



DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Junho 2024

SINGULARE CORRETORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS S.A. - CNPJ(ME) 62.285.390/0001-40
Demonstrações Financeiras - Nos semestres findos em 30 de junho de 2024 e 2023 e exercício findos em 31 de dezembro de 2023 (Valores em milhares de reais)

Relatório da Administração

Visão Geral

A Singular Corretora de Títulos e Valores Mobiliários S.A. ("Singular" ou "Companhia") teve o primeiro semestre de 2024 bastante positivo, demonstrando que a sua estratégia de investir em conhecimento técnico e tecnologia, aliado à performance da indústria de fundos de investimentos, que retomou a captação líquida positiva neste período, atingindo um montante de R\$ 159 Bi, segundo a ANBIMA (Associação Brasileira das Entidades dos Mercados Financeiro e de Capitais), fez com que ela mantivesse a sua posição de destaque no mercado nacional de administração fiduciária e custódia de fundos estruturados. No decorrer do primeiro semestre de 2024, a Singular se manteve fiel ao seu plano de reestruturação interna (pessoas, processos e tecnologia) cujo propósito é dotar a sua plataforma, perfeitamente adequada ao seu modelo de negócio, tendo como foco a agilidade e consistência na entrega aos seus clientes, além de melhorar a nossa contribuição no desenvolvimento da indústria de fundos de investimentos, visto a representatividade da Companhia neste segmento.

Adicionalmente, a Companhia manteve-se entre os principais players de administração fiduciária, atingindo, em 30 de junho de 2024, um volume sob administração de R\$ 117,1 Bi, ou seja, um crescimento anual superior à 33% se comparado ao fechamento do primeiro semestre de 2023. Especificamente em relação a Fundo de Investimento em Direitos Creditórios (FIDC), a Singular segue absoluta a mais de 11 anos na liderança nacional de quantidade de FIDCs sob administração e custódia, segundo os dados da Uqbar. Em 30 de junho de 2024, temos mais de 668 FIDCs sob administração e custódia, ou seja, um crescimento anual de 20% se comparado ao encerramento do primeiro semestre de 2023.

Por fim, informamos que, em novembro de 2023, a Singular e a sua holding foram integralmente vendidas para o Grupo QI Tech, conforme noticiado nas principais mídias nacionais. Ressaltamos que a concretização desta venda está condicionada ao cumprimento de algumas condições precedentes, dentre elas, a aprovação por parte do Conselho Administrativo de Defesa Econômica ("CADE"), que ocorreu no decorrer do primeiro semestre de 2024, e do Banco Central do Brasil ("BCB"), que ainda está por ocorrer. Até lá, ambas as empresas funcionarão de maneira independente.

Desempenho Financeiro

No decorrer do primeiro semestre de 2024, houve a retomada da indústria de fundos de investimentos, especialmente nas categorias de FIDC e Renda Fixa. De forma consolidada, o primeiro semestre de 2024 fechou com uma captação líquida positiva de R\$ 159 Bi, montante este que foi o segundo melhor da indústria nos últimos 5 (cinco) anos. Considerando a melhora da indústria neste período, atrelado ao plano de reestruturação interna em desenvolvimento, a Companhia viu a evolução positiva de seus indicadores financeiros, conforme demonstrado no quadro abaixo:

Em R\$ mil	1º Sem/23	1º Sem/24	%
Recicla Bruta	139.005	160.805	15,7%
Impostos e Contribuições s/ Receita	- 10.808	- 12.509	- 15,7%
Recicla Líquida	128.197	148.296	15,7%
Despesas Operacionais	- 78.153	- 87.109	- 11,5%
EBITDA	50.044	61.187	22,3%
Margem EBITDA	39,0%	41,3%	
Depreciações e Amortizações	- 1.386	- 1.520	- 9,7%
EBIT	48.659	59.667	22,6%
Outras Receitas e Despesas não Operacionais	- 312	- 734	- 135,1%
Lucro Operacional	48.347	58.933	21,9%
IRPJ/CSLL	- 20.508	- 24.552	- 19,7%
Lucro Líquido	27.839	34.381	23,9%

A Singular Liquidou totalizou R\$ 148 milhões no primeiro semestre de 2024, representando um incremento de 15,7% em relação ao primeiro semestre de 2023, tendo os serviços de administração fiduciária e custódia se destacado majoritariamente. As Despesas, já considerando investimentos em pessoas e tecnologia, alcançaram no primeiro semestre de 2024 o montante de R\$ 87,1 milhões, ou seja, 11,5% superior ao primeiro semestre de 2023. Com isso, o EBITDA atingiu o valor de R\$ 61,1 milhões no primeiro semestre de 2024, evolução de 22,3% sobre o primeiro semestre de 2023, enquanto o Lucro Líquido atingiu o montante de R\$ 34,3 milhões, 23,5% superior ao primeiro semestre de 2023.

Pessoas

A Singular acredita que seus colaboradores são a base para o crescimento sustentável (quantitativo e qualitativo) de uma empresa. Diante disso, entendemos que proporcionar um ambiente saudável, cuidando do seu bem-estar de todos, é fundamental. A Companhia preza em sua política de recursos humanos princípios como respeito, igualdade, dignidade e honestidade. Somos comprometidos com a diversidade e a inclusão, isentas de preconceitos e com a responsabilidade social e ambiental nos locais em que atuamos. Diante disso, ao longo do primeiro semestre de 2024, as campanhas e ações foram permeadas por esses valores, cujas principais podem ser citadas abaixo:

- ✓ Campanha Janeiro Branco - Conscientização sobre a saúde mental e emocional;
- ✓ Eventos esportivos;
- ✓ Ação de Dia da Mulher;
- ✓ Ação de Páscoa;
- ✓ Campanhas sociais;
- ✓ Happy hours bimestrais em comemoração aos aniversários;
- ✓ Eventos com os líderes da Singular e;
- ✓ Incentivo ao Desenvolvimento Técnico através da realização de Treinamentos/Cursos.

A Singular terminou o primeiro semestre de 2024 com 304 (trezentos e quatro) colaboradores, a mesma quantidade que finalizou no ano de 2023. Porém, em virtude de redesigns de process, aliado a alguns avanços tecnológicos, a Companhia aumentou a sua capacidade operacional além de estar se tornando mais eficiente.

Social

No campo social, a Singular tem trabalhado para cada vez mais investir em projetos sociais, de educação, saúde e esporte. O valor direcionado a esses projetos/campanhas foi superior R\$ 613 mil no primeiro semestre de 2024. Destacamos abaixo alguns destes projetos:

- ✓ Projeto Dream Art de Jiu-Jitsu;
- ✓ Instituto Justiça; e
- ✓ Campanha Solidária às Vítimas da Tragédia da região Sul do Brasil.

Panorama da Indústria após a Resolução 175

No que tange a indústria de fundos, desde a entrada em vigor da Resolução 175, em outubro de 2023, até maio de 2024, 3.330 fundos se adaptaram à nova regulação, e outros 2.865 foram criados já seguindo a regra, totalizando R\$ 706,9 bilhões de patrimônio líquido. Isso significa que 19,8% do total de fundos da indústria já adota os requisitos da Resolução 175. Os multimercados em geral lideram os fundos adaptados, somando 2.188 no total. Na sequência, aparecem os FIDCs (1.672) e os de previdência (755). Os fundos destinados aos investidores profissionais (aqueles que têm mais de R\$ 10 milhões aplicados) são destaque entre os adaptados, totalizando 3.524, à frente dos 2.222 fundos destinados aos investidores em geral. No que tange a Companhia, já houve a adaptação de quase 45% do total dos fundos administrados, onde deste montante já houve a adaptação de quase 70% dos FIDCs, ou seja, mais de 450 fundos.

Governança Corporativa

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

Agradecimentos

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

Balço Patrimonial

ATIVO	NE	30/06/24	31/12/23	PASSIVO	NE	30/06/24	31/12/23
Circulante		1.013.765	1.078.016	Circulante		992.816	1.046.559
Disponibilidades	4	2.115	25.298	Instrumentos financeiros	12	209.839	255.319
Instrumentos financeiros	1.005.574	1.005.574	1.045.671	Depósitos	13	736.675	730.007
Aplicação interfinanceira de Liquidez	4 e 5	979.252	1.004.997	Negociação e intermediação de valores	1	1.019	604
Títulos e valores mobiliários	6	191	18.322	Obrigações fiscais diferidas	26.a	4.103	3.682
Rendas a receber	8	26.141	22.357	Outros passivos	14.a	4.110	56.867
Outros ativos		9.402	8.836	Sociais e estatutárias	14.a	4.611	10.503
Outros créditos - Diversos	9.1	5.611	4.717	Fiscais e previdenciárias	14.b	21.558	28.333
Despesas antecipadas	9.2	3.791	4.119	Diversas	14.c	15.011	18.031
Provisão perdas esperadas associadas a:	10	(3.336)	(1.794)	Não circulante		13.433	13.286
Risco de rendas a receber e outros créditos		(3.336)	(1.794)	Provisões		13.433	13.286
Não circulante		63.501	53.366	Passivos contingentes	15.b	13.433	13.286
Instrumentos financeiros		13.299	7.357	Patrimônio líquido		71.017	71.807
Títulos e valores mobiliários	6	13.299	7.357	Capital	16.a	52.217	52.217
Créditos tributários	26.a	5.000	3.865	De Domiciliados no país		52.217	52.217
Outros ativos		32.446	32.104	Reservas de lucros	16.b e 16.c	7.737	20.354
Outros créditos - Diversos	9.1 e 15.b	31.929	30.885	Ajustes de avaliação patrimonial		(14.55)	(764)
Despesas antecipadas	9.2	517	1.219	Lucros ou prejuízos acumulados		12.518	12.518
Investimentos		35	35	Total do passivo e patrimônio líquido		1.077.266	1.131.652
Outros investimentos		794	794				
(Provisão para perdas)		(759)	(759)				
Imobilizado de uso	11.1	6.160	7.246				
Outras imobilizações de uso		16.182	16.182				
(Depreciações acumuladas)		(10.022)	(8.936)				
Intangível	11.2	6.561	3.029				
Ativos Intangíveis		13.734	9.768				
(Amortização acumulada)		(7.173)	(6.739)				
Total do ativo		1.077.266	1.131.652				

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

	NE	Capital		Reservas especiais de lucros	Ajustes de avaliação patrimonial	Lucros ou prejuízos acumulados	Total
		realizado	Reserva legal				
Saldos em 31 de dezembro de 2022		52.217	4.018	12.437	(1.369)	-	67.303
Dividendos intermediários	16.d	-	-	(4.762)	-	-	(4.762)
Lucro líquido do semestre	-	-	-	-	-	27.839	27.839
Ajustes ao valor de mercado - TVM e Derivativos	-	-	-	-	495	495	495
Destinações:	16.d	-	-	-	(27.839)	(19.372)	(47.211)
Reserva legal	-	-	1.392	-	-	(1.392)	-
Reserva especial de lucros	-	-	-	7.075	-	(7.075)	-
Dividendos obrigatórios pagos	16.d	-	-	-	-	(6.960)	(6.960)
Dividendos antecipados pagos	16.d	-	-	-	-	(12.412)	(12.412)
Saldos em 30 de junho de 2023		52.217	5.410	14.750	(874)	-	71.503
Mutações do semestre:		-	-	-	495	-	495
Saldos em 31 de dezembro de 2023		52.217	7.005	13.349	(764)	-	71.807
Lucro líquido do semestre	-	-	-	-	-	34.381	34.381
Ajustes ao valor de mercado - TVM e Derivativos	-	-	-	-	(691)	-	(691)
Destinações:	16.d	-	-	(12.617)	-	(12.617)	(12.617)
Reserva legal	-	-	-	-	-	(21.863)	(21.863)
Reserva especial de lucros	-	-	-	-	-	(21.863)	(21.863)
Dividendos obrigatórios pagos	16.d	-	-	-	-	(1.392)	(1.392)
Dividendos antecipados pagos	16.d	-	-	-	-	(12.617)	(12.617)
Saldos em 30 de junho de 2024		52.217	7.005	732	(1.455)	-	12.518
Mutações do semestre:		-	-	-	(691)	-	(691)

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

1. Contexto operacional

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

2. Apresentação das demonstrações contábeis

a) As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às instituições financeiras autorizadas a funcionar pelo BACEN, avindas da Resolução CMN nº 4.818/20 e Resolução BCB nº 02/20, conforme alteradas, com observância às disposições contidas na Lei das Sociedades por Ações, associadas às normas contábeis do Plano Contábil das Instituições do Sistema Financeiro Nacional - COSIF e normalizações do Conselho Monetário Nacional ("CMN"). b) As estimativas contábeis são determinadas pela Administração, considerando fatos e circunstâncias 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. c) A Administração revisa as estimativas e premissas, pelo menos, semestralmente. d) 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. e) A emissão das demonstrações contábeis foi aprovada e autorizada pela Diretoria em 28 de agosto de 2024. Resoluções do CMN que entrarão em vigor em períodos futuros: **Instrumentos Financeiros:** Em novembro de 2021 foi publicada a Resolução CMN nº 4.966, que trata sobre os conceitos e critérios contábeis aplicáveis a instrumentos financeiros, bem como para a designação e o reconhecimento das relações de proteção (contabilidade de hedge) buscando a convergência do critério contábil do COSIF para os requerimentos da norma internacional do IFRS 9. A Resolução entra em vigor em 1º de janeiro de 2025. Visando atender o artigo 76 da Resolução CMN nº 4.966/21, a Corretora elaborou um plano para a implementação da regulamentação contábil estabelecida na Resolução, cujas etapas estão evidenciadas a seguir: **Diagnóstico e Planejamento:** A fase de diagnóstico e planejamento é de extrema importância, pois impacta na adequação de diversas áreas da organização e requer a participação de equipes multidisciplinares, adequação de sistemas tecnológicos, reestruturação de modelo de negócio, análise de impactos tributários, bem como avaliação das assimetrias contábeis; e **Implementação e Testes:** Nesta fase, a Administração avaliará os impactos do reprocessamento das carteiras na data-base de 31 de dezembro de 2024. O plano de implementação foi detalhado e aprovado pela Diretoria em 30 de junho de 2022, e de acordo com a Resolução CMN nº 4.966/21, permanece à disposição do BACEN. Cabe ressaltar que a implementação do plano aprovado está condicionada às novas regulamentações e serem emitidas pelo BACEN e pela Receita Federal do Brasil, e quaisquer alterações serão submetidas novamente às devidas aprovações. Esta norma não produzirá alterações nestas demonstrações contábeis, pois trata-se de normativos prospectivos.

3. Sumário das principais políticas contábeis

a) **Auração do resultado:** As receitas e despesas são apropriadas pelo regime de competência, observando-se o critério pro rata para as de natureza financeira. As taxas e comissões recebidas são reconhecidas durante o período de prestação de serviços (regime de competência). As receitas e despesas de natureza financeira são calculadas com base no método exponencial. As operações com taxas prefixadas são registradas pelo valor de resgate e as receitas e despesas correspondentes ao período futuro são registradas em conta redutora dos respectivos ativos e passivos. As operações com taxas pós-fixadas são atualizadas até a data do balanço através dos índices pactuados. Taxas e comissões decorrentes de operações com terceiros, tais como corretagens, são reconhecidas quando o serviço ou operação for realizada. b) **Caixa e equivalentes de caixa:** Caixa e equivalentes de caixa, conforme Resolução CMN nº 4.818/20 e demais atualizações, incluem dinheiro em caixa, depósitos bancários, aplicações interfinanceiras de liquidez e investimentos de curto prazo de alta liquidez, com risco insignificante de mudança de valor e limites, com prazo de vencimento igual ou inferior a 90 dias. c) **Instrumentos Financeiros:** i. **Aplicações interfinanceiras de liquidez:** São registradas ao custo de aquisição, acrescido dos rendimentos auferidos até a data do balanço, deduzidos de provisão para desvalorização, quando aplicável. As aplicações em operações compromissadas são classificadas em função de seus prazos de vencimento, independentemente dos prazos de vencimento dos papéis que lastreiam as operações. ii. **Títulos e valores mobiliários:** De acordo com o estabelecido pela Circular BACEN nº 3.068/01, os títulos e valores mobiliários integrantes da carteira são classificados em 3 (três) catego-

rias 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 ativamente negociados. São avaliados pelo valor de mercado, sendo o resultado desta valorização ou desvalorização computado ao resultado; **Títulos disponíveis para 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 ao resultado. A classificação dos títulos e valores mobiliários da Singular está apresentada na nota explicativa nº 6. iii. **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 revisados anualmente, exceto créditos tributários, cuja realização é avaliada semestralmente. A operação de negociação e intermediação de valores foi descontinuada a partir do exercício de 2022 ainda restando a finalização de operações no exercício de 2023. iv. **Depósitos e captações no mercado aberto:** São demonstrados pelos valores das exigibilidades e consideram o encargo exigível até a data do balanço, reconhecidos em base pro rata di. 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. v. **Imobilizado de uso e intangível:** Corresponde aos direitos que tenham como objeto bens corpóreos e incorpóreos, destinados à manutenção das atividades da Corretora ou adquirido com essa finalidade. O ativo imobilizado (bens corpóreos) está registrado pelo valor de custo. A depreciação do ativo imobilizado é calculada pelo método linear às taxas de 20% a.a. para veículos e sistemas de processamento de dados e 10% a.a. para os demais itens. Os ativos intangíveis representam os direitos adquiridos que tenham por objeto bens incorpóreos destinados à manutenção das atividades da Corretora ou exercidos com essa finalidade. São avaliados ao custo de aquisição, deduzido da amortização acumulada e perdas por redução do valor recuperável, quando aplicável. Os ativos intangíveis que possuem vida útil definida são amortizados considerando a sua utilização efetiva ou um método que reflita os seus benefícios econômicos, enquanto os de vida útil indefinida são testados anualmente quanto à sua recuperabilidade. e) **Imposto de Renda e Contribuição Social - corrente e diferido:** As provisões para o imposto de Renda ("IRPF") e Contribuição Social ("CSLL"), quando devidas, são calculadas com base no lucro contábil, ajustado pelas adições e exclusões de caráter permanente e temporária, sendo o imposto de renda determinado pela alíquota de 15%, acrescida de 10% sobre o lucro tributável excedente a R\$ 240 no exercício (R\$ 120 no semestre). Em virtude da Emenda Constitucional 103/19, a partir de 31 de março de 2020 a alíquota da CSLL foi majorada de 15% para 20%. Adicionalmente, em decorrência da Lei nº 14.183/2021, conversão em Lei da Medida Provisória nº 1.034/2021, a partir de 1º de janeiro de 2022 a alíquota voltou a ser de 15%. Por meio da Medida Provisória nº 1.115, de 28 de abril de 2022, a alíquota foi majorada novamente para 16% pelo período de 01 de agosto de 2022 a 31 de dezembro de 2022. A partir de 1º de janeiro de 2023, a alíquota retornou para 15%. Os créditos tributários de IRPJ e CSLL são calculados sobre adições e exclusões temporárias nas mesmas bases de sua provisão. Os créditos tributários sobre adições temporárias serão realizados quando da utilização e/ou reversão das respectivas provisões pelas quais foram constituídas e são baseados nas expectativas atuais de realização e considerando os estudos técnicos e análises da Administração. f) **Demais ativos e passivos circulantes e não circulantes:** Demais ativos e passivos são avaliados pelo valor de custo de aquisição incluindo, quando aplicável, os rendimentos, encargos e as variações monetárias e cambiais incorridas, deduzidos das correspondentes rendas, despesas a apropriar e, quando aplicável, provisões para perdas. g) **Ativos e passivos contingentes e obrigações legais, fiscais e previdenciárias:** O reconhecimento, a mensuração e a divulgação dos ativos e passivos contingentes, e obrigações legais, são efetuados de acordo com os critérios definidos na Resolução CMN nº 3.823/09, conforme alterada, 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

Demonstração do Resultado

	NE	30/06/24	30/06/23
Recicla de intermediação financeira		53.662	61.139
Resultado de operações com títulos e valores mobiliários	6	53.662	61.139
Despesas da intermediação financeira		(36.199)	(43.702)
Operações de captação no mercado	17	(36.199)	(43.702)
Resultado bruto da intermediação financeira		17.463	17.437
Outras receitas/despesas operacionais		46.081	34.865
Receitas de prestação de serviços	18	143.324	121.568
Despesas de pessoal	19	(36.607)	(34.667)
Outras despesas administrativas	20	(44.968)	(38.097)
Despesas tributárias	21	(14.675)	(13.430)
Despesas com provisões	10	(1.540)	(532)
Provisão (Reversão) de provisões operacionais	22	(147)	(426)
Outras receitas operacionais	23	2.748	2.500
Outras despesas operacionais	24	(2.072)	(2.051)
Resultado operacional		63.544	52.302
Resultado antes da tributação sobre o lucro e participações		63	



SINGULARE CORRETORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS S.A.

CNPJ(ME) 62.285.390/0001-40

11. Imobilizado de uso e intangível

11.1 - Imobilizado de uso: a) Composição:

Descrição	Taxa anual de depreciação	Custo	Saldos em	
			30/06/24	31/12/23
Instalações	10%	1.160	(463)	697
Mobiliário	10%	1.695	(991)	704
Equipamentos de processamento de dados	20%	9.089	(6.591)	2.498
Equipamentos comunicação e de segurança	10%	325	(317)	8
Veículo	20%	347	(247)	100
Beneficiárias em Imóveis terceiros	10%	3.566	(1.413)	2.153
Total		16.182	(10.022)	6.160

b) Movimentação - Custo:

Descrição	Saldos em	Adições	Saldos em
Instalações	1.160	-	1.160
Mobiliário	1.695	-	1.695
Equipamentos de processamento de Dados	9.089	-	9.089
Equipamentos comunicação e de segurança	325	-	325
Veículo	347	-	347
Beneficiárias em Imóveis terceiros	3.566	-	3.566
Total	16.182	-	16.182

c) Movimentação - Depreciação:

Descrição	Saldos em	Adições	Saldos em
Instalações	(405)	(58)	(463)
Mobiliário	(928)	(63)	(991)
Equipamentos de processamento de Dados	(5.841)	(750)	(6.591)
Equipamentos comunicação e de segurança	(316)	(1)	(317)
Veículo	(212)	(35)	(247)
Beneficiárias em Imóveis de terceiros	(1.234)	(179)	(1.413)
Total	(8.936)	(1.086)	(10.022)

11.2 - Intangível: a) Composição:

Descrição	Taxa anual de amortização	Custo	Saldos em	
			30/06/24	31/12/23
Sistema de processamento de dados	20%	13.734	(7.173)	6.561
Total		13.734	(7.173)	6.561

b) Movimentação - Custo:

Descrição	Saldos em	Adições	Saldos em
Sistema de processamento de dados	9.768	3.966	13.734
Total	9.768	3.966	13.734

c) Movimentação - Amortização:

Descrição	Saldos em	Adições	Saldos em
Sistema de processamento de dados	(6.739)	(434)	(7.173)
Total	(6.739)	(434)	(7.173)

12. Depósitos

Descrição	Saldos em	Adições	Saldos em
Circulante	30/06/24	31/12/23	
Recursos disponíveis de clientes	13.773	14.425	
Recursos de fundos administrados (*)	196.066	240.894	
Total	209.839	255.319	

(*) 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:

	30/06/24	31/12/23
Letras Financeiras do Tesouro - LFT	236.580	271.095
Despesa a apropriar - LFT	(30)	(57)
Letras do Tesouro Nacional - LTN	100.037	459.145
Despesa a apropriar - LTN	(12)	(96)
Notas do Tesouro Nacional - NTN	400.100	(96)
Saldo final de captação	736.675	730.087

14. Outros passivos

a) Sociais e estatutárias:

	30/06/24	31/12/23
Circulante	4.611	10.503
Provisão para participações nos lucros	4.611	10.503

Demonstração do Resultado

Participações estatutárias no lucro (NE 25)

	30/06/24	30/06/23
	(4.611)	(3.955)
Total	(4.611)	(3.955)

b) Fiscais e previdenciárias:

Circulante

	30/06/24	31/12/23
Impostos p/m.p. contrb./lucro	17.026	23.096
Provisões e contribuições sobre serviços de terceiros	481	571
Impostos e contribuições sobre salários	1.861	2.360
Imposto sobre serviços - ISS	867	826
COFINS	1.093	1.051
PIS	178	171
Outros	52	258
Total	21.558	28.333

c) Diversas:

Circulante

	30/06/24	31/12/23
Outras despesas administrativas	2.635	8.771
Obrigações por aquisição e bens	1.812	1.812
Despesas de pessoal	8.205	5.402
Credores diversos	859	2.046
Outros pagamentos	1.500	-
Total	15.011	18.031

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

a) Ativos contingentes: Em 30 de junho de 2024 e 31 de dezembro de 2023, a Corretora não possuía ativos contingentes contabilizados. b) Passivos contingentes classificados como perdas prováveis e obrigações legais: Em 30 de junho de 2024, as contingências e as obrigações legais, com risco de perda classificadas como prováveis, totalizam R\$ 13.433 (R\$ 13.286 em 31 de dezembro de 2023), substancialmente representados pelos seguintes processos: A movimentação das provisões para contingências do semestre, e a composição dos depósitos judiciais, estão abaixo apresentadas:

Descrição	Provisão para contingências			
	Trabalhistas	Cíveis	Fiscais	Outros*
Saldo no início do exercício	116	210	472	12.488
Provisões/(Reversões)	-	(210)	-	(210)
Atualizações	2	-	355	357
Saldo no final do período	118	-	472	12.843

(*) Em 30 de junho de 2024, o montante de R\$ 12.843 é composto por R\$ 6.811 da multa recebida da CVM e R\$ 6.033 de atualizações do valor da multa. Já no exercício encerrado em 31 de dezembro de 2023, o montante de R\$ 12.488 era composto por R\$ 6.811 da multa recebida da CVM e R\$ 5.677 de atualizações do valor da multa.

Descrição	Depósitos em garantia			
	Trabalhistas	Fiscais	Outros*	Total
Saldo no início do exercício	14	1.206	29.665	30.885
Atualizações	-	15	1.029	1.044
Realizações/reversões	-	-	-	-
Saldo no final do período	14	1.221	30.694	31.929

(*) Em 30 de junho de 2024, o montante de R\$ 26.822 compreende, substancialmente, os valores bloqueados no processo da CVM (R\$ 25.935 em 31 de dezembro de 2023).

c) Passivos contingentes classificados como perdas possíveis: Em 30 de junho de 2024, as contingências passivas classificadas como perdas possíveis estão representadas por 16 processos e 13 processos em 31 de dezembro de 2023) de natureza cível que somam R\$ 28.451 (R\$ 2.876 em 31 de dezembro de 2023) e todos com base nos valores atribuídos aos respectivos processos pelas partes reclamantes (que não representam, necessariamente, o valor de uma possível perda).

16. Patrimônio líquido

a) Capital Social: Em 30 de junho de 2024 e 31 de dezembro de 2023, o Capital Social totalmente subscrito e integralizado é de R\$ 52.217, representado por 2.685 ações ordinárias nominativas. b) Reserva legal: A Corretora deve destinar 5% do lucro líquido de cada exercício social para a reserva legal, que não poderá exceder 20% do capital integralizado. A destinação da reserva legal ocorre no encerramento do exercício social. Em 30 de junho de 2024 a Corretora possuía o montante de R\$ 7.005 (R\$ 7.005 em 31 de dezembro de 2023) de Reserva legal. 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 2023, foram destinados para reservas estatutárias e especiais de lucros o montante de R\$ 5.674 e o saldo da mesma fechou em R\$ 13.349. Em 30 de junho de 2024, foram destinados das reservas especiais de lucros o montante de R\$ 12.617, à título de distribuição de dividendos intermediários e o saldo da mesma fechou em R\$ 732.

d) Distribuição de dividendos e juros sobre capital próprio: O Estatuto Social estabelece dividendos mínimos obrigatórios e/ou juros sobre capital próprio de 25% sobre lucro líquido do exercício, calculado nos termos da legislação societária. O cálculo de distribuição dos dividendos mínimos obrigatórios ocorrerá com base no lucro líquido de cada exercício, quando do seu encerramento, conforme determina a lei nº 6.404/76 e suas alterações. Os dividendos/JCP calculados e pagos no exercício estão assim demonstrados:

	30/06/24	30/06/23
Lucro líquido	34.381	27.839
Base reserva legal	34.381	27.839
Reserva legal	-	-
Base para dividendos obrigatórios	34.381	27.839
Dividendos obrigatórios (25%)	-	-
Dividendos adicionais	-	-
JCP/Dividendos Pagos	-	-
Dividendos do período anterior pago no atual	12.617	4.762
Juros sobre Capital Próprio do período	-	-
Dividendos obrigatórios do período anterior	-	-
Dividendos antecipados no período atual	21.863	12.412
Dividendos obrigatório do período atual	-	6.960

17. Despesa de operações de captação no mercado

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

	30/06/24	30/06/23
Despesas de captação no mercado aberto	(36.199)	(43.702)
Total	(36.199)	(43.702)

18. Receitas de prestação de serviços

Serviços de custódia

	30/06/24	30/06/23
Administração de fundos de investimento	70.841	56.196
Comissão de colocação de títulos	5.186	889
Assessoria/Consultoria técnica	828	752
Rendas de tarifas bancárias	7.610	6.447
Outros serviços	1.498	2.500
Total	143.342	121.568

19. Despesas de pessoal

Despesas de Honorários

	30/06/24	30/06/23
Despesas de Honorários	(206)	(3.014)
Despesas de Pessoal - Benefícios	(6.499)	(5.708)
Despesas de Pessoal - Encargos Sociais	(7.949)	(7.169)
Despesas de Pessoal - Proventos	(21.866)	(18.746)
Despesas de Pessoal - Treinamento	(87)	(30)
Total	(36.607)	(34.667)

20. Despesas administrativas

Despesas de Água, Energia e Gás

	30/06/24	30/06/23
Despesas de Água, Energia e Gás	(131)	(134)
Despesas de Aluguéis	(1.540)	(1.777)
Despesas de Arrendamento de Bens	-	(42)
Despesas de Comunicações	(1.000)	(583)
Despesas de Contribuições Filantrópicas	(328)	(328)
Despesas de Manutenção e Conservação de Bens	(34)	(43)
Despesas de Material	(76)	(145)
Despesas de Processamento de Dados	(24.314)	(18.856)
Despesas de Promoção e Relações Públicas	(55)	(63)
Despesas de Propaganda e Publicidade	(682)	(696)
Despesas de Seguros	-	(3)
Despesas de Serviços do Sistema Financeiro	(5.945)	(4.378)
Despesas de Serviços de Terceiros	(968)	(951)
Despesas de Serviços de Vigilância e Segurança	(4)	(1)

Os créditos tributários apresentaram as seguintes movimentações no exercício:

	Saldo 31/12/23	Constituição/Atualização	Realização/Reversão	Saldo 30/06/24
Provisão para outros créditos de liquidação duvidosa	766	616	-	1.382
Provisão para riscos fiscais e contingências	319	-	(83)	236
Atualização de passivos fiscais contingentes	2.271	142	-	2.413
Atualização de depósitos judiciais	(3.682)	(421)	-	(4.103)
Créditos tributários com reflexo no resultado	(326)	337	(83)	(72)
Ajuste de valor a mercado TVM - Disponível para venda	509	460	-	969
Créditos tributários com reflexo no patrimônio líquido	183	797	(83)	897

21. Despesas tributárias

Provisão para outros créditos de liquidação duvidosa

	Saldo 31/12/23	Constituição/Atualização	Realização/Reversão	Saldo 31/12/23
Provisão para outros créditos de liquidação duvidosa	757	9	-	766
Provisão para riscos fiscais e contingências	313	6	-	319
Atualização de passivos fiscais contingentes	1.930	341	-	2.271
Atualização de depósitos judiciais	(2.773)	(909)	-	(3.682)
Créditos tributários com reflexo no resultado	227	(553)	-	(326)
Ajuste de valor a mercado TVM - Disponível para venda	912	-	(403)	509
Total dos créditos tributários com reflexo no patrimônio líquido	912	-	(403)	509

22. Provisão/(reversão) de provisões operacionais

Reversão/(Provisão) de atualização de processos civis

	30/06/24	30/06/23
Reversão/(Provisão) de processos civis	(2)	(6)
Reversão/(Provisão) de processos trabalhistas	(355)	(434)
Reversão de processos fiscais	(147)	(26)
Total	(464)	(466)

23. Outras receitas operacionais

Variações monetárias ativas

	30/06/24	30/06/23
Atualizações de depósitos judiciais	1.051	1.105
Recuperação de Encargos e Despesas	238	-
Multas com administração de fundos	-	329
Outras Rendas Operacionais	1.346	1.050
Total	2.748	2.500

24. Outras despesas operacionais

Perdas com recebíveis

	30/06/24	30/06/23
Perdas com recebíveis	(295)	-
Despesas de fundos	(963)	(825)
Despesas com agentes de compensação	(36)	(6)
Despesas de perdas com clientes	-	(9)
Administração de fundos	(44)	(34)
Serviços de terceirização	(405)	(343)
Outras	(329)	(773)
Total	(2.072)	(2.051)

25. Imposto de Renda e Contribuição Social

Conciliação das despesas com provisões do IRPJ e da CSLL:

	30/06/24	30/06/23
Resultado antes da tributação sobre o lucro e participações nos lucros	63.544	52.302
Participação nos lucros (NE 14.a)	(4.611)	(3.955)
Juros sobre capital próprio	-	-
Resultado antes da tributação sobre o lucro e depois das participações	58.933	

PROTOCOLO DE ASSINATURA(S)

O documento acima foi proposto para assinatura digital na plataforma IziSign. Para verificar as assinaturas clique no link: <https://www.portaldeassinaturas.com.br/Verificar/211B-7122-6FDC-C2EC> ou vá até o site <https://www.portaldeassinaturas.com.br:443> e utilize o código abaixo para verificar se este documento é válido.

Código para verificação: 211B-7122-6FDC-C2EC



Hash do Documento

0E05B0B36736A9BD4F691DEBBD33C996EA9F2E585108D01CBDF27DABB992FC65

O(s) nome(s) indicado(s) para assinatura, bem como seu(s) status em 29/08/2024 é(são) :

- JORNAL O DIA SP (Administrador) - 39.732.792/0001-24 em
29/08/2024 00:14 UTC-03:00
Tipo: Certificado Digital - O DIA DE SP EDITORA E AGENCIA DE
NOTICIAS LTDA - 39.732.792/0001-24

