

PARMETAL DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

Balancos patrimoniais

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019

(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

Ativo				Passivo e patrimônio líquido			
	Nota explicativa	31/12/2020	31/12/2019		Nota explicativa	31/12/2020	31/12/2019
Circulante		45.757	13.321	Circulante		30.012	4.388
Disponibilidades	4	39.484	11.891	Outras obrigações		30.012	4.388
Caixa e Equivalentes de Caixa		39.484	11.891	Cobrança e Arrecadação de Tributos e Assemelhados	10	3.405	833
Instrumentos financeiros	5	4.840	181	Carteira de Câmbio	6	21.293	2.063
Títulos e Valores Mobiliários		4.840	181	Fiscais e Previdenciárias	11	4.666	569
Outros créditos		1.433	1.249	Diversas	12	648	923
Carteira de Câmbio	6	1.236	71	Patrimônio líquido	14	23.602	14.044
Negociação e Intermediação de Valores	7	28	889	Capital de Domiciliados no País		13.000	13.000
Diversos	8 a	49	170	Reservas de Lucros		10.602	1.044
Despesas Antecipadas		120	119				
Não circulante							
Outros créditos		7.572	4.830				
Impostos a Recuperar	8 b	1.000	937				
Diversos/ Outros	8-c	6.572	3.893				
Imobilizado de uso	9	285	281				
Imobilizações de Uso	9-a	963	869				
(-) Depreciações Acumuladas		(678)	(588)				
Total do ativo		53.614	18.432	Total do passivo		53.614	18.432

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

PARMETAL DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

Demonstrações do resultado

Semestre findo em 31 de dezembro de 2020 e exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019

(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Nota explicativa	2º SEM 2020	2020	2019
Resultado da intermediação financeira				
Resultado com Operações de Câmbio	16	500	2.240	3.571
Resultado de Operações com Títulos e Valores Mobiliários	17	23.175	40.995	16.757
Resultado com Instrumentos Financeiros Derivativos		(23)	(793)	(66)
Resultado bruto da intermediação financeira		23.652	42.442	20.262
Outras receitas/(despesas) operacionais		(16.598)	(26.338)	(19.896)
Despesas de Pessoal	18	(2.796)	(5.317)	(5.653)
Outras Despesas Administrativas	19	(13.261)	(21.576)	(10.463)
Despesas Tributárias	20	(1.171)	(2.100)	(208)
Outras Despesas Operacionais	21	(101)	(556)	(8.240)
Outras Receitas Operacionais	22	731	3.211	4.668
Resultado operacional		7.054	16.104	366
Resultado antes da tributação s/ resultado antes da tributação s/ o lucro e participações		7.054	16.104	366
Imposto de Renda e Contribuição Social Corrente	23	(2.824)	(6.547)	(152)
Lucro líquido do semestre/exercício		4.230	9.557	214
Número de cotas		13.000	13.000	13.000
Lucro líquido por cota R\$		0,3254	0,7352	0,0165

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

PARMETAL DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

Demonstrações do resultado abrangente

Semestre findo em 31 de dezembro de 2020 e exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019

(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

	2º SEM 2020	2020	2019
Demonstrações do resultado abrangente			
Lucro líquido do semestre/exercício	4.230	9.557	214
Outros resultados abrangentes	-	-	-
Resultado abrangente total	4.230	9.557	214

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

PARMETAL DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Capita social	Res. legal	Lucros a disp.	Lucros acumulados	Total
Saldos em 1º de janeiro de 2019	13.000	40	790	-	13.830
Lucro Líquido do exercício	-	-	-	214	214
Absorção do Prejuízo	-	-	(790)	790	-
Reserva legal	-	50	-	(50)	-
Lucros a Disposição Quotistas	-	-	954	(954)	-
Saldos em 31 de dezembro de 2019	13.000	90	954	-	14.044
Mutações do exercício	-	50	164	-	214
Saldos em 1º de janeiro de 2020	13.000	90	954	-	14.044
Lucro Líquido do exercício	-	-	-	9.557	9.557
Reserva legal	-	478	-	(478)	-
Lucros a Disposição Quotistas	-	-	9.079	(9.079)	-
Saldos em 31 de dezembro de 2020	13.000	568	10.034	-	23.602
Mutações do exercício	-	478	9.079	-	9.557
Saldos em 1º de julho de 2020	13.000	357	6.015	-	19.372
Lucro líquido do semestre	-	-	-	4.230	4.230
Reserva legal	-	212	-	(212)	-
Lucros a Disposição Quotistas	-	-	4.018	(4.018)	-
Saldos em 31 de dezembro de 2020	13.000	569	10.033	-	23.602
Mutações do semestre	-	212	4.018	-	4.230

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

PARMETAL DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

Demonstrações dos fluxos de caixa

Semestre findo em 31 de dezembro de 2020 e exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019
(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

	2º SEM 2020	2020	2019
Fluxos de caixa das atividades operacionais			
Lucro Líquido do semestre / exercício antes da tributação	7.054	16.104	366
Depreciação	48	90	(168)
Lucro Líquido do semestre/exercício ajustado	7.102	16.194	198
Variações nos Ativos			
Aumento líquido/ (redução) em títulos e valores mobiliários e Inst. Financ. Deriv.	(4.754)	(4.659)	(72)
Aumento líquido/ (redução) em outros créditos	22.382	(2.926)	8.104
Variações nos Passivos			
Aumento líquido/ (redução) em Outras Obrigações	(16.968)	19.077	(473)
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	7.762	27.686	7.757
Fluxo de caixa das atividades de investimentos			
Compra de ativo imobilizado	(50)	(93)	(209)
Baixa de ativo imobilizado	(1)	-	345
Caixa líquido (utilizado nas) proveninete das atividades de investimentos	(51)	(93)	136
Aumento de caixa e equivalentes de caixa	7.711	27.593	7.893
Caixa e equivalentes de caixa no início do semestre/ exercício	31.773	11.891	3.998
Caixa e equivalentes de caixa no final do semestre/ exercício	39.484	39.484	11.891
Aumento de caixa e equivalentes de caixa	7.711	27.593	7.893

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

PARMETAL DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019

(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando de outra forma indicado)

1. Contexto Operacional

A Parmetal Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda. (“Distribuidora” ou “Parmetal”) é uma sociedade limitada, registrada sob o CNPJ 20.155.248/0001-39. A Distribuidora foi autorizada a funcionar no mercado financeiro em 17 de setembro de 1968 conforme carta patente número A-68/3863 datada em 26/09/1968 com sede em Alameda Tocantins 125, andar 22, Edifício West Side, Bairro Alphaville Centro Industrial e Empresarial em Barueri-SP, e tem por objetivo social operar no mercado de Câmbio e Ouro inclusive em Bolsas de Mercadorias e Futuros e a prática de operações no mercado de taxas flutuantes.

Inspeção Não Bancária - BACEN/ DESUC, Termo de Comparecimento e Citações

Em 29 de outubro de 2018 o Banco Central do Brasil (“Bacen”) enviou à Distribuidora o Ofício nº 21746/2018 decorrente do resultado da inspeção não bancária, devendo a Distribuidora cessar de imediato as práticas apontadas, nas respectivas súmulas de ocorrências, termo de comparecimento nº 09/2019 e citações de 16 de dezembro de 2019 nº 150/2019 e nº 151/2019 onde empenhou-se na regularização.

A Administração tomou providências para a implementação dos controles, aprovando novas políticas e manuais de procedimentos de seus fluxos operacionais, de gestão de risco e *compliance*.

2. Base de elaboração e apresentação das demonstrações contábeis

As demonstrações contábeis são de responsabilidade da sua Administração, e foram elaboradas de acordo com as normas regulamentares constantes do Plano Contábil das Instituições do Sistema Financeiro Nacional – COSIF, e estão sendo apresentadas em conformidade com a atual legislação societária e com as práticas contábeis, em observância aos Pronunciamentos Contábeis homologados pelo Banco Central do Brasil (BACEN), que incluem estimativas e premissas, como a mensuração de provisões para perdas de créditos a receber, estimativas do valor justo de certos instrumentos financeiros, estimativas para a determinação da vida útil de ativos e provisões necessárias para passivos contingentes, portanto, os resultados efetivos podem ser diferentes destas estimativas e premissas. Assim como foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil conforme Leis nºs 11.638/07 e 11.941/09 que alteram a Lei nº 6.404/76.

PARMETAL DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019

(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando de outra forma indicado)

Com intuito de reduzir gradualmente a assimetria da divulgação das demonstrações contábeis entre o padrão contábil previsto no Cosif em relação aos padrões internacionais (IFRS), o Banco Central através da Resolução BCB n.º 2/2020, regulamentou novos procedimentos para elaboração e divulgação das demonstrações contábeis. As principais alterações implementadas foram:

As contas do Balanço Patrimonial estão apresentadas por ordem de liquidez e exigibilidade; os saldos do balanço patrimonial do exercício estão apresentados comparativamente com o do final do exercício social imediatamente anterior e as demais demonstrações estão comparadas com os mesmos períodos do exercício social anterior para as quais foram apresentadas; inclusão das informações dos resultados recorrentes e não recorrentes; e a inclusão da demonstração do resultado abrangente. As alterações implementadas pelas novas normas não impactaram o lucro líquido ou o patrimônio líquido.

A Administração declara que as divulgações realizadas nas demonstrações contábeis evidenciam todas as informações relevantes, utilizadas na sua gestão e que as práticas contábeis foram aplicadas de maneira consistente entre os períodos.

As demonstrações contábeis incluem estimativas e premissas, como a mensuração de provisões para créditos de liquidação duvidosa com operações de crédito, estimativas do valor justo de determinados instrumentos financeiros, provisões para passivos contingentes, estimativas da vida útil de determinados ativos, perdas por redução ao valor recuperável - *impairment* de títulos e valores mobiliários classificados nas categorias: "Títulos disponíveis para venda" e "Títulos mantidos até o vencimento", ativos não financeiros e outras similares. Os resultados efetivos podem ser diferentes dessas estimativas e premissas.

As demonstrações contábeis estão sendo apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Sociedade. Todas as informações apresentadas em Real foram convertidas para o milhar, exceto quando indicado de outra forma.

A Administração aprovou as demonstrações contábeis em 15 de julho de 2021.

3. Resumo das principais práticas contábeis

3.1. Caixa e equivalentes de caixa

São representados por disponibilidades em moeda nacional, estrangeira e aplicações no mercado aberto, cujos vencimentos das operações na data da efetiva aplicação são iguais ou inferiores a 90 dias, apresentando risco insignificante de mudança de valor justo, e são utilizadas com objetivo de gerenciar os compromissos de curto prazo. As aplicações interfinanceiras de liquidez estão reconhecidas pelos valores de aquisição (papéis de compra), cujos rendimentos incorridos estão reconhecidos até a data do balanço.

PARMETAL DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019

(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando de outra forma indicado)

Moeda estrangeira/Ouro

Transações em moeda estrangeira, isto é, todas aquelas que não realizadas na moeda funcional, são convertidas pela taxa de câmbio das datas de cada transação. Ativos e passivos monetários denominados e apurados em moeda estrangeira são convertidos para a moeda funcional pela taxa de câmbio da data do fechamento. Os ganhos e as perdas de variações nas taxas de câmbio sobre os ativos e os passivos monetários são reconhecidos na demonstração de resultado.

Aplicações Interfinanceiras de Liquidez

As aplicações interfinanceiras de liquidez são registradas ao custo de aquisição, acrescido dos rendimentos auferidos até a data do balanço e deduzido de eventuais provisões para desvalorização, quando aplicável. Os rendimentos auferidos nesta operação estão reconhecidos e apresentados no resultado na rubrica “Receitas da Intermediação Financeira - Resultado de operações com títulos e valores mobiliários” e “Despesas da Intermediação Financeira - Resultado de operações com títulos e valores mobiliários”, quando aplicável. Essas operações são consideradas equivalentes de caixa, cujos vencimentos considerando a data da efetiva aplicação são inferiores a 90 dias e apresentam risco insignificante de mudança de valor justo, sendo utilizados pela administração para gerenciamento de seus compromissos de curto prazo.

3.2. Títulos e valores mobiliários

Os títulos e valores mobiliários são avaliados e classificados, com base nos critérios estabelecidos pela Circular nº 3.068/ 01 do BACEN, na categoria de títulos disponíveis para venda, e ajustados pelo valor justo, sendo estes ajustes contabilizados em contrapartida à conta destacada de patrimônio líquido denominada “Ajuste ao valor justo de títulos e valores mobiliários”, líquidos dos correspondentes efeitos tributários.

3.3. Demais ativos circulantes

Os demais ativos circulantes são demonstrados pelos valores de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e as variações monetárias (em base *pro rata* dia), deduzidos das correspondentes rendas de realização futura e/ ou provisões para perdas, quando aplicável.

PARMETAL DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019

(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando de outra forma indicado)

3.4. Imobilizado

Está contabilizado ao custo da aquisição, deduzido de depreciação acumulada, a qual é calculada pelo método linear com base em taxas que levam em consideração a vida útil-econômica dos bens, e perdas de redução ao valor recuperável (*impairment*) acumuladas, quando aplicável. Atualmente a taxa de depreciação, segundo parâmetros estabelecidos pela legislação tributária são as seguintes: 4% ao ano para Edificações, 20% ao ano para Sistema de Transporte - Veículos e Sistema de Processamento de Dados e 10% ao ano para as demais contas.

3.5. Redução do valor recuperável de ativos

De acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 01 - Redução ao valor recuperável de ativos, aprovado pela Resolução CMN 3.566, de 29 de maio de 2008, se, com base na análise da Administração, o valor contábil dos ativos da Distribuidora exceder o seu valor recuperável, é reconhecida uma perda por *impairment* no resultado.

A Distribuidora, manteve os saldos dos bens registrados no ativo imobilizado ao custo histórico, em razão de não terem sido identificados indícios de desvalorização.

3.6. Passivos circulantes

Os passivos circulantes são demonstrados pelos valores das obrigações conhecidas ou calculáveis na data do balanço, incluindo, quando aplicável, os encargos e as variações monetárias incorridas (em base *pro rata* dia).

3.7. Provisões, ativos e passivos contingentes

A Distribuidora segue as diretrizes da Resolução nº 3.823/ 2009, do Conselho Monetário Nacional, a qual aprovou o Pronunciamento Técnico CPC nº 25, sendo os principais critérios:

- **Ativos Contingentes:** não são reconhecidos contabilmente, exceto quando há garantias reais ou decisões judiciais favoráveis, sobre as quais não caibam mais recursos, caracterizando o ganho como praticamente certo;
- **Provisões:** são constituídas levando em consideração a opinião dos assessores jurídicos, sempre que a perda for avaliada como provável, o que ocasionaria uma provável saída de recursos para a liquidação das obrigações, e quando os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança;

PARMETAL DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019

(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando de outra forma indicado)

- **Passivos Contingentes:** de acordo com o CPC 25, o termo “contingente” é utilizado para passivos que não são reconhecidos, pois a sua existência somente será confirmada pela ocorrência ou não de um ou mais eventos futuros e incertos que não estejam totalmente sob o controle da Administração. Os passivos contingentes não satisfazem os critérios de reconhecimento, pois são considerados como perdas possíveis, devendo ser apenas divulgados em notas explicativas, quando relevantes. As obrigações classificadas como remotas não são provisionadas e nem divulgadas.

3.8. Provisão para Imposto de Renda / Contribuição Social

O imposto de Renda da pessoa jurídica e a contribuição social sobre o lucro líquido foram calculados à alíquota de 15% com base no lucro tributável ajustado nos termos da legislação pertinente, acrescida do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente a R\$ 240.

3.9. Receitas e Despesas:

O resultado das operações de compra e venda de títulos e valores mobiliários é apurado por ocasião da concretização das operações, ou seja, de acordo com o regime de competência.

3.10. Eventos subsequentes

Correspondem aos eventos ocorridos entre a data-base das demonstrações contábeis e a data de autorização para sua emissão, compostos por:

- Eventos que originam ajustes: são aqueles que evidenciam condições que já existiam na data-base de autorização para sua emissão; e
- Eventos que não originam ajustes: são aqueles que evidenciam condições que não existiam na data-base das demonstrações contábeis.

4. Disponibilidades

	2020	2019
Caixa	254	946
Depósitos Bancários	16.334	5.036
Disponibilidades em ouro	20.992	2.899
Disponibilidades em Moedas Estrangeiras	1.892	/ 2.999
Aplicação Poupança	12	11
Total	39.484	11.891

PARMETAL DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019

(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando de outra forma indicado)

5. Instrumentos financeiros

<u>Títulos e valores mobiliários</u>	<u>Vencimento</u>	<u>2020</u>	<u>Vencimento</u>	<u>2019</u>
Títulos Renda Fixa Banco do Brasil		-	09/ 10/ 2020	19
Títulos Renda Fixa Sicredi	Sem vencimento	11	Sem vencimento	8
Tit. Capitalização Alvares Penteado		4		-
RDC Sicred Invest Automático	Sem movimento	4.772		-
Cotas Fundos - Quasan		-	17/ 01/ 2020	154
Cotas Fundos - Banco do Brasil	Sem movimento	53		-
Total		4.840		181

Títulos para negociação

Considerando que foram adquiridos com o objetivo de serem negociados frequentemente e de forma ativa, são contabilizados a valor de mercado, com as perdas e ganhos reconhecidos diretamente no resultado do período.

6. Carteira de câmbio

<u>Ativo</u>	<u>Vencimento</u>	<u>2020</u>	<u>Vencimento</u>	<u>2019</u>
Direitos sobre vendas de câmbio(a)	02/ 01/ 2021	1.236	30/ 06/ 2020	71
Total ativo		1.236		71
Passivo				
Obrigações por compra de câmbio	08/ 01/ 2021	97	08/ 01/ 2020	75
Obrigações por compra ouro	02/ 01/ 2021	356	02/ 01/ 2020	536
Ouro a liquidar	09/ 01/ 2021	20.840	09/ 01/ 2020	1.452
Total passivo		21.293		2.063

(a) Houve uma alteração na contabilização da carteira de câmbio, atendendo o normativo do Banco Central do Brasil - Circular nº 2.106.

7. Negociação e intermediação de valores

<u>Negociação e intermediação de valores</u>				
	<u>Vencimento</u>	<u>2020</u>	<u>Vencimento</u>	<u>2019</u>
Corretora Rico (a)	Sem Vencimento	28		529
Corretora Rico MG (a)		-	28/ 02/ 2020	360
Total		28		889

(a) A Distribuidora deixou de operar a termo, e passou a operacionalizar com fundos de investimento em parceria com a Corretora "Rico Corretora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.

PARMETAL DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019

(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando de outra forma indicado)

8. Diversos

a) Diversos - Circulante

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Adiantamentos a Funcionários	30	30
Devedores diversos	19	89
Caução - Aluguel	-	51
Total	<u>49</u>	<u>170</u>

b) Impostos a recuperar

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Impostos a Recuperar - IRPJ / CSLL (a)	548	825
Impostos a Recuperar - Outros (b)	452	112
Total	<u>1.000</u>	<u>937</u>

(a) Em 2020, os montantes de R\$ 548, sendo R\$ 434 de IRPJ e R\$ 114 de CSLL, ficarão para ser compensados no exercício seguinte. Os valores de R\$ 825 foram objetos de compensação e pagamentos de impostos através de PERDCOMP liquidados até o mês de março de 2020.

(b) Em 2020 foram constituídos pagamentos a maiores de PIS e COFINS no valor de R\$ 452, sendo estes valores objetos de compensação também no exercício seguinte. O montante de R\$ 112 de 2019 trata-se de pedido de deferido de restituição junto à Receita Federal, aguardando o pagamento, sendo corrido monetariamente para o valor de R\$ 114.

c) Diversos - Outros

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Não circulante		
Apreensão Operação Eldorado -Ouro	6.165	3.537
Apreensão Operação Eldorado - Moedas	216	190
Apreensão Operação Eldorado -Reais	191	166
Total	<u>6.572</u>	<u>3.893</u>

PARMETAL DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019

(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando de outra forma indicado)

c. 1) Diversos outros - Movimentação

- **Apreensão de disponibilidades:** A Distribuidora mantém acompanhamento de todos os processos em que é ré. Cada processo está suportado por avaliação de sua assessoria jurídica, que considera o risco de perda possível. Em 2019 foi ressarcido aos cofres da Distribuidora o valor corrigido de R\$ 5.717 referente as apreensões de ouro e reais. Os valores de R\$ 6.572 foram atualizados pela taxa fornecida pelo Banco Central do Brasil até dezembro de 2020:

Item	Apreensões	2019 Saldo Inicial	Adições (Atualizações)	Baixas (Recebimento/a tualizações)	2020 Saldo final
1	OP. Eldorado	3.537	2.682	(54)	6.165
2	OP. Eldorado reais	190	-	-	190
3	OP. Eldorado dolar canadense	4	1	-	5
4	OP. Eldorado dolar AMER.	70	33	(5)	98
5	OP. Eld. Yene/ Boliviano/ Sueca/	8	1	(8)	1
6	OP. Eldorado libra esterlina	29	12	(1)	40
7	OP. Eldorado peso arg.	5	-	(4)	1
8	OP. Eldorado peso chileno	3	5	(4)	4
9	OP. Eldorado peso mexicano	1	-	-	1
10	OP. Eldorado euro	44	20	-	64
11	OP. Eldorado franço suico	2	1	-	3
Total		3.893	2.755	(76)	6.572

9. Imobilizado de uso

	2020			2019
	Taxa Anual Depreciação (%)	Custo	Deprec.	Líquido
Instalações	10	8	(3)	5
Móveis e Equipamentos	10	416	(236)	180
Sistemas de Comunicação	10	39	(31)	8
Sistema de Processamento de Dados	20	455	(405)	50
Benfeitorias Imóveis de Terceiros	20	25	(3)	22
Imobilizações/ Consórcios	-	20	-	20
Total		963	(678)	285

9.a) Movimentação do custo do ativo imobilizado

	2019	Adição 2020	Baixa 2020	2020
Instalações	8	-	-	8
Móveis e Equipamentos	400	26	(10)	416
Sistemas de Comunicação	39	-	-	39
Sistema de Processamento de Dados	408	48	(1)	455
Benfeitorias Imóveis de Terceiros	-	56	(31)	25
Imobilizações/ Consórcios	14	6	-	20
Total	869	136	(42)	963

PARMETAL DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019

(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando de outra forma indicado)

10. Cobrança de arrecadação de tributos e assemelhados

Descrição	2020	2019
IOF s/ Ouro	325	66
IOF s/ Câmbio - Vendas	7	17
Taxa s/ Aquisição Ouro - CEFEN	3.072	750
IOF s/ Câmbio - Compras	1	-
Total	3.405	833

11. Outras obrigações - Fiscais e previdenciárias

Descrição	2020	2019
Provisão IRPJ	2.027	38
Provisão CSLL	1.422	29
Impostos e Contribuições s/ salários	200	127
Impostos s/ Prest. Serviços - IR	800	279
PIS	24	11
Cofins	146	67
IRRF s/ aluguel - 3208	1	5
IRRF s/ Prest. Serviços Terceiros - 1708	11	3
PCC - 5952	34	9
INSS Retido	1	1
Total	4.666	569

12. Outras obrigações - Diversas

Descrição	2020	2019
Credores diversos (a)	-	392
Despesas com pessoal (b)	318	419
Aluguéis	41	35
Assessoria	46	5
Diversos Metais	-	4
Processamento de Dados	57	47
Serviços de Terceiros	168	-
Outras Provisões	18	21
Total	648	923

- (a) (a) Valores depositados e não identificados no valor de R\$ 82 em 31 de dezembro de 2019, mas já evidenciados no mês subsequente e valores caucionados de Correspondente Cambial no valor de R\$ 310 cuja contratação do correspondente MC Produtos de Extração Mineral Eireli ocorreu em 1º de março de 2019 e o distrato é datado de 9 de dezembro de 2019.
- (b) Em função de demissões de colaboradores para ajustes, conseqüentemente houve uma diminuição nas despesas com folha de pagamento.

PARMETAL DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019

(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando de outra forma indicado)

13. Demandas judiciais

Existe um processo em tramitação de número 0014078-05.2017.4.01.3600 na 5ª Vara da Justiça Federal da Seção Judiciária do Estado de Mato Grosso, com denominação Operação Eldorado deflagrada pela polícia Federal em 6 de novembro de 2011. Em análise final da assessoria jurídica, em 23 de setembro de 2020 com status de perda possível dos ativos financeiros.

Não existem Contingências passivas nos exercícios de 2020 e 2019.

14. Patrimônio líquido

a. Capital Social

A composição do capital social, totalmente subscrito e integralizado em 31 de dezembro de 2020 é de R\$ 13.000 (R\$ 13.000 em 31 de dezembro de 2019) divididos em 13.000.000 quotas, no valor nominal de R\$ 1,00 cada uma.

b. Absorção do prejuízo

No exercício findo em 31 de dezembro de 2019 foi absorvido os prejuízos no montante de R\$ 790.

c. Reserva legal

É constituída à razão de 5% do lucro líquido apurado em cada balanço, nos termos do artigo 193 da Lei 6.404/ 76, até o limite de 20% do capital social. No exercício findo em 31 de dezembro de 2020 foi constituído o montante de R\$ 478 (R\$ 50 em 2019).

d) Dividendos

Conforme definido em ata de reunião entre sócios e diretoria datada de 3 de outubro de 2019, os sócios abdicaram do recebimento dos dividendos do exercício de 2019 e 2020.

PARMETAL DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019

(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando de outra forma indicado)

15. Transações com partes relacionadas

Nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019 a Distribuidora realizou as seguintes transações com partes relacionadas:

- a) RBM-Recuperadora Brasileira de Metais Ltda.:** A empresa realizou durante o período todo o refino do ouro bruto adquirido pela instituição. Foram realizadas operações de compra e venda de ouro durante o exercício de 2020, totalizando R\$ 321.066 (R\$ 19.631 em 2019). Em 31 de dezembro de 2020 e 2019 não existiam quaisquer saldos em aberto com a Distribuidora;
- b) Real Brasil Metais Ltda.:** A empresa realiza a compra de ouro da Distribuidora e realizou aquisições de metal, totalizando (milhões) em 2019 R\$ 87,3 e em 2020 R\$ 202,5. Em 31 de dezembro de 2020 e 2019, não existiam quaisquer saldos pendentes com a Distribuidora. A Empresa atuou ainda como preposto (agente terceirizado) nos postos de compra de ouro da Distribuidora no ano de 2020 em Centro Sul - Várzea Grande - MT, Matupá - MT, Poconé - MT e Terra Nova do Norte - MT;
- c) Parcam - Prestação de Serviços:** A empresa realiza a compra e venda de moedas estrangeiras da Distribuidora. Nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019 não existiam quaisquer saldos em aberto com a Distribuidora. A Empresa atuou ainda como preposto (agente terceirizado) no posto de compra e venda de moedas estrangeiras da Distribuidora totalizando negócios no montante de R\$ 694 em 2020 (R\$ 1.111 em 2019);
- d) Partes relacionadas Pessoas Físicas,** realizaram operações com moedas estrangeiras, totalizando R\$ 73.464 (R\$ 8.023 em 2019). Em 31 de dezembro de 2020 e 2019 não existiam quaisquer saldos em aberto com a Distribuidora;
- e) Avati - Sociedade Administradora de Ativos Ltda:** não houve transações em 2020. Em 2019 realizou negócios de locação de imobilizados com a Distribuidora no montante de R\$ 123. Em 31 de dezembro de 2020 e 2019 não existiam quaisquer saldos em aberto com a Distribuidora.

Remuneração do Pessoal chave da administração

A remuneração total do pessoal chave da administração foi de R\$ 185 (R\$338 em 2019), remunerações pagas as quais são consideradas benefícios de curto prazo.

PARMETAL DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019

(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando de outra forma indicado)

16. Resultado com operações de câmbio

	Semestre Findo 31/12/2020	Exercício 31/12/2020	Exercício 31/12/2019
Resultado com operação de câmbio			
Renda sobre operações de câmbio(a)	264	1.166	5.074
Variações de moedas estrangeiras(a)	395	1.274	1.198
Total receitas	659	2.440	6.272
Despesa sobre operações de câmbio(a)	(32)	(69)	(25)
Variações de moedas estrangeiras(a)	(127)	(131)	(2.676)
Total despesas	(159)	(200)	(2.701)
Resultado com operações de câmbio	500	2.240	3.571

(a) Ano de total instabilidade no mercado de Câmbio, propiciando cotações sempre em alta da moeda (USD) daí podemos visualizar pelas variações da moeda nas contas despesas/ receitas.

17. Resultado de operações com títulos e valores mobiliários

	Semestre Findo 31/12/2020	Exercício 31/12/2020	Exercício 31/12/2019
Rendas de aplicações em ouro(a)	24.324	43.557	18.168
Rendas de títulos de renda fixa	-	-	15
Ajuste aplicação ouro Bacen	11.096	20.492	-
Total receitas	35.420	64.049	18.183
Prejuízos de aplicações em ouro	(1.224)	(2.683)	(1.426)
Ajuste aplicação Ouro Bacen	(11.021)	(20.371)	-
Total despesas	(12.245)	(23.054)	(1.426)
Resultado de operações com títulos e valores mobiliários	23.175	40.995	16.757

(a) Os impactos foram em função da Distribuidora não praticar operações a Termo.

18. Despesa de pessoal

	Semestre Findo 31/12/2020	Exercício 31/12/2020	Exercício 31/12/2019
Despesa com salários (a)	(1.295)	(2.386)	(2.459)
Despesa de honorários diretoria	(97)	(186)	(338)
Despesa com férias e 13º salário	(215)	(449)	(431)
Despesa com FGTS	(184)	(321)	(315)
Despesa com previdência social	(386)	(734)	(747)
Despesa com refeição/ Alimentação	(426)	(860)	(806)
Despesa com transporte	(38)	(100)	(166)
Despesa com assistência médica	(94)	(155)	(144)
Despesa com treinamentos	(8)	(17)	(127)
Outras	(53)	(109)	(120)
Total	(2.796)	(5.317)	(5.653)

(a) Além do dissídio, a Distribuidora reforçou seu time de Controles Internos e *compliance*, contratando novo funcionário, tendo impacto na folha de pagamento do segundo semestre de 2020.

PARMETAL DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019

(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando de outra forma indicado)

19. Outras despesas administrativas

	Semestre Findo 31/12/2020	Exercício 31/12/2020	Exercício 31/12/2019
Despesa de água, energia e gás	(17)	(53)	(77)
Despesa de aluguel (a)	(307)	(721)	(760)
Despesa de comunicações	(198)	(357)	(312)
Despesa de manutenção	(15)	(48)	(170)
Despesa de material de escritório	(37)	(41)	(66)
Despesa de propaganda e publicidade/ Publicações	(81)	(206)	(283)
Despesa com seguros	(23)	(28)	(26)
Despesa de serviços(b)	(10.788)	(17.086)	(6.017)
Despesa de viagens	(10)	(12)	(19)
Despesa de assinatura suporte internet(c)	(562)	(1.097)	(1.007)
Despesa de contribuição associação	(365)	(471)	(259)
Despesa de depreciação	(52)	(102)	(145)
Despesas Diferença Liquidação (d)	4	4	(866)
Outras Despesas	(810)	(1.358)	(456)
Total	(13.261)	(21.576)	(10.463)

- (a) Houve novas locações para expansão dos departamentos da Distribuidora;
- (b) Nesta rubrica estão contabilizados os serviços de refino/ transportes e comissões. Houve um aumento dessas despesas em consequência do real aumento das compras do metal- Ouro;
- (c) Houve um investimento na área de informática e foi feito contratos de *Software* nas áreas de *compliance*, prevenção aos crimes de lavagem de dinheiro, entre outros.
- (d) Trata-se de registros anteriores pendentes e sem liquidações, contabilizados na conta de despesas com diferenças de liquidação, referentes aos pontos levantados pela inspeção do Banco Central do Brasil, através do Ofício nº 25490/ 2019.

20. Despesa Tributária

	Semestre Findo 31/12/2020	Exercício 31/12/2020	Exercício 31/12/2019
IOF s/ Câmbio	-	-	7
IPTU	2	6	8
Despesa c/ Juros e Multas	66	82	179
Outras Taxas	2	2	-
PIS	154	281	-
COFINS	947	1.729	-
IRPJ	-	-	14
Total	1.171	2.100	208

PARMETAL DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019

(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando de outra forma indicado)

21. Outras despesas operacionais

	Semestre Findo 31/12/2020	Exercício 31/12/2020	Exercício 31/12/2019
Despesa de ajuste de ouro - BACEN	-	(353)	-
Despesa sobre aquisição de ouro IOF(a)	-	-	(2.772)
Despesa de contribuição ao COFINS(b)	-	-	(820)
Despesa de contribuição ao PIS/ PASEP(b)	-	-	(134)
Despesa de taxa de fiscalização CVM	(26)	(53)	(27)
Despesa copa e cozinha	(15)	(33)	(84)
Despesa com taxas sobre aquisição de ouro - CFEM (c)	-	-	(4.311)
Despesa do contrato do Banco Central	(7)	(9)	(4)
Despesa com ajustes das moedas estrangeiras do Banco Central	-	(1)	(68)
Despesa com assinaturas diversas	(1)	(1)	(3)
Despesas Com Multas Aplicadas CVM	-	-	(11)
Despesas Promocionais	-	-	(6)
Despesas Prejuízos Operacionais	(45)	(45)	-
Despesas Indedutíveis	(7)	(11)	-
Despesas outros créditos até 180 dias	-	(49)	-
Outras Despesas	-	(1)	-
Total	(101)	(556)	(8.240)

- (a) Houve alteração na forma de contabilização do IOF Ouro, anteriormente era classificado como despesas operacionais, sendo que a partir de Janeiro de 2020 passou a ser contabilizado como custo do metal, conforme Circular nº 2.333/ 1993 do Banco Central do Brasil.
- (b) As rubricas de impostos PIS e Cofins foram classificadas a partir de janeiro de 2020 na nota explicativa nº 20, portanto a título de comparabilidade em 31 de dezembro de 2020 ocorreram despesa destes impostos na ordem de R\$ 3.111 e em 2019 o valor de R\$ 954, tal aumento foi em consequência da procura do metal (ouro), pelo momento COVID, principalmente no primeiro semestre de 2020, onde houve aumento de faturamento.
- (c) Houve alteração na forma de contabilização do CFEM, anteriormente era classificada como despesas operacionais, sendo que a partir de janeiro de 2020 passou a ser contabilizada como custo do metal, conforme Circular nº 2.333/ 1993 do Banco Central do Brasil.

22. Outras receitas operacionais

	Semestre Findo 31/12/2020	Exercício 31/12/2020	Exercício 31/12/2019
Outras receitas operacionais			
Outras receitas	123	398	1.267
Varição monetária ativa	1	62	1.958
Varição cambial/ Ouro e moedas	607	2.751	1.443
Total	731	3.211	4.668

Trata-se de atualizações no ativo nos grupos (Apreensões de Disponibilidade) onde a Distribuidora passou a atualizar o ativo pela taxa fornecida mensalmente pelo Banco Central do Brasil. Com relação a conta impostos a recuperar e imposto de renda a recuperar, houve atualizações de variação monetária ativa quando da execução ou aproveitamento do saldo compensado.

PARMETAL DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019

(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando de outra forma indicado)

23. Imposto de Renda e Contribuição Social

Demonstrativo do cálculo dos encargos com imposto de renda e contribuição social

	2º SEM 2020		2020		2019	
	IRPJ	CSLL	IRPJ	CSLL	IRPJ	CSLL
Apuração de IR/CS						
Resultado antes da tributação sobre o lucro	7.054	7.054	16.104	16.104	366	366
Base de cálculo	7.054	7.054	16.104	16.104	366	366
Adições/ (exclusões)	42	42	823	823	108	108
Lucro real	7.096	7.096	16.927	16.927	474	474
(-) Compensação Prejuízos Fiscais	-	-	(487)	(487)	(142)	(142)
Total da Base de cálculo dos impostos	6.609	6.609	16.440	16.440	332	332
Encargos de 15% IR/ CS + Adicional de 10% de IR	1.761	1.065	4.084	2.467	152	152
(-) Incentivos Fiscais (PAT)	-2	-	(4)	-	-	-
IR e CS - Juros s/ Capital próprio (efeito tributário)	-	-	-	-	-	-
Total	1.759	1.065	4.080	2.467	152	152
(-) IRRF	-	-	(2)	-	-	-
IRPJ/CSLL a recolher	1.759	1.065	4.078	2.467	152	152

Em 1º de janeiro de 2019 havia saldo de prejuízos fiscais e base negativa da contribuição social no valor R\$ 629, ao longo desse exercício foi utilizado o valor de R\$ 142, o restante no montante de R\$ 487, foram compensados no exercício de 2020.

24. Gerenciamento de riscos

O relatório com a descrição da estrutura de gerenciamento contínuo e integrado de riscos e gerenciamento contínuo de capital está disponível no endereço <https://www.parmetal.com.br/quem-somos/>, no site da Distribuidora.

a) Gerenciamento de estrutura de capital

Visando o atendimento à Resolução nº 4.557/2017 - CMN, a Distribuidora, adotou uma política de gerenciamento de capital que constitui um conjunto de princípios, procedimentos e instrumentos que asseguram a adequação de capital da instituição de forma tempestiva, abrangente e compatível com os riscos incorridos pela instituição de acordo com a natureza e complexidade dos produtos e serviços oferecidos a seus clientes.

PARMETAL DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019

(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando de outra forma indicado)

b) Gerenciamento de risco operacional:

Em cumprimento da Resolução nº 4.557/2017 do CMN, a corretora gerencia seus riscos operacionais em total consonância com as disposições regulamentares e as melhores práticas do mercado. Sua diretoria está plenamente engajada no processo, definiu e aprovou a política de gerenciamento e coordena as atividades relacionadas ao risco operacional e disponibilizou adequados recursos humanos e materiais. É responsável pelas informações e promoveu ampla divulgação aos clientes e colaboradores em seu site na rede mundial de computadores, disponível a todos os interessados.

c) Gerenciamento de risco de mercado

Em cumprimento da Resolução nº 4.557/2017 do CMN, que implantou a estrutura de gerenciamento de risco de mercado, a qual é compatível com a natureza das operações, a complexidade dos produtos e a dimensão da exposição em taxas de juros, taxas de câmbio, cotação de mercadorias, da instituição. As aplicações são controladas pela Diretoria, que avalia a necessidade de diluição do Risco.

d) Gerenciamento de risco socioambiental

A Distribuidora cumpre as diretrizes das Resoluções nº 4.327/2014 e 4.557/2017 do Conselho Monetário Nacional e construiu relações pautadas na responsabilidade socioambiental, priorizando a contratação de fornecedores e prestadores de serviços que promovem ações socioambientais. Também analisa previamente os negócios frutos de relacionamento, a fim de mitigar a possibilidade de ocorrência de perdas, financeiras e de imagem, decorrentes de danos socioambientais.

25. Ouvidoria

O componente organizacional de ouvidoria encontra-se em funcionamento e a sua estrutura atende às disposições estabelecidas por meio da Resolução nº 4.860/2020 do CMN.

26. Limite operacional (acordo da Basileia)

A Distribuidora manteve o patrimônio de referência PR bem acima do limite mínimo exigido que é 8% sobre o total dos ativos ponderados ao risco (RWAcpad, RWApad e RWAopad), conforme regras e instruções da Circular nº 4.193/2013 Capítulo IV. O Índice de Basileia apurado é de 45,58% (23,69% em 2019).

PARMETAL DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019

(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando de outra forma indicado)

27. Outras informações - Efeitos Pandemia - COVID 19

Os impactos causados pela crise deflagrada pela pandemia de COVID-19, se concentraram nas nossas operações de câmbio turismo, em função da quase inexistência de atividades turísticas e da desvalorização do Real (R\$) frente as moedas estrangeiras. A partir de abril de 2020 até dezembro de 2020 a Distribuidora sofreu impactos significativos, com uma redução de até 70% das operações de câmbio turismo, inclusive no mês de novembro de 2020, com prejuízo em toda a carteira de cambio.

A Distribuidora não fez uso de nenhum dos benefícios governamentais trabalhistas e/ ou tributário durante a pandemia.

28. Eventos subsequentes

A Distribuidora mudou seus procedimentos para se adequar as necessidades de trabalho remoto (*home office*) devido a pandemia do Covid-19 e se mostrou eficiente e eficaz operacionalmente.

Foi contratada a consultoria jurídica, OAB/ SP 182.584, para defesa dos processos movidos pelo Banco Central do Brasil nº 156939 e nº 171418.

Atualmente a Distribuidora teve seus apontamentos sanados estando em um novo patamar em termos de governança, métodos, processos e controles, o que facilitou a obtenção do Selo de excelência ABRACAM de Conformidade, pós a consultoria MAZZARS ter analisado minuciosamente as evidências referentes aos Controles Internos, *Compliance* e processos Preventivos a Lavagem de Dinheiro e Financiamento ao Terrorismo e a Parmetal ter conquistado nota 9,2 em seu processo avaliatório.

VINICIUS QUEIROZ

SCHIABER:34214098897

Assinado de forma digital por
VINICIUS QUEIROZ
SCHIABER:34214098897
Dados: 2021.07.16 18:09:20 -03'00'

Diretor Comercial
Vinicius Queiroz Schiaber

JULIO CESAR

BERANGER:21514981823

Assinado de forma digital por JULIO
CESAR BERANGER:21514981823
Dados: 2021.07.16 18:18:59 -03'00'

Diretor Financeiro
Júlio Cesar Beranger

ROBSON DE CASSIO
RODRIGUES
FILHO:52030130630

Assinado de forma digital por
ROBSON DE CASSIO RODRIGUES
FILHO:52030130630
Dados: 2021.07.16 18:06:22 -03'00'

Contador - Responsável técnico:
Robson de Cássio Rodrigues Filho
Contador - CRC/ MG 041.897/ 0-2
CFC: 520.301.306-30