



SINGULARE CORRETORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS S.A.

CNPJ(ME) 62.285.390/0001-40

8. Rendas a receber

| | 31/12/22 | 31/12/21 |
|--|---------------|---------------|
| Taxas de administração e representação de fundos/clubes e carteira | 9.930 | 7.846 |
| Taxas de custódia de fundos | 9.730 | 8.684 |
| Taxas diversas de Bolsa | - | 1.027 |
| Corretagens de câmbio | 15 | 121 |
| Outros | 1.262 | 76 |
| Total | 20.937 | 17.754 |

9. Negociação e intermediação de valores

| | 31/12/22 | 31/12/21 | |
|--|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| Ativos financeiros | Passivos financeiros | Ativos financeiros | Passivos financeiros |
| Operações com ações | - | - | 4.851 |
| Caixa de registro e liquidação | - | - | - |
| Devedores/credores - Conta "liquidações pendentes" | - | - | 1.301 |
| Operações com ativos financeiros a liquidar | - | - | 2.585 |
| Outros créditos por negociação e intermediação | 39 | - | 9 |
| Comissões e corretagens a pagar | - | 568 | - |
| Outros | - | - | 973 |
| Total | 39 | 568 | 8.746 |
| Total | 39 | 568 | 16.958 |

10. Outros ativos

10.1. Outros ativos - Diversos:

| | 31/12/22 | 31/12/21 | |
|--------------------------------------|-----------------|---------------|-----------------|
| Circulante | Passivos | Ativos | Passivos |
| Impostos e contribuições a compensar | 468 | 218 | - |
| Adiantamentos e antecipações | 165 | 130 | - |
| Devedores diversos no país | 1.034 | 1.089 | - |
| Outros - devedores diversos | 77 | 4 | - |
| Total | 1.744 | 1.441 | - |

10.2. Despesas antecipadas:

| | 31/12/22 | 31/12/21 |
|---------------------------------|--------------|------------|
| Seguros | 3 | - |
| Bizagi Latam | 28 | 12 |
| Ingram Micro Brasil | 50 | 39 |
| Bloomberg Finance | - | 35 |
| Compugraf Seg. Digital | - | 133 |
| Actar Connectivity Eng. Telecom | 145 | - |
| Elosoft Informática | 88 | - |
| Dell Computadores | 4.266 | - |
| System Manager Tec. Informática | 1.300 | - |
| Netsafe Corp | 46 | - |
| Total | 5.926 | 219 |

11. Provisões para perdas associadas a risco de crédito

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

| | 31/12/22 | 31/12/21 |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| Saldo inicial | (1.446) | (218) |
| Constituição/(Reversões) | (336) | (1.228) |
| Saldo final da provisão | (1.782) | (1.446) |

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

12. Depósitos

| | 31/12/22 | 31/12/21 | |
|---------------------------------------|-----------------|----------------|-----------------|
| Circulante | Passivos | Ativos | Passivos |
| Recursos disponíveis de clientes | 15.579 | 125.364 | - |
| Recursos de fundos administrados (**) | 122.809 | 112.019 | - |
| Total | 138.388 | 237.383 | - |

(**) 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:

| | 31/12/22 | 31/12/21 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| Letras do Tesouro Nacional - LTN | 134.966 | - |
| Despesas a apropriar - LTN | (33) | - |
| Notas do Tesouro Nacional - NTN | 596.424 | 716.895 |
| Despesas a apropriar - NTN | (146) | (236) |
| Saldo final da captação | 731.211 | 716.659 |

14. Outros passivos

| | 31/12/22 | 31/12/21 | |
|--|-----------------|---------------|-----------------|
| a) Sociais e estatutárias: | | | |
| Dividendos a pagar | - | 3.756 | |
| Provisão para participações nos lucros | 8.950 | 3.379 | |
| Total | 8.950 | 7.135 | |
| b) Fiscais e previdenciárias: | | | |
| Circulante | Passivos | Ativos | Passivos |
| Impostos e contribuições sobre lucro | 10.037 | 17.222 | - |
| Impostos e contribuições sobre serviços de terceiros | 443 | 523 | - |
| Impostos e contribuições sobre salários | 3.169 | 2.009 | - |
| Imposto sobre serviços - ISS | 738 | 661 | - |
| COFINS | 952 | 2.487 | - |
| PIS | 155 | 404 | - |
| Outros | 20 | 148 | - |
| Total | 15.514 | 23.454 | |

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

a) Ativos contingentes: Em 31 de dezembro de 2022 e 2021, a Corretora não possui ativos contingentes contabilizados. **b) Passivos contingentes classificados como perdas prováveis e obrigações legais:** Em 31 de dezembro de 2022, as contingências e as obrigações legais, com risco de perda classificadas como provável, totalizam R\$ 12.417 (15.540 em 31 de dezembro de 2021), substancialmente representados pelos seguintes processos: 1. Processo trabalhista, no montante de R\$ 99 (R\$ 88 em 31 de dezembro de 2021), referente a ações de reclamações trabalhistas. 2. Processo cível, no montante de R\$ 219 (R\$ 3.217 em 31 de dezembro de 2021), referente a ações indenizatórias. 3. Processo CVM - Comissão de Valores Mobiliários, no montante de R\$ 11.634 (R\$ 12.235 em 31 de dezembro de 2021), para o qual foram efetuados depósitos em garantia, cujo montante na data do balanço é de R\$ 23.801 (R\$ 21.865 em 31 de dezembro de 2021), está registrado contabilmente na rubrica "Outros créditos diversos" no ativo não circulante. 4. Processo fiscal, no montante de R\$ 465 (R\$ 0 em 31 de dezembro de 2021), referente a ações fiscais junto a Prefeitura de Campinas. A movimentação das provisões para contingências do exercício, e a composição dos depósitos judiciais, estão abaixo apresentadas:

| | Trabalhistas | Cíveis | Fiscais | Outros - CVM* | 31/12/22 | 31/12/21 |
|----------------------------------|--------------|------------|------------|---------------|---------------|---------------|
| Saldo no início do exercício | 88 | 3.217 | - | 12.235 | 15.540 | 12.904 |
| Provisões/(Reversões) (**) | (3.021) | 465 | (1.764) | (4.320) | 1.959 | 1.959 |
| Atualizações | 11 | 23 | 1.163 | 1.197 | 677 | 677 |
| Saldo no final do período | 99 | 219 | 465 | 11.634 | 12.417 | 15.540 |

(* Em 31 de dezembro de 2022, o montante de R\$ 11.634 é composto por R\$ 6.811 da multa recebida da CVM e R\$ 4.823 de atualizações do valor da multa. Não há exercício encerrado em 31 de dezembro de 2021, o montante de R\$ 12.235 é composto por R\$ 6.661 da multa recebida da CVM e R\$ 5.574 de atualizações do valor da multa. (** A reversão no exercício de 2022 é composta por R\$ 3.021 referente a acordo feito para finalização e pagamento de processo cível, e R\$ 1.764 originado pela adequação da taxa de atualização do processo CVM para congruência com a taxa utilizada na atualização do depósito judicial do referido processo.

Depósitos em garantia

| | 31/12/22 | 31/12/21 |
|---|-----------|--------------|
| Saldo no início do semestre | 11 | 1.136 |
| Atualizações | 1 | 33 |
| Variações Monetárias s/ resgate parcial | - | - |
| Constituições | - | - |
| Realizações/reversões | - | 219 |
| Saldo no final do período | 12 | 1.169 |

16. Patrimônio líquido

a) Capital Social: Em 31 de dezembro de 2022 e 2021, o Capital Social totalmente subscrito e integralizado é de R\$ 52.217, representado por 2.685 ações ordinárias nominativas. Em 26 de abril de 2021, foi deliberado a redução de ca-

pital 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. **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 2022 foram destinados para reserva legal o montante de R\$ 1.931 (R\$ 1.686 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 2022, foram destinados para reservas estatutárias e especiais de lucros o montante de R\$ 8.431 (R\$ 23.641 em 31 de dezembro de 2021). Em 31 de dezembro de 2022, foram destinados das reservas especiais de lucros o montante de R\$ 20.447, à título de distribuição de dividendos intermediários (R\$ 4.000 em 31 de dezembro de 2021). **d) Distribuição de dividendos e juros sobre capital próprio:** O Estatuto Social estabelece dividendos mínimos obrigatórios e/ou juros sobre capital próprio de 25% sobre lucro líquido do exercício, calculado nos termos da legislação societária. No exercício encerrado em 31 de dezembro de 2022, foram provisionados juros sobre capital próprio no montante de R\$ 3.053 (R\$ 2.600 em 31 de dezembro de 2021), conforme Resolução CMN Nº 4.706, de 19 de dezembro de 2018, com efeitos tributários no montante de 2021, foi de R\$ 2.210. O valor líquido pago aos acionistas, em 13 de dezembro de 2021, foi de R\$ 2.210. Os dividendos calculados e pagos no semestre e exercício estão assim demonstrados:

| | 31/12/22 | 31/12/21 |
|--|----------|----------|
| Lucro líquido | 38.617 | 33.727 |
| Base para dividendos legal | 38.617 | 33.727 |
| Reserva legal | 1.931 | 1.686 |
| Base para dividendos obrigatórios | 38.617 | 32.041 |
| Dividendos obrigatórios (25%) | 9.654 | 8.010 |
| Dividendos adicionais | 15.548 | 390 |
| JCP/Dividendos Pagos | 52.458 | 9.749 |
| Dividendos do período anterior pago no atual | 20.447 | 4.000 |
| Juros sobre Capital Próprio do período | 3.053 | 1.105 |
| Dividendos obrigatórios do período anterior | 3.756 | - |
| Dividendos antecipados do período atual | 25.202 | 4.644 |

17. Despesa de operação de captação no mercado

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

| | 2º sem/22 | 31/12/22 | 31/12/21 |
|--------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Despesas de operações compromissadas | (43.600) | (78.443) | (22.528) |
| Total | (43.600) | (78.443) | (22.528) |

18. Receitas de prestação de serviços

| | 2º sem/22 | 31/12/22 | 31/12/21 |
|---|----------------|----------------|----------------|
| Serviços de custódia | 54.490 | 105.724 | 88.827 |
| Corretagens em operações em bolsas | 381 | 2.119 | 11.390 |
| Administração de fundos de investimento | 51.407 | 94.280 | 64.157 |
| Comissão de colocação de títulos | 382 | 920 | 4.091 |
| Assessoria/Consultoria técnica | 1.050 | 2.881 | 1.356 |
| Corretagens de câmbio | 1 | 205 | 1.088 |
| Rendas de tarifas bancárias | 6.399 | 12.168 | 9.589 |
| Outros serviços | 3.939 | 7.269 | 5.039 |
| Total | 118.049 | 225.566 | 185.537 |

19. Despesas de pessoal

| | 2º sem/22 | 31/12/22 | 31/12/21 |
|----------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Proventos | (20.734) | (39.976) | (37.686) |
| Encargos sociais | (8.276) | (16.113) | (13.112) |
| Benefícios | (5.422) | (10.121) | (8.276) |
| Honorários | (5.854) | (10.168) | (3.633) |
| Treinamentos e estagiários | (45) | (47) | (4) |
| Total | (40.331) | (76.425) | (62.711) |

20. Despesas administrativas

| | 2º sem/22 | 31/12/22 | 31/12/21 |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Serviços técnicos especializados | (14.425) | (24.882) | (20.712) |
| Serviços do sistema financeiro | (3.945) | (8.780) | (19.938) |
| Processamento de dados | (16.667) | (33.421) | (25.862) |
| Aluguéis | (1.842) | (3.579) | (2.959) |
| Depreciação e amortização | (1.416) | (2.778) | (6.555) |
| Serviços de terceiros | (812) | (1.629) | (1.525) |
| Propaganda e publicidade | (371) | (844) | (1.566) |
| Outras | (3.452) | (5.488) | (4.980) |
| Total | (42.930) | (81.401) | (84.097) |

21. Despesas tributárias

| | 2º sem/22 | 31/12/22 | 31/12/21 |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|
| Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISSQN (a) | (4.261) | (8.251) | (7.203) |
| Contribuição à COFINS (a) | (5.454) | (10.453) | (9.780) |
| Contribuição ao PIS (a) | (886) | (1.698) | (1.589) |
| Baixa de impostos retidos fonte a compensar e recuperar de períodos anteriores (b) | - | - | (4.241) |
| Outras | (2.043) | (3.277) | (2.030) |
| Total | (12.644) | (23.679) | (24.843) |

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

Os créditos tributários serão compensados dentro do prazo permitido pela Resolução CMN 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 indutíveis. O valor presente dos créditos tributários em 31 de dezembro de 2022 é de R\$ 1.000 e em 31 de dezembro de 2021 é de R\$ 2.495, tendo sido utilizadas as taxas do CDI/B3 apuradas para os respectivos períodos. Créditos tributários são avaliados periodicamente, tendo como parâmetro a geração de lucro tributável para fins de IRPJ e CSLL em montante que justifique a aliviação 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 dessas créditos sejam tempestivamente consideradas nas demonstrações contábeis. No exercício encerrado em 31 de dezembro 2022, não havia créditos tributários não reconhecidos. A realização dos créditos tributários está estimada da seguinte forma:

| | 2023 | 2024 | Total |
|---|------------|------------|--------------|
| Provisão para créditos de liquidação duvidosa | 757 | - | 757 |
| Provisão para riscos fiscais e contingências | - | (531) | (531) |
| Ajuste de valor a mercado TVM - Disponível para venda | - | 912 | 912 |
| Total | 757 | 381 | 1.138 |

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

| | 2023 | 2024 | 2025 | Total |
|---------------------|--------|--------|---------|---------|
| Resultado projetado | 59.390 | 82.414 | 107.309 | 249.113 |

22. Partes relacionadas

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

| | Ativo (passivo) | Receita (despesa) |
|--|-----------------|-------------------|
| Recurso de fundos administrados (107.658) | (112.019) | - |
| Aplicações em operações compromissadas (notas 4/5) | 731.210 | 716.658 |
| Devedores/credores conta "Liquidações pendentes" | - | (13.284) |
| Totais | 623.552 | 591.355 |
| Total | 1.737 | 544 |

Em relação as aplicações em operações compromissadas, em conformidade com a Resolução CMN Nº 3.339/06, a Singulare atua somente como intermediadora da operação. **b) Remuneração do pessoal-chave da Administração:** Anualmente, quando da realização da Assembleia Geral Ordinária, é fixado o montante global anual de remuneração dos Administradores, conforme determina o Estatuto Social da Corretora. A remuneração total do pessoal-chave da Administração, no semestre encerrado em 31 de dezembro de 2022, foi de R\$ 10.168 (R\$ 3.633 em 31 de dezembro de 2021), a qual é considerada benefício de curto prazo:

(a) Os tributos mencionados acima foram calculados considerando as seguintes alíquotas: ISSQN - até 5,00%; PIS/PASEP - 0,65% e COFINS - 4,00%; (b) Baixa de impostos retidos fonte que estavam classificados no ativo circulante a compensar. Porém, a Corretora por não conseguir concretizar a compensação destes valores, deliberou pela baixa para despesas.

22. Provisão/(reversão) de provisões operacionais

| | 2º sem/22 | 31/12/22 | 31/12/21 |
|--|------------|--------------|----------------|
| Reversão/(Provisão) de atualização de processos cíveis | (6) | 2.999 | (2.365) |
| Reversão/(Provisão) de processos trabalhistas | (6) | (11) | (88) |
| Reversão/(Provisão) de atualização de processos CVM | 1.412 | 601 | (460) |
| Reversão de processos fiscais | (465) | (465) | 277 |
| Total | 935 | 3.124 | (2.636) |

23. Outras receitas operacionais

| | 2º sem/22 | 31/12/22 | 31/12/21 |
|---|--------------|--------------|---------------|
| Encargos sobre saldos devedores de clientes | 13 | 35 | 235 |
| Variações monetárias ativas | 57 | 68 | 37 |
| Atualizações de depósitos judiciais | 1.096 | 1.971 | 4.962 |
| Venda de carteira de clientes - XP Investimento | - | - | 40.000 |
| Outras | 690 | 852 | 626 |
| Total | 1.856 | 2.926 | 45.860 |