

**Ao Banco Central do Brasil,**

**Referente: CARTA DE APRESENTAÇÃO**

A **Singulares Corretora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.** inscrita no CNPJ/MF sob o nº 62.285.390/0001-40, neste ato representada na forma de seu Estatuto Social, apresenta por meio desta, as demonstrações contábeis para o exercício findo em 31 de dezembro de 2021, e os esclarecimentos requeridos por força da Carta Circular 3.981, de 25 de outubro de 2019 do Banco Central do Brasil.

1. Encontram-se em arquivo anexo os seguintes documentos:

- Relatório da Administração;
- Relatório dos Auditores Independentes;
- Balanço Patrimonial;
- Demonstração do Resultado;
- Demonstração dos Fluxos de Caixa – Método Indireto;
- Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido;
- Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis.

2. Informamos que as demonstrações contábeis acima mencionadas foram publicadas no dia **30 de março de 2022** no sítio eletrônico: <https://www.singulare.com.br/demonstracoes-financeiras/>

3. Por fim cumpre salientar que a alta administração da **Singulares Correta de Títulos e Valores Mobiliários S.A.** é responsável pelo conteúdo dos documentos contidos neste arquivo, e, por consequência, pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às 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.

Atenciosamente,

---

**Maria Figueiredo de Souza  
Dantas Forbes**  
Diretor Responsável

---

**REINALDO DANTAS**  
Contador CRC-1SP110330/O-6

## RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO

Senhores Acionistas,

Em cumprimento às disposições legais e estatutárias, submetemos à apreciação de V.Sas. as demonstrações financeiras referentes aos semestres findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020, acompanhadas das notas explicativas e do relatório de revisão dos auditores independentes. A SINGULARE conta com uma estrutura de governança baseada em comitês decisórios colegiados, na especialização funcional das áreas e na segregação de funções. A estrutura de gerenciamento de Riscos 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. Para informações detalhadas, acessar:

<https://www.singulare.com.br/demonstracoes-financeiras/>

Os colaboradores da SINGULARE atuam em conformidade com suas atribuições e os procedimentos estabelecidos, dentro de uma cultura que incentiva o respeito e o envolvimento de todos.

Agradecemos aos clientes pela preferência e confiança e aos colaboradores pelo contínuo empenho e dedicação.

São Paulo, 25 de março de 2022.

A Administração

*Maria Figueiredo de Souza*  
*Dantas Forbes*

*Marcelo Alves Varejão*

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

**Relatório do auditor independente**

**Demonstrações contábeis  
Em 31 de dezembro de 2021**

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

**Demonstrações contábeis  
Em 31 de dezembro de 2021**

## **Conteúdo**

**Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis**

**Balanco 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**

Senhores Acionistas,

Em cumprimento às disposições legais e estatutárias, submetemos à apreciação de V.S.<sup>as</sup> as demonstrações financeiras referentes aos semestres findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020, acompanhadas das notas explicativas e do relatório de revisão dos auditores independentes. A SINGULARE conta com uma estrutura de governança baseada em comitês decisórios colegiados, na especialização funcional das áreas e na segregação de funções. A estrutura de gerenciamento de Riscos 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. Para informações detalhadas, acessar:

<https://www.singulare.com.br/demonstracoes-financeiras/>

Os colaboradores da SINGULARE atuam em conformidade com suas atribuições e os procedimentos estabelecidos, dentro de uma cultura que incentiva o respeito e o envolvimento de todos.

Agradecemos aos clientes pela preferência e confiança e aos colaboradores pelo contínuo empenho e dedicação.

São Paulo, 25 de março de 2022.

A Administração

**Maria Figueiredo de Souza Dantas Forbes**

**Carlos Rogerio Bassi**

## 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 com ressalva

Examinamos as demonstrações contábeis da **Singulare Corretora de Títulos e Valores Mobiliários S.A. (“Corretora”)**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2021 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o semestre e exercício findos nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, exceto pelos efeitos dos assuntos descritos na seção a seguir intitulada “Base para opinião com ressalva”, 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 31 de dezembro de 2021, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o semestre e exercício findos 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 com ressalva

#### Reconhecimento de passivos contingentes

Conforme mencionado na Nota Explicativa nº 30.b às demonstrações contábeis, no semestre findo em 30 de junho de 2021 a Corretora reconheceu passivos contingentes referentes a processos de natureza cível anteriores à 31 de dezembro de 2020 no montante de R\$ 2.843 mil, para os quais seus assessores jurídicos já haviam informado serem processos considerados como provável a probabilidade de perda, tendo sido, inclusive, objeto de ressalva sobre as demonstrações contábeis findas em 31 de dezembro de 2020. Como consequência, o resultado do exercício findo em 31 de dezembro de 2021 está subavaliado em R\$ 1.706 mil, líquido de efeitos tributários.

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 com ressalva.

## Outros assuntos

### Auditoria dos valores correspondentes à 30 de junho de 2021

As demonstrações contábeis da Corretora relativas ao exercício findo em 30 de junho de 2021, foram anteriormente por nós auditadas, cujo relatório de auditoria emitido em 15 de abril de 2021 continha ressalva relacionado ao reconhecimento de provisão para passivos contingente cíveis no montante de R\$ 2.843 mil fora de sua correta competência e parágrafo de ênfase sobre a negociação da carteira e operações de corretagem, as quais aguardavam aprovação do Banco central para sua consumação, sendo está aprovada no decorrer do semestre findo em 31 de dezembro de 2021, conforme nota explicativa nº 35 às demonstrações contábeis.

### Auditoria dos valores correspondentes à 31 de dezembro de 2020

As demonstrações contábeis da Corretora relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2020, foram anteriormente por nós auditadas, cujo relatório de auditoria emitido em 15 de abril de 2021 continha ressalva relacionado ao não reconhecimento de provisão para passivos contingente cíveis no montante de R\$ 2.843 mil.

### Auditoria dos valores correspondentes à 30 de junho de 2020

As demonstrações contábeis da Corretora relativas ao semestre findo em 30 de junho de 2020, foram anteriormente por nós auditadas, cujo relatório de auditoria foi emitido em 20 de outubro de 2020 as seguintes ressalvas:

#### ***“Suporte das operações de câmbio em 31 de dezembro de 2019***

*Baixa de saldo operações de câmbio em 31 de dezembro de 2019 não sendo mais necessária em para 31 de dezembro de 2020.*

#### ***Processos judiciais junto a Comissão de Valores Mobiliários***

*Atualização do processo administrativo sancionador PAS CVM 06/94, não sendo mais necessária em para 31 de dezembro de 2020.*

#### ***Inconsistência de atualização de processos judiciais***

*Reconhecimento de provisões com passivos contingentes referente a processos judiciais em 31 de dezembro de 2019, não sendo mais necessária em para 31 de dezembro de 2020.”*

#### ***Ajuste de avaliação patrimonial***

*Ajuste à valor justo de títulos e valores mobiliários disponíveis para venda em 31 de dezembro de 2019, não sendo mais necessária em para 31 de dezembro de 2020.*

*Adicionalmente, este relatório de auditoria continha parágrafo de ênfase com mesmo teor à ênfase descrita acima na seção acima intitulada “Investigações independentes”.*

## **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, 25 de março 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 31 de dezembro de 2021 e 2020

Valores em milhares de reais

<b>A T I V O</b>	<b>NE</b>	<b>31/12/21</b>	<b>31/12/20</b>
<b>CIRCULANTE</b>		<b>1.057.404</b>	<b>941.571</b>
<b>DISPONIBILIDADES</b>	<b>4</b>	<b>14.745</b>	<b>103.460</b>
<b>INSTRUMENTOS FINANCEIROS</b>		<b>1.042.445</b>	<b>827.321</b>
Aplicação interfinanceira de Liquidez	<b>4 e 5</b>	839.694	720.587
Títulos e valores mobiliários	<b>6</b>	176.251	80.455
Rendas a receber	<b>8</b>	17.754	13.102
Negociação e intermediação de valores	<b>9</b>	8.746	13.177
<b>OUTROS ATIVOS</b>		<b>1.660</b>	<b>11.008</b>
Outros créditos - Diversos	<b>10</b>	1.441	10.859
Despesas antecipadas		219	149
<b>PROVISÃO PERDAS ESPERADAS ASSOCIADAS A:</b>	<b>11</b>	<b>(1.446)</b>	<b>(218)</b>
Risco de rendas a receber e outros créditos		(1.446)	(218)
<b>NÃO CIRCULANTE</b>		<b>45.356</b>	<b>41.261</b>
<b>INSTRUMENTOS FINANCEIROS</b>		<b>7.204</b>	<b>419</b>
Títulos e valores mobiliários	<b>6</b>	7.204	419
<b>CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS</b>	<b>24</b>	<b>2.936</b>	<b>2.495</b>
<b>OUTROS ATIVOS</b>		<b>23.427</b>	<b>25.541</b>
Outros créditos - Diversos	<b>10 e 15.b</b>	23.427	25.541
<b>INVESTIMENTOS</b>		<b>35</b>	<b>37</b>
Outros investimentos		210	115
(Provisão para perdas)		(175)	(78)
<b>IMOBILIZADO DE USO</b>		<b>9.645</b>	<b>8.698</b>
Outras imobilizações de uso		14.252	11.786
(Depreciações acumuladas)		(4.607)	(3.088)
<b>INTANGÍVEL</b>		<b>2.109</b>	<b>4.071</b>
Ativos Intangíveis		7.945	4.871
(Amortização acumulada)		(5.836)	(800)
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>1.102.760</b>	<b>982.832</b>

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

**BALANÇO PATRIMONIAL**

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020

Valores em milhares de reais

<b>P A S S I V O</b>	<b>NE</b>	<b>31/12/21</b>	<b>31/12/20</b>
<b>CIRCULANTE</b>		<b>1.009.525</b>	<b>902.418</b>
<b>INSTRUMENTOS FINANCEIROS</b>		<b>971.000</b>	<b>880.860</b>
Depósitos	<b>12</b>	237.383	72.800
Captações no mercado aberto	<b>13</b>	716.659	486.782
Negociação e intermediação de valores	<b>9</b>	16.958	321.278
<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS DIFERIDAS</b>		<b>-</b>	<b>174</b>
<b>OUTROS PASSIVOS</b>		<b>38.525</b>	<b>21.384</b>
Cobrança, arrecadação tributos e assemelhado		2	1
Sociais e estatutárias	<b>14.a</b>	7.135	3.185
Fiscais e previdenciárias	<b>14.b</b>	23.454	6.234
Diversas	<b>14.c</b>	7.934	11.964
<b>NÃO CIRCULANTE</b>		<b>15.540</b>	<b>12.904</b>
<b>PROVISÕES</b>		<b>15.540</b>	<b>12.904</b>
Passivos contingentes	<b>15.b</b>	15.540	12.904
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>77.695</b>	<b>67.510</b>
Capital:	<b>16.a</b>	52.217	62.217
De Domiciliados no país		52.217	62.217
Reservas de lucros	<b>16.b e 16.c</b>	26.540	5.213
Ajustes de avaliação patrimonial		(1.062)	80
<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>1.102.760</b>	<b>982.832</b>

Guaraci Sillos Moreira

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

Semestre findo em 31 de dezembro de 2021 e exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

Valores em milhares de reais

	NE	2º-SEM-21	2021	2020
<b>RECEITAS DE INTERMEDIÇÃO FINANCEIRA</b>		<b>27.957</b>	<b>39.736</b>	<b>18.280</b>
Resultado de operações com títulos e valores mobiliários	6	27.959	39.836	18.098
Resultado com instrumentos financeiros derivativos	7	(2)	(100)	182
<b>DESPESAS DA INTERMEDIÇÃO FINANCEIRA</b>		<b>(16.873)</b>	<b>(22.528)</b>	<b>(2.609)</b>
Operações de captação no mercado		(16.873)	(22.528)	(2.663)
Provisão para operações de créditos de liquidação duvidosa		-	-	54
<b>RESULTADO BRUTO DA INTERMEDIÇÃO FINANCEIRA</b>		<b>11.084</b>	<b>17.208</b>	<b>15.671</b>
<b>OUTRAS RECEITAS/ DESPESAS OPERACIONAIS</b>		<b>42.745</b>	<b>47.811</b>	<b>1.972</b>
Receitas de prestação de serviços	17	95.726	185.537	163.137
Despesas de pessoal	18	(31.271)	(62.711)	(55.265)
Outras despesas administrativas	19	(44.208)	(84.097)	(80.706)
Despesas tributárias	20	(10.980)	(24.843)	(19.982)
Despesas com provisões	11	(1.416)	(1.382)	-
Provisão (Reversão) de provisões operacionais	21	(375)	(2.636)	3.298
Outras receitas operacionais	22	40.518	45.860	2.676
Outras despesas operacionais	23	(5.249)	(7.917)	(11.186)
<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>		<b>53.829</b>	<b>65.019</b>	<b>17.643</b>
<b>RESULTADO NÃO OPERACIONAL</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(6)</b>
<b>RESULTADO ANTES DA TRIBUTAÇÃO SOBRE O LUCRO E PARTICIPAÇÕES</b>		<b>53.829</b>	<b>65.019</b>	<b>17.637</b>
<b>IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL</b>	24	<b>(21.986)</b>	<b>(26.378)</b>	<b>(2.996)</b>
Provisão para imposto de renda		(12.721)	(14.984)	(1.877)
Provisão para contribuição Social		(9.846)	(11.247)	(1.205)
IRPJ - Ativo fiscal diferido		363	(92)	(29)
CSLL - Ativo fiscal diferido		218	(55)	115
<b>PARTICIPAÇÕES ESTATUTÁRIAS NO LUCRO</b>	14.a	<b>(2.596)</b>	<b>(4.914)</b>	<b>(3.786)</b>
<b>LUCRO LÍQUIDO DO SEMESTRE E EXERCÍCIO</b>		<b>29.247</b>	<b>33.727</b>	<b>10.855</b>
<b>Nº de ações .....</b>		<b>2.685</b>	<b>2.685</b>	<b>3.200</b>
<b>Lucro por ação.....R\$</b>		<b>10.892,57</b>	<b>12.561,21</b>	<b>3.047,93</b>

Guaraci Sillos Moreira  
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 DO RESULTADO ABRANGENTE**

Semestre findo em 31 de dezembro de 2021 e exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

Valores em milhares de reais

	<b>2º-SEM-21</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>LUCRO LÍQUIDO DO SEMESTRE E EXERCÍCIO</b>	<b>29.247</b>	<b>33.727</b>	<b>10.855</b>
<b>RESULTADO ABRANGENTE</b>	<b>742</b>	<b>(1.142)</b>	<b>(540)</b>
Ajustes que serão transferidos para resultados:	742	(1.142)	(540)
Ajuste TVM	1.237	(1.903)	(900)
IR de ajuste TVM	(309)	476	225
CS de ajuste TVM	(186)	285	135
<b>RESULTADO ABRANGENTE TOTAL</b>	<b>29.989</b>	<b>32.585</b>	<b>10.315</b>

Guaraci Sillos Moreira  
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

Semestre findo em 31 de dezembro de 2021 e exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

Valores em milhares de reais

	Exercício de 01/01/20 a 31/12/20					
	CAPITAL REALIZADO	RESERVA LEGAL	RESERVAS ESPECIAIS DE LUCROS	AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	LUCROS / (PREJUÍZOS) ACUMULADOS	T O T A L
SALDOS NO INÍCIO DO EXERCÍCIO EM 01/01/20	66.000	-	-	620	(2.837)	63.783
Ajustes ao valor de mercado - TVM e Derivativos	-	-	-	(540)	-	(540)
Redução de capital	(3.783)	-	-	-	-	(3.783)
Lucro líquido do exercício	-	-	-	-	10.855	10.855
Destinações:						
Juros capital próprio	-	-	-	-	(2.805)	(2.805)
Reserva Legal/Estatutária	-	401	-	-	(401)	-
Reserva especial de lucros	-	-	4.812	-	(4.812)	-
SALDOS NO FIM DO EXERCÍCIO EM 31/12/20	62.217	401	4.812	80	-	67.510
Dividendos sobre reservas especiais de lucros	-	-	(4.000)	-	-	(4.000)
Ajustes ao valor de mercado - TVM e Derivativos	-	-	-	(1.142)	-	(1.142)
Redução de capital	(10.000)	-	-	-	-	(10.000)
Lucro líquido do exercício	-	-	-	-	33.727	33.727
Destinações:						
Dividendos/JCP adicionais	-	-	-	-	(390)	(390)
Dividendos obrigatórios/JCP	-	-	-	-	(8.010)	(8.010)
Reserva Legal/Estatutária	-	1.686	-	-	(1.686)	-
Reserva especial de lucros	-	-	23.641	-	(23.641)	-
SALDOS NO FIM DO EXERCÍCIO EM 31/12/21	52.217	2.087	24.453	(1.062)	-	77.695
MUTAÇÕES DO EXERCÍCIO:	(10.000)	1.686	19.641	(1.142)	-	10.185
	Semestre de 01/07/21 a 31/12/21					
	CAPITAL REALIZADO	RESERVA LEGAL	RESERVAS ESPECIAIS DE LUCROS	AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	T O T A L
SALDOS NO INÍCIO DO SEMESTRE EM 01/07/21	52.217	401	812	(1.804)	4.480	56.106
Ajustes ao valor de mercado - TVM e Derivativos	-	-	-	742	-	742
Lucro líquido do semestre	-	-	-	-	29.247	29.247
Destinações:						
Dividendos/JCP adicionais	-	1.686	23.641	-	(33.727)	(8.400)
Dividendos obrigatórios/JCP	-	-	-	-	(390)	(390)
Reserva Legal/Estatutária	-	1.686	-	-	(8.010)	(8.010)
Reserva especial de lucros	-	-	23.641	-	(1.686)	-
SALDOS NO FIM DO SEMESTRE EM 31/12/21	52.217	2.087	24.453	(1.062)	-	77.695
MUTAÇÕES DO SEMESTRE:	-	1.686	23.641	742	(4.480)	21.589

Guaraci Sillos Moreira  
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)**

Semestre findo em 31 de dezembro de 2021 e exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

Valores em milhares de reais

	2º-SEM-21	31/12/21	31/12/20
<b>Fluxos de caixa das atividades operacionais</b>			
Lucro líquido do semestre	29.247	33.727	10.855
Depreciações/amortizações/perdas valor recuperável	5.274	6.555	1.341
Provisão para operações de créditos de liquidação duvidosa	-	-	(54)
Provisão para outros créditos de liquidação duvidosa	1.416	1.382	-
Ajustes de avaliação patrimonial no resultado	-	301	(878)
Provisão (reversão) de provisões para passivos contingentes	375	2.636	(3.221)
Provisão (reversão) de PLR	1.061	3.379	(77)
Provisão de impostos no resultado	22.567	26.231	3.082
Provisão (reversão) de impostos diferidos	(581)	147	1.717
Reversão de outros passivos fiscais	-	-	(1.803)
	<b>59.359</b>	<b>74.358</b>	<b>10.962</b>
<b>Varição de Ativos e Obrigações</b>			
(Aumento) redução em instrumentos financeiros ativos	(479.815)	(18.648)	716.090
(Aumento) redução em ativos fiscais diferidos	(143.495)	(104.245)	(16.472)
(Aumento) redução de outros ativos	494	(588)	(110)
Aumento (redução) em instrumentos financeiros passivo	3.567	11.310	(14.253)
Aumento (redução) em obrigações fiscais e previdenciárias	(336.415)	90.140	486.782
Aumento (redução) em obrigações fiscais e previdenciárias	-	-	-
Aumento (redução) em obrigações fiscais diferidas	-	(174)	(249)
Aumento (redução) em outros passivos	21	(6.082)	264.300
Imposto de renda e contribuição social pagos	(3.957)	(9.009)	(3.908)
<b>Caixa líquido proveniente das atividades operacionais</b>	<b>(420.456)</b>	<b>55.710</b>	<b>727.052</b>
<b>Fluxos de caixa das atividades de investimento</b>			
Inversões em:			
Imobilizado de uso	(1.610)	(2.495)	(8.621)
Inversões líquidas no intangível	(1.312)	(3.074)	(3.994)
<b>Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento</b>	<b>(2.922)</b>	<b>(5.569)</b>	<b>(12.615)</b>
<b>Fluxos de caixa das atividades de financiamento</b>			
Recebimento pela integralização de capital	(10.000)	(10.000)	-
Pagamentos pela redução de capital	-	-	(3.783)
Pagamento de juros de capital próprio/Dividendos	(4.644)	(9.749)	(1.700)
<b>Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamento</b>	<b>(14.644)</b>	<b>(19.749)</b>	<b>(5.483)</b>
<b>Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>(438.022)</b>	<b>30.392</b>	<b>708.954</b>
Caixa e equivalentes de caixa no início do semestre	1.292.461	824.047	115.093
Caixa e equivalentes de caixa no fim do semestre	854.439	854.439	824.047

Guaraci Sillos Moreira

Diretor Responsável

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

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

Notas explicativas às demonstrações contábeis  
Semestre findo em 31 de dezembro de 2021 e Exercícios findos em 31 de  
dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de Reais)

---

## 1. Contexto operacional

A Singulare Corretora de Títulos e Valores Mobiliários S.A. (“Corretora”) 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.

### Reorganização societária

Durante o exercício de 2020 o antigo acionista controlador Banco Paulista S.A. (“Banco”) e a Corretora descontinuaram a operação de câmbio e se reestruturaram administrativamente e em termos de Governança, dando foco na prestação de serviços de administração, gestão e custódia de títulos e valores mobiliários e fundos de investimentos, além de buscar constantemente novas oportunidades de negócios com base nas expectativas de mercado, haja vista possuir estrutura para tanto. Estas reorganizações foram aprovadas pelo banco central através do ofício 12.778/2020-BCB/DEORF/GTSP1 em 03 de julho de 2020. Com essa transação a Corretora, deixou de fazer parte desse contexto de conjunto de instituições.

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 finalizar esta “linha de negócio”, o que permitiu que o valor de garantias caísse 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 já 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.

**Notas explicativas às demonstrações contábeis  
Semestre findo em 31 de dezembro de 2021 e Exercícios findos em 31 de  
dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de Reais)**

---

**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, advindas da Resolução CMN nº 4.818/20 e Resolução BCB nº 02/20, com observância às disposições contidas na L3ei das Sociedades por Ações, associadas às normas consubstanciadas no Plano Contábil das Instituições do Sistema Financeiro Nacional - COSIF, normatizações do Conselho Monetário Nacional ("CMN").
- 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 25 de março de 2022.

**Resoluções do CMN que entrarão em vigor em períodos futuros:**

**Conversão de Taxas**

A Resolução CMN nº 4.924/21, com vigência a partir de janeiro de 2022, consolida e dispõe sobre princípios gerais para reconhecimento, mensuração, escrituração e evidenciação contábeis. A resolução cita as mudanças do CPC 47 e a possibilidade de utilização de uma taxa alternativa à de câmbio à vista para conversão de transações e de demonstrações em moeda estrangeira para a moeda nacional.

**Plano de Contas (Cosif)**

A Resolução BCB nº 92/21, com vigência a partir de janeiro de 2022, dispõe sobre a estrutura do elenco de contas do Cosif a ser observado pelas instituições financeiras e demais instituições autorizadas a funcionar pelo Banco Central do Brasil.

Notas explicativas às demonstrações contábeis  
Semestre findo em 31 de dezembro de 2021 e Exercícios findos em 31 de  
dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de Reais)

---

### 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 para 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.

Estas normas não produziram 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).

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.

**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.

Notas explicativas às demonstrações contábeis  
Semestre findo em 31 de dezembro de 2021 e Exercícios findos em 31 de  
dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de Reais)

---

**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 Instituição 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 da sociedade 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) 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**

As provisões para o imposto de renda (IRPJ) e contribuição social (CSLL), quando devidas, são calculadas com base no lucro ou prejuízo 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).

Notas explicativas às demonstrações contábeis  
Semestre findo em 31 de dezembro de 2021 e Exercícios findos em 31 de  
dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de Reais)

---

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% e, 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 volta a ser de 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 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:

- **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.

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

Notas explicativas às demonstrações contábeis  
Semestre findo em 31 de dezembro de 2021 e Exercícios findos em 31 de  
dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de Reais)

---

### 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 da Instituição 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.

## 4. Caixa e equivalentes de caixa

	<u>31/12/21</u>	<u>31/12/20</u>
Disponibilidades em moeda nacional		
Caixa	1	1
Banco Paulista S.A.	16	1.210
Banco Bradesco S.A.	20	1
Banco Santander	1.181	445
Reservas Livres - SPB Bacen	13.527	101.803
	<u>14.745</u>	<u>103.460</u>
Aplicações em operações compromissadas (nota 5a)	839.694	690.587
Aplicações em depósitos interfinanceiros (nota 5b)	-	30.000
Total de aplicações interfinanceiras de liquidez	<u>839.694</u>	<u>720.587</u>
Caixa e equivalentes de caixa	<u>854.439</u>	<u>824.047</u>

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

## Notas explicativas às demonstrações contábeis Semestre findo em 31 de dezembro de 2021 e Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (Em milhares de Reais)

### 5. Aplicações interfinanceiras de liquidez

Revendas a liquidar		
Posição bancada:	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Letras Financeiras do Tesouro - LFT	123.036	690.587
Notas do Tesouro Nacional - NTN	-	690.587
	123.036	-
Posição financiada:	<u>716.658</u>	-
Notas do Tesouro Nacional - NTN	716.658	-
Total	<u>839.694</u>	<u>690.587</u>

No exercício findo em 31 de dezembro de 2021 o resultado com aplicações no mercado aberto foi de R\$ 32.684 (R\$ 5.193 em 31 de dezembro de 2020).

#### a) Aplicações em depósitos interfinanceiros

	<u>31/12/21</u>	<u>31/12/20</u>
Aplicações em depósitos interfinanceiros -		
Vencimento até 90 dias	-	30.000
	-	30.000

No exercício findo em 31 de dezembro de 2021 o resultado com aplicações em depósitos interfinanceiros foi de R\$ 7 (R\$ 1.664 em 31 de dezembro de 2020).

### 6. Títulos e valores mobiliários

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

	31/12/21		31/12/20	
	Custo (i)	Mercado (ii)	Custo (i)	Mercado (ii)
<b>Títulos para negociação</b>				
Carteira Própria - livres	-	-	47.067	47.666
Letras Financeiras do Tesouro - LFT	-	-	26.447	26.515
Notas do Tesouro Nacional - NTN	-	-	19.668	20.229
Certificados de Depósito Bancário - CDB	-	-	28	29
Debêntures	-	-	218	198
Certificado de Recebíveis Imobiliários - CRI	-	-	439	427
Letras de Câmbio - LC	-	-	202	202
Letras de Crédito do Agronegócio - LCA	-	-	36	36
Letras de Crédito Imobiliário - LCI	-	-	29	30
<b>Vinculados à prestação de garantias</b>	-	-	22.432	22.267
Letras Financeiras do Tesouro - LFT	-	-	16.628	16.616
Notas do Tesouro Nacional - NTN	-	-	5.039	5.184
Ações de Companhias Abertas	-	-	765	467
<b>Total de títulos para negociação</b>	-	-	69.499	69.933
<b>Títulos disponíveis para venda</b>				
Carteira Própria - livres	170.181	169.205	-	-
Letras Financeiras do Tesouro - LFT	163.617	163.609	-	-
Notas do Tesouro Nacional - NTN	6.422	5.453	-	-
Certificados de Depósito Bancário - CDB	81	82	-	-
Letras de Crédito do Agronegócio - LCA	27	27	-	-
Letras de Crédito Imobiliário - LCI	34	34	-	-
<b>Vinculados à prestação de garantias</b>	15.044	14.250	10.941	10.941
Letras Financeiras do Tesouro - LFT	-	-	419	419
Notas do Tesouro Nacional - NTN	1.868	1.586	-	-
Ações de Companhias Abertas	756	244	-	-
Cotas de Fundo de Investimentos	12.420	12.420	10.522	10.522
<b>Total de títulos disponíveis para venda</b>	185.225	183.455	10.941	10.941
<b>Total</b>	<u>185.225</u>	<u>183.455</u>	<u>80.440</u>	<u>80.874</u>

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

## Notas explicativas às demonstrações contábeis Semestre findo em 31 de dezembro de 2021 e Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (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, para as debêntures, são utilizados os dados divulgados no site [www.debentures.com.br](http://www.debentures.com.br).

No exercício findo em 31 de dezembro de 2021, o resultado das operações com títulos e valores mobiliários foi de R\$ 7.145 (R\$ 11.241 em 31 de dezembro de 2020). O resultado total com títulos e valores mobiliários e operações interfinanceiras somaram R\$ 39.836 (R\$ 18.098 em 31 de dezembro de 2020).

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

	31/12/21			Total	31/12/20
	Sem vencimento	Até 1 ano	Acima de 1 ano		
<b>Títulos para negociação</b>					
<b>Carteira Própria Livres</b>	-	-	-	-	<b>47.666</b>
Letras Financeiras do Tesouro - LFT	-	-	-	-	26.515
Notas do Tesouro Nacional - NTN	-	-	-	-	20.229
Certificados de Depósito Bancário - CDB	-	-	-	-	29
Debêntures	-	-	-	-	198
Certificado de Recebíveis Imobiliários - CRI	-	-	-	-	427
Letras de Câmbio - LC	-	-	-	-	202
Letras de Crédito do Agronegócio - LCA	-	-	-	-	36
Letras de Crédito Imobiliário - LCI	-	-	-	-	30
<b>Vinculados a prestação de garantias</b>	-	-	-	-	<b>22.267</b>
Letras Financeiras do Tesouro - LFT	-	-	-	-	16.615
Notas do Tesouro Nacional - NTN	-	-	-	-	5.185
Ações de Companhias Abertas	-	-	-	-	467
<b>Total de títulos para negociação (i)</b>	-	-	-	-	<b>69.933</b>
<b>Títulos disponíveis para venda</b>					
<b>Carteira Própria Livres</b>		<b>163.587</b>	<b>5.618</b>	<b>169.205</b>	-
Letras Financeiras do Tesouro - LFT	-	163.554	55	163.609	-
Notas do Tesouro Nacional - NTN	-	-	5.453	5.453	-
Certificados de Depósito Bancário - CDB	-	-	82	82	-
Letras de Crédito do Agronegócio - LCA	-	27	-	27	-
Letras de Crédito Imobiliário - LCI	-	6	28	34	-
<b>Vinculados a prestação de garantias</b>	<b>12.664</b>	-	<b>1.586</b>	<b>14.250</b>	<b>10.941</b>
Letras Financeiras do Tesouro - LFT	-	-	-	-	419
Notas do Tesouro Nacional - NTN	-	-	1.586	1.586	-
Ações de Companhias Abertas	244	-	-	244	-
Cotas de Fundo de Investimentos	12.420	-	-	12.420	10.522
<b>Total de títulos disponíveis para venda (i)</b>	<b>12.664</b>	<b>163.587</b>	<b>7.204</b>	<b>183.455</b>	<b>10.941</b>
<b>Total</b>	<b>12.664</b>	<b>163.587</b>	<b>7.204</b>	<b>183.455</b>	<b>80.874</b>

- (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

Semestre findo em 31 de dezembro de 2021 e Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(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.

Os valores classificados na linha em 'Títulos para Negociação' (R\$ 69.933 em 31 de dezembro de 2020) foram reclassificados para "Títulos Disponíveis para Venda". Esta reclassificação de categoria foi realizada para refletir o apetite a riscos da instituição que é conservador.

#### 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:

	<u>31/12/21</u>	<u>31/12/20</u>
Letras Financeiras do Tesouro - LFT	1.586	17.035
Notas do Tesouro Nacional - NTN	-	5.184
Cotas de Fundos	12.420	10.522
Ações de Companhias Abertas	244	467
	<u>14.250</u>	<u>33.208</u>

## 7. Instrumentos financeiros derivativos

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

Nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 não havia posição de instrumentos financeiros derivativos.

No exercício findo em 31 de dezembro de 2021 foi apurado resultado de perdas no montante de R\$ 100 (e, em 31 de dezembro de 2020 foi apurado resultado de ganhos no montante de R\$ 182), 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.

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

Notas explicativas às demonstrações contábeis  
Semestre findo em 31 de dezembro de 2021 e Exercícios findos em 31 de  
dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de Reais)

## 8. Rendas a receber

	<u>31/12/21</u>	<u>31/12/20</u>
Taxas administrativas de fundos/ clubes e carteira	7.846	4.962
Taxas de custódia de fundos a receber	8.684	6.572
Taxas diversas de Bolsa	1.027	1.249
Corretagens de câmbio a receber	121	216
Outros	76	103
	<u>17.754</u>	<u>13.102</u>

## 9. Negociação e intermediação de valores

	<u>31/12/21</u>		<u>31/12/20</u>	
	Ativos financeiros	Passivos financeiros	Ativos financeiros	Passivos financeiros
Caixa de registro e liquidação	4.851	-	6.492	-
Devedores/credores - Conta "liquidações pendentes"	1.301	15.985	6.454	317.804
Operações com ativos financeiros a liquidar	2.585	-	-	1.815
Outros créditos por negociação e intermediação	9	-	217	-
Bolsa - depósitos em garantias	-	-	14	-
Comissões e corretagens a pagar	-	973	-	1.659
	<u>8.746</u>	<u>16.958</u>	<u>13.177</u>	<u>321.278</u>

## 10. Outros ativos - Diversos

	<u>31/12/21</u>	<u>31/12/20</u>
<b>Circulante</b>		
Impostos e contribuições a compensar	218	5.208
Adiantamentos e antecipações	130	229
Devedores diversos no país	1.089	5.414
Outros - devedores diversos	4	8
	<u>1.441</u>	<u>10.859</u>
<b>Não circulante</b>		
Devedores por depósitos em garantia (nota 30.b)	23.427	25.541
	<u>23.427</u>	<u>25.541</u>

## 11. Provisões para perdas associadas a risco de crédito

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

	<u>31/12/21</u>	<u>31/12/20</u>
Saldo inicial	218	325
Constituição/ (Reversões)	1.382	(54)
Transferência de saldo PDD	(154)	(53)
Saldo final da provisão	<u>1.446</u>	<u>218</u>

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

Notas explicativas às demonstrações contábeis  
Semestre findo em 31 de dezembro de 2021 e Exercícios findos em 31 de  
dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de Reais)

---

### 12. Depósitos

No exercício encerrado em 31 de dezembro de 2021 estão representados por recursos disponíveis de clientes:

	<u>31/12/21</u>	<u>31/12/20</u>
<b>Circulante</b>		
Recursos disponíveis de clientes	125.364	-
Recursos de fundos administrados (*)	112.019	72.800
	<u>237.383</u>	<u>72.800</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>31/12/21</u>	<u>31/12/20</u>
Letras Financeiras do Tesouro - LFT	-	486.815
Despesas a apropriar - LFT	-	(33)
Notas do Tesouro Nacional - NTN	716.895	-
Despesas a apropriar - LFT	(236)	-
Saldo final da captação	<u>716.659</u>	<u>486.782</u>

### 14. Outros passivos

#### a) Sociais e estatutárias

	<u>31/12/21</u>	<u>31/12/20</u>
<b>Circulante</b>		
Dividendos a pagar	3.756	-
Provisão para participações nos lucros	3.379	2.080
Juros sobre capital próprio	-	1.105
	<u>7.135</u>	<u>3.185</u>

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

Notas explicativas às demonstrações contábeis  
Semestre findo em 31 de dezembro de 2021 e Exercícios findos em 31 de  
dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de Reais)

---

### b) Fiscais e previdenciárias

	<u>31/12/21</u>	<u>31/12/20</u>
<b>Circulante</b>		
Impostos e contribuições sobre lucro	17.222	-
Impostos e contribuições sobre serviços de terceiros	523	266
Impostos e contribuições sobre salários	2.009	1.871
Imposto sobre serviços - ISS	661	617
Cofins	2.487	660
Pis	404	107
Parcelamento processo PMRJ	-	2.241
Outros	148	472
	<u>23.454</u>	<u>6.234</u>

### c) Diversas

	<u>31/12/21</u>	<u>31/12/20</u>
<b>Circulante</b>		
Outras despesas administrativas	2.912	3.103
Despesas de pessoal	4.292	4.072
Credores diversos	386	1.261
Outros pagamentos	344	3.500
Obrigações por aquisição de bens e direitos	-	28
	<u>7.934</u>	<u>11.964</u>

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

### a) Ativos contingentes

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020, a Corretora não possuía ativos contingentes contabilizados.

### b) Passivos contingentes classificados como perdas prováveis e obrigações legais

Em 31 de dezembro de 2021 as contingências e as obrigações legais, com risco de perda classificada como provável, totalizam R\$ 15.540 (R\$ 12.904 em 31 de dezembro de 2020), substancialmente representados pelos seguintes processos:

1. Processo trabalhista no montante de R\$ 88 referente a ações de reclamações trabalhistas.
2. Processo cível no montante de R\$ 3.217 (R\$ 852 em 31 de dezembro de 2020) referente a ações indenizatórias.

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

### Notas explicativas às demonstrações contábeis Semestre findo em 31 de dezembro de 2021 e Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (Em milhares de Reais)

3. Processo CVM - Comissão de Valores Mobiliários no montante de R\$ 12.235 (R\$ 11.975 em 31 de dezembro de 2020), para o qual foram efetuados depósitos em garantia cujo montante na data do balanço, é de R\$ 21.865 (R\$17.763 em 31 de dezembro de 2020), registrado contabilmente na rubrica “Outros créditos diversos”, no ativo não circulante.
4. Outros processos fiscais no montante de R\$ 0 (R\$ 77 em 31 de dezembro de 2020).

A movimentação das provisões para contingências no exercício e a composição dos depósitos judiciais estão abaixo apresentadas:

	Provisão para contingências				31/12/21	31/12/20
	Trabalhistas	Cíveis	Fiscais	Outros - CVM*		
Saldo no início do exercício	-	852	77	11.975	12.904	17.851
Provisões/ (Reversões)	88	2.058	(77)	(110)	1.959	(3.220)
Atualizações	-	307	-	370	677	77
Reversão de impostos diferidos	-	-	-	-	-	(1.804)
Saldo no final do período	<b>88</b>	<b>3.217</b>	<b>-</b>	<b>12.235</b>	<b>15.540</b>	<b>12.904</b>

- (\*) 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; e, no exercício encerrado em 31 de dezembro de 2020 o montante de R\$11.975 é composto por R\$ 6.860 da multa recebida da CVM e R\$ 5.115 de atualizações do valor da multa.

	Depósitos judiciais				31/12/21	31/12/20
	Trabalhistas	Fiscais	Outros			
Saldo no início do semestre	11	1.104	24.426	25.541	19.089	
Atualizações	-	32	4.930	4.962	-	
Variações Monetárias s/ resgate parcial	-	-	13	13	-	
Constituições	11	-	-	11	6.452	
Realizações/reversões	(11)	-	(7.089)	(7.157)	-	
Saldo no final do período	<b>11</b>	<b>1.136</b>	<b>22.280</b>	<b>23.427</b>	<b>25.541</b>	

#### c) Passivos contingentes classificados como perdas possíveis

Em 31 de dezembro de 2021 as contingências passivas classificadas como perdas possíveis estão representadas por 13 processos (11 processos em 31 de dezembro de 2020) de natureza cível que somam R\$ 3.240 (R\$ 993 em 31 de dezembro de 2020) e 2 processo (16 processos em 31 de dezembro de 2020) de natureza fiscal que somam R\$ 2.041 (R\$ 1.665 em 31 de dezembro de 2020), 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  
Semestre findo em 31 de dezembro de 2021 e Exercícios findos em 31 de  
dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de Reais)**

---

**16. Patrimônio líquido**

**a) Capital Social**

Em 31 de dezembro de 2021 o Capital Social totalmente subscrito e integralizado de R\$ 52.217 (R\$ 62.217 em 31 de dezembro de 2020), é representado por 2.685 ações ordinárias nominativas (3.200 ações em 31 de dezembro de 2020).

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 consequente 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.

A redução de capital em 06 de fevereiro de 2020, decorrente da reestruturação mencionada na nota explicativa nº 1, foi de R\$ 3.783.

**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 (R\$ 401 em 2021).

**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 (R\$ 4.812 em 2020).

Em 31 de dezembro de 2021 foram destinados das reservas especiais de lucros o montante de R\$ 4.000 como 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.

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

### Notas explicativas às demonstrações contábeis Semestre findo em 31 de dezembro de 2021 e Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (Em milhares de Reais)

No exercício findo em 31 de dezembro de 2020, em função da Resolução CMN N° 4.820/20, alterada pela Resolução 4.885/20, os dividendos foram limitados à 30% do lucro líquido.

No exercício encerrado em 31 de dezembro de 2021 foram provisionados juros sobre capital próprio no montante de R\$ 2.600 (R\$ 2.805 em 2020), conforme Resolução CMN N° 4.706, de 19 de dezembro de 2018, com efeitos tributários no montante de R\$ 1.177 (R\$ 1.102 em 2020). No qual o líquido pago aos acionistas em 13 de dezembro de 2021 foi de R\$ 2.210 (R\$ 1.505 em 2020, ficando provisionado para pagamento o montante de R\$ 1.105, líquido de efeitos tributários, respeitando as regras estabelecidas pelo BACEN de o montante pago e provisionado não superar os 30% do lucro líquido ajustado. Este montante de R\$ 1.105 foi pago em 04 de janeiro de 2021).

Os dividendos calculados e pagos nos exercícios estão assim demonstrados:

Descrição	31/12/21	31/12/20
Lucro líquido	33.727	10.855
Adições e exclusões	-	(2.837)
Base reserva legal	33.727	8.018
Reserva legal	1.686	401
Base para dividendos obrigatórios	32.041	7.617
JCP/Dividendos obrigatórios (25%)	8.010	1.904
JCP/Dividendos adicionais	390	901
Dividendos/JCP pagos no exercício	9.749	1.700

## 17. Receitas de prestação de serviços

	2º semestre/21	2021	2020
Serviços de custódia	46.988	88.827	73.004
Corretagens em operações em bolsas	2.309	11.390	28.696
Administração de fundos de investimento	35.749	64.157	46.794
Comissão de colocação de títulos	2.061	4.091	5.018
Assessoria/Consultoria técnica	533	1.356	1.874
Corretagens de câmbio	260	1.088	-
Rendas de tarifas bancárias	5.248	9.589	-
Outros serviços	2.578	5.039	7.751
	<u>95.726</u>	<u>185.537</u>	<u>163.137</u>

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

## Notas explicativas às demonstrações contábeis

Semestre findo em 31 de dezembro de 2021 e Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de Reais)

### 18. Despesas de pessoal

	2º semestre/21	2021	2020
Proventos	(19.021)	(37.686)	(33.220)
Encargos sociais	(6.177)	(13.112)	(12.021)
Benefícios	(4.354)	(8.276)	(7.319)
Honorários	(1.718)	(3.633)	(2.643)
Treinamentos e estagiários	(1)	(4)	(62)
	<b>(31.271)</b>	<b>(62.711)</b>	<b>(55.265)</b>

### 19. Despesas administrativas

	2º semestre/21	2021	2020
Serviços técnicos especializados	(12.275)	(20.712)	(16.818)
Serviços do sistema financeiro	(7.884)	(19.938)	(26.750)
Processamento de dados	(13.224)	(25.862)	(23.690)
Aluguéis	(1.364)	(2.959)	(3.306)
Depreciação e amortização	(5.273)	(6.555)	(1.341)
Serviços de terceiros	(826)	(1.525)	(2.117)
Propaganda e publicidade	(605)	(1.566)	(1.567)
Outras	(2.757)	(4.980)	(5.117)
	<b>(44.208)</b>	<b>(84.097)</b>	<b>(80.706)</b>

### 20. Despesas tributárias

	2º semestre/21	2021	2020
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISSQN	(3.638)	(7.203)	(6.628)
Contribuição à COFINS	(5.880)	(9.780)	(7.226)
Contribuição ao PIS	(955)	(1.589)	(1.174)
Parcelamentos de processos (a)	-	-	(3.346)
Baixa de impostos retidos fonte a compensar e recuperar de períodos anteriores (b)	-	(4.241)	-
Outras	(507)	(2.030)	(1.608)
	<b>(10.980)</b>	<b>(24.843)</b>	<b>(19.982)</b>

- (a) Processo Administrativo nº 04/353.626/2006 vinculado ao Auto de Infração nº 99.090, lavrado pela Prefeitura do Rio de Janeiro para cobrança de débitos de ISS no período de abril de 2001 a março de 2006. A decisão do Conselho de Contribuintes do Município do Rio de Janeiro cancelou a cobrança com relação ao período de abril de 2001 a julho de 2003 e negou provimento, por unanimidade, à parcela do recurso voluntário em que se discutiam as outras competências da cobrança;

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

## Notas explicativas às demonstrações contábeis Semestre findo em 31 de dezembro de 2021 e Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (Em milhares de Reais)

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

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

	2º semestre/21	2021	2020
Reversão/ (Provisão) de atualização de processos cíveis	83	(2.365)	4.572
Reversão/ (Provisão) de processos trabalhistas	(88)	(88)	350
Reversão/ (Provisão) de atualização de processos CVM	(370)	(460)	(1.702)
Reversão de provisão de PLR	-	-	78
Reversão de processos fiscais	-	277	-
	<b>(375)</b>	<b>2.636</b>	<b>3.298</b>

### 22. Outras receitas operacionais

	2º semestre/21	2021	2020
Encargos sobre saldos devedores de clientes	37	235	1.677
Variações monetárias ativas	28	37	59
Atualizações de depósitos judiciais	336	4.962	-
Venda de carteira de clientes - XP investimento	40.000	40.000	-
Outras	117	626	940
	<b>40.518</b>	<b>45.860</b>	<b>2.676</b>

### 23. Outras despesas operacionais

	2º semestre/21	2021	2020
Despesas com processos	(969)	(1.219)	(6.877)
Despesas de fundos	(1.431)	(2.059)	(349)
Despesas com agentes de compensação	(515)	(995)	(310)
Despesas de perdas com clientes	(64)	(446)	(572)
Administração de fundos	(107)	(215)	-
Multa com administração de Fundos	(1.641)	(1.641)	(1.243)
Serviços de terceirização	(359)	(921)	-
Taxa de fiscalização CVM	(25)	(146)	-
Outras	(138)	(275)	(1.835)
	<b>(5.249)</b>	<b>(7.917)</b>	<b>(11.186)</b>

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

Notas explicativas às demonstrações contábeis  
Semestre findo em 31 de dezembro de 2021 e Exercícios findos em 31 de  
dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de Reais)

### 24. Imposto de renda e contribuição social

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

	<u>31/12/21</u>	<u>31/12/20</u>
Resultado antes da tributação sobre o lucro e participações nos lucros	65.019	17.637
Participação nos lucros	(4.914)	(3.786)
Juros sobre capital próprio	(2.600)	(2.805)
Resultado antes da tributação sobre o lucro e depois das participações	<u>57.505</u>	<u>11.046</u>
Adições e (exclusões)	<u>4.229</u>	<u>(3.008)</u>
Provisão/ (reversão) para outros créditos de liquidação duvidosa	1.382	(54)
Provisão/ (reversão) de provisões operacionais	(278)	(3.298)
Provisão de contingências trabalhistas	88	-
Provisão de contingências cíveis	2.366	-
Marcação a mercado	301	(878)
Atualização de passivos contingentes	460	-
Reversão de provisão Participações nos Lucros	-	(974)
Atualização de depósitos judiciais	(4.962)	-
Dividendos	(4)	-
Adições de despesas não dedutíveis	4.876	2.318
Outras	-	(122)
	-	-
Base de cálculo	<u>61.734</u>	<u>8.038</u>
Imposto de renda 15% + Adicional de 10%	(15.409)	(1.985)
Deduções de incentivos fiscais - P.A.T	370	48
Deduções de incentivos fiscais - Outros	255	60
Ajustes de períodos anteriores (dezembro/2020)	(200)	-
Despesas com imposto de renda - Valores correntes	<u>(14.984)</u>	<u>(1.877)</u>
Contribuição social 15% e 20% - Valores correntes	(11.122)	(1.205)
Ajuste de períodos anteriores (dezembro/2020)	(125)	-
Despesas com contribuição social - valores correntes	<u>(11.247)</u>	<u>(1.205)</u>
<b>Ativo fiscal diferido</b>	<b>(147)</b>	<b>86</b>
Provisão (reversão) de impostos diferidos	(147)	(1.717)
Outros passivos fiscais - Ajuste a marcação de mercado TVM (Nota 24 b)	-	1.803
Total imposto de renda e contribuição social	<u>(26.378)</u>	<u>(2.996)</u>

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

## Notas explicativas às demonstrações contábeis Semestre findo em 31 de dezembro de 2021 e Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (Em milhares de Reais)

### 25. Ativos fiscais diferidos

#### a) Créditos tributários

As bases de constituição do crédito tributário estão demonstradas abaixo:

	31/12/21	31/12/20
Provisão para perdas associadas a risco de crédito	1.653	218
Provisão para créditos de liquidação duvidosa - outros	-	53
Provisão para riscos fiscais e contingências	3.305	852
Atualização de passivos fiscais contingentes	5.575	5.115
Atualização de depósitos judiciais	(4.962)	-
Ajuste de valor a mercado TVM - Negociação	-	(301)
Ajuste de valor a mercado TVM - Disponível para venda	1.770	(134)
	<u>7.341</u>	<u>5.803</u>

Os créditos tributários apresentaram as seguintes movimentações nos exercícios:

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	-
<b>Créditos tributários com reflexo no resultado</b>	<b>2.374</b>	<b>(90)</b>	<b>(56)</b>	<b>2.228</b>
Ajuste de valor a mercado TVM - Disponível para venda	(53)	708	53	708
<b>Créditos tributários com reflexo no patrimônio líquido</b>	<b>(53)</b>	<b>708</b>	<b>53</b>	<b>708</b>
<b>Total dos Créditos Tributários</b>	<b>2.321</b>	<b>618</b>	<b>(3)</b>	<b>2.936</b>

Descrição	Saldo 31/12/19	Constituição / Atualização	Realização / Reversão	Saldo 31/12/20
Provisão para outros créditos de liquidação duvidosa	129	-	(42)	87
Provisão para créditos de liquidação duvidosa - outros	-	-	21	21
Provisão para riscos fiscais e contingências	3.756	(117)	(3.298)	341
Ajuste de valor a mercado TVM - Negociação	231	-	(231)	-
Atualização de passivos fiscais contingentes	-	2.046	-	2.046
Outros	(24)	-	24	-
<b>Subtotal dos Créditos Tributários lançados no Ativo</b>	<b>4.092</b>	<b>1.929</b>	<b>(3.526)</b>	<b>2.495</b>
Ajuste de valor a mercado TVM - Disponível para venda	(413)	(54)	414	(53)
Ajuste de valor a mercado TVM - Negociação	-	(121)	-	(121)
<b>Subtotal dos Créditos Tributários lançados no Passivo</b>	<b>(413)</b>	<b>(175)</b>	<b>414</b>	<b>(174)</b>
<b>Total dos Créditos Tributários</b>	<b>3.679</b>	<b>1.754</b>	<b>(3.112)</b>	<b>2.321</b>

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 Semestre findo em 31 de dezembro de 2021 e Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (Em milhares de Reais)

O valor presente dos créditos tributários em 31 de dezembro de 2021 é de R\$ 2.495; e em 31 de dezembro de 2020 é de R\$ 2.399 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. Nos exercícios encerrados em 31 de dezembro de 2021 e 2020 não havia créditos tributários não reconhecidos.

A realização dos créditos tributários está estimada da seguinte forma:

Valores de 31/12/21	2022	2023	Total
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	661	-	661
Provisão para riscos fiscais e contingências	-	1.322	1.322
Atualização de passivos fiscais contingentes	-	2.230	2.230
Atualização de depósitos judiciais	-	(1.985)	(1.985)
Ajuste de valor a mercado TVM - Disponível para venda	-	708	708
<b>Total</b>	<b>661</b>	<b>2.275</b>	<b>2.936</b>
<b>Valor presente</b>	<b>600</b>	<b>1.895</b>	<b>2.495</b>

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

	2022	2023	Total
Resultado projetado	36.460	46.978	83.438

## 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  
Semestre findo em 31 de dezembro de 2021 e Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de Reais)

### a) Saldos das transações com partes relacionadas

	Ativo (passivo)		Receita (despesa)	
	31/12/21	31/12/20	31/12/21	31/12/20
Recurso de fundos administrados	(112.019)	(72.800)	-	-
Aplicações em operações compromissadas (notas 4/5)	716.658	486.782	544	(1.095)
Devedores/Credores conta "Liquidações pendentes"	(13.284)	(88.703)	-	-
Credores diversos - acionista	-	-	-	-
<b>Totais</b>	<b>591.355</b>	<b>325.279</b>	<b>544</b>	<b>(1.095)</b>

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 exercício encerrado em 31 de dezembro de 2021 foi de R\$ 4.450 (R\$ 3.001 em 31 de dezembro de 2020) a qual é considerada benefício de curto prazo:

	2021	2020
Remuneração fixa	3.633	2.461
Encargos sociais	817	540
<b>Total</b>	<b>4.450</b>	<b>3.001</b>

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.

## 27. Gerenciamento de riscos

A Corretora implementou à estrutura de gerenciamento de riscos. As práticas adotadas estão aderentes aos 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.

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 ao processo contínuo e prospectivo para monitoramento e controle do capital da Singulare, que deve ser consistente com o planejamento estratégico, as estratégias comerciais e de 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 convencionada se chama de “risco de crédito” - determinado pela Resolução CMN Nº 4.193, de 01/03/2013.

A Singulare calcula o Rwapad conforme a abordagem padronizada estabelecida na Circular BACEN Nº 3.644, de 04/03/2013.

### **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.

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

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

### Notas explicativas às demonstrações contábeis

Semestre findo em 31 de dezembro de 2021 e Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de Reais)

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.

### 28. 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).

Visando a mitigação do Risco de Liquidez, a Singulare faz uma gestão eficiente do caixa diariamente, 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	14.745	-	(a)
Aplicações Interfinanceiras de Liquidez	839.694	-	(a)
Títulos e Valores Mobiliários	183.455	5%	(b)
Depósitos	237.383	-	(a)
Negociação Intermediação de Valores (Líquido)	(8.212)	-	(a)
<b>Total</b>	<b>1.267.065</b>		

(a) - Sem risco

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

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

### Notas explicativas às demonstrações contábeis Semestre findo em 31 de dezembro de 2021 e Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (Em milhares de Reais)

---

#### 29. Custódia de valores

Em 31 de dezembro de 2021 encontram-se custodiadas na B3, em nome de clientes, 11.688.349 mil ações (9.543.894 mil ações em 31 de dezembro de 2020), registradas em conta de compensação pelo valor unitário referencial de R\$ 1,00 cada.

#### 30. Administração de recursos de terceiros

Em 31 de dezembro de 2021, a Corretora administrava R\$ 64.122.489 (R\$ 48.565.337 em 31 de dezembro de 2020) de recursos de terceiros, conforme demonstrado a seguir:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Fundos de investimentos em participações	7.296.605	6.948.793
Fundos de investimento em direitos creditórios	18.786.054	11.780.676
Fundos de investimento em direitos creditórios- Não padronizados	18.224.960	15.810.633
Fundos de investimento financeiros	6.076.757	5.307.024
Fundos de investimento multimercados - Exterior	8.652.086	5.878.579
Fundos de investimentos imobiliários	1.332.303	971.604
Fundos de investimentos em ações	886.864	513.126
Fundos de investimentos em cotas FAQ	1.132.018	774.845
Sociedade Fundos de investimento - capital estrangeiro	1.708.269	515.891
Clubes de investimentos	8.919	19.676
Carteiras administradas	17.654	44.490
Subtotal	<u>64.122.489</u>	<u>48.565.337</u>
Aplicações em fundos e clubes de investimentos administrados pela própria Corretora	<u>(8.905.631)</u>	<u>(8.754.996)</u>
Total líquido de recursos de terceiros	<u>55.216.858</u>	<u>39.810.341</u>

#### 31. Limites operacionais

O índice da Basiléia, para a data-base de 31 de dezembro de 2021, 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 21,56% (12,08% em 31 de dezembro de 2020).

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

### Notas explicativas às demonstrações contábeis

Semestre findo em 31 de dezembro de 2021 e Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de Reais)

---

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

A Corretora, em atendimento à Resolução nº 3.198 do Conselho Monetário Nacional (CMN), 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.

### 33. Resultado não recorrentes

A Corretora no exercício encerrado em 31 de dezembro de 2021 obteve resultado não recorrente demonstrados abaixo:

	<u>31/12/21</u>
Venda de carteira de clientes (Receitas e Despesas nota 35) nota 21	20.235
Baixas (ativas e passivas) liquidadas (a)	(4.298)
<b>Total</b>	<b>15.937</b>

(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.

A Corretora no ano de 2020 obteve resultado não recorrente no montante de R\$6.234.

### 34. Outras informações

#### Efeito do Coronavírus nas demonstrações contábeis

A Corretora em atenção às orientações governamentais e principalmente 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 como, por exemplo, flexibilização do horário de trabalho, sistema *home office* e reuniões não presenciais.

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

### Notas explicativas às demonstrações contábeis Semestre findo em 31 de dezembro de 2021 e Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (Em milhares de Reais)

---

A Administração não identificou nenhuma alteração significativa no seu processo operacional haja vista que continua operando normalmente, também não foram identificados impactos relevantes nos resultados acumulados do primeiro semestre de 2021.

#### 35. Outros Assuntos

A Singulare firmou acordo em 11 de agosto de 2021, 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)
<b>Resultado bruto da venda</b>	<b>36.790</b>
Provisão de Imposto de Renda e CSLL	(16.556)
<b>Resultado líquido da venda</b>	<b>20.235</b>

A previsão da finalização da migração de todos os clientes é Abril/2022, no momento não conseguimos identificar possíveis impactos em caso de extensão do prazo de migração.

A venda da carteira foi aprovada pelo BACEN dia 30 de novembro de 2021 e a operação foi liquidada em 06 de dezembro de 2021.

#### 36. Eventos Subsequentes

Não houve evento subsequente até a data de aprovação e autorização das demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2021 que devessem ser divulgados.

Maria Figueiredo de Souza Dantas Forbes  
Diretor Responsável

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