

PARMETAL DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

Balancos patrimoniais

Em 30 de junho de 2020 e 31 de dezembro de 2019

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

Ativo				Passivo e patrimônio líquido			
	Nota explicativa	30/06/2020	31/12/2019		Nota explicativa	30/06/2020	31/12/2019
Circulante		56.864	13.321	Circulante		44.156	4.388
Disponibilidades		31.773	11.891	Outras obrigações		44.156	4.388
Caixa e Equivalentes de Caixa	4	31.761	11.891	Cobrança e Arrecadação de Tributos e Assemelhados		3.414	833
Aplicação Interfinanceira de Liquidez	4	12	-	Carteira de Câmbio	6	35.434	2.063
				Fiscais e Previdenciárias		3.993	569
				Diversas	12	1.315	923
Instrumento financeiros		87	181	Patrimônio líquido	14	19.372	14.044
Títulos e Valores Mobiliários	5	87	181	Capital de Domiciliados no País		13.000	13.000
				Reservas de Lucros		6.372	1.044
Outros créditos		25.004	1.249				
Carteira de Câmbio	6	24.592	71				
Negociação e Intermediação de Valores	7	53	889				
Diversos	8	219	170				
Despesas Antecipadas		140	119				
Não circulante							
Outros créditos		6.382	4.830				
Impostos a Recuperar	9	358	937				
Diversos/ Outros	10	6.024	3.893				
Imobilizado de uso	11	282	281				
Imobilizações de Uso		912	869				
(-) Depreciações Acumuladas		(630)	(588)				
Total do ativo		63.528	18.432	Total do passivo e patrimônio líquido		63.528	18.432

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

PARMETAL DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

Demonstrações do resultado

Semestres findos em 30 de junho de 2020 e 2019

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

	Nota explicativa	30/06/2020	30/06/2019
Resultado da intermediação financeira			
Resultado com operações de câmbio	16	1.741	1.696
Resultado de operações com títulos e valores mobiliários	17	17.820	6.839
Resultado com instrumentos financeiros derivativos		(770)	(23)
Resultado bruto da intermediação financeira		18.791	8.512
Outras receitas/(despesas) operacionais		(9.740)	(9.648)
Despesas de pessoal	18	(2.521)	(2.373)
Outras despesas administrativas	19	(8.364)	(4.198)
Despesas tributárias	20	(929)	(78)
Outras despesas operacionais	21	(406)	(3.181)
Outras receitas operacionais	22	2.480	182
Resultado operacional		9.051	(1.136)
Resultado antes da tributação s/ o lucro		9.051	(1.136)
Imposto de Renda corrente	23	(2.322)	-
Contribuição Social corrente	23	(1.401)	-
Lucro líquido/(prejuízo) do semestre		5.328	(1.136)
Número de cotas		13.000	13.000
Lucro líquido/(prejuízo) por cota R\$		0,4098	(0,0874)

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

PARMETAL DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

Demonstrações do resultado abrangente

Semestres findos em 30 de junho de 2020 e 2019

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

	<u>30/06/2020</u>	<u>30/06/2019</u>
Lucro líquido/(prejuízo) do semestre	5.328	(1.136)
Outros resultados abrangentes	-	-
Resultado abrangente total	<u>5.328</u>	<u>(1.136)</u>

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)

	Reserva de lucros			Lucros líquidos/ (prejuízos) acumulados	Total
	Capital social	Res. legal	Lucros a disp.		
Saldos em 1º de janeiro de 2020	13.000	91	953	-	14.044
Lucro Líquido do semestre	-	-	-	5.328	5.328
Reserva legal	-	266	-	(266)	-
Lucros a disposição cotistas	-	-	5.062	(5.062)	-
					-
Saldos em 30 de junho de 2020	13.000	357	6.015	-	19.372
Mutações do semestre	-	266	5.062	-	5.328
Saldos em 1º de janeiro de 2019	13.000	41	790	-	13.831
Prejuízo do semestre	-	-	-	(1.136)	(1.136)
Lucros a disposição cotistas	-	-	(790)	790	-
Saldos em 30 de junho de 2019	13.000	41	-	(346)	12.695
Mutações do semestre	-	-	(790)	(346)	(1.136)

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

PARMETAL DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

Demonstrações dos fluxos de caixa

Semestres findos em 30 de junho de 2020 e 2019

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

	<u>30/06/2020</u>	<u>30/06/2019</u>
Fluxos de caixa das atividades operacionais		
Lucro Líquido/ (Prejuízo) do semestre antes da tributação	9.051	(1.136)
Depreciação	42	66
Lucro líquido/(prejuízo) do semestre ajustado	9.093	(1.070)
Variações nos ativos e passivos operacionais		
Aumento/ (redução) em títulos e valores mobiliários e Inst. Financ. Deriv.	94	(236)
(Redução)/ aumento em outros créditos	(25.307)	4.219
Aumento em Outras Obrigações	36.045	493
Aumento em Instrumentos Financeiros Derivativos	-	172
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	19.925	3.578
Fluxo de caixa das atividades de investimentos		
Compra de ativo imobilizado	(43)	(119)
Recebimentos por vendas de ativos permanentes	-	88
Perda - Vendas Ativo Imobilizado	-	70
Baixa de ativo imobilizado	-	566
Caixa líquido (utilizado nas)/proveniente das atividades de investimentos	(43)	605
Fluxo de caixa das atividades de financiamento		
Amortização de prejuízo	-	(790)
Caixa líquido utilizado nas atividades de financiamentos	-	(790)
Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa	19.882	3.393
Caixa e equivalentes de caixa no início do semestre	11.891	3.987
Caixa e equivalentes de caixa no final do semestre	31.773	7.380
Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa	19.882	3.393

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

Em 30 de junho de 2020 e 31 de dezembro de 2019 e semestres findos em 30 de junho 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 de setembro de 1968, com Sede em Alameda Tocantins 125, - 22º andar, 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 nºs 150/2019 e 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, 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

Em 30 de junho de 2020 e 31 de dezembro de 2019 e semestres findos em 30 de junho 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 Bacen nº 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 período estão apresentados comparativamente com o 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 Distribuidora. 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 Disponibilidades

São representados por caixa e equivalentes de caixa 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.

PARMETAL DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Em 30 de junho de 2020 e 31 de dezembro de 2019 e semestres findos em 30 de junho de 2020 e 2019

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

As aplicações interfinanceiras de liquidez estão reconhecidas pelos valores de aquisição (papéis de compra), cujos rendimentos incorridos estão reconhecidos até a data do balanço.

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

Em 30 de junho de 2020 e 31 de dezembro de 2019 e semestres findos em 30 de junho de 2020 e 2019

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

3.4. Imobilizado de uso

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 nº 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

Em 30 de junho de 2020 e 31 de dezembro de 2019 e semestres findos em 30 de junho 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\$ 120 para o semestre.

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 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

	<u>30/06/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Caixa	211	946
Depósitos Bancários	703	5.036
Disponibilidades em Aplicações em Ouro	28.790	2.899
Disponibilidades em Moedas Estrangeiras	2.057	2.999
Aplicação Poupança	12	11
Total	<u>31.773</u>	<u>11.891</u>

PARMETAL DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

**Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 30 de junho de 2020 e 31 de dezembro de 2019 e semestres findos em 30 de
junho de 2020 e 2019
(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando de outra forma indicado)**

5. Instrumentos financeiros

	<u>Vencimento</u>	<u>30/06/2020</u>	<u>Vencimento</u>	<u>31/12/2019</u>
Instrumentos financeiros				
Títulos Renda Fixa Banco do Brasil	09/ 10/ 2020	20	09/ 10/ 2020	19
Títulos Renda Fixa Sicred	Sem vencimento	11	Sem vencimento	8
Títulos Renda Fixa Alvares Penteadó	09/ 03/ 2021	3	-	-
Cotas Fundos - Banco do Brasil	Sem vencimento	53	-	-
Cotas Fundos - Quasan		-	17/ 01/ 2020	154
Total		87		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>Vencimento</u>	<u>30/06/2020</u>	<u>Vencimento</u>	<u>31/12/2019</u>
Ativo				
Câmbio comprado	06/ 07/ 2020	16		-
Direitos sobre vendas de câmbio (a)	06/ 07/ 2020	24.576	30/ 06/ 2020	71
Total ativo		24.592		71
Passivo				
Obrigações P/ compra de câmbio	06/ 07/ 2020	21	08/ 01/ 2020	75
Obrigações P/ compra ouro	06/ 07/ 2020	6.510	02/ 01/ 2020	536
Ouro a liquidar	06/ 07/ 2020	28.903	09/ 01/ 2020	1.452
Total passivo		35.434		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>Vencimento</u>	<u>30/06/2020</u>	<u>Vencimento</u>	<u>31/12/2019</u>
Corretora rico (a)	Sem Vencimento	53	Sem Vencimento	529
Corretora rico MG (a)		-	28/ 02/ 2020	360
Total		53		889

(a) A Distribuidora a partir de fevereiro de 2019 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. No primeiro semestre de 2020 este tipo de operação foram cessadas.

PARMETAL DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Em 30 de junho de 2020 e 31 de dezembro de 2019 e semestres findos em 30 de junho de 2020 e 2019

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

8. Diversos - circulante

	30/06/2020	31/12/2019
Adiantamentos a Funcionários	16	30
Devedores Diversos (a)	136	89
Caução -Aluguel	67	51
Total - Circulante	219	170

(a) Valores referentes a despesas antecipadas com vale transportes/vale refeição/ vale alimentação e taxas comissão de valores mobiliários.

9. Diversos - Impostos a recuperar - não circulante

	30/06/2020	31/12/2019
Impostos a Recuperar - IRPJ / CSLL (a)	245	825
Impostos a Recuperar - Outros (b)	113	112
Total - Não circulante	358	937

(a) O valor de R\$ 245 foram objetos de pagamentos de impostos a maior em decorrência da nova metodologia da apuração do Custo do Ouro. Os mesmos foram compensados através de PERDCOMP no segundo semestre de 2020;

(b) O valor de R\$ 113 foi objeto de processo de restituição e já deferido pela Receita Federal.

10. Diversos / outros - não circulante

	30/06/2020	31/12/2019
Apreensão Operação Eldorado Ouro (a)	5.629	3.537
Apreensão Operação Eldorado -Moedas (a)	190	190
Apreensão Operação Eldorado Reais (a)	205	166
Total -Não circulante	6.024	3.893

a) 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. Já em 2020, os processos continuam em tramitação, sendo os mesmos atualizados mensalmente pela taxa fornecida pelo Banco Central do Brasil.

Os valores na coluna de baixa referem-se a atualização negativa da moeda.

PARMETAL DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Em 30 de junho de 2020 e 31 de dezembro de 2019 e semestres findos em 30 de junho de 2020 e 2019

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

Item	Apreensões	Saldo inicial	Adições (atualizações)	Baixas (recebimento/atualizações)	Saldo final
1	Op. Eldorado	3.537	2.091	-	5.628
2	Op. Eldorado Reais	190	-	-	190
3	Op. Eldorado Dolar Canadense	4	1	-	5
4	Op. Eldorado Dolar Americano	70	25	-	95
5	Op. Eld. Yene/ Boliviano/ Sueca	8	-	(7)	1
6	Op. Eldorado Libra Esterlina	29	8	-	37
7	Op. Eldorado Peso Argentino	5	-	(4)	1
8	Op. Eldorado Peso Chileno	3	1	-	4
9	Op. Eldorado Peso Mexicano	1	-	-	1
10	Op. Eldorado Euro	44	16	-	60
11	Op. Eldorado Franco Suíço	2	-	-	2
		3.893	2.142	(11)	6.024

PARMETAL DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Em 30 de junho de 2020 e 31 de dezembro de 2019 e semestres findos em 30 de junho de 2020 e 2019

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

11. Imobilizado de uso

	30/06/2020			31/12/2019	
	% - Taxa Anual Depreciação	Custo	Deprec.	Líquido	Líquido
Instalações	10	9	(3)	6	5
Móveis e Equipamentos	10/ 20	401	(221)	180	199
Sistemas de Comunicação	10	37	(30)	7	4
Sistema de Processamento de Dados	20/ 40	447	(376)	71	58
Imobilizações/ Consórcios	-	18	-	18	15
Total		912	(630)	282	281

11.a) Movimentação do custo do ativo imobilizado

	31/12/2019	Adição	Baixa	30/06/2020
Instalações	9	-	-	9
Móveis e equipamentos	401	-	-	401
Sistemas de comunicação	39	-	(2)	37
Sistema de Processamento de dados	407	40	-	447
Imobilizações/ Consórcio	14	4	-	18
Total	870	44	(2)	912

12. Outras obrigações - Diversas - Circulante

	30/06/2020	31/12/2019
Credores diversos (a)	-	392
Despesas de pessoal (b)	573	419
Aluguéis	39	35
Assessoria Técnica	6	5
Diversos Metais	-	4
Processamento de Dados	60	47
Outras Provisões (c)	637	21
Total	1.315	923

- (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 algumas contratações pontuais de colaboradores para a Distribuidora, consequentemente houve uma evolução no líquido da folha de pagamento;
- (c) Em 31 de dezembro de 2019, havia um valor provisionado de R\$21 de juros sobre o capital próprio, o que não ocorreu em 31 de dezembro de 2019. Já em 2020 o saldo refere-se as provisões com Auditoria/ Serviços Técnicos Especializados, Serviços de Comissionamentos.

PARMETAL DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Em 30 de junho de 2020 e 31 de dezembro de 2019 e semestres findos em 30 de junho 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 06 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 semestres de 2020 e 2019.

14. Patrimônio líquido

a. Capital social

A composição do capital social, totalmente subscrito e integralizado em 30 de junho 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 semestre findo em 30 de junho 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 semestre findo em 30 de junho de 2020 foi constituído o montante de R\$ 266 (R\$ 0 em 30 de junho de 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, tendo o mesmo procedimento para o semestre findo em 30 de junho de 2020.

PARMETAL DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Em 30 de junho de 2020 e 31 de dezembro de 2019 e semestres findos em 30 de junho de 2020 e 2019

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

15. Transações com partes relacionadas

Nos semestre findos em 30 de junho 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 semestre totalizando respectivamente em 30 de junho de 2020 R\$ 225.610 mil e em 31 de dezembro de 2019 R\$ 19.631. Nas datas de 30 de junho de 2020 e 31 de dezembro de 2019 respectivamente, não existiam quaisquer saldos pendentes com a Distribuidora;
- b) **Parcam - Prestação de Serviços:** a empresa realiza a compra e venda de moedas estrangeiras da instituição. Nas período findos em 30 de junho de 2020 e 31 de dezembro de 2019 respectivamente não existiam quaisquer saldos pendentes com a instituição. Atuou ainda como Preposto (a gente terceirizado) no posto de compra e venda de moedas estrangeiras da Distribuidora;
- c) **Partes relacionadas Pessoas Físicas:** realizaram operações com moedas estrangeiras, totalizando no primeiro semestre de 2020 o valor de R\$ 36.853 e em 31 de dezembro de 2019 R\$ 8.023 em moeda nacional. Não existiam quaisquer saldos pendentes em 30 de Junho de 2020 e 31 de dezembro de 2019;
- d) **Avati - Sociedade Administradora de Ativos Ltda.:** a mesma realizou negócios de locação de imóveis com esta instituição, e não existiam quaisquer saldos pendentes com a instituição no semestre findo em 30 de junho de 2020.

A Distribuidora teve operações/transações comerciais com outras partes relacionadas, conforme segue:

	<u>30/06/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Partes relacionadas		
REAL BRASIL METAIS LTDA	-	13.326
PARCAM CUIABA - MATRIZ	10	247
PARCAM CUIABA	54	205
PARCAM PORTO VELHO	54	126
PARCAM BOA VISTA	-	121
PARCAM CAMPO GRANDE	84	189
PARCAM VARZEA GRANDE	44	92
PARCAM MANAUS	18	88
PARCAM BELEM	7	43
RBM - RECUPERADORA BRAS.	225.610	19.631
AVATI SOC. ADM ATIVOS LTDA	-	123
Pessoa Física ligadas a Administração (a)	36.853	8.023
Total	<u>262.734</u>	<u>42.214</u>

- (a) Refere-se operações realizadas com pessoas físicas ligadas a Distribuidora, como diretores e parentes de 1º grau.

PARMETAL DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Em 30 de junho de 2020 e 31 de dezembro de 2019 e semestres findos em 30 de junho de 2020 e 2019

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

Remuneração do pessoal-chave da Administração

A remuneração total do pessoal-chave da Administração para o semestre findo de 2020 foi de R\$ 88 (R\$ 338 em 2019), remunerações pagas as quais são consideradas benefícios de curto prazo.

16. Resultado com operações de câmbio

	1º SEM 2020	1º SEM 2019
Renda sobre operações de câmbio	903	2.436
Variações de moedas estrangeiras	879	-
Total receitas	1.782	2.436
Despesa sobre operações de câmbio	(37)	(720)
Variações de moedas estrangeiras	(4)	(20)
Total despesas	(41)	(740)
Resultado com operações de câmbio	1.741	1.696

Os períodos de 30 de junho de 2020 e de 2019, foram de total instabilidade no mercado de câmbio, propiciando cotações em alta das moedas, notadamente o dólar, o que gerou grande oscilação no resultado das operações de câmbio.

17. Resultado de operações com títulos e valores mobiliários

	1º SEM 2020	1º SEM 2019
Rendas de aplicações em ouro(a)	19.232	6.222
Ajuste aplicação em ouro	9.396	1.115
Rendas de títulos de renda fixa	-	1
Total receitas	28.628	7.338
Prejuízos de aplicações em ouro	(1.458)	(213)
Ajuste aplicação em ouro	(9.350)	(286)
Total despesas	(10.808)	(499)
Resultado de operações com títulos e valores mobiliários	17.820	6.839

(a) Os impactos com relação ao aumento do resultado do ouro, foram em função do momento pandêmico onde houve uma procura substancial pelo metal.

PARMETAL DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Em 30 de junho de 2020 e 31 de dezembro de 2019 e semestres findos em 30 de junho de 2020 e 2019

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

18. Despesa de pessoal

	<u>1º SEM 2020</u>	<u>1º SEM 2019</u>
Despesa com salários(a)	1.013	964
Despesa de honorários diretoria	89	175
Despesa com férias e 13º salário	234	191
Horas Extras	17	22
Triênio	6	3
Bônus	31	8
Despesa com FGTS	137	105
Despesa com previdência social	349	320
Despesa com refeição/ Alimentação	434	348
Despesa com transporte	62	62
Despesa com assistência médica	61	73
Despesa com treinamentos	9	60
Outras	79	42
Total	<u>2.521</u>	<u>2.373</u>

19. Outras despesas administrativas

	<u>1º SEM 2020</u>	<u>1º SEM 2019</u>
Despesa de água, energia e gás	36	43
Despesa de aluguel	412	344
Despesa de comunicações	159	123
Despesa de manutenção	33	135
Despesa de material de escritório	5	42
Despesa de propaganda e publicidade/ Publicações	125	160
Despesa com seguros	4	26
Despesa de serviços (a)	6.571	2.440
Despesa de viagens	2	10
Despesa de assinatura suporte internet	536	558
Despesa de contribuição associação	106	124
Despesas com retenções/ serviços tomados	92	66
Outras Despesas	283	127
Total	<u>8.364</u>	<u>4.198</u>

(a) Houve um aumento significativo nas despesas com serviços-comissionados em função do próprio momento positivo do ouro.

20. Despesa tributária

	<u>1º SEM 2020</u>	<u>1º SEM 2019</u>
IOF s/ Câmbio	-	7
IPTU	4	4
Despesa c/ Juros e Multas	16	67
PIS	127	-
COFINS	782	-
Total	<u>929</u>	<u>78</u>

PARMETAL DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Em 30 de junho de 2020 e 31 de dezembro de 2019 e semestres findos em 30 de junho de 2020 e 2019

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

21. Outras despesas operacionais

	<u>1º SEM 2020</u>	<u>1º SEM 2019</u>
Despesa sobre aquisição de ouro IOF (b)	-	996
Despesa de contribuição ao COFINS	-	325
Despesa de contribuição ao PIS/ PASEP	-	53
Despesa de taxa de fiscalização CVM	27	13
Despesa copa e cozinha	17	19
Despesa com taxas sobre aquisição de ouro - CFEM (a)	-	1.703
Despesa do contrato do Banco Central	3	2
Despesa com ajustes das moedas estrangeiras do Banco Central	1	68
Despesa com assinaturas diversas	-	2
Despesas indedutíveis	4	-
Outras despesas	1	-
Ajustes Ouro Banco Central (c)	353	-
Total	<u>406</u>	<u>3.181</u>

- (a)** Reconhecimento da provisão para perda sobre valores em aberto;
- (b)** Houve alteração na forma de contabilização do IOF Ouro/CFEM, anteriormente eram retratados como despesas operacionais, a partir do janeiro de 2020 os valores estão sendo reconhecidos no custo do produto;
- (c)** Com a implantação da nova metodologia de apuração de cálculos para definir o Custo do metal houve ajuste negativo, vale salientar que o método foi implantado em junho de 2020 com reflexos de aplicabilidade nos meses de janeiro a maio de 2020.

22. Outras receitas operacionais

	<u>1º SEM 2020</u>	<u>1º SEM 2019</u>
Reversão de provisões operacionais (a)	49	-
Variação monetária ativa (b)	61	-
Variação cambial - ouro moedas (b)	2.145	-
Ajuste moeda estrang. Banco Central (c)	166	-
Ajustes imobilizado - depreciação (d)	48	-
Outras receitas (e)	11	182
Total	<u>2.480</u>	<u>182</u>

- (a)** Houve reversão de provisão para perda referente recebimento em 30 de junho de 2020;
- (b)** 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 impostos de renda a recuperar, houve atualizações / variação monetária ativa quando da execução ou aproveitamento do saldo ora compensado;
- (c)** Com a implantação da nova metodologia de apuração de cálculos para definir o custo do metal houve uma diferença positiva apresentada, vale salientar que o método foi implantado em junho de 2020 com reflexos de aplicabilidade nos meses de janeiro a maio de 2020;
- (d)** Com ajustes na conta do imobilizado, foi detectado diferença na conta de processamento de dados;
- (e)** A partir de janeiro de 2020 passou a registrar somente os rendimentos do Banco STR- Banco Central referentes a TIB - Tarifa Interbancária.

PARMETAL DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Em 30 de junho de 2020 e 31 de dezembro de 2019 e semestres findos em 30 de junho 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

No semestre findo em 30 de junho de 2020 a Distribuidora utilizou os saldos de prejuízos fiscais e base negativa da contribuição social no montante de R\$ 487 que apresentava em 31 de dezembro de 2019.

	30/06/2020		30/06/2019	
	IRPJ	CSLL	IRPJ	CSLL
Apuração de IR/CS				
Resultado antes da tributação sobre o lucro	9.054	9.051	(1.136)	(1.136)
Base de cálculo	9.054	9.051	(1.136)	(1.136)
Adições/(exclusões):				
Despesas não dedutíveis	779	780	152	152
Lucro real	9.833	9.831	(984)	(984)
(-) Compensação Prejuízos Fiscais	(487)	(487)	-	-
Total da Base de cálculo dos impostos	9.346	9.346	(984)	(984)
Encargos de 15%IR/ CS + Adicional de 10%de IR	2.324	1.401	-	-
Total	2.324	1.401	-	-
(-) IRRF	(2)			
IRPJ /CSLL a Recolher	2.322	1.401	-	-

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

Em 30 de junho de 2020 e 31 de dezembro de 2019 e semestres findos em 30 de junho 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 - CMN.

26. Limite operacional (acordo da Basileia)

A Distribuidora manteve o patrimônio de referência PR acima do limite mínimo exigido que é 8% sobre o total dos ativos ponderados ao risco (RWAcpad, RWAmPad e RWAOpad), conforme regras e instruções da Circular nº 4.193/2013 Capítulo IV. O Índice de Basileia apurado ficou em 57,90% para o semestre findo em 30 de junho de 2020 e 20,45% para o semestre findo em 30 de Junho de 2019.

PARMETAL DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Em 30 de junho de 2020 e 31 de dezembro de 2019 e semestres findos em 30 de junho 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 sofremos impactos significativos, com uma redução de até 70% das operações de câmbio turismo, inclusive fechamos o mês de novembro/ 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 PA/ BACEN PE 156939 e PA/ BACEN PE 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 Distribuidora ter conquistado nota 9,2 em seu processo avaliatório.

VINICIUS QUEIROZ
SCHIABER:342140988
97

Assinado de forma digital por
VINICIUS QUEIROZ
SCHIABER:34214098897
Dados: 2021.07.16 18:09:57 -03'00'

Vinicius Queiroz Schiaber
Diretor Comercial

JULIO CESAR
BERANGER:2151498
1823

Assinado de forma digital por
JULIO CESAR
BERANGER:21514981823
Dados: 2021.07.16 18:18:28 -03'00'

Júlio Cesar Beranger
Diretor Financeiro

ROBSON DE CASSIO RODRIGUES
FILHO:52030130630

Assinado de forma digital por ROBSON DE
CASSIO RODRIGUES FILHO:52030130630
Dados: 2021.07.16 18:05:21 -03'00'

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