

SINGULARE CORRETORA DE TÍTULOS E
VALORES MOBILIÁRIOS S.A.

Relatório do auditor independente

Demonstrações contábeis
Em 30 de junho de 2023

SINGULARE CORRETORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS S.A.

Demonstrações contábeis
Em 30 de junho de 2023

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 da Administração

Visão Geral

A Singularare Corretora de Títulos e Valores Mobiliários S.A. (“Singularare” ou “Companhia”) teve um 1º semestre de 2023 bastante positivo, demonstrando que a sua estratégia de investir em conhecimento técnico e tecnologia fez com que ela mantivesse a sua posição de destaque no mercado nacional de administração fiduciária e custódia. No decorrer do 1º semestre de 2023, a Singularare se manteve fiel ao seu plano de reestruturação interna (pessoas, processos e tecnologia), cujo propósito é deixar a sua plataforma perfeitamente adequada ao seu modelo de negócio e preparada para avançar em outras frentes de negócio no decorrer do ano de 2023. Em janeiro de 2023, a Singularare iniciou uma nova frente de negócio, a escrituração de notas comerciais. Como estratégia inicial, este novo serviço foi inicialmente oferecido somente à sua base de clientes, tendo a sua oferta ampliada para o mercado em geral a partir do 2º semestre de 2023. Adicionalmente, a Companhia manteve-se entre os principais *players* de administração fiduciária, atingindo, em 30 de junho de 2023, um volume sob administração de R\$ 87,7 Bi, ou seja, um crescimento semestral superior à 8,0% (oito por cento) se comparado ao fechamento do 2º semestre de 2022. Especificamente em relação a Fundo de Investimento em Direitos Creditórios (“FIDC”), a Singularare segue absoluta a mais de 11 anos na liderança nacional de quantidade de FIDCs sob administração e custódia, segundo os dados da Uqbar. Em 30 de junho de 2023, temos mais de 507 FIDCs sob administração e custódia, ou seja, um crescimento semestral de quase 3,0% se comparado ao encerramento do ano de 2022.

Desempenho Financeiro

Mesmo considerando que o primeiro semestre de 2023 foi um período de restrições no cenário econômico, e extremamente desafiador do ponto de vista regulatório, a Singularare seguiu com o seu plano de reestruturação interna. Esta estratégia já começou a se refletir de forma mais evidente na evolução de seus indicadores financeiros, conforme demonstrado no quadro abaixo:

DRE-EBITDA - Em R\$ mil	2º Sem/22	1º Sem/23	Δ%
Receita Bruta	136.022	139.005	2,2%
Impostos e Contribuições s/ Receita	- 10.601	- 10.808	1,9%
Receita Líquida	125.421	128.197	2,2%
Despesas Operacionais	- 87.205	- 78.153	-10,4%
EBITDA	38.216	50.044	31,0%
Margem EBITDA	30,5%	39,0%	
Depreciações e Amortizações	- 1.416	- 1.386	-2,2%
EBIT	36.800	48.659	32,2%
Outras Receitas e Despesas não Op.	- 959	- 312	-67,5%
Lucro Operacional	35.840	48.347	34,9%
IRPJ/CSLL	- 13.972	- 20.508	46,8%
Lucro Líquido	21.868	27.839	27,3%



(*) De forma a tornar as bases semestrais comparáveis, expurgamos o efeito da parcela variável do PLR e Bônus provisionada no 2º semestre de 2022, visto que no 1º semestre de 2023 só há o provisionamento da parcela fixa do PLR e Bônus. O provisionamento da parcela variável do PLR e Bônus (performance individual e corporativa) inicia-se sempre no decorrer do 2º semestre dos respectivos anos.

A Receita Líquida totalizou R\$ 128,2 milhões no 1º semestre de 2023, representando um incremento de 2,2% em relação ao 2º semestre de 2022, tendo os serviços de administração fiduciária e custódia se destacado majoritariamente.

As Despesas, já considerando investimentos em pessoas e tecnologia, alcançaram no 1º semestre de 2023 o montante de R\$ 78,1 milhões, ou seja, 10,4% inferior ao semestre anterior. Neste tópico, cabe destacar que, mesmo tendo um aumento em seu quadro de colaboradores no decorrer do 1º semestre de 2023, a Singularare, a partir do redesenho de processos e investimento em tecnologia, está se tornando uma plataforma mais eficiente.

Com isso, o EBITDA atingiu o valor de R\$ 50,0 milhões no 1º semestre de 2023, evolução de 31,0% sobre 2º semestre de 2022, enquanto o Lucro Líquido cresceu para R\$ 27,8 milhões, 27,3% superior ao do 2º semestre de 2022.

Pessoas

A Singularare acredita que seus colaboradores são a base para o crescimento sustentável (quantitativo e qualitativo) de uma empresa. Diante disso, entendemos que proporcionar um ambiente saudável, cuidando do seu bem-estar de todos, é fundamental.

A Companhia presa em sua política de recursos humanos princípios como respeito, igualdade, dignidade e honestidade. Somos comprometidos com a diversidade e a inclusão isentas de preconceitos e com a responsabilidade social e ambiental nos locais em que atuamos. Diante disso, ao longo do 1º semestre de 2023, as campanhas e ações foram permeadas por esses valores, cujas principais podem ser citadas abaixo:

- Café da manhã para os Colaboradores Aniversariantes do mês;
- Campanha Janeiro Branco e Roxo de Concientização dos Cuidados com a Saúde Mental e Emocional;
- Campanha de Concientização do Autismo e Combate ao Cancer;
- Celebração Especial para o Dia da Mulher;
- Incentivo a qualidade de vida de seus Colaboradores através do Patrocínio de Esportes;
- Incentivo ao Desenvolvimento Técnico através da realização de Treinamentos/Cursos;
- Ação de Páscoa para os Colaboradores; e
- *Happy hours*, entre outros.

A Singularare terminou o 1º semestre de 2023 com 297 colaboradores, o que representou aumento de 3,48% em nosso time se comparado com o fechamento do 2º semestre de 2022.

No início de 2023, a Singularare conquistou o direito de participar da seleta lista de empresas que possuem o certificado *Great Place to Work*.



Social

No campo social, a Singulare tem trabalhado para cada vez mais investir em projetos sociais, de educação, saúde e esporte.

O valor direcionado a esses projetos/campanhas foi superior R\$ 380 mil no 1º semestre de 2023. Seguem abaixo alguns destes projetos:

- Projeto *Dream Art* de Jiu-Jitsu;
- Instituto Justiça; e
- Campanha Solidária às Vítimas da Tragédia de São Sebastião, entre outros.

Governança Corporativa

A Singulare conta com uma estrutura de governança baseada em comitês decisórios colegiados, na especialização funcional das áreas e na segregação de funções. Acreditamos que este modelo agrega valor a uma empresa e contribui para a sua perpetuidade. Em sua estrutura de gerenciamento de riscos, ela garante o aperfeiçoamento contínuo do ambiente de controle de riscos, através do estabelecimento e monitoramento de limites e da revisão periódica das estratégias de negócios e das políticas, processos e sistemas de controle, dentro de uma abordagem conservadora, com o objetivo de refletir mudanças nos mercados, produtos e a incorporação das melhores práticas de mercado. No que tange a estrutura de *Compliance*, responsável por atuar como regulador interno junto aos demais componentes da estrutura, ela objetiva assegurar o cumprimento das diretrizes internas e externas estabelecidas, sendo uma unidade organizacional independente.

Agradecimentos

Agradecemos aos nossos acionistas, clientes e parceiros comerciais pela confiança em nós depositada, e a cada um dos colaboradores que fazem com que a Singulare seja a mais de 50 anos uma das Corretoras de Valores mais respeitadas no Brasil.

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 2023 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 2023, 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.

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; e
- 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, 29 de agosto de 2023.

SINGULARE CORRETORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS S.A.

CNPJ(MF) 62.285.390/0001-40

BALANÇO PATRIMONIAL

Em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022

Valores em milhares de reais

ATIVO	NE	30/06/23	31/12/22
CIRCULANTE		901.605	928.870
DISPONIBILIDADES	4	4.174	5.610
INSTRUMENTOS FINANCEIROS		890.787	917.372
Aplicação interfinanceira de Liquidez	4 e 5	852.000	735.082
Títulos e valores mobiliários	6	17.316	161.314
Rendas a receber	8	21.471	20.937
Negociação e intermediação de valores		-	39
OUTROS ATIVOS		8.949	7.670
Outros créditos - Diversos	9.1	3.505	1.744
Despesas antecipadas	9.2	5.444	5.926
PROVISÃO PERDAS ESPERADAS ASSOCIADAS A:	10	(2.305)	(1.782)
Risco de rendas a receber e outros créditos		(2.305)	(1.782)
NÃO CIRCULANTE		44.380	60.070
INSTRUMENTOS FINANCEIROS		7.240	22.442
Títulos e valores mobiliários	6	7.240	22.442
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS	25.a	750	1.139
OUTROS ATIVOS		26.866	25.617
Outros créditos - Diversos	9.1 e 14.b	26.866	25.617
INVESTIMENTOS		35	35
Outros investimentos		330	330
(Provisão para perdas)		(295)	(295)
IMOBILIZADO DE USO		8.327	9.359
Outras imobilizações de uso		16.172	16.106
(Depreciações acumuladas)		(7.845)	(6.747)
INTANGÍVEL		1.162	1.478
Ativos Intangíveis		7.945	7.945
(Amortização acumulada)		(6.783)	(6.467)
TOTAL DO ATIVO		945.985	988.940

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(MF) 62.285.390/0001-40

BALANÇO PATRIMONIAL

Em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022

Valores em milhares de reais

PASSIVO	NE	30/06/23	31/12/22
CIRCULANTE		861.639	909.220
INSTRUMENTOS FINANCEIROS		823.144	870.167
Depósitos	11	148.462	138.388
Captações no mercado aberto	12	673.840	731.211
Negociação e intermediação de valores		842	568
OUTROS PASSIVOS		38.495	39.053
Sociais e estatutárias	13.a	4.148	8.950
Fiscais e previdenciárias	13.b	18.009	15.514
Diversas	13.c	16.338	14.589
NÃO CIRCULANTE		12.843	12.417
PROVISÕES		12.843	12.417
Passivos contingentes	14.b	12.843	12.417
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		71.503	67.303
Capital:	15.a	52.217	52.217
De Domiciliados no país		52.217	52.217
Reservas de lucros	15.b e 15.c	20.160	16.455
Ajustes de avaliação patrimonial		(874)	(1.369)
Lucros acumulados		-	-
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		945.985	988.940

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(MF) 62.285.390/0001-40

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO

Semestres findos em 30 de junho de 2023 e 2022

Valores em milhares de reais

	NE	30/06/23	30/06/22
RECEITAS DE INTERMEDIÇÃO FINANCEIRA		61.139	52.092
Resultado de operações com títulos e valores mobiliário	6	61.139	52.110
Resultado com instrumentos financeiros derivativos	7	-	(18)
DESPESAS DA INTERMEDIÇÃO FINANCEIRA		(43.702)	(34.843)
Operações de captação no mercado	16	(43.702)	(34.843)
RESULTADO BRUTO DA INTERMEDIÇÃO FINANCEIRA		17.437	17.249
OUTRAS RECEITAS/ DESPESAS OPERACIONAIS		34.865	18.566
Receitas de prestação de serviços	17	121.568	107.517
Despesas de pessoal	18	(34.667)	(36.094)
Outras despesas administrativas	19	(38.097)	(38.471)
Despesas tributárias	20	(13.430)	(11.035)
Despesas com provisões	10	(532)	(937)
Provisão (Reversão) de provisões operacionais	21	(426)	2.189
Outras receitas operacionais	22	2.500	1.070
Outras despesas operacionais	23	(2.051)	(5.673)
RESULTADO OPERACIONAL		52.302	35.815
RESULTADO NÃO OPERACIONAL		-	(3)
RESULTADO ANTES DA TRIBUTAÇÃO SOBRE O LUCRO E PARTICIPAÇÕES		52.302	35.812
IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	24	(20.508)	(13.872)
Provisão para imposto de renda		(12.767)	(8.022)
Provisão para contribuição Social		(7.682)	(4.939)
IRPJ - Ativo fiscal diferido		(37)	(569)
CSLL - Ativo fiscal diferido		(22)	(342)
PARTICIPAÇÕES ESTATUTÁRIAS NO LUCRO	13.a	(3.955)	(2.406)
LUCRO LÍQUIDO DO SEMESTRE		27.839	19.534
Nº de ações	15.a	2.685	3.200
Lucro por ação.....R\$		10.368,38	6.104,34

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(MF) 62.285.390/0001-40

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE

Semestres findos em 30 de junho de 2023 e 2022

Valores em milhares de reais

	30/06/23	30/06/22
RESULTADO LÍQUIDO DO SEMESTRE	27.839	19.534
RESULTADO ABRANGENTE	495	(435)
Ajustes que serão transferidos para resultados:	495	(435)
Ajuste TVM	825	(725)
IR de ajuste TVM	(206)	181
CS de ajuste TVM	(124)	109
RESULTADO ABRANGENTE TOTAL	28.334	19.099

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(MF) 62.285.390/0001-40

DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Semestres findos em 30 de junho de 2023 e 2022

Valores em milhares de reais

	NE	CAPITAL REALIZADO	RESERVA LEGAL	RESERVAS	AJUSTES DE	LUCROS ACUMULADOS	TOTAL
				ESPECIAIS DE LUCROS	AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021		52.217	2.087	24.453	(1.062)	-	77.695
Dividendos intermediários	15.d	-	-	(20.447)	-	-	(20.447)
Lucro líquido do semestre		-	-	-	-	19.534	19.534
Ajustes ao valor de mercado - TVM e Derivativos		-	-	-	(435)	-	(435)
Destinações:	15.d	-	-	-	-	(13.102)	(13.102)
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)

	NE	CAPITAL REALIZADO	RESERVA LEGAL	RESERVAS	AJUSTES DE	LUCROS OU	TOTAL
				ESPECIAIS DE LUCROS	AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	PREJUÍZOS ACUMULADOS	
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022		52.217	4.018	12.437	(1.369)	-	67.303
Lucro líquido do semestre		-	-	-	-	27.839	27.839
Ajustes ao valor de mercado - TVM e Derivativos		-	-	-	495	-	495
Dividendos intermediários	15.d	-	-	(4.762)	-	-	(4.762)
Destinações:	15.d	-	1.392	7.075	-	(27.839)	(19.372)
Reserva legal		-	1.392	-	-	(1.392)	-
Reserva especial de lucros		-	-	7.075	-	(7.075)	-
Dividendos obrigatórios pagos	15.d	-	-	-	-	(6.960)	(6.960)
Dividendos antecipados pagos	15.d	-	-	-	-	(12.412)	(12.412)
SALDOS EM 30 DE JUNHO DE 2023		52.217	5.410	14.750	(874)	-	71.503
MUTAÇÕES DO SEMESTRE:		-	1.392	2.313	495	-	4.200

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(MF) 62.285.390/0001-40

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA (Método Indireto)

Semestres findos em 30 de junho de 2023 e 2022

Valores em milhares de reais

	NE	1º-SEM-23	1º-SEM-22
Fluxos de caixa das atividades operacionais			
Lucro líquido do semestre		27.839	19.534
Depreciações/amortizações/perdas valor recuperável	19	1.386	1.362
Provisão para outros créditos de liquidação duvidosa		532	937
Provisão de perda associada ao risco crédito	10	523	1.034
Provisão (reversão) de provisões para passivos contingentes	14.b	426	(2.189)
Provisão (reversão) de PLR	13.a	3.955	2.406
Provisão de impostos no resultado	24	20.449	12.961
Provisão (reversão) de impostos diferidos	24	59	911
		<u>55.169</u>	<u>36.956</u>
Varição de Ativos e Obrigações			
		84.485	227.772
(Aumento) redução em instrumentos financeiros ativos		159.200	66.530
(Aumento) redução em ativos fiscais diferidos		389	621
(Aumento) redução de outros ativos		(3.060)	(6.023)
Aumento (redução) em instrumentos financeiros passivos		(47.023)	189.804
Aumento (redução) em obrigações fiscais diferidas		(59)	(911)
Aumento em outros passivos		(8.217)	807
Imposto de renda e contribuição social pagos		(16.745)	(23.056)
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais		<u>139.654</u>	<u>264.728</u>
Fluxos de caixa das atividades de investimento			
Inversões em:			
Imobilizado de uso		(38)	(1.814)
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento		(38)	(1.814)
Fluxos de caixa das atividades de financiamento			
Dividendos pagos	16.d	(24.134)	(37.305)
Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamento		(24.134)	(37.305)
Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa		<u>115.482</u>	<u>225.609</u>
Caixa e equivalentes de caixa no início do semestre		740.692	854.439
Caixa e equivalentes de caixa no fim do semestre		856.174	1.080.048

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

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Semestres findos em 30 de junho de 2023 e 2022 e exercício findo em 31 de dezembro de 2022

(Em milhares de Reais)

1. Contexto operacional

A Singulare Corretora de Títulos e Valores Mobiliários S.A. (“Corretora” ou “Singulare”) é organizada sob a forma de Corretora de Valores, tendo por objeto a distribuição de títulos e valores mobiliários e a administração e custódia de clubes e fundos de investimentos.

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 Banco Central do Brasil (BACEN), advindas das normas estabelecidas pelo Conselho Monetário Nacional (CMN) e do BACEN, 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
- 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 29 de agosto de 2023.

Notas explicativas às demonstrações contábeis
Semestres findos em 30 de junho de 2023 e 2022 e exercício findo em 31 de dezembro de 2022

(Em milhares de Reais)

Resoluções do CMN que entrarão em vigor em períodos futuros:

Instrumentos Financeiros

A Resolução CMN nº 4.966/21 trata sobre os conceitos e critérios contábeis aplicáveis a instrumentos financeiros, bem como para a designação e o reconhecimento das relações de proteção (contabilidade de hedge) buscando a convergência do critério contábil do COSIF para os requerimentos da norma internacional do IFRS 9. A Resolução entra em vigor em 1º de janeiro de 2025. Visando atender o artigo 76 da Resolução CMN nº 4.966/21, a Corretora elaborou um plano para a implementação da regulamentação contábil estabelecida na Resolução, cujas etapas estão evidenciadas a seguir:

- Diagnóstico e Planejamento: A fase de diagnóstico e planejamento é de extrema importância, pois impacta na adequação de diversas áreas da organização e requer a participação de equipes multidisciplinares, adequação de sistemas tecnológicos, reestruturação de modelo de negócio, análise de impactos tributários, bem como avaliação das assimetrias contábeis; e
- Implementação e Testes: Nesta fase, a Administração avaliará os impactos do reprocessamento das carteiras na data-base de 31 de dezembro de 2024.

O plano de implementação foi detalhado e aprovado pela Diretoria em 30 de junho de 2022, e de acordo com Resolução CMN nº 5.019/22, permanece à disposição do BACEN.

Cabe ressaltar que a implementação do plano aprovado está condicionada às novas regulamentações a serem emitidas pelo BACEN e pela Receita Federal do Brasil, e quaisquer alterações serão submetidas novamente às devidas aprovações.

Esta norma não produzirá alterações nestas demonstrações contábeis, 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

Semestres findos em 30 de junho de 2023 e 2022 e exercício findo em 31 de dezembro de 2022

(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 incluem 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

i. 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.

ii. Títulos e valores mobiliários

Os títulos e valores mobiliários integrantes da carteira são classificados em 3 (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
Semestres findos em 30 de junho de 2023 e 2022 e exercício findo em 31 de dezembro de 2022

(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.

A classificação dos títulos e valores mobiliários da Singulare estão apresentados na nota explicativa nº 6.

iii. Negociação e intermediação de valores

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

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

A operação de Negociação e intermediação de valores foi descontinuada a partir do exercício de 2023.

iv. 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.

Notas explicativas às demonstrações contábeis
Semestres findos em 30 de junho de 2023 e 2022 e exercício findo em 31 de dezembro de 2022

(Em milhares de Reais)

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.

e) 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 CSLL 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 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 1º de janeiro de 2023, a alíquota retornou para 15%.

Os créditos tributários de IRPJ e CSLL 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.

f) 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.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Semestres findos em 30 de junho de 2023 e 2022 e exercício findo em 31 de dezembro de 2022

(Em milhares de Reais)

g) 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:

- 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;
- o Obrigações legais: fiscais e previdenciárias - referem-se a demandas judiciais onde estão sendo contestadas a legalidade e a constitucionalidade de alguns tributos. O montante discutido é quantificado, registrado e atualizado mensalmente.

h) 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.

A Administração procede com as avaliações de maneira periódica do imobilizado e intangível e realiza as provisões com base em suas conclusões.

i) 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 32.

SINGULARE CORRETORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis
Semestres findos em 30 de junho de 2023 e 2022 e exercício findo em 31 de dezembro de 2022

(Em milhares de Reais)

j) Lucro ou prejuízo por ação

O lucro líquido por ação é calculado com base na quantidade de ações, na data do balanço, conforme nota explicativa nº 15.a.

4. Caixa e equivalentes de caixa

	30/06/23	31/12/22
Disponibilidades em moeda nacional		
Caixa	1	1
Banco Paulista S.A.	1	1
Banco Bradesco S.A.	-	1
Banco Santander	13	263
Reservas Livres - SPB Bacen	4.159	5.344
	<u>4.174</u>	<u>5.610</u>
Aplicações interfinanceiras de liquidez (nota 5)	852.000	735.082
Total de aplicações interfinanceiras de liquidez	<u>852.000</u>	<u>735.082</u>
Caixa e equivalentes de caixa	<u><u>856.174</u></u>	<u><u>740.692</u></u>

5. Aplicações interfinanceiras de liquidez

	30/06/23	31/12/22
Revendas a liquidar		
Posição bancada:		
Notas do Tesouro Nacional - NTN	178.160	3.866
Letras do Tesouro Nacional- LTN	-	3.866
	178.160	-
Posição financiada:	673.840	731.216
Letras do Financeiras do Tesouro LFT	140.000	-
Letras do Tesouro Nacional- LTN	398.839	134.934
Notas do Tesouro Nacional - NTN	135.001	596.282
Total	<u><u>852.000</u></u>	<u><u>735.082</u></u>

No semestre findo em 30 de junho de 2023, a receita com aplicações no mercado aberto foi de R\$ 58.314 (R\$ 48.732 em 2022). Os montantes apresentados aqui integram-se com os valores de Títulos e valores mobiliários na Demonstração de Resultados, vide nota explicativa nº 6 a seguir.

6. Títulos e valores mobiliários

a) Títulos e valores mobiliários - Composição por classificação

	30/06/23		31/12/22	
	Custo (i)	Mercado (ii)	Custo (i)	Mercado (ii)
Títulos disponíveis para venda				
Carteira Própria - livres	26.014	24.556	183.279	181.503
Letras Financeiras do Tesouro - LFT	16.989	16.992	74.974	74.977
Letras do Tesouro Nacional- LTN	-	-	99.966	99.948
Notas do Tesouro Nacional - NTN	8.172	7.140	8.219	6.457
Certificados de Depósito Bancário - CDB	89	90	90	91
Letras de Crédito Imobiliário - LCI	8	8	30	30
Cotas do fundo de investimento	-	-	2.041	2.041

SINGULARE CORRETORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Semestres findos em 30 de junho de 2023 e 2022 e exercício findo em 31 de dezembro de 2022

(Em milhares de Reais)

	30/06/23		31/12/22	
	Custo (i)	Mercado (ii)	Custo (i)	Mercado (ii)
Cotas de Fundo de Investimentos	-	-	2.041	2.041
Títulos de renda variável	756	326	756	212
Ações de Companhias Abertas	756	326	756	212
Total de títulos disponíveis para venda	26.014	24.556	185.532	183.756
Total	<u>26.014</u>	<u>24.556</u>	<u>185.532</u>	<u>183.756</u>

- (i) Referem-se aos custos de aquisições, acrescido dos rendimentos auferidos até as datas dos balanços; e
- (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 2023, a receita das operações com títulos e valores mobiliários foi de R\$ 2.825 (R\$ 3.378 em 2022). Com isso, as receitas totais com títulos e valores mobiliários e operações interfinanceiras somaram R\$ 61.139 (R\$ 52.110 em 2022).

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

	30/06/23			Total	31/12/22
	Sem vencimento	Até 1 ano	Acima de 1 ano		
Títulos disponíveis para venda					
Carteira Própria Livres	326	16.990	7.241	24.556	181.503
Letras Financeiras do Tesouro - LFT	-	16.925	67	16.992	74.977
Letras do Tesouro Nacional- LTN	-	-	-	-	99.948
Notas do Tesouro Nacional - NTN	-	-	7.140	7.140	6.457
Certificados de Depósito Bancário - CDB	-	65	25	90	91
Letras de Crédito Imobiliário - LCI	-	-	8	8	30
Cotas do fundo de investimento	-	-	-	-	2.041
Cotas de Fundo de Investimentos	-	-	-	-	2.041
Títulos de renda variável	326	-	-	326	212
Ações de Companhias Abertas	326	-	-	326	212
Total de títulos disponíveis para venda (i)	326	16.990	7.240	24.556	183.756
Total	<u>326</u>	<u>16.990</u>	<u>7.240</u>	<u>24.556</u>	<u>183.756</u>

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

SINGULARE CORRETORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Semestres findos em 30 de junho de 2023 e 2022 e exercício findo em 31 de dezembro de 2022

(Em milhares de Reais)

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). Em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022 a Corretora não apresentava títulos com margem de garantia.

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.

Em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022, não havia posição ativa ou passiva de instrumentos financeiros derivativos compondo a carteira de investimentos da Corretora.

No semestre findo em 30 de junho de 2023, não houve resultado decorrentes das operações com futuros e opções de ações (Em 30 de junho de 2022 foi apurado o resultado negativo no montante de R\$18).

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>30/06/23</u>	<u>31/12/22</u>
Taxas de administração e representação de fundos/ clubes e carteira	10.582	9.930
Taxas de custódia de fundos	9.874	9.730
Corretagens de câmbio	33	15
Outros	982	1.262
	<u>21.471</u>	<u>20.937</u>

SINGULARE CORRETORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis
Semestres findos em 30 de junho de 2023 e 2022 e exercício findo em 31 de dezembro de 2022

(Em milhares de Reais)

9. Outros ativos

9.1. Outros ativos - Diversos

	<u>30/06/23</u>	<u>31/12/22</u>
Circulante		
Impostos e contribuições a compensar	360	468
Adiantamentos e antecipações	303	165
Devedores diversos no país	1.949	1.034
Outros - devedores diversos	893	77
	<u>3.505</u>	<u>1.744</u>
Não circulante		
Devedores por depósitos em garantia (NE 14)	26.866	25.617
	<u>26.866</u>	<u>25.617</u>

9.2. Despesas antecipadas

	<u>30/06/23</u>	<u>31/12/22</u>
Vale refeição	566	-
IPTU	175	-
Taxa CVM	47	-
Seguros	-	3
Bizagi Latam	-	28
Ingram Micro Brasil	-	50
Bloomberg Finance	69	-
Actar Connectivity Eng. Telecom	11	145
Elosoft Informática		88
Dell Computadores (a)	3.491	4.266
System Manager Tec. Informática	1.064	1.300
Netsafe Corp	21	46
	<u>5.444</u>	<u>5.926</u>

(a) Refere-se a serviço de acessos a plataforma Dell Informática pago antecipadamente pelo prazo de 3 (três) anos.

10. Provisões para perdas associadas a risco de crédito

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

	<u>30/06/23</u>	<u>31/12/22</u>
Saldo inicial	(1.782)	(1.446)
Constituição/(Reversões)	(523)	(336)
Saldo final da provisão	<u>(2.305)</u>	<u>(1.782)</u>

SINGULARE CORRETORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Semestres findos em 30 de junho de 2023 e 2022 e exercício findo em 31 de dezembro de 2022

(Em milhares de Reais)

A reversão de créditos de liquidação duvidosa é realizada sobre os valores a receber da prestação de serviço de administração e custódia de fundos de investimentos.

11. Depósitos

	<u>30/06/23</u>	<u>31/12/22</u>
Circulante		
Recursos disponíveis de clientes	13.993	15.579
Recursos de fundos administrados (*)	134.469	122.809
	<u>148.462</u>	<u>138.388</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.

12. Captações no mercado aberto

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

	<u>30/06/23</u>	<u>31/12/22</u>
Letras Financeiras do Tesouro - LFT	140.068	-
Despesas a apropriar - LFT	(69)	-
Letras do Tesouro Nacional - LTN	399.035	134.966
Despesas a apropriar - LTN	(195)	(33)
Notas do Tesouro Nacional - NTN	135.067	596.424
Despesas a apropriar - NTN	(66)	(146)
Saldo final da captação	<u>673.840</u>	<u>731.211</u>

13. Outros passivos

a) Sociais e estatutárias

	<u>30/06/23</u>	<u>31/12/22</u>
Circulante		
Provisão para participações nos lucros	4.148	8.950
	<u>4.148</u>	<u>8.950</u>
	<u>30/06/23</u>	<u>30/06/22</u>
Demonstração do Resultado		
Participações estatutárias no lucro (NE 26)	(3.955)	(2.406)
	<u>(3.955)</u>	<u>(2.406)</u>

SINGULARE CORRETORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Semestres findos em 30 de junho de 2023 e 2022 e exercício findo em 31 de dezembro de 2022

(Em milhares de Reais)

b) Fiscais e previdenciárias

	<u>30/06/23</u>	<u>31/12/22</u>
Circulante		
Impostos e contribuições sobre lucro	13.741	10.037
Impostos e contribuições sobre serviços de terceiros	528	443
Impostos e contribuições sobre salários	1.798	3.169
Imposto sobre serviços - ISS	731	738
COFINS	945	952
PIS	154	155
Outros	112	20
	<u>18.009</u>	<u>15.514</u>

c) Diversas

	<u>30/06/23</u>	<u>31/12/22</u>
Circulante		
Outras despesas administrativas	398	653
Assessoria Técnica	1.880	1.087
Processamento de dados	1.092	1.557
Obrigações por aquisição e bens	3.626	3.456
Despesas de pessoal	7.466	5.518
Credores diversos	993	944
Outros pagamentos	883	1.374
	<u>16.338</u>	<u>14.589</u>

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

a) Ativos contingentes

Em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022, a Corretora não possuía ativos contingentes contabilizados.

b) Passivos contingentes classificados como perdas prováveis e obrigações legais

Em 30 de junho de 2023, as contingências e as obrigações legais, com risco de perda classificadas como prováveis, totalizam R\$ 12.843 (R\$ 12.417 em 31 de dezembro de 2022), substancialmente representados pelos seguintes processos:

1. Processo trabalhista, no montante de R\$ 105 (R\$ 99 em 31 de dezembro de 2022), referente a ações de reclamações trabalhistas.
2. Processo cível, no montante de R\$ 205 (R\$ 219 em 31 de dezembro de 2022), referente a ações indenizatórias.

SINGULARE CORRETORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Semestres findos em 30 de junho de 2023 e 2022 e exercício findo em 31 de dezembro de 2022

(Em milhares de Reais)

3. Processo CVM - Comissão de Valores Mobiliários, no montante de R\$ 12.068 (R\$ 11.634 em 31 de dezembro de 2022), para o qual foram efetuados depósitos em garantia, cujo montante na data do balanço é de R\$ 24.885 (R\$ 23.801 em 31 de dezembro de 2022), estando registrado contabilmente na rubrica "Outros créditos diversos" no ativo não circulante.
4. Processo fiscal, no montante de R\$ 465 (R\$ 465 em 31 de dezembro de 2022), referente a ações fiscais junto a Prefeitura de Campinas

A movimentação das provisões para contingências do 1º semestre de 2023, e a composição dos depósitos judiciais, estão abaixo apresentadas:

	Provisão para contingências				30/06/23	31/12/22
	Trabalhistas	Cíveis	Fiscais	Outros - CVM*		
Saldo no início do semestre	99	219	465	11.634	12.417	15.540
Provisões/ (Reversões)	6	(14)	-	434	426	(4.320)
Atualizações	-	-	-	-	-	1.197
Saldo no final do período	105	205	465	12.068	12.843	12.417

(*) Em 30 de junho de 2023, o montante de R\$ 12.068 é composto por R\$ 6.811 da multa recebida da CVM e R\$ 5.257 de atualizações do valor da multa. Já no exercício encerrado em 31 de dezembro de 2022, o montante de R\$11.634 era composto por R\$ 6.811 da multa recebida da CVM e R\$ 4.823 de atualizações do valor da multa.

	Depósitos em garantia			30/06/23	31/12/22
	Trabalhistas	Fiscais	Outros*		
Saldo no início do semestre	12	1.169	24.436	25.617	23.427
Atualizações	1	19	191	20	1.971
Realizações/reversões	-	-	1.038	1.229	219
Saldo no final do período	13	1.188	25.665	26.866	25.617

(*) Em 30 de junho de 2023, o montante de R\$ 25.665 compreende, substancialmente, os valores depositados no âmbito do processo da CVM (R\$ 24.436 em 31 de dezembro de 2022).

Notas explicativas às demonstrações contábeis
Semestres findos em 30 de junho de 2023 e 2022 e exercício findo em 31 de dezembro de 2022

(Em milhares de Reais)

c) Passivos contingentes classificados como perdas possíveis

Em 30 de junho de 2023, as contingências passivas classificadas como perdas possíveis estão representadas por 13 processos (25 processos em 31 de dezembro de 2022) de natureza cível que somam R\$ 2.876 (R\$ 4.051 em 31 de dezembro de 2022) e todos com base nos valores atribuídos aos respectivos processos pelas partes reclamantes (que não representam, necessariamente, o valor de uma possível perda).

15. Patrimônio líquido

a) Capital Social

Em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022, o Capital Social totalmente subscrito e integralizado é de R\$ 52.217, representado por 2.685 ações ordinárias nominativas.

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.

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.

Em 30 de junho de 2023, foram destinados das reservas especiais de lucros o montante de R\$ 4.762 (R\$ 20.447 em 30 de junho de 2022), à título de distribuição de dividendos intermediários.

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.

O cálculo de distribuição dos dividendos mínimos obrigatórios ocorrerá com base lucro líquido do exercício, quando do seu encerramento, conforme determina a lei nº 6.404/76 e suas alterações.

SINGULARE CORRETORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Semestres findos em 30 de junho de 2023 e 2022 e exercício findo em 31 de dezembro de 2022

(Em milhares de Reais)

No semestre encerrado em 30 de junho de 2023, foram distribuídos e pagos dividendos, no montante de R\$ 4.762 (R\$ 20.447 em 30 de junho de 2022).

Os dividendos/JCP calculados e pagos nos semestres estão assim demonstrados:

	<u>30/06/23</u>	<u>30/06/22</u>
Lucro líquido	27.839	19.534
Base reserva legal	27.839	19.534
Reserva legal	-	-
Base para dividendos obrigatórios	27.839	19.534
Dividendos obrigatórios (25%)	-	-
Dividendos adicionais	-	-
JCP/Dividendos Pagos	-	-
Dividendos do período anterior pago no atual	4.762	37.305
Juros sobre Capital Próprio do período	-	-
Dividendos obrigatórios do período anterior	-	3.756
Dividendos antecipados no período atual	12.412	13.102
Dividendos obrigatórios do período atual	6.960	-

16. Despesa de operações de captação no mercado

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

	<u>30/06/23</u>	<u>30/06/22</u>
Despesas de captação no mercado aberto	(43.702)	(34.843)
	<u>(43.702)</u>	<u>(34.843)</u>

17. Receitas de prestação de serviços

	<u>30/06/23</u>	<u>30/06/22</u>
Serviços de custódia	54.784	51.234
Corretagens em operações em bolsas	-	1.738
Administração de fundos de investimento	56.196	42.873
Comissão de colocação de títulos	889	538
Assessoria/Consultoria técnica	752	1.831
Corretagens de câmbio	-	204
Rendas de tarifas bancárias	6.447	5.770
Outros serviços	2.500	3.329
	<u>121.568</u>	<u>107.517</u>

SINGULARE CORRETORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis
Semestres findos em 30 de junho de 2023 e 2022 e exercício findo em 31 de dezembro de 2022

(Em milhares de Reais)

18. Despesas de pessoal

	30/06/23	30/06/22
Proventos	(18.746)	(19.243)
Encargos sociais	(7.169)	(7.837)
Benefícios	(5.708)	(4.699)
Honorários	(3.014)	(4.314)
Treinamentos e estagiários	(30)	(1)
	<u>(34.667)</u>	<u>(36.094)</u>

19. Despesas administrativas

	30/06/23	30/06/22
Serviços técnicos especializados	(7.846)	(10.457)
Serviços do sistema financeiro	(4.378)	(4.835)
Processamento de dados	(18.856)	(16.754)
Aluguéis	(1.777)	(1.737)
Depreciação e amortização	(1.386)	(1.362)
Serviços de terceiros	(951)	(817)
Propaganda e publicidade	(696)	(473)
Outras	(2.207)	(2.036)
	<u>(38.097)</u>	<u>(38.471)</u>

20. Despesas tributárias

	30/06/23	30/06/22
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISSQN (a)	(4.342)	(3.990)
Contribuição à COFINS (a)	(5.562)	(4.999)
Contribuição ao PIS (a)	(904)	(812)
Multas CVM - Ofício recebido	(1.410)	(895)
Multas CVM - A receber ofício	(883)	-
Outras	(329)	(339)
	<u>(13.430)</u>	<u>(11.035)</u>

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

21. Provisão/(reversão) de provisões operacionais

	30/06/23	30/06/22
Reversão/ (Provisão) de atualização de processos cíveis	(12)	(17)
Reversão/ (Provisão) de processos trabalhistas	(6)	(5)
Reversão/ (Provisão) de atualização de processos CVM	(434)	(810)
Reversão de processos fiscais	26	3.021
	<u>(426)</u>	<u>2.189</u>

SINGULARE CORRETORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis
Semestres findos em 30 de junho de 2023 e 2022 e exercício findo em 31 de dezembro de 2022

(Em milhares de Reais)

22. Outras receitas operacionais

	30/06/23	30/06/22
Encargos sobre saldos devedores de clientes	-	22
Variações monetárias ativas	16	11
Atualizações de depósitos judiciais	1.105	875
Multas com administração de fundos	329	-
Outras	1.050	162
	<u>2.500</u>	<u>1.070</u>

23. Outras despesas operacionais

	30/06/23	30/06/22
Despesas com processos	-	(3.504)
Despesas de fundos	(825)	(1.345)
Despesas com agentes de compensação	(65)	(487)
Despesas de perdas com clientes	(9)	(29)
Administração de fundos	(36)	(7)
Multa com administração de Fundos	-	(1)
Serviços de terceirização	(343)	(270)
Outras	(773)	(30)
	<u>(2.051)</u>	<u>(5.673)</u>

24. Imposto de Renda e Contribuição Social

Conciliação das despesas com provisões do IRPJ e da CSLL:

	30/06/23	30/06/22
Resultado antes da tributação sobre o lucro e participações nos lucros	52.302	35.812
Participação nos lucros (NE 13.a)	(3.955)	(2.406)
Resultado antes da tributação sobre o lucro e depois das participações	48.347	33.406
Adições e (exclusões)	2.867	(479)
Provisão/ (reversão) para outros créditos de liquidação duvidosa	532	937
Provisão de contingências trabalhistas	6	5
Atualização de passivos contingentes	434	661
Reversão contingências cíveis	(14)	(3.005)
Atualização de depósitos judiciais	(1.105)	(875)
Adições de despesas não dedutíveis	3.014	1.798
Base de cálculo	<u>51.214</u>	<u>32.927</u>
Imposto de renda 15% + Adicional de 10%	(12.792)	(8.220)
Deduções de incentivos fiscais - P.A.T	25	198
Despesas com imposto de renda - Valores correntes	<u>(12.767)</u>	<u>(8.022)</u>
Contribuição social 15% - Valores correntes	(7.682)	(4.939)
Ativo fiscal diferido	(59)	(911)
Provisão (reversão) de impostos diferidos	<u>(59)</u>	<u>(911)</u>
Total Imposto de Renda e Contribuição Social	(20.508)	(13.872)

Notas explicativas às demonstrações contábeis
Semestres findos em 30 de junho de 2023 e 2022 e exercício findo em 31 de dezembro de 2022

(Em milhares de Reais)

25. Ativos fiscais diferidos

a) Créditos tributários

As bases de constituição do crédito tributário estão demonstradas abaixo:

	30/06/23	31/12/22
Provisão para perdas associadas a risco de crédito	2.424	1.892
Provisão para riscos fiscais e contingências	775	782
Atualização de passivos fiscais contingentes	5.258	4.824
Atualização de depósitos judiciais	(8.038)	(6.933)
Ajuste de valor a mercado TVM - Disponível para venda	1.456	2.281
	<u>1.875</u>	<u>2.846</u>

Para constituição dos créditos tributários são utilizadas as alíquotas de 15% para CSLL e 25% para IRPJ.

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

Descrição	Saldo 31/12/22	Constituição / Atualização	Realização / Reversão	Saldo 30/06/23
Provisão para outros créditos de liquidação duvidosa	757	213	-	970
Provisão para riscos fiscais e contingências	313	-	(3)	310
Atualização de passivos fiscais contingentes	1.930	173	-	2.103
Atualização de depósitos judiciais	(2.773)	(442)	-	(3.215)
Créditos tributários com reflexo no resultado	227	(56)	(3)	168
Ajuste de valor a mercado TVM - Disponível para venda	912	-	(330)	582
Créditos tributários com reflexo no patrimônio líquido	912	-	(330)	582
Total dos Créditos Tributários	<u>1.139</u>	<u>(56)</u>	<u>(333)</u>	<u>750</u>

Descrição	Saldo 31/12/21	Constituição / Atualização	Realização / Reversão	Saldo 31/12/22
Provisão para outros créditos de liquidação duvidosa	661	96	-	757
Provisão para riscos fiscais e contingências	1.322	-	(1.009)	313
Atualização de passivos fiscais contingentes	2.230	-	(300)	1.930
Atualização de depósitos judiciais	(1.985)	(788)	-	(2.773)
-Ajuste de valor a mercado TVM - Negociação	-	-	-	-
Créditos tributários com reflexo no resultado	2.228	(692)	(1.309)	227
Ajuste de valor a mercado TVM - Disponível para venda	708	204	-	912
Créditos tributários com reflexo no patrimônio líquido	708	204	-	912
Total dos Créditos Tributários	<u>2.936</u>	<u>(488)</u>	<u>(1.309)</u>	<u>1.139</u>

SINGULARE CORRETORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Semestres findos em 30 de junho de 2023 e 2022 e exercício findo em 31 de dezembro de 2022

(Em milhares de Reais)

Os créditos tributários de impostos e contribuições foram constituídos somente sobre diferenças temporariamente indedutíveis.

O valor presente dos créditos tributários em 30 de junho de 2023 é de R\$ 728 (R\$ 1.000 em 31 de dezembro de 2022), considerando a expectativa de realização da administração assim como a dos assessores jurídicos quando aplicável, 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 IRPJ e CSLL 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 2023, não havia créditos tributários não reconhecidos.

A realização dos créditos tributários está estimada da seguinte forma:

Valores de 30/06/23	2023	2024	Total
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	969	-	969
Provisão para riscos fiscais e contingências	-	(803)	(803)
Ajuste de valor a mercado TVM - Disponível para venda	-	584	584
Total	<u>969</u>	<u>(219)</u>	<u>750</u>

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

	2023	2024	2025	Total
Resultado projetado	<u>59.869</u>	<u>81.767</u>	<u>106.500</u>	<u>248.136</u>

26. Partes relacionadas

Com base nos critérios estabelecidos na Resolução CMN N° 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
Semestres findos em 30 de junho de 2023 e 2022 e exercício findo em 31 de dezembro de 2022

(Em milhares de Reais)

a) Saldos das transações com partes relacionadas

	Ativo (passivo)		Receita (despesa)	
	30/06/23	31/12/22	30/06/23	31/12/22
Recurso de fundos administrados	(127.563)	(107.658)		-
Aplicações em operações compromissadas (NE 4,5 e 12)	673.840	731.210	1.144	1.737
Devedores/Credores conta "Liquidações pendentes"		-		-
Totais	<u>546.277</u>	<u>623.552</u>	<u>1.144</u>	<u>1.737</u>

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 2023, foi de R\$ 3.735 (R\$ 5.356 em 30 de junho de 2022), a qual é considerada benefício de curto prazo:

	30/06/23	30/06/22
Remuneração fixa	3.014	4.314
Encargos sociais	721	1.042
Total	<u>3.735</u>	<u>5.356</u>

27. Gerenciamento de riscos

A Corretora implementou à estrutura de gerenciamento de riscos com base nos critérios estabelecidos pela Resolução CMN n° 4.557/17, de 23 de fevereiro de 2017, 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 Appetite 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 appetite 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
Semestres findos em 30 de junho de 2023 e 2022 e exercício findo em 31 de dezembro de 2022

(Em milhares de Reais)

O processo de gerenciamento de riscos e de capital é conduzido pelas Diretorias de Conformidade e de Administração e Finanças, 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 3 (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.

Notas explicativas às demonstrações contábeis
Semestres findos em 30 de junho de 2023 e 2022 e exercício findo em 31 de dezembro de 2022

(Em milhares de Reais)

Apesar de não possuir operações de crédito constituídas formalmente, conceitualmente, a Singulare continua a apresentar o que sob a ótica de capital convencionada se chama de “risco de crédito” - determinado pela Resolução CMN nº 4.557, de 23 de fevereiro de 2017.

A Singulare calcula o *Rwacpad* 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.

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.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Semestres findos em 30 de junho de 2023 e 2022 e exercício findo em 31 de dezembro de 2022

(Em milhares de Reais)

Análise de Sensibilidade

A Singulare por ter um perfil de apetite a riscos mais conservador e uma Tesouraria menos ativa, possui um valor muito baixo em sua carteira de operações com intenção de negociação (carteira trading). O Risco de Mercado dessas operações representa menos que 1% da exposição em Ativos Ponderados por Riscos ("RWA").

A Singulare possui capital suficiente para a cobertura do risco de variação das taxas de juros ("IRRBB") das operações classificadas na carteira bancária.

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.

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)	Variação em função do risco %	Obs.
Disponibilidades	4.174	-	(a)
Aplicações Interfinanceiras de Liquidez	852.000	-	(a)
Títulos e Valores Mobiliários	17.316	5%	(b)
Depósitos	(148.462)	-	(a)
Negociação Intermediação de Valores (Líquido)	(842)	-	(a)
Total	724.186		

(a) - Sem risco

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

(c)

28. Custódia de valores

Em 30 de junho de 2023, encontram-se custodiadas na B3, em nome de clientes, 1.047.466 mil ações (1.186.665 mil ações em 31 de dezembro de 2022), 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

Semestres findos em 30 de junho de 2023 e 2022 e exercício findo em 31 de dezembro de 2022

(Em milhares de Reais)

29. Administração de recursos de terceiros

Em 30 de junho de 2023, a Corretora administrava R\$ 87.694.575 (R\$ 80.668.000 em 31 de dezembro de 2022) de recursos de terceiros, conforme demonstrado a seguir:

	<u>30/06/23</u>	<u>31/12/22</u>
Fundos de investimentos em participações	4.124.495	3.536.026
Fundos de investimento em direitos creditórios	27.430.242	29.112.904
Fundos de investimento em direitos creditórios- Não padronizados	27.170.156	21.543.764
Fundos de investimento financeiros	9.003.055	7.352.788
Fundos de investimento multimercados - Exterior	15.199.171	14.539.461
Fundos de investimentos imobiliários	3.161.087	2.806.244
Fundos de investimentos em ações	889.624	752.910
Fundos de investimentos em cotas FAQ	716.745	1.023.903
Subtotal	87.694.575	80.668.000
Aplicações em fundos e clubes de investimentos administrados pela própria Corretora	16.042.810	14.472.688
Total líquido de recursos de terceiros	<u>71.651.765</u>	<u>66.195.312</u>

30. Limites operacionais

O índice da Basileia, para a data-base de 30 de junho de 2023, 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 15,25% (15,25% em 31 de dezembro de 2022).

31. 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. Ltda. 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.

32. Resultado não recorrentes

A Corretora, nos semestres encerrados em 30 de junho de 2023 e 2022, não apresentou resultado não recorrente.

SINGULARE CORRETORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis
Semestres findos em 30 de junho de 2023 e 2022 e exercício findo em 31 de dezembro de 2022

(Em milhares de Reais)

33. Eventos subsequentes

Não houve evento subsequente até a data de aprovação e autorização das demonstrações financeiras de 30 de junho de 2023 que requeressem ajustes ou que devessem ser divulgados.

Daniel Doll Lemos
Diretor Responsável

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