453
Certificados de Depósito Bancário - CDB	86	87	81	82
Letras de Crédito do Agronegócio - LCA	-	-	27	27
Letras de Crédito Imobiliário - LCI	29	29	34	34
Vinculados à prestação de garantias	<u>15.996</u>	<u>15.016</u>	<u>15.044</u>	<u>14.250</u>
Notas do Tesouro Nacional - NTN	1.859	1.421	1.868	1.586
Ações de Companhias Abertas	756	214	756	244
Cotas de Fundo de Investimentos	13.381	13.381	12.420	12.420
Total de títulos disponíveis para venda	<u>124.869</u>	<u>122.384</u>	<u>185.225</u>	<u>183.455</u>
Total	<u>124.869</u>	<u>122.384</u>	<u>185.225</u>	<u>183.455</u>

# SINGULARE CORRETORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis  
 Nos semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021  
 E no exercício findo em 31 de dezembro de 2021  
 (Em milhares de Reais)

- (i) Referem-se aos custos de aquisições, acrescido dos rendimentos auferidos até as datas dos balanços;
- (ii) O valor de mercado dos títulos públicos é apurado segundo divulgações nos boletins diários informado pela ANBIMA - Associação Brasileira das Entidades de Mercados Financeiros e de Capitais. Para cotas de fundos de investimentos, o valor é atualizado de acordo com a cota fornecida pela Administração do Fundo.

No semestre findo em 30 de junho de 2022, o resultado das operações com títulos e valores mobiliários foi de R\$ 3.378 (R\$ 4.066 em 30 de junho de 2021). O resultado total com títulos e valores mobiliários e operações interfinanceiras somaram R\$ 52.110 (R\$ 11.877 em 30 de junho de 2021).

## b) Títulos e valores mobiliários - Composição por prazo de vencimento

	30/06/22			Total	31/12/21
	Sem vencimento	Até 1 ano	Acima de 1 ano		
Títulos disponíveis para venda					
Carteira Própria Livres	-	100.059	7.309	107.368	169.205
Letras Financeiras do Tesouro - LFT	-	59	2.356	2.415	163.609
Letras do Tesouro Nacional- LTN	-	99.951	-	99.951	-
Notas do Tesouro Nacional - NTN	-	-	4.886	4.886	5.453
Certificados de Depósito Bancário - CDB	-	28	59	87	82
Letras de Crédito do Agronegócio - LCA	-	-	-	-	27
Letras de Crédito Imobiliário - LCI	-	21	8	29	34
Vinculados a prestação de garantias	13.595	-	1.421	15.016	14.250
Notas do Tesouro Nacional - NTN	-	-	1.421	1.421	1.586
Ações de Companhias Abertas	214	-	-	214	244
Cotas de Fundo de Investimentos	13.381	-	-	13.381	12.420
Total de títulos disponíveis para venda (i)	13.595	100.059	8.730	122.384	183.455
Total	13.595	100.059	8.730	122.384	183.455

- (i) Na distribuição dos prazos, foram considerados os vencimentos dos papéis, independentemente de sua classificação contábil.

Os títulos públicos estão custodiados no Sistema Especial de Liquidação e de Custódia - SELIC e os títulos privados e as cotas de Fundos, na B3.

## c) Margem de garantia

São dados como margem em garantia para a realização das operações em Bolsa de Valores (B3), sendo os ativos apresentados a seguir:

	30/06/22	31/12/21
Letras Financeiras do Tesouro - LFT		-
Notas do Tesouro Nacional - NTN	1.421	1.586
Cotas de Fundos	13.381	12.420
Ações de Companhias Abertas	214	244
	<u>15.016</u>	<u>14.250</u>

## SINGULARE CORRETORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis  
Nos semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021  
E no exercício findo em 31 de dezembro de 2021  
(Em milhares de Reais)

---

### 7. Instrumentos financeiros derivativos

Os instrumentos derivativos são utilizados pela Corretora, prioritariamente, para atender as suas necessidades, bem como administrar a exposição global de seus riscos.

No semestre findo em 30 de junho de 2022 e exercício findo em 31 de dezembro de 2021, não havia posição de instrumentos financeiros derivativos.

No semestre findo em 30 de junho de 2022, foi apurado resultado negativo no montante de R\$ 18 (resultado negativo de R\$ 98 em 30 de junho de 2021), decorrentes das operações com futuros e opções de ações.

A determinação dos valores de mercado de tais instrumentos financeiros derivativos é baseada nas cotações divulgadas pelas bolsas especializadas, e em alguns casos, são utilizadas técnicas de precificação.

Todas as operações com derivativos realizadas pela Corretora são registradas na B3.

### 8. Rendas a receber

	<u>30/06/22</u>	<u>31/12/21</u>
Taxas de administração e representação de fundos/ clubes e carteira	9.897	7.846
Taxas de custódia de fundos	9.715	8.684
Taxas diversas de Bolsa	23	1.027
Corretagens de câmbio	41	121
Outros	52	76
	<u>19.728</u>	<u>17.754</u>

### 9. Negociação e intermediação de valores

	<u>30/06/22</u>		<u>31/12/21</u>	
	Ativos financeiros	Passivos financeiros	Ativos financeiros	Passivos financeiros
Operações com ações	5	-		
Caixa de registro e liquidação	-	672	4.851	-
Devedores/credores - Conta "liquidações pendentes"	619	47	1.301	15.985
Operações com ativos financeiros a liquidar	222	-	2.585	-
Outros créditos por negociação e intermediação	32	-	9	-
Bolsa - depósitos em garantias	-	-	-	-
Comissões e corretagens a pagar	-	819	-	973
	<u>878</u>	<u>1.538</u>	<u>8.746</u>	<u>16.958</u>

SINGULARE CORRETORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis  
 Nos semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021  
 E no exercício findo em 31 de dezembro de 2021  
 (Em milhares de Reais)

10. Outros ativos - Diversos

	<u>30/06/22</u>	<u>31/12/21</u>
Circulante		
Impostos e contribuições a compensar	317	218
Adiantamentos e antecipações	306	130
Devedores diversos no país	4.050	1.089
Outros - devedores diversos	53	4
	<u>4.726</u>	<u>1.441</u>
Não circulante		
Devedores por depósitos em garantia (nota 30.b)	24.393	23.427
	<u>24.393</u>	<u>23.427</u>

11. Provisões para perdas associadas a risco de crédito

A provisão para outros créditos de liquidação duvidosa apresentou as seguintes movimentações:

	<u>30/06/22</u>	<u>31/12/21</u>
Saldo inicial	1.446	218
Constituição/(Reversões)	1.034	1.228
Saldo final da provisão	<u>2.480</u>	<u>1.446</u>

12. Depósitos

	<u>30/06/22</u>	<u>31/12/21</u>
Circulante		
Recursos disponíveis de clientes	79.447	125.364
Recursos de fundos administrados (*)	154.139	112.019
	<u>233.586</u>	<u>237.383</u>

(\*) A conta de recursos de fundos administrados refere-se a saldos gráficos SPB - Matera Fundos e Clubes, que contempla os valores das contas gráficas que os fundos administrados têm junto a Singulare para liquidação de operações e taxas.

13. Captações no mercado aberto

As operações compromissadas estavam representadas por recompras a liquidar de carteira de terceiros, conforme abaixo:

	<u>30/06/22</u>	<u>31/12/21</u>
Letras do Tesouro Nacional - LTN	740.640	-
Despesas a apropriar - LTN	(350)	-
Notas do Tesouro Nacional - NTN	185.478	716.895
Despesas a apropriar - NTN	(88)	(236)
Saldo final da captação	<u>925.680</u>	<u>716.659</u>

## SINGULARE CORRETORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis  
Nos semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021  
E no exercício findo em 31 de dezembro de 2021  
(Em milhares de Reais)

---

### 14. Outros passivos

#### a) Sociais e estatutárias

	<u>30/06/22</u>	<u>31/12/21</u>
Circulante		
Dividendos a pagar	-	3.756
Provisão para participações nos lucros	2.402	3.379
	<u>2.402</u>	<u>7.135</u>

Durante o exercício de 2022 houve o pagamento de R\$ 4 mil referente a provisão de participação nos lucros.

#### b) Fiscais e previdenciárias

	<u>30/06/22</u>	<u>31/12/21</u>
Circulante		
Impostos e contribuições sobre lucro	7.131	17.222
Impostos e contribuições sobre serviços de terceiros	459	523
Impostos e contribuições sobre salários	1.945	2.009
Imposto sobre serviços - ISS	776	661
COFINS	973	2.487
PIS	158	404
Outros	20	148
	<u>11.462</u>	<u>23.454</u>

#### c) Diversas

	<u>30/06/22</u>	<u>31/12/21</u>
Circulante		
Outras despesas administrativas	3.393	2.912
Despesas de pessoal	6.882	4.292
Credores diversos	613	386
Outros pagamentos	3.136	344
	<u>14.024</u>	<u>7.934</u>

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

#### a) Ativos contingentes

Em 30 de junho de 2022 e 31 de dezembro de 2021, a Corretora não possuía ativos contingentes contabilizados.

Notas explicativas às demonstrações contábeis  
 Nos semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021  
 E no exercício findo em 31 de dezembro de 2021  
 (Em milhares de Reais)

b) Passivos contingentes classificados como perdas prováveis e obrigações legais

Em 30 de junho de 2022, as contingências e as obrigações legais, com risco de perda classificadas como provável, totalizam R\$ 13.351 (15.540 em 31 de dezembro de 2021), substancialmente representados pelos seguintes processos:

1. Processo trabalhista, no montante de R\$ 93 (R\$ 88 em 31 de dezembro de 2021), referente a ações de reclamações trabalhistas.
2. Processo cível, no montante de R\$ 213 (R\$ 3.217 em 31 de dezembro de 2021), referente a ações indenizatórias.
3. Processo CVM - Comissão de Valores Mobiliários, no montante de R\$ 13.046 (R\$ 12.235 em 31 de dezembro de 2021), para o qual foram efetuados depósitos em garantia, cujo montante na data do balanço é de R\$ 22.724 (R\$ 21.865 em 31 de dezembro de 2021), está registrado contabilmente na rubrica "Outros créditos diversos" no ativo não circulante.

A movimentação das provisões para contingências do semestre, e a composição dos depósitos judiciais, estão abaixo apresentadas:

	Provisão para contingências			30/06/22	31/12/21
	Trabalhistas	Cíveis	Outros - CVM*		
Saldo no início do exercício	88	3.217	12.235	15.540	12.904
Provisões/ (Reversões)	-	(3.021)	150	(2.871)	1.959
Atualizações	5	17	660	682	677
Saldo no final do período	93	213	13.045	13.351	15.540

(\*) Em 30 de junho de 2022, o montante de R\$ 13.351 é composto por R\$6.811 da multa recebida da CVM e R\$ 6.236 de atualizações do valor da multa; e, no exercício encerrado em 31 de dezembro de 2021, o montante de R\$12.235 é composto por R\$ 6.661 da multa recebida da CVM e R\$ 5.574 de atualizações do valor da multa.

	Depósitos judiciais			30/06/22	31/12/21
	Trabalhistas	Fiscais	Outros		
Saldo no início do semestre	11	1.136	22.280	23.427	25.541
Atualizações	1	15	859	875	4.962
Variações Monetárias s/ resgate parcial	-	-	-	-	13
Constituições	-	-	-	-	11
Realizações/reversões	-	-	91	91	(7.157)
Saldo no final do período	12	1.151	23.230	24.393	23.427

c) Passivos contingentes classificados como perdas possíveis

Em 30 de junho de 2022 as contingências passivas classificadas como perdas possíveis estão representadas por 3 processos (13 processos em 31 de dezembro de 2021) de natureza cível que somam R\$ 330 (R\$ 3.240 em 31 de dezembro de 2021) e todos com base nos valores atribuídos aos respectivos processos pelas partes reclamantes (que não representam, necessariamente, o valor de uma possível perda).

Notas explicativas às demonstrações contábeis  
Nos semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021  
E no exercício findo em 31 de dezembro de 2021  
(Em milhares de Reais)

---

## 16. Patrimônio líquido

### a) Capital Social

Em 30 de junho de 2022 e 31 de dezembro de 2021, o Capital Social totalmente subscrito e integralizado é de R\$ 52.217, é representado por 2.685 ações ordinárias nominativas.

Em 26 de abril de 2021, foi deliberado a redução de capital social por considerá-lo excessivo para restituição ao acionista, no montante de R\$ 10.000, com conseqüente cancelamento de 515 ações. Este processo foi aprovado pelo Banco Central do Brasil em 23 de junho de 2021. No dia 02 de julho de 2021, foi feito o pagamento aos sócios da redução de capital aprovada pelo Banco Central.

### b) Reserva legal

A Corretora deve destinar 5% do lucro líquido de cada exercício social para a reserva legal, que não poderá exceder 20% do capital integralizado.

A destinação da reserva legal ocorre no encerramento do exercício social. No exercício findo em 31 de dezembro de 2021 foram destinados para reserva legal o montante de R\$ 1.686.

### c) Reserva Estatutária e Especiais de Lucros

A Administração, após distribuição de dividendos e destinação da reserva legal, destina o saldo remanescente para a constituição da reserva estatutária e reservas especiais de lucros, que não poderá exceder 100% do capital integralizado.

No exercício findo em 31 de dezembro de 2021, foram destinados para reservas estatutárias e especiais de lucros o montante de R\$ 23.641.

Em 31 de dezembro de 2021, foram destinados para reservas especiais de lucros o montante de R\$ 4.000, à título de distribuição de dividendos.

### d) Distribuição de dividendos e juros sobre capital próprio

O Estatuto Social estabelece dividendos mínimos obrigatórios e/ou juros sobre capital próprio de 25% sobre lucro líquido do exercício, calculado nos termos da legislação societária.

No exercício encerrado em 31 de dezembro de 2021, foram provisionados juros sobre capital próprio no montante de R\$ 2.600, conforme Resolução CMN Nº 4.706, de 19 de dezembro de 2018, com efeitos tributários no montante de R\$ 1.177. O valor líquido pago aos acionistas, em 13 de dezembro de 2021, foi de R\$ 2.210.



SINGULARE CORRETORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis  
 Nos semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021  
 E no exercício findo em 31 de dezembro de 2021  
 (Em milhares de Reais)

Os dividendos calculados e pagos no semestre e exercício estão assim demonstrados:

	<u>30/06/22</u>	<u>31/12/21</u>
Lucro Líquido	19.534	33.727
Base reserva legal	19.534	33.727
Reserva legal	-	1.686
Base para dividendos obrigatórios	19.534	32.041
Dividendos obrigatórios (25%)	-	8.010
Dividendos adicionais	-	390
<u>JCP/Dividendos Pagos de 2021 e 2022</u>	<u>37.305</u>	<u>9.749</u>
Dividendos do período anterior pago no atual	20.447	4.000
Juros sobre Capital Próprio do período	-	1.105
Dividendos Obrigatórios do período anterior	3.756	-
Dividendos antecipados do período atual	13.102	4.644

A avaliação dos dividendos mínimos obrigatórios assim como a reserva legal serão realizadas no término do exercício social em 31 de dezembro de 2022.

17. Despesa de operação de captação no mercado

O resultado das operações de captação no mercado estava representado pela carteira de terceiros, conforme abaixo:

	<u>30/06/22</u>	<u>30/06/21</u>
Despesas de operações compromissadas	(34.843)	(5.655)
	<u>(34.843)</u>	<u>(5.655)</u>

18. Receitas de prestação de serviços

	<u>30/06/22</u>	<u>30/06/21</u>
Serviços de custódia	51.234	41.839
Corretagens em operações em bolsas	1.738	9.081
Administração de fundos de investimento	42.873	28.408
Comissão de colocação de títulos	538	2.030
Assessoria/Consultoria técnica	1.831	823
Corretagens de câmbio	204	828
Rendas de tarifas bancárias	5.770	4.340
Outros serviços	3.329	2.462
	<u>107.517</u>	<u>89.811</u>

# SINGULARE CORRETORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis  
Nos semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021  
E no exercício findo em 31 de dezembro de 2021  
(Em milhares de Reais)

---

## 19. Despesas de pessoal

	30/06/22	30/06/21
Proventos	(19.243)	(18.665)
Encargos sociais	(7.837)	(6.935)
Benefícios	(4.699)	(3.922)
Honorários	(4.314)	(1.915)
Treinamentos e estagiários	(1)	(3)
	<u>(36.094)</u>	<u>(31.440)</u>

## 20. Despesas administrativas

	30/06/22	30/06/21
Serviços técnicos especializados	(10.457)	(8.437)
Serviços do sistema financeiro	(4.835)	(12.054)
Processamento de dados	(16.754)	(12.638)
Aluguéis	(1.737)	(1.595)
Depreciação e amortização	(1.362)	(1.281)
Outras	(3.326)	(3.884)
	<u>(38.471)</u>	<u>(39.889)</u>

## 21. Despesas tributárias

	30/06/22	30/06/21
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISSQN (a)	(3.990)	(3.565)
Contribuição à COFINS (a)	(4.999)	(3.900)
Contribuição ao PIS (a)	(812)	(634)
Baixa de impostos retidos fonte a compensar e recuperar de períodos anteriores (b)	-	(4.241)
Outras	(1.234)	(1.523)
	<u>(11.035)</u>	<u>(13.863)</u>

(a) Os tributos mencionados acima foram calculados considerando as seguintes alíquotas: ISSQN - até 5,00%, PIS/PASEP - 0,65% e Cofins - 4,00%;

(b) Baixa de impostos retidos fonte que estavam classificados no ativo circulante a compensa. Porém, a Corretora por não conseguir concretizar a compensação destes valores, deliberou pela baixa para despesas.

## SINGULARE CORRETORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis  
Nos semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021  
E no exercício findo em 31 de dezembro de 2021  
(Em milhares de Reais)

---

### 22. Provisão (Reversão) de provisões operacionais

	30/06/22	30/06/21
Reversão/ (Provisão) de atualização de processos cíveis	(17)	(2.448)
Reversão/ (Provisão) de processos trabalhistas	(5)	-
Reversão/ (Provisão) de atualização de processos CVM	(810)	(90)
Reversão de processos fiscais	3.021	277
	<u>2.189</u>	<u>(2.261)</u>

### 23. Outras receitas operacionais

	30/06/22	30/06/21
Encargos sobre saldos devedores de clientes	22	197
Variações monetárias ativas	11	11
Atualizações de depósitos judiciais	875	4.626
Outras	162	508
	<u>1.070</u>	<u>5.342</u>

### 24. Outras despesas operacionais

	30/06/22	30/06/21
Despesas com processos	(3.504)	(250)
Despesas de fundos	(1.345)	(627)
Despesas com agentes de compensação	(487)	(480)
Despesas de perdas com clientes	(29)	(382)
Administração de fundos	(7)	(108)
Multa com administração de Fundos	(1)	-
Serviços de terceirização	(270)	(562)
Taxa de fiscalização CVM	-	(121)
Outras	(30)	(138)
	<u>(5.673)</u>	<u>(2.668)</u>

SINGULARE CORRETORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis  
 Nos semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021  
 E no exercício findo em 31 de dezembro de 2021  
 (Em milhares de Reais)

25. Imposto de renda e contribuição social

Conciliação das despesas com provisões do Imposto de Renda e da Contribuição Social:

	<u>30/06/22</u>	<u>30/06/21</u>
Resultado antes da tributação sobre o lucro e participações nos lucros	35.812	11.190
Participação nos lucros	<u>(2.406)</u>	<u>(2.318)</u>
Resultado antes da tributação sobre o lucro e depois das participações	33.406	8.872
Adições e (exclusões)	<u>(479)</u>	<u>(367)</u>
Provisão/ (reversão) para outros créditos de liquidação duvidosa	937	(34)
Provisão de contingências trabalhistas	5	-
Provisão de contingências cíveis	-	2.448
Marcação a mercado	-	301
Atualização de passivos contingentes	661	90
Serviços terceirizados não dedutível	-	689
Perda com clientes	-	382
Reversão de processos fiscais	-	(277)
Reversão contingências cíveis	(3.005)	-
Atualização de depósitos judiciais	(875)	(4.626)
Dividendos	-	(4)
Outras despesas não dedutíveis	1.798	664
Base de cálculo	<u>32.927</u>	<u>8.505</u>
Imposto de renda 15% + Adicional de 10%	(8.220)	(2.114)
Deduções de incentivos fiscais - P.A.T	198	51
Ajustes de períodos anteriores	-	(200)
Despesas com imposto de renda - Valores correntes	<u>(8.022)</u>	<u>(2.263)</u>
Contribuição social 15% - Valores correntes	(4.939)	(1.276)
Ajuste de períodos anteriores	-	(125)
Despesas com contribuição social - valores correntes	<u>(4.939)</u>	<u>(1.401)</u>
Ativo fiscal diferido	(911)	(728)
Provisão (reversão) de impostos diferidos	-	-
Outros passivos fiscais - Ajuste a marcação de mercado TVM (Nota 24 b)	-	-
Total imposto de renda e contribuição social	<u>(13.872)</u>	<u>(4.392)</u>

SINGULARE CORRETORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis  
 Nos semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021  
 E no exercício findo em 31 de dezembro de 2021  
 (Em milhares de Reais)

26. Ativos fiscais diferidos

a) Créditos tributários

As bases de constituição do crédito tributário estão demonstradas abaixo:

	<u>30/06/22</u>	<u>31/12/21</u>
Provisão para perdas associadas a risco de crédito	2.590	1.653
Provisão para riscos fiscais e contingências	305	3.305
Atualização de passivos fiscais contingentes	6.236	5.575
Atualização de depósitos judiciais	(5.837)	(4.962)
Ajuste de valor a mercado TVM - Disponível para venda	2.495	1.770
	<u>5.789</u>	<u>7.341</u>

Os créditos tributários apresentaram as seguintes movimentações no semestre/exercícios:

Descrição	Saldo 31/12/21	Constituição / Atualização	Realização / Reversão	Saldo 30/06/22
Provisão para outros créditos de liquidação duvidosa	661	401	(26)	1.036
Provisão para créditos de liquidação duvidosa - outros	-			
Provisão para riscos fiscais e contingências	1.322	-	(1.200)	122
Atualização de passivos fiscais contingentes	2.230			2.230
Atualização de depósitos judiciais	(1.985)	(86)		(2.071)
-Ajuste de valor a mercado TVM - Negociação	-			
Créditos tributários com reflexo no resultado	2.228			
Ajuste de valor a mercado TVM - Disponível para venda	708	290	-	998
Créditos tributários com reflexo no patrimônio líquido	708	290	-	998
Total dos Créditos Tributários	<u>2.936</u>	<u>605</u>	<u>(1.226)</u>	<u>2.315</u>

Descrição	Saldo 31/12/20	Constituição / Atualização	Realização / Reversão	Saldo 31/12/21
Provisão para outros créditos de liquidação duvidosa	87	574	-	661
Provisão para créditos de liquidação duvidosa - outros	21	-	(21)	-
Provisão para riscos fiscais e contingências	341	1.137	(156)	1.322
Atualização de passivos fiscais contingentes	2.046	185	-	2.230
Atualização de depósitos judiciais	-	(1.986)	-	(1.985)
-Ajuste de valor a mercado TVM - Negociação	(121)	-	121	-
Créditos tributários com reflexo no resultado	2.374	(90)	(56)	2.228
Ajuste de valor a mercado TVM - Disponível para venda	(53)	708	53	708
Créditos tributários com reflexo no patrimônio líquido	(53)	708	53	708
Total dos Créditos Tributários	<u>2.321</u>	<u>618</u>	<u>(3)</u>	<u>2.936</u>

Os créditos tributários serão compensados dentro do prazo permitido pela Resolução nº 3.355/06. A compensação depende da natureza do crédito gerado. Os créditos tributários de impostos e contribuições foram constituídos somente sobre diferenças temporariamente indedutíveis.

## SINGULARE CORRETORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis  
Nos semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021  
E no exercício findo em 31 de dezembro de 2021  
(Em milhares de Reais)

---

O valor presente dos créditos tributários em 30 de junho de 2022 é de R\$ 2.056 e em 31 de dezembro de 2021 é de R\$ 2.495, tendo sido utilizadas as taxas do CDI/B3 apuradas para os respectivos períodos. Créditos tributários são avaliados periodicamente, tendo como parâmetro a geração de lucro tributável para fins de Imposto de Renda e Contribuição Social em montante que justifique a ativação de tais valores.

A Administração, com base nas suas projeções de resultados, considera que deverá auferir resultados tributáveis, dentro do prazo regulamentar, para absorver os créditos tributários registrados nas demonstrações contábeis. Essa estimativa é periodicamente revisada, de modo que eventuais alterações na perspectiva de recuperação desses créditos sejam tempestivamente consideradas nas demonstrações contábeis. No semestre encerrado em 30 de junho de 2022 e exercício encerrado em 31 de dezembro 2021, não havia créditos tributários não reconhecidos.

A realização dos créditos tributários está estimada da seguinte forma:

Valores de 30/06/22	2022	2023	Total
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	1.036	-	1.036
Provisão para riscos fiscais e contingências	-	282	282
Ajuste de valor a mercado TVM - Disponível para venda		998	998
Total	1.036	1.279	2.315
Valor presente	969	1.087	2.056

---

Os resultados projetados têm como base o estudo de crédito tributário elaborado pela Administração estando estimado a seguir:

	2023	2024	Total
Resultado projetado	46.978	55.879	102.857

## 27. Partes relacionadas

Com base nos critérios estabelecidos na Resolução CMN Nº 4.818/20, as transações com partes relacionadas foram efetuadas em condições de mercado, no tocante a encargos e prazos, e são compostas por:

## SINGULARE CORRETORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis  
Nos semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021  
E no exercício findo em 31 de dezembro de 2021  
(Em milhares de Reais)

### a) Saldos das transações com partes relacionadas

	Ativo (passivo)		Receita (despesa)	
	30/06/22	31/12/21	30/06/22	31/12/21
Recurso de fundos administrados	(154.139)	(112.019)	-	-
Aplicações em operações compromissadas (notas 4/5)	925.680	716.658	743	544
Devedores/Credores conta "Liquidações pendentes"	-	(13.284)	-	-
Totais	771.541	591.355	743	544

Em relação as aplicações em operações compromissadas, em conformidade com a Resolução CMN N° 3.339/06, a Singulare atua somente como intermediadora da operação.

### b) Remuneração do pessoal-chave da Administração

Anualmente, quando da realização da Assembleia Geral Ordinária, é fixado o montante global anual de remuneração dos Administradores, conforme determina o Estatuto Social da Corretora. A remuneração total do pessoal-chave da Administração, no semestre encerrado em 30 de junho de 2022, foi de R\$ 5.356 (R\$ 1.915 em 30 de junho de 2021) a qual é considerada benefício de curto prazo:

	30/06/22	30/06/21
Remuneração fixa	4.314	1.915
Encargos sociais	1.042	431
Total	5.356	2.346

A Corretora não oferece benefícios de longo prazo, de rescisão de contrato de trabalho ou remuneração baseada em ações para o pessoal-chave da Administração.

## 28. Gerenciamento de riscos

A Corretora implementou à estrutura de gerenciamento de riscos com base nos critérios estabelecidos pela Resolução 4.557/17 do CMN, para risco de crédito, para risco de mercado, para risco de liquidez, para risco operacional e para gestão de capital.

### Apetite a Riscos (RAS)

O gerenciamento de riscos e de capital é parte fundamental do negócio da Singulare. A Declaração de Apetite a Riscos (RAS) é o documento que sintetiza e direciona as estratégias de negócio e comerciais da Singulare, que devem estar em linha com as diretrizes de apetite a riscos declaradas. Da mesma forma, a RAS é a referência para o gerenciamento de riscos, permitindo que a Diretoria otimize a alocação de recursos de capital, humanos e tecnológicos.

Notas explicativas às demonstrações contábeis  
Nos semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021  
E no exercício findo em 31 de dezembro de 2021  
(Em milhares de Reais)

---

O processo de gerenciamento de riscos e de capital é conduzido pela Diretoria de Conformidade e Administrativa, contemplando em suas atribuições atividades de identificação, mensuração, avaliação, monitoramento, reporte, controle e mitigação dos riscos relacionados ao negócio, alinhadas as diretrizes, estratégias, políticas e alçadas estabelecidas. As decisões estratégicas e aprovações relativas a gerenciamento de riscos e capital são tomadas pela Diretora.

A Singulare atua com o modelo de gestão prospectiva das três linhas de defesa. Cada linha de defesa tem seus papéis e responsabilidades definidos e formalizados, assegurando comunicação eficaz, ferramentas e sistemas para um adequado processo de gerenciamento de riscos.

#### Gerenciamento de Capital

O gerenciamento de capital compreende o processo contínuo e prospectivo para monitoramento e controle do capital da Singulare, que deve ser consistente com o planejamento estratégico, as estratégias comerciais e o negócio da instituição.

A área de Gestão de Capital é responsável por conduzir o processo de gerenciamento de capital. Para garantir um processo de gerenciamento do capital eficiente a Singulare possui suas políticas e estratégias devidamente formalizadas, possibilitando o planejamento e a manutenção do capital, em níveis adequados com os riscos incorridos pela instituição, e consistentes com o plano orçamentário e as metas e estratégias de negócio da Singulare.

A Corretora adota um gerenciamento integrado de riscos, das necessidades mínimas de capital e da capacidade financeira da instituição. Os riscos são decompostos segundo sua natureza: de liquidez; de crédito; de mercado; operacional; e gestão de capital.

#### Tipos de Riscos

##### A) Risco de Crédito

É o risco de ocorrência de perdas associadas ao não cumprimento pela contraparte de suas obrigações nos termos pactuados; à desvalorização, redução de ganhos esperados em instrumentos financeiros decorrentes da deterioração da qualidade creditícia da contraparte, do interveniente ou do instrumento mitigador; e à reestruturação de instrumentos financeiros ou custos de recuperação de exposições caracterizadas como ativos problemáticos. A Singulare não possui exposição no que se refere a concessão de crédito.

Apesar de não possuir operações de crédito constituídas formalmente, conceitualmente, a Singulare continua a apresentar o que sob a ótica de capital convencionou-se chamar de "risco de crédito" - determinado pela Resolução CMN nº 4.193, de 01 de março de 2013.



Notas explicativas às demonstrações contábeis  
Nos semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021  
E no exercício findo em 31 de dezembro de 2021  
(Em milhares de Reais)

---

A Singulare calcula o Rwaçpad conforme a abordagem padronizada estabelecida na Circular BACEN nº 3.644, de 04 de março de 2013.

b) Risco de Mercado

É o risco de ocorrência de perdas resultantes da flutuação nos valores de mercado de instrumentos detidos pela instituição. Essa definição considera o risco da variação das taxas de juros e dos preços de ações, que fazem parte da carteira da Singulare.

A Singulare não possui ativos em sua carteira com intenção de negociação (carteira *trading*), somente ativos classificados como carteira bancária.

Os investimentos realizados pela Singulare têm como principal objetivo manter os valores aplicados devidamente atualizados e protegidos de desvalorizações financeiras.

c) Risco Operacional

É a possibilidade da ocorrência de perdas resultantes de eventos externos ou de falha, deficiência ou inadequação de processos internos, pessoas ou sistemas. Inclui-se também o risco legal.

Considerando que a Singulare tem como principal atividade a prestação de serviços de intermediação, administração, gestão e custódia, o risco operacional é o de maior impacto para a Corretora.

O cálculo de requerimento de capital para o risco operacional da Corretora é apurado com base na abordagem padronizada (Indicador Básico).

d) Risco de Liquidez

É o risco de a Singulare não conseguir cumprir seus compromissos financeiros assumidos com clientes, fornecedores, prestadores de serviços funcionários e demais despesas administrativas.

A definição de limites para um caixa mínimo, e de uma porcentagem de caixa líquido mínimo, devem ser acompanhados de gestão diária e prospectiva.

## 29. Análise de Sensibilidade

A Singulare por ter um perfil de apetite a riscos mais conservador e uma Tesouraria menos ativa, não possui em sua carteira operações com intenção de negociação (carteira *trading*), classificando suas operações na carteira bancária (banking). Portanto, a Singulare não possui risco de mercado no seu cálculo de Basileia, apresentando apenas o risco da variação de juros na carteira bancária (RBAN).

## SINGULARE CORRETORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis  
Nos semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021  
E no exercício findo em 31 de dezembro de 2021  
(Em milhares de Reais)

Visando a mitigação do Risco de Liquidez, a Singulare faz uma gestão diária eficiente do caixa, monitorando os fluxos de caixa, segregando o capital próprio do capital de terceiros e o controle de ativos líquidos e não líquidos.

A área de Gestão de Capital, por meio de modelos quantitativos e qualitativos, implementou limites para o controle e mitigação do Risco de Liquidez. Esse controle é feito diariamente onde se observa o Caixa e o Caixa Líquido da Corretora, além de outros indicadores que são diretamente correlacionadas com o Caixa, como o Saldo Devedor de Clientes e o Saldo em Garantias. Considerando que foi utilizado um modelo de Backtesting, esses limites definidos na RAS serão revisados trimestralmente para uma melhor efetividade na liquidez, na gestão do caixa e eficiência do capital.

Em conformidade com a Resolução BCB nº 2/2020, a Corretora utiliza, para fins de sensibilidade dos valores contábeis, o abaixo disposto:

Conta	Valor Provável de Realização Ativo/ (Passivo)	Varição em função do risco %	Obs.
Disponibilidades	8.861	-	(a)
Aplicações Interfinanceiras de Liquidez	1.071.187	-	(a)
Títulos e Valores Mobiliários	122.384	5%	(b)
Depósitos	233.586	-	(a)
Negociação Intermediação de Valores (Líquido)	(660)	-	(a)
Total	<u>1.435.358</u>		

(a) - Sem risco

(b) - Risco estimado. Até a presente data não houve perda.

### 30. Custódia de valores

Em 30 de junho de 2022, encontram-se custodiadas na B3, em nome de clientes, 2.142.556 mil ações (11.688.349 mil ações em 31 de dezembro de 2021), registradas em conta de compensação pelo valor unitário referencial de R\$ 1,00 cada.

## SINGULARE CORRETORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis  
Nos semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021  
E no exercício findo em 31 de dezembro de 2021  
(Em milhares de Reais)

---

### 31. Administração de recursos de terceiros

Em 30 de junho de 2022, a Corretora administrava R\$ 72.903.974 (R\$ 64.122.489 em 31 de dezembro de 2021) de recursos de terceiros, conforme demonstrado a seguir:

	<u>30/06/22</u>	<u>31/12/21</u>
Fundos de investimentos em participações	2.851.264	7.296.605
Fundos de investimento em direitos creditórios	24.938.909	18.786.054
Fundos de investimento em direitos creditórios- Não padronizados	19.502.632	18.224.960
Fundos de investimento financeiros	6.625.994	6.076.757
Fundos de investimento multimercados - Exterior	13.819.352	8.652.086
Fundos de investimentos imobiliários	1.847.224	1.332.303
Fundos de investimentos em ações	759.303	886.864
Fundos de investimentos em cotas FAQ	987.524	1.132.018
Sociedade Fundos de investimento - capital estrangeiro	1.571.772	1.708.269
Clubes de investimentos	-	8.919
Carteiras administradas	-	17.654
Subtotal	<u>72.903.974</u>	<u>64.122.489</u>
Aplicações em fundos e clubes de investimentos administrados pela própria Corretora	<u>(12.608.208)</u>	<u>(8.905.631)</u>
Total líquido de recursos de terceiros	<u>60.295.766</u>	<u>55.216.858</u>

### 32. Limites operacionais

O índice da Basileia, para a data-base de 30 de junho de 2022, apurado de acordo com o estabelecido na Resolução nº 2.099/94, com as alterações introduzidas pelas Resoluções nº 4.192/13 e 4.193/13, é de 15,06% (21,56% em 31 de dezembro de 2021).

### 33. Prestação de outros serviços e política de independência do auditor

A Corretora, em atendimento à Resolução CMN nº 4.910, de 27 de maio de 2021, não contratou serviços da BDO RCS Auditores Independentes S.S. relacionados a Corretora, além dos serviços de auditoria externa. A política adotada atende aos princípios que preservam a independência do auditor, de acordo com as normas vigentes que, principalmente, determinam que o auditor não deva auditar o seu próprio trabalho, nem exercer funções gerenciais no seu cliente ou promover seus interesses.

## SINGULARE CORRETORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis  
Nos semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021  
E no exercício findo em 31 de dezembro de 2021  
(Em milhares de Reais)

---

### 34. Resultado não recorrentes

A Corretora, no semestre encerrado em 30 de junho de 2022, não apresentou resultado não recorrente, e no semestre encerrado em 30 de junho de 2021, obteve resultado não decorrente no montante de R\$ 4.298, conforme demonstrado abaixo:

	<u>30/06/22</u>	<u>30/06/21</u>
Baixas (ativas e passivas) liquidadas (a)	-	(4.298)
Total	-	(4.298)

(a) O montante de R\$ 4.298 tem a seguinte composição: (R\$ 4.241) Baixa de impostos retidos fonte a compensar e recuperar de períodos anteriores (nota 19), (R\$ 573) Baixa de valores a receber de fundos de longa data baixados para perdas, (R\$ 110) baixa de taxas a receber de fundos de longa data e R\$ 626 baixa de contas do passivo de períodos anteriores.

### 35. Outras informações

#### Efeito do Coronavírus nas demonstrações contábeis

A Corretora, em atenção às orientações governamentais e principalmente aos órgãos de saúde, vem adotando as medidas necessárias para apoiar a prevenção do COVID-19.

Para isso, tem intensificado a comunicação para a conscientização de todos os colaboradores e adotado medidas administrativas, tais como: flexibilização do horário de trabalho, sistema *home office* e reuniões não presenciais.

A Administração não identificou nenhuma alteração significativa no seu processo operacional, haja vista que continua operando normalmente. Adicionalmente, não foram identificados impactos relevantes nos resultados acumulados do primeiro semestre de 2022.

## SINGULARE CORRETORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis  
Nos semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021  
E no exercício findo em 31 de dezembro de 2021  
(Em milhares de Reais)

---

### 36. Outros Assuntos

Em 11 de agosto de 2021, a Singulare firmou acordo de venda da carteira de varejo e corretagem da Singulare Invest para a XP Investimentos Corretora de Câmbio Títulos e Valores Mobiliários S.A. ("XP"). Pelo acordo, que não envolve a compra do CNPJ, XP vai ter acesso a uma base de cerca de 14 mil investidores com R\$4.500.000 em custódia. Durante o ano de 2021, os valores contábeis da transação foram:

Venda de carteira de clientes	40.000
Impostos sobre a Receita	(1.860)
Comissão sobre Venda	(1.350)
Resultado bruto da venda	36.790
Provisão de Imposto de Renda e CSLL	(16.556)
Resultado líquido da venda	20.235

A previsão da finalização da migração de todos os clientes é agosto de 2022. Até o presente momento, não conseguimos identificar possíveis impactos em caso de extensão do prazo de migração.

A venda da carteira foi aprovada pelo BACEN no dia 30 de novembro de 2021 e a operação foi liquidada em 06 de dezembro de 2021.

### 37. Eventos Subsequentes

Não houve evento subsequente até a data de aprovação e autorização das demonstrações financeiras de 30 de junho de 2022 que requeressem ajustes ou que devessem ser divulgados.

---

Daniel Doll Lemos  
Diretor Responsável

---

Reinaldo Dantas  
Contador CT-CRC 1SP 110330/O-6