

SINGULARE CORRETORA DE TÍTULOS E
VALORES MOBILIÁRIOS S.A.

Relatório do auditor independente

Demonstrações contábeis
Em 30 de junho de 2021

SINGULARE CORRETORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS S.A.

Demonstrações contábeis
Em 30 de junho de 2021

Conteúdo

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis

Balanço patrimonial

Demonstração do resultado

Demonstração do resultado abrangente

Demonstração das mutações do patrimônio líquido

Demonstração dos fluxos de caixa

Notas explicativas às demonstrações contábeis

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

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

Opinião com ressalva

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 2021 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, 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 30 de junho de 2021, 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 com ressalva

Reconhecimento de passivos contingentes em competência indevida

Conforme mencionado na Nota Explicativa nº 30.b às demonstrações contábeis, no semestre findo em 30 de junho de 2021 a Corretora reconheceu provisões, líquidas de reversões, com passivos contingentes referentes a processos de natureza cível o montante de R\$ 2.448 mil, dos quais R\$ 2.843 mil referem-se a processos judiciais anteriores à 31 de dezembro de 2020, 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 semestre findo em 30 de junho 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.

Ênfase

Negociação da carteira

Conforme Nota Explicativa nº 35 às demonstrações contábeis findas em 30 de junho e 2021, em 11 de agosto de 2021 foi realizada e comunicado ao mercado a negociação da carteira e operações da Corretora relacionadas com corretagem, a qual depende de aprovação do Banco Central do Brasil (BACEN) e do Conselho Administrativo de Defesa Econômica (CADE) para que possa ser consumada. Esta negociação corre em caráter de sigilo e incidirá apenas sobre as operações futuras desta natureza, sem envolver operações e resultados passados, e, somente após a aprovação daqueles reguladores é que serão apurados os valores envolvidos, não havendo efeitos sobre as demonstrações findas em 30 de junho de 2021. Devido ao estágio das negociações, não nos foi disponibilizado acesso aos documentos que tratam da negociação. Nossa opinião não contém ressalva a respeito deste assunto.

Outros assuntos

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, 31 de agosto de 2021.



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

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

SINGULARE CORRETORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS S.A.

CNPJ(ME) 62.285.390/0001-40

BALANÇO PATRIMONIAL

Em 30 de junho de 2021 e 31 de dezembro de 2020

Valores em milhares de reais

ATIVO	NE	30/06/21	31/12/20
CIRCULANTE		1.330.797	941.571
DISPONIBILIDADES	4	162.567	103.460
INSTRUMENTOS FINANCEIROS		1.162.091	827.321
Aplicação interfinanceira de Liquidez	4 e 5	1.129.894	720.587
Títulos e valores mobiliários	6	11.423	80.455
Rendas a receber	8	14.307	13.102
Negociação e intermediação de valores	9	6.467	13.177
OUTROS ATIVOS		6.214	11.008
Outros créditos - Diversos	10	5.349	10.859
Despesas antecipadas		865	149
PROVISÃO PERDAS ESPERADAS ASSOCIADAS A:	11	(75)	(218)
Risco de rendas a receber e outros créditos		(75)	(218)
NÃO CIRCULANTE		74.354	41.261
INSTRUMENTOS FINANCEIROS		33.521	419
Títulos e valores mobiliários	6	33.521	419
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS	24	2.849	2.495
OUTROS ATIVOS		23.841	25.541
Outros créditos - Diversos	10 e 30.b	23.841	25.541
INVESTIMENTOS		37	37
Outros investimentos		115	115
(Provisão para perdas)		(78)	(78)
IMOBILIZADO DE USO		8.828	8.698
Outras imobilizações de uso		12.642	11.786
(Depreciações acumuladas)		(3.814)	(3.088)
INTANGÍVEL		5.278	4.071
Ativos Intangíveis		6.633	4.871
(Amortização acumulada)		(1.355)	(800)
TOTAL DO ATIVO		1.405.151	982.832

SINGULARE CORRETORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS S.A.

CNPJ(ME) 62.285.390/0001-40

BALANÇO PATRIMONIAL

Em 30 de junho de 2021 e 31 de dezembro de 2020

Valores em milhares de reais

P A S S I V O	NE	30/06/21	31/12/20
CIRCULANTE		1.333.880	902.418
INSTRUMENTOS FINANCEIROS		1.307.415	880.860
Depósitos	12	333.713	72.800
Captações no mercado aberto	13	953.554	486.782
Negociação e intermediação de valores	9	20.148	321.278
OBRIGAÇÕES FISCAIS DIFERIDAS		-	174
OUTROS PASSIVOS		26.465	21.384
Cobrança, arrecadação tributos e assemelhado		-	1
Sociais e estatutárias	14.a	12.318	3.185
Fiscais e previdenciárias	14.b	4.024	6.234
Diversas	14.c	10.123	11.964
NÃO CIRCULANTE		15.165	12.904
PROVISÕES		15.165	12.904
Passivos contingentes	30.b	15.165	12.904
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		56.106	67.510
Capital:	15.a	52.217	62.217
De Domiciliados no país		52.217	62.217
Reservas de lucros	15.b e 15.c	1.213	5.213
Ajustes de avaliação patrimonial		(1.804)	80
Lucros ou prejuízos acumulados		4.480	-
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		1.405.151	982.832

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 EM

Semestre findo em 30 de junho de 2021 e 2020

Valores em milhares de reais, exceto lucro por ação

	NE	30/06/21	30/06/20
RECEITAS DE INTERMEDIÇÃO FINANCEIRA		11.779	9.272
Resultado de operações com títulos e valores mobiliários	6	11.877	9.260
Resultado com instrumentos financeiros derivativos	7	(98)	12
DESPESAS DA INTERMEDIÇÃO FINANCEIRA		(5.655)	(71)
Operações de captação no mercado		(5.655)	-
Provisão para operações de créditos de liquidação duvidosa		-	(71)
RESULTADO BRUTO DA INTERMEDIÇÃO FINANCEIRA		6.124	9.201
OUTRAS RECEITAS/ DESPESAS OPERACIONAIS		5.066	(4.641)
Receitas de prestação de serviços	16	89.811	77.107
Despesas de pessoal	17	(31.440)	(29.452)
Outras despesas administrativas	18	(39.889)	(40.962)
Despesas tributárias	19	(13.863)	(7.702)
Despesas com provisões	11	34	-
Provisão (Reversão) de provisões operacionais	20	(2.261)	(3.723)
Outras receitas operacionais	21	5.342	1.856
Outras despesas operacionais	22	(2.668)	(1.765)
RESULTADO OPERACIONAL		11.190	4.560
RESULTADO NÃO OPERACIONAL		-	(6)
RESULTADO ANTES DA TRIBUTAÇÃO SOBRE O LUCRO E PARTICIPAÇÕES		11.190	4.554
IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	23	(4.392)	11
Provisão para imposto de renda		(2.263)	(1.901)
Provisão para contribuição Social		(1.401)	(1.176)
IRPJ - Ativo fiscal diferido		(455)	1.847
CSLL - Ativo fiscal diferido		(273)	1.241
PARTICIPAÇÕES ESTATUTÁRIAS NO LUCRO	14.a	(2.318)	(27)
LUCRO LÍQUIDO DO SEMESTRE		4.480	4.538
Nº de ações		2.685	3.200
Lucro por ação.....R\$		1.668,64	1.418,18

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 ABRANGENTE**

Semestre findo em 30 de junho de 2021 e 2020

Valores em milhares de reais

	30/06/21	30/06/20
RESULTADO LÍQUIDO DO SEMESTRE	4.480	4.538
RESULTADO ABRANGENTE	(1.884)	(619)
Ajustes que serão transferidos para resultados:	<u>(1.884)</u>	<u>(619)</u>
Ajuste TVM	(3.140)	(1.032)
IR de ajuste TVM	785	258
CS de ajuste TVM	471	155
RESULTADO ABRANGENTE TOTAL	2.596	3.919

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 30 de junho de 2021 e 2020

Valores em milhares de reais

	CAPITAL REALIZADO	REDUÇÃO DE CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESERVAS ESPECIAIS DE LUCROS	AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	T O T A L
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019	66.000	-	-	-	620	(2.837)	63.783
Redução de capital	-	(3.783)	-	-	-	-	(3.783)
Lucro líquido do semestre	-	-	-	-	-	4.538	4.538
Ajustes ao valor de mercado - TVM e Derivativos	-	-	-	-	(619)	-	(619)
SALDOS EM 30 DE JUNHO DE 2020	66.000	(3.783)	-	-	1	1.701	63.919
MUTAÇÕES DO SEMESTRE:	-	(3.783)	-	-	(619)	4.538	136

	CAPITAL REALIZADO	REDUÇÃO DE CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESERVAS ESPECIAIS DE LUCROS	AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	T O T A L
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019	62.217	-	401	4.812	80	-	67.510
Redução de capital	(10.000)	-	-	-	-	-	(10.000)
Lucro líquido do semestre	-	-	-	-	-	4.480	4.480
Ajustes ao valor de mercado - TVM e Derivativos	-	-	-	-	(1.884)	-	(1.884)
Dividendos intermediários	-	-	-	(4.000)	-	-	(4.000)
SALDOS EM 30 DE JUNHO DE 2021	52.217	-	401	812	(1.804)	4.480	56.106
MUTAÇÕES DO SEMESTRE:	(10.000)	-	-	(4.000)	(1.884)	4.480	(11.404)

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 30 de junho de 2021 e 2020

Valores em milhares de reais

	1º-SEM-21	1º-SEM-20
Fluxos de caixa das atividades operacionais		
Lucro líquido do semestre	4.480	4.538
Depreciações/amortizações/perdas valor recuperável	1.281	376
Depreciações/Amortizações - Rateio	-	(52)
Provisão para operações de créditos de liquidação duvidosa	-	71
Provisão para outros créditos de liquidação duvidosa	(34)	-
Ajustes de avaliação patrimonial no resultado	301	(519)
Provisão (reversão) de provisões para passivos contingentes	2.261	3.877
Reversão de PLR	2.318	(77)
Provisão de impostos no resultado	3.664	3.077
Provisão (reversão) de impostos diferidos	728	(1.285)
Reversão de outros passivos fiscais	-	(1.803)
	<u>14.999</u>	<u>8.203</u>
Varição de Ativos e Obrigações		
	<u>461.167</u>	<u>39.069</u>
(Aumento) redução em instrumentos financeiros ativos	39.250	3.026
(Aumento) redução em ativos fiscais diferidos	(1.082)	-
(Aumento) redução de outros ativos	7.773	(6.837)
Aumento (redução) em captações no mercado aberto	426.555	9.331
Aumento (redução) em instrumentos financeiros derivativos	-	19
Aumento (redução) em obrigações fiscais diferidas	(174)	(413)
Aumento em outros passivos	(6.103)	36.067
Imposto de renda e contribuição social pagos	(5.052)	(2.124)
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	<u>476.166</u>	<u>47.272</u>
Fluxos de caixa das atividades de investimento		
Inversões em:		
Imobilizado de uso	(885)	(7.067)
Inversões líquidas no intangível	(1.762)	(2.074)
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento	(2.647)	(9.141)
Fluxos de caixa das atividades de financiamento		
Pagamento de juros de capital próprio	(1.105)	-
Dividendos/Lucros pagos	(4.000)	-
Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamento	(5.105)	-
Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa	<u>468.414</u>	<u>38.131</u>
Caixa e equivalentes de caixa no início do semestre	824.047	115.093
Caixa e equivalentes de caixa no fim do semestre	1.292.461	153.224

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 VAL. MOBILIÁRIOS S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Nos semestres findos em 30 de junho de 2021 e 2020 e no exercício findo em 31 de dezembro de 2020

(Em milhares de reais)

1. Contexto operacional

A Singulare Corretora de Títulos e Valores Mobiliários (“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.

Em 26 de abril de 2021 foi deliberado redução de capital no montante de R\$10.000, com a diminuição da quantidade de ações de 3.200 para 2.685,67.

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. 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.

SINGULARE CORRETORA DE TÍTULOS E VAL. MOBILIÁRIOS S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Nos semestres findos em 30 de junho de 2021 e 2020 e no exercício findo em 31 de dezembro de 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, que incluem as normas consubstanciadas no Plano Contábil das Instituições do Sistema Financeiro Nacional – COSIF, normatizações do Conselho Monetário Nacional (“CMN”) e Banco Central do Brasil (“BACEN”) e da Lei das Sociedades por Ações do Brasil.
- 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 pela diretoria administração em 30 de agosto de 2021.

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.

SINGULARE CORRETORA DE TÍTULOS E VAL. MOBILIÁRIOS S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Nos semestres findos em 30 de junho de 2021 e 2020 e no exercício findo em 31 de dezembro de 2020

(Em milhares de reais)

b) Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa, conforme Resolução CMN nº 4.818/20 inclui dinheiro em caixa, depósitos bancários, investimentos de curto prazo de alta liquidez, com risco insignificante de mudança de valor e limites, com prazo de vencimento igual ou inferior a 90 dias.

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.

SINGULARE CORRETORA DE TÍTULOS E VAL. MOBILIÁRIOS S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Nos semestres findos em 30 de junho de 2021 e 2020 e no exercício findo em 31 de dezembro de 2020

(Em milhares de reais)

Negociação e intermediação de valores

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

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

Depósitos e captações no mercado aberto

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

d) Imobilizado de uso e intangível

Corresponde aos direitos que tenham como objeto bens corpóreos e incorpóreos, destinados à manutenção das atividades da 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.

SINGULARE CORRETORA DE TÍTULOS E VAL. MOBILIÁRIOS S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Nos semestres findos em 30 de junho de 2021 e 2020 e no exercício findo em 31 de dezembro de 2020

(Em milhares de reais)

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); e a contribuição social pela alíquota de 15%.

Para o segundo semestre de 2021 a alíquota da Contribuição Social será de 20%, no período de 01 de julho de 2021 a 31 de dezembro de 2021, e volta para 15% a partir de 01 de janeiro de 2022, de acordo com a Medida Provisória nº 1.034/2021 que foi convertida na Lei nº 14.183/2021, publicada no DOU (Diário Oficial da União) em 15 de julho de 2021.

Os créditos tributários de imposto de renda e contribuição social são calculados sobre adições e exclusões temporárias. 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) Resultado recorrente e não recorrente

As políticas internas da Corretora consideram como recorrentes e não recorrentes os resultados oriundos e/ou não, 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.

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.

SINGULARE CORRETORA DE TÍTULOS E VAL. MOBILIÁRIOS S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Nos semestres findos em 30 de junho de 2021 e 2020 e no exercício findo em 31 de dezembro de 2020

(Em milhares de reais)

Contingências passivas - são reconhecidas nas demonstrações contábeis quando, baseado na opinião de assessores jurídicos e da Administração, for considerado provável o risco de perda de uma ação judicial ou administrativa, com uma provável saída de recursos para a liquidação das obrigações e quando os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança. Os passivos contingentes classificados como perdas possíveis pelos assessores jurídicos são apenas divulgados em notas explicativas, enquanto aquelas classificadas como perda remota não requerem provisão e divulgação.

Obrigações legais - fiscais e previdenciárias - referem-se a demandas judiciais onde estão sendo contestadas a legalidade e a constitucionalidade de alguns tributos (ou impostos e contribuições). O montante discutido é quantificado, registrado e atualizado mensalmente.

i) 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>30/06/21</u>	<u>31/12/20</u>
Disponibilidades em moeda nacional		
Caixa	1	1
Banco Paulista S.A	22	1.210
Banco Bradesco S.A	14	1
Banco Santander	316	445
Reservas Livres – SPB Bacen	162.214	101.803
	<u>162.567</u>	<u>103.460</u>
Aplicações em operações compromissadas (nota 5a)	1.129.894	690.587
Aplicações em depósitos interfinanceiros (nota 5b)	-	30.000
Total de aplicações interfinanceiras de liquidez	<u>1.129.894</u>	<u>720.587</u>
Caixa e equivalentes de caixa	<u>1.292.461</u>	<u>824.047</u>

5. Aplicações interfinanceiras de liquidez

a) Aplicações no mercado aberto - Operações compromissadas tem vencimento de 1 até 30 dias, e estão demonstrados abaixo:

	<u>30/06/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Revendas a liquidar		
Posição bancada:	<u>176.340</u>	<u>690.587</u>
Letras Financeiras do Tesouro - LFT		690.587
Notas do Tesouro Nacional - NTN	176.340	-
Posição financiada:	<u>953.554</u>	-
Letras do Tesouro Nacional - LTN	329.899	-
Notas do Tesouro Nacional - NTN	623.655	-
Total	<u>1.129.894</u>	<u>690.587</u>

SINGULARE CORRETORA DE TÍTULOS E VAL. MOBILIÁRIOS S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Nos semestres findos em 30 de junho de 2021 e 2020 e no exercício findo em 31 de dezembro de 2020

(Em milhares de reais)

No semestre findo em 30 de junho de 2021 o resultado com aplicações no mercado aberto foi de R\$ 7.804 (R\$ 1.091 em 30 de junho de 2020).

b) Aplicações em depósitos interfinanceiros

	<u>30/06/21</u>	<u>31/12/20</u>
Aplicações em depósitos interfinanceiros - Vencimento até 90 dias	-	30.000
	<u>-</u>	<u>30.000</u>

No semestre findo em 30 de junho de 2021 o resultado com aplicações em depósitos interfinanceiros foi de R\$ 7 (R\$ 1.189 em 30 de junho de 2020).

6. Títulos e valores mobiliários

a) Títulos e valores mobiliários - Composição por classificação

	<u>30/06/21</u>		<u>31/12/20</u>	
	<u>Custo (i)</u>	<u>Mercado (ii)</u>	<u>Custo (i)</u>	<u>Mercado (ii)</u>
Títulos para negociação				
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
Vinculados à prestação de garantias	-	-	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
Total de títulos para negociação	-	-	<u>69.499</u>	<u>69.933</u>
Títulos disponíveis para venda				
Carteira Própria - livres	30.948	28.665	-	-
Notas do Tesouro Nacional - NTN	30.202	27.906	-	-
Certificados de Depósito Bancário – CDB	81	82	-	-
Debêntures	312	323	-	-
Letras de Câmbio - LC	205	205	-	-
Letras de Crédito do Agronegócio – LCA	28	28	-	-
Letras de Crédito Imobiliário - LCI	31	32	-	-
Ações de Companhias Abertas	89	89	-	-
Vinculados à prestação de garantias	17.002	16.279	10.941	10.941
Letras Financeiras do Tesouro - LFT	-	-	419	419
Notas do Tesouro Nacional – NTN	5.616	5.189	-	-
Ações de Companhias Abertas	733	437	-	-
Cotas de Fundo de Investimentos	10.653	10.653	10.522	10.522
Total de títulos disponíveis para venda	47.950	44.944	<u>10.941</u>	<u>10.941</u>
Total	47.950	44.944	<u>80.440</u>	<u>80.874</u>

(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).

SINGULARE CORRETORA DE TÍTULOS E VAL. MOBILIÁRIOS S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Nos semestres findos em 30 de junho de 2021 e 2020 e no exercício findo em 31 de dezembro de 2020

(Em milhares de reais)

No semestre findo em 30 de junho de 2021, o resultado das operações com títulos e valores mobiliários foi de R\$ 4.066 (R\$ 6.980 em 30 de junho de 2020). O resultado total com títulos e valores mobiliários e operações interfinanceiras somaram R\$ 11.877 (R\$ 9.260 em 30 de junho de 2020).

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

	30/06/21			Total	31/12/20
	Sem vencimento	Até 1 ano	Acima de 1 ano		
Títulos para negociação					
Carteira Própria Livres	-	-	-	-	47.666
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
Vinculados a prestação de garantias	-	-	-	-	22.267
Letras Financeiras do Tesouro – LFT	-	-	-	-	16.615
Notas do Tesouro Nacional – NTN	-	-	-	-	5.185
Ações de Companhias Abertas	-	-	-	-	467
Total de títulos para negociação (i)	-	-	-	-	69.933
Títulos disponíveis para venda					
Carteira Própria Livres	89	244	28.332	28.665	-
Notas do Tesouro Nacional - NTN	-	-	27.906	27.906	-
Certificados de Depósito Bancário – CDB	-	5	77	82	-
Debêntures	-	-	323	323	-
Letras de Câmbio - LC	-	205	-	205	-
Letras de Crédito do Agronegócio – LCA	-	28	-	28	-
Letras de Crédito Imobiliário - LCI	-	6	26	32	-
Ações de Companhias Abertas	89	-	-	89	-
Vinculados a prestação de garantias	11.090	-	5.189	16.279	10.941
Letras Financeiras do Tesouro - LFT	-	-	-	-	419
Notas do Tesouro Nacional – NTN	-	-	5.189	5.189	-
Ações de Companhias Abertas	437	-	-	437	-
Cotas de Fundo de Investimentos	10.653	-	-	10.653	10.522
Total de títulos disponíveis para venda (i)	11.179	244	33.521	44.944	10.941
Total	11.179	244	33.521	44.944	80.874

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

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

SINGULARE CORRETORA DE TÍTULOS E VAL. MOBILIÁRIOS S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Nos semestres findos em 30 de junho de 2021 e 2020 e no exercício findo em 31 de dezembro de 2020

(Em milhares de reais)

No semestre encerrado em 30 de junho de 2021 houve reclassificação de categoria de títulos, todos os títulos e valores mobiliários foram classificados em “Títulos Disponíveis para Venda”; e, no exercício findo em 31 de dezembro de 2020 a classificação estava em “Títulos para Negociação” e “Títulos Disponíveis para Venda”. A reclassificação de categoria de títulos 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>30/06/21</u>	<u>31/12/20</u>
Letras Financeiras do Tesouro - LFT	-	17.035
Notas do Tesouro Nacional – NTN	5.189	5.184
Cotas de Fundos	10.653	10.522
Ações de Companhias Abertas	437	467
	<u>16.279</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.

No semestre findo em 30 de junho de 2021 e exercício findo em 31 de dezembro de 2020 não havia posição de instrumentos financeiros derivativos.

No semestre findo em 30 de junho de 2021 foi apurado um resultado negativo de R\$ 98 (e, foi apurado um resultado positivo de R\$ 12 em 30 de junho de 2020), decorrentes das operações com futuros e opções de ações.

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

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

8. Rendas a receber

	<u>30/06/21</u>	<u>31/12/20</u>
Taxas administrativas de fundos/ clubes e carteira	5.421	4.962
Taxas de custódia de fundos a receber	7.213	6.572
Taxas diversas de Bolsa	1.113	1.249
Corretagens de câmbio a receber	-	216
Outros	560	103
	<u>14.307</u>	<u>13.102</u>

SINGULARE CORRETORA DE TÍTULOS E VAL. MOBILIÁRIOS S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Nos semestres findos em 30 de junho de 2021 e 2020 e no exercício findo em 31 de dezembro de 2020

(Em milhares de reais)

9. Negociação e intermediação de valores

	30/06/21		31/12/20	
	Ativos financeiros	Passivos financeiros	Ativos financeiros	Passivos financeiros
Caixa de registro e liquidação	-	7.784	6.492	-
Devedores/credores - Conta "liquidações pendentes"	6.392	10.369	6.454	317.804
Operações com ativos financeiros a liquidar	-	603	-	1.815
Outros créditos por negociação e intermediação	75	-	217	-
Bolsa – depósitos em garantias	-	-	14	-
Comissões e corretagens a pagar	-	1.392	-	1.659
	6.467	20.148	13.177	321.278

10. Outros ativos - Diversos

	30/06/21	31/12/20
Circulante		
Impostos e contribuições a compensar	2.093	5.208
Adiantamentos e antecipações	695	229
Devedores diversos no país	2.561	5.414
Outros – devedores diversos	-	8
	5.349	10.859
Não circulante		
Devedores por depósitos em garantia (nota 30.b)	23.841	25.541
	23.841	25.541

11. Provisões para perdas associadas a risco de crédito

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

	30/06/21	31/12/20
Saldo inicial	218	325
Constituição/ (Reversões)	(34)	(54)
Transferência de saldo PDD	(109)	(53)
Saldo final da provisão	75	218

SINGULARE CORRETORA DE TÍTULOS E VAL. MOBILIÁRIOS S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Nos semestres findos em 30 de junho de 2021 e 2020 e no exercício findo em 31 de dezembro de 2020

(Em milhares de reais)

12. Depósitos

No semestre encerrado em 30 de junho de 2021 estão representados por recursos disponíveis de clientes:

	<u>30/06/21</u>	<u>31/12/20</u>
Circulante		
Recursos disponíveis de clientes	172.852	-
Recursos de fundos administrados (*)	160.861	72.800
	<u>333.713</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>30/06/21</u>	<u>31/12/20</u>
Letras Financeiras do Tesouro - LFT	-	486.815
Despesas a apropriar - LFT	-	(33)
Letras do Tesouro Nacional - LTN	329.950	-
Despesas a apropriar - LTN	(51)	-
Notas do Tesouro Nacional - NTN	623.751	-
Despesas a apropriar - LFT	(96)	-
Saldo final da captação	<u>953.554</u>	<u>486.782</u>

14. Outros passivos

a) Sociais e estatutárias

	<u>30/06/21</u>	<u>31/12/20</u>
Circulante		
Redução de capital	10.000	-
Provisão para participações nos lucros	2.318	2.080
Juros sobre capital próprio	-	1.105
	<u>12.318</u>	<u>3.185</u>

b) Fiscais e previdenciárias

	<u>30/06/21</u>	<u>31/12/20</u>
Circulante		
Impostos e contribuições sobre serviços de terceiros	266	266
Impostos e contribuições sobre salários	1.646	1.871
Imposto sobre serviços – ISS	560	617
Cofins	658	660
Pis	107	107
Parcelamento processo PMRJ	618	2.241
Outros	169	472
	<u>4.024</u>	<u>6.234</u>

SINGULARE CORRETORA DE TÍTULOS E VAL. MOBILIÁRIOS S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Nos semestres findos em 30 de junho de 2021 e 2020 e no exercício findo em 31 de dezembro de 2020

(Em milhares de reais)

c) Diversas

	<u>30/06/21</u>	<u>31/12/20</u>
Circulante		
Outras despesas administrativas	3.386	3.103
Despesas de pessoal	5.574	4.072
Cretores diversos	413	1.261
Outros pagamentos	750	3.500
Obrigações por aquisição de bens e direitos	-	28
	<u>10.123</u>	<u>11.964</u>

15. Patrimônio líquido

a) Capital Social

Em 30 de junho 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 2.685,67 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 conseqüente cancelamento de 514,33 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.

Em 30 de junho a administração não destinou o resultado apurado no semestre.

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 2020 foram destinados para reserva legal o montante de R\$ 401.

c) Reserva Estatutária e Especiais de Lucros

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

SINGULARE CORRETORA DE TÍTULOS E VAL. MOBILIÁRIOS S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Nos semestres findos em 30 de junho de 2021 e 2020 e no exercício findo em 31 de dezembro de 2020

(Em milhares de reais)

No exercício findo em 31 de dezembro de 2020 foram destinados para reservas estatutárias e especiais de lucros o montante de R\$ 4.812; e, parte deste saldo foi destinado para distribuição de lucros no primeiro semestre de 2021, no montante de R\$ 4.000.

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.

A Resolução CMN Nº 4.820/20, determinou a vedação às instituições financeiras de remunerar o capital próprio, inclusive sob a forma de antecipação, acima do maior dos seguintes valores: (a) o montante equivalente a 30% (trinta por cento) do lucro líquido ajustado; (b) o montante equivalente ao dividendo mínimo obrigatório, inclusive sob a forma de juros de capital próprio, no caso de instituições constituídas sob a forma de sociedade por ações; (c) à distribuição mínima de lucro estabelecida no contrato social. Esta Resolução vigorou apenas para destinação do resultado do exercício findo em 31 de dezembro de 2020.

No exercício encerrado em 31 de dezembro de 2020 foram provisionados juros sobre capital próprio no montante de R\$ 2.805, conforme Resolução CMN Nº 4.706 de 19/12/2018, líquido dos efeitos tributários no montante de R\$ 681 de Imposto de Renda e R\$ 421 de Contribuição Social. No qual o líquido pago aos acionistas no exercício social de 2020 foi de R\$ 1.505, ficando provisionado para pagamento o montante de R\$ 1.105 líquido dos impostos e pagos no primeiro semestre de 2021, respeitando as regras estabelecidas pelo BACEN de o montante pago e provisionado não superar os 30% do lucro líquido ajustado.

No semestre encerrado em 30 de junho de 2020 foi pago o montante de R\$4.000 de dividendos aos acionistas.

16. Receitas de prestação de serviços

	<u>30/06/21</u>	<u>30/06/20</u>
Serviços de custódia	41.839	35.670
Corretagens em operações em bolsas	9.081	13.077
Administração de fundos de investimento	28.408	22.568
Comissão de colocação de títulos	2.030	2.480
Assessoria técnica	823	767
Corretagens de câmbio	828	228
Rendas de tarifas bancárias	4.340	-
Outros serviços	2.462	2.317
	<u>89.811</u>	<u>77.107</u>

SINGULARE CORRETORA DE TÍTULOS E VAL. MOBILIÁRIOS S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Nos semestres findos em 30 de junho de 2021 e 2020 e no exercício findo em 31 de dezembro de 2020

(Em milhares de reais)

17. Despesas de pessoal

	<u>30/06/21</u>	<u>30/06/20</u>
Proventos	(18.665)	(17.486)
Encargos sociais	(6.935)	(6.552)
Benefícios	(3.922)	(3.774)
Honorários	(1.915)	(1.593)
Treinamentos e estagiários	(3)	(47)
	<u>(31.440)</u>	<u>(29.452)</u>

18. Despesas administrativas

	<u>30/06/21</u>	<u>30/06/20</u>
Serviços técnicos especializados	(8.437)	(10.190)
Serviços do sistema financeiro	(12.054)	(11.888)
Processamento de dados	(12.638)	(12.495)
Aluguéis	(1.595)	(1.976)
Depreciação e amortização	(1.281)	(376)
Outras	(3.884)	(4.037)
	<u>(39.889)</u>	<u>(40.962)</u>

19. Despesas tributárias

	<u>30/06/21</u>	<u>30/06/20</u>
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISSQN	(3.565)	(3.119)
Contribuição à COFINS	(3.900)	(3.515)
Contribuição ao PIS	(634)	(571)
Baixa de impostos retidos fonte a compensar e recuperar de períodos anteriores (a)	(4.241)	-
Outras	(1.523)	(497)
	<u>(13.863)</u>	<u>(7.702)</u>

(a) 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.

20. Provisão (Reversão) de provisões operacionais

	<u>30/06/21</u>	<u>30/06/20</u>
Provisão de contingências cíveis	(2.448)	-
Provisão de contingências legais e judiciais	-	(2.682)
Reversão/ (Provisão) de atualização de processos CVM	(90)	(1.856)
Reversão de provisão de PLR	-	77
Reversão de contingências	-	738
Reversão de processos fiscais	277	-
	<u>(2.261)</u>	<u>(3.723)</u>

SINGULARE CORRETORA DE TÍTULOS E VAL. MOBILIÁRIOS S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Nos semestres findos em 30 de junho de 2021 e 2020 e no exercício findo em 31 de dezembro de 2020

(Em milhares de reais)

21. Outras receitas operacionais

	<u>30/06/21</u>	<u>30/06/20</u>
Recuperação de créditos baixados em prejuízo	-	5
Encargos sobre saldos devedores de clientes	197	1.677
Atualizações de depósitos judiciais	4.626	-
Variação monetária ativa	11	-
Outras	508	174
	<u>5.342</u>	<u>1.856</u>

22. Outras despesas operacionais

	<u>30/06/21</u>	<u>30/06/20</u>
Despesas com processos	(250)	(1.335)
Despesas com agentes de compensação	(480)	-
Despesas de fundos	(627)	-
Despesas de perdas com clientes	(382)	-
Despesas com prestadores de administração de fundos	(108)	-
Despesas com serviços de terceirização	(562)	-
Taxa de fiscalização CVM	(121)	-
Outras	(138)	(430)
	<u>(2.668)</u>	<u>(1.765)</u>

SINGULARE CORRETORA DE TÍTULOS E VAL. MOBILIÁRIOS S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Nos semestres findos em 30 de junho de 2021 e 2020 e no exercício findo em 31 de dezembro de 2020

(Em milhares de reais)

23. Imposto de renda e contribuição social

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

	<u>30/06/21</u>	<u>30/06/20</u>
Resultado antes da tributação sobre o lucro e participações nos lucros	11.190	4.554
Participação nos lucros	<u>(2.318)</u>	<u>(27)</u>
Resultado antes da tributação sobre o lucro e depois das participações	8.872	4.527
Adições e (exclusões)	(367)	3.314
Provisão/ (reversão) para outros créditos de liquidação duvidosa	(34)	72
Provisão para riscos fiscais e para contingências	-	1.867
Provisão de contingências cíveis	2.448	-
Atualização de passivos contingentes	90	1.655
Provisão/ (reversão) de marcação de mercado	301	(519)
Serviços terceirizados não dedutíveis	689	-
Perdas com clientes	382	-
Reversão de provisão Participações nos Lucros	-	(974)
Reversão de processos fiscais	(277)	-
Atualização de depósitos judiciais	(4.626)	-
-Dividendos	(4)	-
Outras despesas não dedutíveis	664	1.213
Base de cálculo	8.505	7.841
Imposto de renda 15% + Adicional de 10%	(2.114)	(1.948)
Deduções de incentivos fiscais – P.A.T	51	47
Ajustes de períodos anteriores	(200)	-
Despesas com imposto de renda - Valores correntes	(2.263)	(1.901)
Contribuição social 15% - Valores correntes	(1.276)	(1.176)
Ajuste de períodos anteriores	(125)	-
Despesas com contribuição social – valores correntes	(1.401)	(1.176)
Ativo fiscal diferido	(728)	1.285
Outros passivos fiscais – Ajuste a marcação de mercado TVM (Nota 24 b)	-	1.803
Total imposto de renda e contribuição social	(4.392)	11

24. Ativos fiscais diferidos

a) Créditos tributários

As bases de constituição do crédito tributário estão demonstradas abaixo:

	<u>30/06/21</u>	<u>31/12/20</u>
Provisão para outros créditos de liquidação duvidosa	237	218
Provisão para créditos de liquidação duvidosa - outros	-	53
Provisão para riscos fiscais e contingências	3.300	852
Ajuste de valor a mercado TVM - Disponível para venda	3.006	(134)
Ajuste de valor a mercado TVM - Negociação	-	(301)
Atualização de passivos fiscais contingentes	5.204	5.115
Atualização de depósitos judiciais	(4.626)	-
	7.121	5.803

SINGULARE CORRETORA DE TÍTULOS E VAL. MOBILIÁRIOS S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Nos semestres findos em 30 de junho de 2021 e 2020 e no exercício findo em 31 de dezembro de 2020

(Em milhares de reais)

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

Descrição	Saldo 31/12/20	Constituição / Atualização	Realização / Reversão	Saldo 30/06/21
Provisão para outros créditos de liquidação duvidosa	87	8		95
Provisão para créditos de liquidação duvidosa – outros	21	-	(21)	-
Provisão para riscos fiscais e contingências	341	1.090	(111)	1.320
Atualização de passivos fiscais contingentes	2.046	35	-	2.081
Atualização de depósitos judiciais	-	(1.850)	-	(1.850)
Ajuste de valor a mercado TVM – Negociação	(121)	-	121	-
Créditos tributários com reflexo no resultado	2.374	(717)	(11)	1.646
Ajuste de valor a mercado TVM - Disponível para venda	(53)	1.203	53	1.203
Créditos tributários com reflexo no patrimônio líquido	(53)	1.203	53	1.203
Total dos Créditos Tributários	2.321	486	42	2.849

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	-
Subtotal dos Créditos Tributários lançados no Ativo	4.092	1.929	(3.526)	2.495
Ajuste de valor a mercado TVM - Disponível para venda	(413)	(54)	414	(53)
Ajuste de valor a mercado TVM – Negociação	-	(121)	-	(121)
Subtotal dos Créditos Tributários lançados no Passivo	(413)	(175)	414	(174)
Total dos Créditos Tributários	3.679	1.754	(3.112)	2.321

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.

O valor presente dos créditos tributários em 30 de junho de 2021 é de R\$ 1.980; 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. No semestre encerrado em 30 de junho de 2021 e exercício encerrado em 31 de dezembro de 2020 não havia créditos tributários não reconhecidos.

SINGULARE CORRETORA DE TÍTULOS E VAL. MOBILIÁRIOS S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Nos semestres findos em 30 de junho de 2021 e 2020 e no exercício findo em 31 de dezembro de 2020

(Em milhares de reais)

A realização dos créditos tributários está estimada da seguinte forma:

Valores de 30/06/21	2021	2022	Total
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	95	-	95
Provisão para riscos fiscais e contingências	-	1.320	1.320
Atualização de passivos fiscais contingentes	-	2.081	2.081
Atualização de depósitos judiciais	-	(1.850)	(1.850)
Ajuste de valor a mercado TVM - Disponível para venda	1.203	-	1.203
Total	1.298	1.551	2.849
Valor presente	902	1.078	1.980

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

	2021	2022	Total
Resultado projetado	17.293	29.906	47.199

25. 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:

a) Saldos das transações como partes relacionadas

	Ativo (passivo)		Receita (despesa)	
	30/06/21	31/12/20	30/06/21	31/12/20
Recurso de fundos administrados	(160.861)	(72.800)	-	-
Aplicações em operações compromissadas (notas 4/5)	(953.554)	(486.782)	(180)	(1.095)
Devedores/Credores conta "Liquidações pendentes"	-	(88.703)	-	-
Credores diversos – acionista	(10.000)	-	-	-

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.

SINGULARE CORRETORA DE TÍTULOS E VAL. MOBILIÁRIOS S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Nos semestres findos em 30 de junho de 2021 e 2020 e no exercício findo em 31 de dezembro de 2020

(Em milhares de reais)

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 2021 foi de R\$ 1.915 (R\$ 1.593 em 30 de junho de 2020) a qual é considerada benefício de curto prazo:

	<u>30/06/21</u>	<u>30/06/20</u>
Remuneração fixa	1.915	1.593
Encargos sociais	431	358
Total	<u>2.346</u>	<u>1.951</u>

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.

26. 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.

SINGULARE CORRETORA DE TÍTULOS E VAL. MOBILIÁRIOS S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Nos semestres findos em 30 de junho de 2021 e 2020 e no exercício findo em 31 de dezembro de 2020

(Em milhares de reais)

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 convencionou-se chamar de “risco de crédito” – determinado pela Resolução CMN Nº 4.193, de 01/03/2013.

A Singulare calcula o R_{wacpad} 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.

SINGULARE CORRETORA DE TÍTULOS E VAL. MOBILIÁRIOS S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Nos semestres findos em 30 de junho de 2021 e 2020 e no exercício findo em 31 de dezembro de 2020

(Em milhares de reais)

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.

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.

27. 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 e Riscos Corporativos, 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.

SINGULARE CORRETORA DE TÍTULOS E VAL. MOBILIÁRIOS S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Nos semestres findos em 30 de junho de 2021 e 2020 e no exercício findo em 31 de dezembro de 2020

(Em milhares de reais)

Em conformidade com a Resolução 4.720, do Conselho Monetário Nacional, 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	162.567	-	(a)
Aplicações Interfinanceiras de Liquidez	1.129.894	-	(a)
Títulos e Valores Mobiliários	44.944	5%	(b)
Negociação Intermediação de Valores (Líquido)	(347.394)	-	(a)
Total	990.011		

(a) – Sem risco

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

28. Custódia de valores

Em 30 de junho de 2021 encontram-se custodiadas na B3, em nome de clientes, 10.323.556 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.

29. Administração de recursos de terceiros

Em 30 de junho de 2021, a Corretora administrava R\$ 58.883.860 (R\$ 48.565.337 em 31 de dezembro de 2019) de recursos de terceiros, conforme demonstrado a seguir:

	30/06/21	31/12/20
Fundos de investimentos em participações	7.275.732	6.948.793
Fundos de investimento em direitos creditórios	14.898.497	11.780.676
Fundos de investimento em direitos creditórios- Não padronizados	17.122.304	15.810.633
Fundos de investimento financeiros	5.130.527	5.307.024
Fundos de investimento multimercados - Exterior	8.806.246	5.878.579
Fundos de investimentos imobiliários	1.162.510	971.604
Fundos de investimentos em ações	677.568	513.126
Fundos de investimentos em cotas FIDC	1.256.509	774.845
Sociedade Fundos de investimento – capital estrangeiro	2.502.364	515.891
Clubes de investimentos	18.499	19.676
Carteiras administradas	33.104	44.490
Subtotal	58.883.860	48.565.337
Aplicações em fundos e clubes de investimentos administrados pela própria Corretora	(8.691.518)	(8.754.996)
Total líquido de recursos de terceiros	50.192.342	39.810.341

SINGULARE CORRETORA DE TÍTULOS E VAL. MOBILIÁRIOS S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Nos semestres findos em 30 de junho de 2021 e 2020 e no exercício findo em 31 de dezembro de 2020

(Em milhares de reais)

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

a) Ativos contingentes

Em 30 de junho de 2021 e 31 de dezembro de 2020, a Corretora não possuía ativos contingentes contabilizados.

b) Passivos contingentes classificados como perdas prováveis e obrigações legais

Em 30 de junho de 2021 as contingências e as obrigações legais, com risco de perda classificada como provável, totalizam R\$ 15.165 (R\$ 12.904 em 31 de dezembro de 2020), substancialmente representados pelos seguintes processos:

1. Processo cível no montante de R\$ 3.300 (R\$ 852 em 31 de dezembro de 2020) referente a ações indenizatórias.
2. Processo CVM - Comissão de Valores Mobiliários no montante de R\$ 11.865 (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\$ 22.389 (R\$ 17.763 em 31 de dezembro de 2020), registrado contabilmente na rubrica "Outros créditos diversos", no ativo não circulante.
3. Outros processos fiscais no montante de R\$ 0 (R\$ 77 em 31 de dezembro de 2020).

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

	Provisão para contingências				30/06/21	31/12/20
	Trabalhistas	Cíveis	Fiscais	Outros – CVM*		
Saldo no início do semestre	-	852	77	11.975	12.904	17.851
Provisões/ (Reversões)	-	2.448	(77)	(200)	2.171	(3.220)
Atualizações	-	-	-	90	90	77
Reversão de impostos diferidos	-	-	-	-	-	(1.804)
Saldo no final do período	-	3.300	-	11.865	15.165	12.904

(*) Em 30 de junho de 2021 o montante de R\$ 11.865 é composto por R\$ 6.661 da multa recebida da CVM e R\$ 5.204 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			30/06/21	31/12/20
	Trabalhistas	Fiscais	Outros		
Saldo no início do semestre	11	1.104	24.426	25.541	19.089
Atualizações	-	-	4.626	4.626	-
Constituições	-	-	9	9	6.452
Realizações/reversões	-	-	(6.335)	(6.335)	-
Saldo no final do período	11	1.104	22.726	23.841	25.541

SINGULARE CORRETORA DE TÍTULOS E VAL. MOBILIÁRIOS S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Nos semestres findos em 30 de junho de 2021 e 2020 e no exercício findo em 31 de dezembro de 2020

(Em milhares de reais)

c) Passivos contingentes classificados como perdas possíveis

Em 31 de dezembro de 2020 as contingências passivas classificadas como perdas possíveis estão representadas por 6 processos (11 processos em 31 de dezembro de 2020) de natureza cível que somam R\$ 1.651 (R\$ 993 em 31 de dezembro de 2020) e 1 processo (16 processos em 31 de dezembro de 2020) de natureza fiscal que somam R\$ 1.441 (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).

31. Limites operacionais

O índice da Basileia, para a data-base de 30 de junho de 2021, apurado de acordo com o estabelecido na Resolução nº 2.099/94, com as alterações introduzidas pelas Resoluções nºs 4.192/13 e 4.193/13, é de 15,11% (12,08% em 31 de dezembro de 2020).

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 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 semestre encerrado em 30 de junho de 2021 obteve resultado não recorrente no montante de (R\$ 4.298); e, no semestre encerrado em 30 de junho de 2020 não houve resultados não recorrentes.

	<u>30/06/21</u>	<u>30/06/20</u>
Baixas (ativas e passivas) liquidadas (a)	(4.298)	-
Total	(4.298)	-

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

SINGULARE CORRETORA DE TÍTULOS E VAL. MOBILIÁRIOS S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Nos semestres findos em 30 de junho de 2021 e 2020 e no exercício findo em 31 de dezembro de 2020

(Em milhares de reais)

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.

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. Eventos subsequentes

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. A Singulare, por sua vez, vai se concentrar na administração fiduciária de fundos (R\$ 60.000.000 na data da transação), atividade que apresenta eficiência operacional e financeira e oferece melhores margens. A estratégia é reforçar a posição de liderança que a Singulare já conquistou no mercado como administrador fiduciário. A operação está em processo de aprovação do Conselho Administrativo de Defesa Econômica ("CADE") e do Banco Central do Brasil ("BACEN") para que possa ser de fato efetivada. Os efeitos contábeis e patrimoniais desta operação só se darão após estas aprovações regulatórias. Dessa forma não há informações suficientes para estimar os efeitos deste evento que de qualquer forma só terá impacto nos exercícios futuros. De acordo com as cláusulas de confidencialidade do contrato entre XP e Singulare o mesmo não pode ser disponibilizado para apreciação.

Guaraci Sillos Moreira
Diretor Responsável

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