



PARMETAL  
D. T. V. M.

**PARMETAL Distribuidora de Títulos  
e Valores Mobiliários Ltda.**

**Demonstrações Financeiras**

31 de dezembro de 2019 e 2018  
com Relatório dos Auditores Independentes



PARMETAL

D. T. V. M.

**PARMETAL Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários LTDA.**

Demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2019 e 2018

Índice

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras.....

Demonstrações financeiras auditadas

Balancos patrimoniais .....

Demonstrações do resultado .....

Demonstrações do resultado abrangente.....

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido.....

Demonstrações dos fluxos de caixa .....

Notas explicativas às demonstrações financeiras .....



# PARMETAL

D. T. V. M.

## PARMETAL Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários LTDA.

Balancos patrimoniais

31 de dezembro de 2019 e 2018

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

ATIVO	Nota	31/12/2019	31/12/2018
<b>CIRCULANTE</b>		<b>13.321</b>	<b>11.307</b>
<b>DISPONIBILIDADES</b>		<b>11.891</b>	<b>3.998</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	4	11.891	3.998
<b>INSTRUMENTOS FINANCEIROS</b>		<b>181</b>	<b>109</b>
Títulos e Valores Mobiliários	5	181	109
<b>OUTROS CRÉDITOS</b>		<b>1.249</b>	<b>7.200</b>
Carteira de Câmbio	6	71	7.104
Negociação e Intermediação de Valores	7	889	-
Diversos	8 a	170	96
Despesas Antecipadas		119	-
<b>NÃO CIRCULANTE</b>			
<b>OUTROS CREDITOS</b>		<b>4.830</b>	<b>6.983</b>
Impostos a Recuperar	8 b	937	550
Diversos/Outros	8 c	3.893	6.433
<b>IMOBILIZADO DE USO</b>	9	<b>281</b>	<b>250</b>
Imobilizações de Uso	9 a	869	1.005
(-) Depreciações Acumuladas		(588)	(755)
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>18.432</b>	<b>18.540</b>

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



# PARMETAL

D. T. V. M.

## PARMETAL Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários LTDA.

Balances patrimoniais

31 de dezembro de 2019 e 2018

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

<b>PASSIVO</b>	<b>Nota</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
<b>CIRCULANTE</b>		<b>4.388</b>	<b>4.709</b>
<b>OUTRAS OBRIGAÇÕES</b>		<b>4.388</b>	<b>4.709</b>
Cobrança e Arrecadação de Tributos e Assemelhados		833	705
Carteira de Câmbio	6	2.063	0
Fiscais e Previdenciárias		569	674
Negociação e Intermediação De Valores	7	0	1.694
Diversas	10	923	1.636
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>12</b>	<b>14.044</b>	<b>13.831</b>
Capital de domiciliados no País		13.000	13.000
Reservas de Lucros		1.044	831
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>		<b>18.432</b>	<b>18.540</b>

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



# PARMETAL

D. T. V. M.

## PARMETAL Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários LTDA.

Demonstrações do resultado

Semestre findo em 31 de dezembro de 2019 e exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018

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

<b>RESULTADO DA INTERMEDIÇÃO FINANCEIRA</b>	<b>Notas</b>	<b>2º SEM 2019</b>	<b>2019</b>	<b>2.018</b>
Resultado com Operações de Câmbio	14	1.875	3.571	7.034
Resultado de Operações com Títulos e Valores Mobiliários	15	9.918	16.757	10.166
Resultado com Instrumentos Financeiros Derivativos		(43)	(66)	(2.470)
<b>RESULTADO BRUTO DA INTERMEDIÇÃO FINANCEIRA</b>		<b>11.750</b>	<b>20.262</b>	<b>14.730</b>
<b>OUTRAS RECEITAS/DESPESAS OPERACIONAIS</b>		<b>(10.248)</b>	<b>(19.896)</b>	<b>(16.429)</b>
Despesas de Pessoal	16	(3.278)	(5.653)	(3.421)
Outras Despesas Administrativas	17	(6.270)	(10.463)	(8.993)
Despesas Tributárias		(130)	(208)	(9)
Outras Despesas Operacionais	18	(5.057)	(8.240)	(4.556)
Outras Receitas Operacionais	19	4.487	4.668	550
<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>		<b>1.502</b>	<b>366</b>	<b>(1.699)</b>
<b>RESULTADO NÃO OPERACIONAL</b>				
<b>RESULTADO ANTES DA TRIBUTAÇÃO S/ O LUCRO E PARTICIPAÇÕES</b>		<b>1.502</b>	<b>365</b>	<b>(1.699)</b>
Imposto de Renda e Contribuição Social Corrente		(152)	(152)	0
<b>LUCRO/PREJUÍZO LÍQUIDO DO SEMESTRE/EXERCÍCIO</b>		<b>1.350</b>	<b>214</b>	<b>(1.699)</b>
<b>Nº Quotas</b>		<b>13.000</b>	<b>13.000</b>	<b>13.000</b>
<b>Lucro líquido (prejuízo) por cota R\$</b>		<b>0,1038</b>	<b>0,0164</b>	<b>(0,1307)</b>



# PARMETAL

D. T. V. M.

## **PARMETAL Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários LTDA.**

Demonstrações do resultado abrangente

Semestre findo em 31 de dezembro de 2019 e exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018

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

<b>DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE</b>	<b>2º SEM 2019</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Lucro líquido (Prejuízo) do Semestre/Exercício	1.350	214	(1.699)
<b>RESULTADO ABRANGENTE TOTAL</b>	<b>1.350</b>	<b>214</b>	<b>(1.699)</b>

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



# PARMETAL

D. T. V. M.

## PARMETAL Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários LTDA.

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Semestre findo em 31 de dezembro de 2019 e exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018

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

Discriminação	Notas	CAPITAL SOCIAL	RES.LEGAL	LUCROS A DISP.	RES.LUCROS	LUCROS PREJ.ACUM	TOTAL
<b>SALDOS EM 01.01.2018</b>		<b>13.000</b>	-	-	<b>2.530</b>	-	<b>15.530</b>
Prejuízo do exercício		-	-	-	-	(1.699)	(1.699)
Reserva Legal		-	41	-	-	(41)	-
Destinação do Prejuízo		-	-	-	(2.520)	2.520	-
Lucros a Disposição Quotistas		-	-	790	(10)	(780)	-
<b>SALDOS EM 31.12.2018</b>		<b>13.000</b>	<b>41</b>	<b>790</b>	-	-	<b>13.831</b>
<b>MUTAÇÕES DO EXERCICIO</b>		-	41	790	(2.530)	-	(1.699)
<b>SALDOS EM 01.01.2019</b>		<b>13.000</b>	<b>41</b>	<b>790</b>	-	-	<b>13.831</b>
Lucro Líquido do Exercício		-	-	-	-	214	214
Absorção do Prejuízo-		-	-	(790)	-	790	-
Reserva legal		-	50	-	-	(50)	-
Lucros a Disposição Quotistas		-	-	954	-	(954)	-
<b>SALDOS EM 31.12.2019</b>		<b>13.000</b>	<b>91</b>	<b>954</b>	-	-	<b>14.045</b>
<b>MUTAÇÕES DO EXERCICIO</b>		-	50	164	-	-	214
<b>SALDOS EM 01.07.2019</b>		<b>13.000</b>	<b>41</b>	-	-	(346)	<b>12.695</b>
Lucro líquido do semestre		-	-	-	-	1.350	1.350
Reserva legal		-	50	-	-	(50)	-
Lucros a Disposição Quotistas		-	-	954	-	(954)	-
<b>SALDOS EM 31.12.2019</b>		<b>13.000</b>	<b>91</b>	<b>954</b>	-	-	<b>14.045</b>
<b>MUTAÇÕES DO SEMESTRE</b>		-	<b>50</b>	<b>954</b>	-	<b>345</b>	<b>1.350</b>

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



# PARMETAL

D. T. V. M.

## Parmetal Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários LTDA.

Demonstrações dos fluxos de caixa

Semestre findo em 31 de dezembro de 2019 e exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018

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

	2º SEM 2019	2019	2018
<b>Fluxos de caixa das atividades operacionais</b>			
Lucro Líquido (Prejuízo) do semestre / exercício	1.350	214	(1.699)
Depreciação	77	(168)	88
<b>Lucro Líquido (Prejuízo) ajustado antes dos impostos e participações</b>	<b>1.427</b>	<b>46</b>	<b>(1.611)</b>
<b>Variações nos Ativos</b>			
(Aumento)/Redução em títulos e valores mobiliários e Inst. Financ. Deriv.	163	(72)	3.477
(Aumento)/Redução em outros créditos	3.885	8.104	5.488
<b>Variações nos Passivos</b>			
Aumento/(Redução) em outras obrigações	(896)	(321)	(15.075)
Aumento/(Redução) em instrumentos financeiros derivativos			-
<b>Caixa líquido proveniente (utilizado) nas atividades operacionais</b>	<b>4.579</b>	<b>7.757</b>	<b>(7.721)</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades de investimentos</b>			
Compra de ativo imobilizado	(78)	(209)	(190)
Baixa de ativo imobilizado	(1)	345	-
<b>Caixa líquido proveniente (utilizado) nas atividades de investimentos</b>	<b>(79)</b>	<b>136</b>	<b>(190)</b>
<b>Aumento (Redução) de caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>4.450</b>	<b>7.893</b>	<b>(7.911)</b>
Caixa e equivalentes de caixa no início do semestre/exercício	7.391	3.998	11.909
Caixa e equivalentes de caixa no final do semestre/exercício	11.891	11.891	3.998
<b>Aumento/Redução de caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>4.500</b>	<b>7.893</b>	<b>(7.911)</b>

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



# PARMETAL

D. T. V. M.

## **PARMETAL Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários LTDA.**

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018

(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, E 2202, 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 decorrentes 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.

### **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 adotados no Brasil conforme Leis nºs 11.638/07 e 11.941/09 que alteram a Lei nº 6.404/76.

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



# PARMETAL

D. T. V. M.

Patrimonial estão apresentadas por ordem de liquidez e exigibilidade; os saldos do Balanço Patrimonial do período estão apresentados comparativamente com 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 1º de Junho 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

D. T. V. M.

## **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 resultados.

## **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.



# PARMETAL

D. T. V. M.

## 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.

## 3.4 Investimentos

São avaliados pelo método de custo de aquisição, deduzidos de provisão para perda, quando aplicável.

## 3.5 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 é de: 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.

## 3.6 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, os quais não excedem o valor recuperável.

## 3.7 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).

## 3.8 Provisões, ativos e passivos contingentes



# PARMETAL

D. T. V. M.

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;
- **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.

### **3.9 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.

### **3.10 Receitas e Despesas:**

O resultado das operações de compra e venda de títulos e valores mobiliários é apurado por ocasião da concretização das operações. competência.

### **3.12 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.



# PARMETAL

D. T. V. M.

## 4. Disponibilidades

	2019	2018
Caixa	946	686
Depósitos Bancários	5.036	503
Disponibilidades em ouro	2.899	469
Disponibilidades em Moedas Estrangeiras	2.999	2.329
Aplicação Poupança	11	11
<b>TOTAL</b>	<b>11.891</b>	<b>3.998</b>

## 5. Instrumentos financeiros

Instrumentos financeiros	Vencimento	2019	Vencimento	2018
Títulos Renda Fixa Banco do Brasil	09/10/2020	19	01/10/2019	87
Títulos Renda Fixa Sicred	Sem vencimento	8		7
Cotas Fundos - Quasar	17/01/2020	154		-
Títulos Renda Fixa Banco Bradesco		-	13/05/2019	15
<b>Total</b>		<b>181</b>		<b>109</b>

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

Ativo	Vencimento	2019	Vencimento	2018 (Reapresentado)
Direitos sobre vendas de câmbio(a)	30/06/2020	71	02/01/2019	7.104
<b>Total Ativo</b>		<b>71</b>		<b>7.104</b>
<b>Passivo</b>				
Obrigações P/Compra de Câmbio	08/01/2020	75		
Obrigações P/Compra Ouro	02/01/2020	536		-
Ouro a Liquidar	09/01/2020	1.452		-
<b>Total Passivo</b>		<b>2.063</b>		<b>-</b>



# PARMETAL

D. T. V. M.

(a) Houve uma alteração na contabilização da carteira de câmbio, atendendo o normativo do Banco Central do Brasil - Circular nº 2.106 - item VII Seção 28() onde ocorreu a adoção da contabilização padrão COSIF.

## 7. Negociação e intermediação de valores

Negociação e intermediação de valores	Vencimento	2019	Vencimento	2018 (reapresentado)
Corretora Rico (a)		529		-
Corretora Rico MG (a)	28/02/2020	360		-
<b>Total Ativo</b>		<b>889</b>		-
Obrigações a Termo		-	28/02/2019	1.694
<b>Total Passivo</b>				<b>1.694</b>

(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.

## 8. Diversos

### a) Diversos - Circulante

	2019	2018 (Reapresentado)
Adiantamentos a Funcionários	30	-
Adiantamentos Pagamentos Nossa Conta	-	45
Devedores diversos	89	
Caução -Aluguel	51	51
<b>Total</b>	<b>170</b>	<b>96</b>

### b) Impostos a recuperar

	2019	2018
Impostos a Recuperar - IRPJ/CSLL (a)	825	550
Impostos a Recuperar - Outros	112	-
<b>Total</b>	<b>937</b>	<b>550</b>



(a) Os valores de R\$ 825 (R\$550 em (2018)) foram objetos de compensação e pagamentos de impostos através de PERDCOMP liquidados até o mês de março de 2020. O valor de R\$ 112 foi objeto de processo de restituição e já deferido pela Receita Federal.

### c) Diversos - Outros

Não circulante	2019	2018 (Reapresentado)
Apreensão Operação Eldorado Ouro	3.537	2.106
Apreensão Operação Eldorado Ouro- Piracicaba	-	3.796
Apreensão Operação Eldorado -Moedas	190	125
Apreensão Operação Eldorado Reais	166	406
<b>Total</b>	<b>3.893</b>	<b>6.433</b>

#### 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 remota. Em 2019 foi ressarcido aos cofres da Distribuidora o valor corrigido de R\$5.717 referente as apreensões de ouro e reais (Itens 2 e 13 do quadro abaixo), a diferença R\$ 75 foram referentes a valores de atualização negativa do referido ativo no decorrer do exercício.

Item	Apreensões	2018 Saldo Inicial	ADIÇÕES (Atualizações)	BAIXAS (Recebimento/atua lizações)	2019 Saldo final
1	OP. ELDORADO	2.106	1.431	-	3.537
2	OP. ELDORADO PIRACICABA	3.796	1.697	5.493	-
3	OP. ELDORADO REAIS	185	5	-	190
4	OP.ELDORADO DOLAR CANADENSE	3	1	-	4
5	OP.ELDORADO DOLAR AMER.	54	19	3	70
6	OP. ELD. YENE/BOLIVIANO/SUECA/	1	8	1	8
7	OP. ELDORADO LIBRA ESTERLINA	1	29	1	29
8	OP. ELDORADO ELD PESO ARG.	27	7	29	5
9	OP. ELDORADO ELD PESO CHILENO	2	3	2	3
10	OP. ELDORADO ELD PESO MEXICANO	3	1	3	1
11	OP. ELDORADO ELD EURO	1	45	2	44
12	OP. ELDORADO PORTO VELHO RS	34		34	-
13	OP. ELDORADO ELD. REAIS	220	4	224	-
14	OP. ELDORADO ELD FRANÇO SUICO	-	2	-	2
	<b>TOTAL</b>	<b>6.433</b>	<b>3.252</b>	<b>5.792</b>	<b>3.893</b>



# PARMETAL

D. T. V. M.

## 9. Imobilizado de uso

	2019			2018
	Taxa Média Anual Depreciação (%)	Custo	Deprec.	Líquido
Instalações	10	8	(1)	7
Móveis e Equipamentos	10	400	(204)	196
Sistemas de Comunicação	10	39	(33)	6
Sistema de Processamento de Dados	20	407	(350)	57
Veículos	20			
Imobilizações/Consórcios	-	15	-	15
<b>Total</b>		<b>869</b>	<b>(588)</b>	<b>281</b>

### 9.a) Movimentação do custo do ativo imobilizado

	2018	Adição 2019	Baixa 2019	2019
Instalações	2	6	-	8
Móveis e Equipamentos	288	112	-	400
Sistemas de Comunicação	39	-	-	39
Sistema de Processamento de Dados	382	65	39	408
Veículos	289	-	289	-
Imobilizações/Consórcios	5	26	17	14
<b>Total</b>	<b>1.005</b>	<b>209</b>	<b>345</b>	<b>869</b>

## 10. Outras obrigações - Diversas

Descrição	2019	2018
Credores diversos (a)	392	-
Despesas com pessoal (b)	419	185
Aluguéis	35	-
Assessoria	5	-
Diversos Metais	4	347
Processamento de Dados	47	-
Outras Provisões(c)	21	1.104
<b>Total</b>	<b>923</b>	<b>1.636</b>

(a) Valores depositados e não identificados R\$ 82 em 31 de dezembro de 2019, mas já evidenciados no mês subsequente e valores caucionados de Correspondente Cambial R\$310 cuja contratação deste do correspondente MC



# PARMETAL

D. T. V. M.

Produtos de Extração Mineral Eireli se deu em 1º de março de 2019 e o distrato datado de 9 de dezembro de 2019.

- (b) Em função de novas contratações de colaboradores para a Distribuidora, conseqüentemente houve uma evolução no líquido da folha de pagamento.
- (c) Em 31 de dezembro de 2018, havia um valor provisionado de R\$1.104 de juros sobre o capital próprio, o que não ocorreu em 31 de dezembro de 2019.

## 11. 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 referidos exercícios.

## 12. Patrimônio líquido

### a. Capital Social

A composição do capital social, totalmente subscrito e integralizado em 31 de Dezembro de 2019 é de R\$ 13.000 (R\$ 13.000 em 31 de dezembro de 2018) 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 2019 foi constituído o montante de R\$ 50 (R\$ 41 em 2018).



PARMETAL

D. T. V. M.

**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.

**13. Transações com partes relacionadas**

A Distribuidora realizou transações com partes relacionadas durante o período coberto pelas demonstrações contábeis. Segue a relação e a natureza do relacionamento com cada uma dessas partes relacionadas:

a) RBM-Recuperadora Brasileira de Metais Ltda.: A empresa realizou durante o período todo o refino do ouro bruto adquirido pela Distribuidora. Foram realizadas operações de compra e venda de ouro durante o exercício. Em 31 de dezembro de 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 em Belém-PA, Curitiba-PR e Limeira - SP, que funcionam nos endereços da contratada.

b) Real Brasil Metais Ltda.: A empresa realiza a compra de ouro da Distribuidora. Em 31 de dezembro de 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 em Matupá e Várzea Grande, que funciona no endereço dela.

c) Parcam Prestação de Serviços Ltda: Prestação de Serviços: A empresa realiza a compra e venda de moedas estrangeiras da Distribuidora. Em 31 de dezembro de 2019, não existiam quaisquer saldos pendentes com a Distribuidora. A Empresa atuou ainda como preposto (agente terceirizado) no posto de compra e venda de moedas estrangeiras da Distribuidora, que funciona no endereço dela.

d) Valdemir de Melo Junior, realizou operações com moedas estrangeiras totalizando no exercício de 2019 o valor em moeda nacional de R\$67 e não existiam quaisquer saldos pendentes em 31 de dezembro de 2019.

e) Arthur Henrique de Melo, realizou operações de compra e venda de ouro totalizando no exercício de 2019 o valor em moeda nacional de R\$8 e não existiam quaisquer saldos pendentes em 31 de dezembro de 2019.

f) Avati - Sociedade Administradora de Ativos Ltda: realizou negócios de locação de imóveis com a Distribuidora, e não existiam quaisquer saldos pendentes em 31 de dezembro de 2019.



# PARMETAL

D. T. V. M.

Em 31 de dezembro de 2019 e 2018 a Distribuidora realizou as seguintes operações/transações comerciais com outras partes relacionadas:

<b>Partes relacionadas</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
NOME	SALDO	SALDO
REAL BRASIL METAIS LTDA	13.326	1.747
PARCAM CUIABA - MATRIZ	247	42.464
PARCAM CUIABA	205	-
PARCAM PORTO VELHO	126	-
PARCAM BOA VISTA	121	-
PARCAM CAMPO GRANDE	189	-
PARCAM VARZEA GRANDE	92	-
PARCAM MANAUS	88	-
PARCAM BELEM	43	-
RBM - RECUPERADORA BRAS.	19.631	291.861
AVATI SOC. ADM ATIVOS LTDA	123	-
Pessoa Física ligadas a Administração	8.023	4.300
<b>Total</b>	<b>42.214</b>	<b>340.383</b>

## Remuneração do Pessoal chave da administração

A remuneração total do pessoal chave da administração para o exercício findo em 31 de dezembro de 2019 foi de R\$338 (R\$142 em 2018), remunerações pagas a qual é considerada benefício de curto prazo.



# PARMETAL

D. T. V. M.

## 14. Resultado com operação de câmbio

Resultado com operação de câmbio	Semestre Findo	Exercício	Exercício
	31/12/2019	31/12/2019	31/12/2018
Renda sobre operações de câmbio(a)	2.639	5.074	6.015
Variações de moedas estrangeiras(a)	1.197	1.198	1.917
<b>Total receitas</b>	<b>3.836</b>	<b>6.272</b>	<b>7.932</b>
Despesa sobre operações de câmbio(a)	(6)	(25)	(856)
Variações de moedas estrangeiras(a)	(1.955)	(2.676)	(42)
<b>Total despesas</b>	<b>(1.961)</b>	<b>(2.701)</b>	<b>(898)</b>
<b>Resultado com operações de câmbio</b>	<b>1.875</b>	<b>3.571</b>	<b>7.034</b>

- i. 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.

## 15. Resultado de operações com títulos e valores mobiliários

	Semestre Findo	Exercício	Exercício
	31/12/2019	31/12/2019	31/12/2018
Rendas de aplicações em ouro(a)	10.832	18.168	26.537
Rendas de títulos de renda fixa	14	15	-
<b>Total receitas</b>	<b>10.846</b>	<b>18.183</b>	<b>26.537</b>
Prejuízos de aplicações em ouro	(928)	(1.426)	(16.371)
<b>Total despesas</b>	<b>(928)</b>	<b>(1.426)</b>	<b>(16.371)</b>
<b>Resultado de operações com títulos e valores mobiliários</b>	<b>9.918</b>	<b>16.757</b>	<b>10.166</b>

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



# PARMETAL

D. T. V. M.

## 16. Despesa de pessoal

	Semestre Findo 31/12/2019	Exercício 31/12/2019	Exercício 31/12/2018
Despesa com salários (a)	(1.462)	(2.459)	(1.559)
Despesa de honorários diretoria	(163)	(338)	(142)
Despesa com férias e 13º salário	(239)	(431)	(192)
Despesa com FGTS	(209)	(315)	(218)
Despesa com previdência social	(427)	(747)	(440)
Despesa com refeição/Alimentação	(458)	(806)	(566)
Despesa com transporte	(104)	(166)	(61)
Despesa com assistência médica	(71)	(144)	(158)
Despesa com treinamentos	(66)	(127)	(20)
Outras	(79)	(120)	(65)
<b>Total</b>	<b>(3.278)</b>	<b>(5.653)</b>	<b>(3.421)</b>

(a) Com as adequações da Distribuidora, aumentando seu quadro de funcionários visando a departamentalização com ênfase para os setores de gerenciamento de riscos, *compliance*, auditoria interna e controladoria. tiveram impactos significativos na folha de pagamento.

## 17. Outras despesas administrativas

	Semestre Findo 31/12/2019	Exercício 31/12/2019	Exercício 31/12/2018
Despesa de água, energia e gás	(34)	(77)	(79)
Despesa de aluguel (a)	(416)	(760)	(422)
Despesa de comunicações	(189)	(312)	(282)
Despesa de manutenção	(35)	(170)	(88)
Despesa de material de escritório	(24)	(66)	(41)
Despesa de propaganda e publicidade/Publicações	(123)	(283)	(332)
Despesa com seguros	-	(26)	(66)
Despesa de serviços(b)	(3.720)	(6.017)	(6.759)
Despesa de viagens	(9)	(19)	(33)
Despesa de assinatura suporte internet(c)	(449)	(1.007)	(631)
Despesa de contribuição associação	(135)	(259)	(161)
Despesa de depreciação	(79)	(145)	(99)

Despesas Diferença Liquidação (d)	(866)	(866)	-
Outras Despesas	(191)	(456)	-
<b>Total</b>	<b>(6.270)</b>	<b>(10.463)</b>	<b>(8.993)</b>

- (a) Houve novas locações para expansão dos departamentos da empresa;
- (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.

## 18. Outras despesas operacionais

	Semestre Findo 31/12/2019	Exercício 31/12/2019	Exercício 31/12/2018
Despesa sobre aquisição de ouro IOF(a)	(1.776)	(2.772)	-
Despesa de contribuição ao COFINS(b)	(495)	(820)	(585)
Despesa de contribuição ao PIS/PASEP(b)	(81)	(134)	(95)
Despesa de taxa de fiscalização CVM	(14)	(27)	(51)
Despesa copa e cozinha	(64)	(84)	(25)
Despesa com taxas sobre aquisição de ouro - CFEM (c)	(2.608)	(4.311)	(3.759)
Despesa do contrato do Banco Central	(2)	(4)	(9)
Despesa com ajustes das moedas estrangeiras do Banco Central	-	(68)	(23)
Despesa com assinaturas diversas	(1)	(3)	(9)
Despesas Com Multas Aplicadas CVM	(11)	(11)	-
Despesas Promocionais	(5)	(6)	-
<b>Total</b>	<b>(5.057)</b>	<b>(8.240)</b>	<b>(4.556)</b>



(a) Houve alteração na forma de contabilização do IOF Ouro, anteriormente era retratado no custo do metal, a partir do janeiro de 2019 os valores estão sendo reconhecido como despesas operacional.

(b) Aumento na ordem de 12.00% no faturamento da empresa, propiciando uma elevação nos impostos Pis e Cofins.

(c) Com a moeda (USD) em alta, Houve uma procura pelo metal-ouro propiciando assim um aumento na Compensação Financeira pela Exploração Mineral (CFEM).

## 19. Outras receitas operacionais

Outras receitas operacionais			Exercício 31/12/2019	Exercício 31/12/2018
	Semestre 31/12/2019	Findo		
Outras receitas	1.086		1.267	550
Variação monetária ativa	1.958		1.958	-
Variação cambial/Ouro e moedas	1.443		1.443	-
				-
<b>Total</b>	<b>4.487</b>		<b>4.668</b>	<b>550</b>

Trata-se de atualizações no Ativo nos grupos (Apreensões de Disponibilidade) onde passamos a atualizar o ativo pela taxa fornecida mensalmente pelo Banco Central. 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.

## 20. Imposto de renda e contribuição social

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

Apuração de IR/CS	2019		2018	
	IRPJ	CSLL	IRPJ	CSLL
Resultado antes da tributação sobre o lucro	366	366	(1.699)	(1.699)
Base de cálculo	366	366	(1.699)	(1.699)
<b>Adições/(exclusões):</b>				
Despesas não dedutíveis	2.815	2.815	1.071	1.071
Perda estimada com créditos de liquidação duvidosa				
Ajustes Diários	2.707	2.707		
<b>Lucro real</b>	<b>474</b>	<b>474</b>	<b>(628)</b>	<b>(628)</b>
(-) Compensação Prejuízos Fiscais	(142)	(142)	-	-



Total da Base de cálculo dos impostos	332	332	-	-
Encargos de 15% IR/CS + Adicional de 10% de IR	152	152	-	-
(-) Incentivos Fiscais (PAT)		-	-	-
IR e CS - Juros s/ Capital próprio (efeito tributário)			-	-
<b>Total</b>	<b>152</b>	<b>152</b>		
(-) IRRF				
IRPJ/CSLL a Recolher	152	152	-	-

No exercício encerrado em 31 de dezembro de 2019 a Distribuidora utilizou os saldos de prejuízos fiscais e base negativa da contribuição social no montante de R\$ 142 que apresentava em 31 de dezembro de 2019. A Distribuidora não constituiu créditos tributários sobre prejuízos fiscais e base negativa da contribuição social no montante de R\$ 251 para o exercício 2019, provenientes de perda estimada com outros créditos de liquidação duvidosa, uma vez que os critérios estabelecidos na Resolução nº 4.842 do Conselho Monetário Nacional, não foram atendidos.

## 21. 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.

### 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



PARMETAL

D. T. V. M.

juros, taxas de câmbio, cotação de mercadorias, da instituição. As aplicações são controladas pela Diretoria, que avalia a necessidade de diluição do Risco.

## 22. 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.

## 23. 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 ficou em 23,69% para o exercício findo em 31 de dezembro de 2019 (21,54% em 2018).

## 23. 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/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.

## 24. Eventos subsequentes

A Distribuidora passou por grandes mudanças que se iniciaram em 2018, pós recebimentos do resultado da inspeção *in loco* do Banco Central do Brasil em 29 de outubro de 2018. Buscou a substituição e a contratação de pessoas com maior expertise nas áreas com incidências de apontamentos: *Compliance*, Controles Internos e Contabilidade. As áreas em questão foram reformuladas em termos de processos sistêmicos e operacionais, além de atualização de políticas e manuais. Fora contratadas a partir de 2019 consultorias para suportar essas áreas como: Inovar Câmbio especialista em procedimentos e atualização de políticas e manuais, e substituída pela Conxis Participações pós falecimento do consultor Daniel Braga; RFA Consultoria Contábil; Ychthys Escritório Técnico (assessoria técnico-administrativa); Consultoria Jurídica do Adv. Adriano Augusto Correa Lisboa OAB/SP 182.584 para defesa dos processos PA/BACEN PE 156939 e PA/BACEN PE 171418, além da substituição da auditoria externa pela BDO RCS Auditores Independentes.



# PARMETAL

D. T. V. M.

Foi promovido o desenvolvimento de novo organograma, substituição de diretor estatutário e a segregação de atividade em duas superintendências, ficando: 01 Diretor Comercial; 01 Diretor Administrativo; 01 Superintendente Administrativo e 01 Superintendente Financeira, mitigando assim, qualquer risco de conflito de interesse entre áreas.

Atualmente a Parmetal teve seus apontamentos superados e esta instituição encontra-se em um novo patamar em termos de métodos, processos e controles, o que permitiu a aquisição do selo de excelência ABRACAM de Conformidade, onde, a consultoria MAZZARS analisou minuciosamente as evidências referentes aos Controles Internos, Compliance e processos Preventivos a Lavagem de Dinheiro e

Financiamento ao Terrorismo. A Parmetal alcançou nota 9,2 neste processo avaliatório.

---

Diretor Comercial

Vinicius Queiroz Schiaber

---

Diretor Financeiro

Júlio Cesar Beranger

---

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