

**PARMETAL DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS  
E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.**

**Relatório do auditor independente**

**Demonstrações contábeis  
Em 31 de dezembro de 2022**

## Ao Banco Central do Brasil

### Referente: CARTA DE APRESENTAÇÃO

A Parmetal Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários, inscrita no CNPJ/MF sob o nº 20.155.248/0001-39, neste ato representada na forma de seu Estatuto Social, apresenta por meio desta, as demonstrações contábeis para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022, e os esclarecimentos requeridos conforme disposto na Instrução Normativa BCB nº 54, de 16 de dezembro de 2020.

#### 1. Encontram-se em arquivo anexo os seguintes documentos:

- Relatório da Administração
- Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis
- Balanço patrimonial
- Demonstrações do resultado
- Demonstrações do resultado abrangente
- Demonstrações das mutações do patrimônio líquido
- Demonstrações da Administração às demonstrações contábeis

2. Informamos que as demonstrações contábeis acima encontram-se disponíveis no site da instituição [www.parmetal.com.br](http://www.parmetal.com.br)

3. Por fim cumpre salientar que a alta administração da Parmetal Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda é responsável pelo conteúdo dos documentos contidos neste arquivo, e, por consequência, pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção.

Atenciosamente,

JULIO CESAR  
BERANGER:21  
514981823

Assinado de forma digital  
por JULIO CESAR  
BERANGER:21514981823  
Dados: 2023.03.31  
16:05:28 -03'00'

Julio César Beranger  
Diretor de Governança e Gerenciamento  
de Riscos

ROBSON DE  
CASSIO  
RODRIGUES  
FILHO:5203013063  
0

Assinado de forma  
digital por ROBSON DE  
CASSIO RODRIGUES  
FILHO:52030130630  
Dados: 2023.03.31  
16:16:31 -03'00'

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

**PARMETAL DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS  
E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.**

**Relatório do auditor independente**

**Demonstrações contábeis  
Em 31 de dezembro de 2022**

## Ao Banco Central do Brasil

### Referente: CARTA DE APRESENTAÇÃO

A Parmetal Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários, inscrita no CNPJ/MF sob o nº 20.155.248/0001-39, neste ato representada na forma de seu Estatuto Social, apresenta por meio desta, as demonstrações contábeis para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022, e os esclarecimentos requeridos conforme disposto na Instrução Normativa BCB nº 54, de 16 de dezembro de 2020.

#### 1. Encontram-se em arquivo anexo os seguintes documentos:

- Relatório da Administração
- Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis
- Balanço patrimonial
- Demonstrações do resultado
- Demonstrações do resultado abrangente
- Demonstrações das mutações do patrimônio líquido
- Demonstrações da Administração às demonstrações contábeis

2. Informamos que as demonstrações contábeis acima encontram-se disponíveis no site da instituição [www.parmetal.com.br](http://www.parmetal.com.br)

3. Por fim cumpre salientar que a alta administração da Parmetal Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda é responsável pelo conteúdo dos documentos contidos neste arquivo, e, por consequência, pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção.

Atenciosamente,

JULIO CESAR  
BERANGER:21  
514981823

Assinado de forma digital por JULIO CESAR  
BERANGER:21514981823  
Dados: 2023.03.31  
16:06:13 -03'00'

Julio César Beranger  
Diretor de Governança e Gerenciamento  
de Riscos

Assinado de forma digital  
ROBSON DE CASSIO por ROBSON DE CASSIO  
RODRIGUES  
FILHO:52030130630 Dados: 2023.03.31 16:16:55  
-03'00'

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

## RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO

A administração da Parmetal Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda (“Parmetal”), em conformidade com as disposições legais e estatutárias, submete à apreciação de V.Sas., as Demonstrações Contábeis relativas ao semestre e exercício findos 31 de dezembro de 2022.

### MISSÃO PARMETAL

Nossa missão é ser uma empresa reconhecida com credibilidade e qualidade nos processos e produtos negociados, eficiente e rentável, atendendo às expectativas dos clientes e dos sócios cotistas.

A Parmetal Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda, é uma instituição financeira autorizada a funcionar pelo Banco Central do Brasil e pela Comissão de Valores Mobiliários, atuando principalmente na negociação de ouro ativo financeiro e câmbio de moedas estrangeira o qual objetiva estar entre os principais players do mercado brasileiro.

### NOSSOS VALORES

- Ética e transparência;
- Competência, excelência e especialização na negociação de ouro ativo financeiro e câmbio;
- Gestão participativa, decisão colegiada e trabalho em equipe;
- Ascensão profissional baseada no mérito;
- Gestão de riscos participativa;
- Compromisso em buscar diferencial competitivo, inovação tecnológica e de processos, eficiência, alta credibilidade e qualidade no relacionamento com clientes;
- Respeito à diversidade;
- Responsabilidade socioambiental.

### NOSSO TIME

A estrutura de governança é composta pela Diretoria executiva, Diretores, Superintendentes e Gerências departamentais. E técnicos comerciais, administrativos e operacionais com foco em prospect clientes, registros de dados, monitoramento e controles, além de analista ambiental e consultores especialistas para melhoria nos processos, controles, conformidades e gestão socioambiental.

Fechamos o exercício de 2022 com o total de 51 profissionais.

## MELHORIAS

Para implantar e dar suporte as melhorias pretendidas foram contratadas e mantidas os seguintes prestadores de serviços:

- R&F Assessoria Contábil tributária
- MK Consultoria.
- Riskfence
- Ichthys Ixoye
- Noriyo Enomura Advogados Associados
- BDO Auditores Independentes SS.

## SELO ABRACAM DE CONFORMIDADE

As melhorias implantadas permitiram que a Parmetal obtivesse rapidamente o Selo ABRACAM de Conformidade em 7 de junho de 2022 após alcançar nota 9,60 no processo avaliatório.

O Selo Abracam de Conformidade está alinhado as novas diretrizes da Circular nº 3.978/2020 do Banco Central do Brasil, que dispõe sobre a política, os procedimentos e os controles internos a serem adotados pelas instituições autorizadas pelo Banco Central do Brasil, visando a prevenção da lavagem de dinheiro. O Selo busca, além da conformidade, dar maior transparência e uniformizar as melhores práticas e procedimentos do mercado de câmbio.

## RESULTADO APRESENTADO

A evolução das operações e os principais fatos ocorridos no segundo semestre de 2022, além da situação econômico-financeira da Parmetal, poderão ser examinados através do balanço patrimonial, das demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido, dos fluxos de caixa e notas explicativas.

Em conformidade com legislação em vigor, os Diretores declararam que reviram, discutiram e aprovam as demonstrações contábeis e o relatório dos auditores independentes, relativas ao semestre e exercício findos em 31 de dezembro de 2022.

Barueri/SP, 30 de março de 2023.

## RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos  
Cotistas e Administradores da  
**Parmetal Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.**  
Barueri - SP

### Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da **Parmetal Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.** (“**Distribuidora**”), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022, e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o semestre e exercício findos naquela data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **Parmetal Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.** em 31 de dezembro de 2022, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o semestre e exercício findos naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às instituições autorizadas a funcionar pelo Banco Central do Brasil.

### Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação à Distribuidora, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

### Ênfase

#### Transações com partes relacionadas

Conforme mencionado na nota explicativa nº 15, no semestre e exercício findos em 31 de dezembro de 2022, a Distribuidora realizou operações significativas com partes relacionadas. Caso fossem realizadas com terceiros, as condições e os resultados poderiam ser diferentes daqueles advindos de operações com partes relacionadas. Nossa opinião não contém modificação em função deste assunto.

#### Apreensão de disponibilidade

Conforme mencionado na nota explicativa nº 8, no semestre e exercício findos em 31 de dezembro de 2022 a Distribuidora mantém registrado em seu ativo não circulante o montante de R\$ 6.821 mil referente à apreensão de ouro e moeda estrangeira, para as quais a sua disponibilidade depende de desdobramentos judiciais e que caso não se materializem favoráveis, os montantes envolvidos poderão ser diferentes daqueles registrados em 31 de dezembro de 2022. Nossa opinião não contém modificação em função deste assunto.

## **Outras informações que acompanham as demonstrações contábeis e o relatório do auditor**

A Administração da Distribuidora é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração.

Nossa opinião sobre as demonstrações contábeis não abrange o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Em conexão com a auditoria das demonstrações contábeis, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de maneira relevante, inconsistente com as demonstrações contábeis ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de maneira relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no Relatório da Administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

## **Responsabilidades da Administração e da governança pelas demonstrações contábeis**

A Administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às instituições autorizadas a funcionar pelo Banco Central do Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a Administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Distribuidora continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a Administração pretenda liquidar a Distribuidora ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Distribuidora são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

## **Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis**

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais;

- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Distribuidora;
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela Administração;
- Concluímos sobre a adequação do uso, pela Administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Distribuidora. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Distribuidora a não mais se manter em continuidade operacional;
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

São Paulo, 30 de março de 2023.



**BDO RCS Auditores Independentes SS Ltda.**  
CRC 2 SP 013846/0-1

  
**Ismael Nicomédio dos Santos**  
Contador CRC 1 SP 263668/0-4

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

**Balanços patrimoniais**

**Em 31 de dezembro de 2022 e 2021**

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

ATIVO	Nota explicativa	PASSIVO		Nota explicativa	2022	2021
		2022	2021		18.834	18.809
<b>CIRCULANTE</b>		<b>39.501</b>	<b>37.599</b>	<b>CIRCULANTE</b>		
<b>DISPONIBILIDADES</b>	4	<b>22.705</b>	<b>28.252</b>	<b>OUTRAS OBRIGAÇÕES</b>		
Caixa e Equivalentes de Caixa		22.705	28.252	Cobrança e arrecadação de tributos e assemelhados	10	18.834
				Carteira de câmbio	6	1.519
<b>INSTRUMENTOS FINANCEIROS</b>	5	<b>49</b>	<b>8.034</b>	Juros sobre capital próprio		1.961
Títulos e valores mobiliários		49	8.034	Negociação e Intermediação de valores		11.436
				Fiscais e previdenciárias	11	680
<b>OUTROS CRÉDITOS</b>		<b>16.747</b>	<b>1.313</b>	Diversas	12	1.062
Carteira de câmbio	6	16.575	328			222
Negociação e intermediação de valores	7	21	809	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	14	1.239
Diversos	8 a	27	66	Capital de domiciliados no País		3.291
Despesas antecipadas		124	110	Reservas de lucros		882
						1.059
<b>NÃO CIRCULANTE</b>						
<b>OUTROS CRÉDITOS</b>		<b>6.949</b>	<b>6.690</b>			
Impostos a recuperar	8 b	128	118			
Diversos	8-c	6.821	6.572			
<b>IMOBILIZADO DE USO</b>	9	<b>239</b>	<b>233</b>			
Imobilizações de uso	9-a	1.053	991			
(-) Depreciações acumuladas		(814)	(758)			
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>46.689</b>	<b>44.522</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO</b>		
					<b>46.689</b>	<b>44.522</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

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

**Demostrações do resultado**

Semestre findo em 31 de dezembro de 2022 e exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

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

	Nota explicativa	2º SEM 2022	2022	2021
<b>RESULTADO DA INTERMEDIAÇÃO FINANCEIRA</b>				
Resultado com operações de câmbio	16	416	912	1.240
Resultado de operações com títulos e valores mobiliários	17	8.163	17.195	28.369
Resultado com instrumentos financeiros derivativos		-	257	(25)
<b>RESULTADO BRUTO DA INTERMEDIAÇÃO FINANCEIRA</b>		<b>8.579</b>	<b>18.364</b>	<b>29.584</b>
<b>OUTRAS RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS</b>		<b>(6.757)</b>	<b>(13.325)</b>	<b>(20.259)</b>
Despesas de pessoal	18	(2.262)	(4.932)	(4.899)
Outras despesas administrativas	19	(4.300)	(8.426)	(14.942)
Despesas tributárias	20	(388)	(916)	(1.500)
Outras despesas operacionais	21	(240)	(290)	(189)
Outras receitas operacionais	22	433	1.239	1.271
<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>		<b>1.822</b>	<b>5.039</b>	<b>9.325</b>
<b>RESULTADO ANTES DA TRIBUTAÇÃO S/ O LUCRO E PARTICIPAÇÕES</b>		<b>1.822</b>	<b>5.039</b>	<b>9.325</b>
Imposto de Renda e Contribuição Social Corrente	23	(444)	(1.297)	(3.455)
<b>LUCRO LÍQUIDO DO SEMESTRE / EXERCÍCIO</b>		<b>1.378</b>	<b>3.742</b>	<b>5.870</b>
Número de cotas		13.000	13.000	13.000
Lucro líquido por cota R\$		0,1060	0,2878	0,4515

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

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

**Demostrações do resultado abrangente**

Semestre findo em 31 de dezembro de 2022 e exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

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

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE	2º SEM 2022	2022	2021
Lucro líquido do semestre / exercício	1.378	3.742	5.870
. Outros resultados abrangentes	-	-	-
<b>RESULTADO ABRANGENTE TOTAL</b>	<b>1.378</b>	<b>3.742</b>	<b>5.870</b>

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**

Semestre findo em 31 de dezembro de 2022 e exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

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

Discriminação	CAPITAL SOCIAL	RESERVA DE LUCROS			TOTAL
		RES. LEGAL	RESERVA ESPECIAL DE LUCROS	LUCROS ACUMULADOS	
<b>Saldos em 1º de julho de 2022</b>	<b>13.000</b>	<b>981</b>	<b>13.296</b>	<b>-</b>	<b>27.277</b>
Lucro líquido do semestre	-	-	-	1.378	1.378
Reserva legal	-	69	-	(69)	-
Lucros a disposição dos quotistas	-	-	1.309	(1.309)	-
Aumento de Capital	7.000	-	(7.000)	-	-
Juros sobre o capital próprio	-	-	(800)	-	(800)
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>20.000</b>	<b>1.050</b>	<b>6.805</b>	<b>-</b>	<b>27.855</b>
<b>Mutações do semestre</b>	<b>7.000</b>	<b>69</b>	<b>(6.491)</b>	<b>-</b>	<b>578</b>
<b>Saldos em 1º de janeiro de 2022</b>	<b>13.000</b>	<b>862</b>	<b>11.851</b>	<b>-</b>	<b>25.713</b>
Lucro Líquido do exercício	-	-	-	3.742	3.742
Reserva legal	-	188	-	(188)	-
Lucros a disposição dos quotistas	-	-	2.665	(2.665)	-
Aumento de Capital	7.000	-	(7.000)	-	-
Distribuição de dividendos	-	-	-	(889)	(889)
Juros sobre o capital próprio	-	-	(711)	-	(711)
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>20.000</b>	<b>1.050</b>	<b>6.805</b>	<b>-</b>	<b>27.855</b>
<b>Mutações do exercício</b>	<b>7.000</b>	<b>188</b>	<b>(5.046)</b>	<b>-</b>	<b>2.142</b>
<b>Saldos em 1º de janeiro de 2021</b>	<b>13.000</b>	<b>569</b>	<b>10.033</b>	<b>-</b>	<b>23.602</b>
Lucro Líquido do exercício	-	-	-	5.870	5.870
Reserva legal	-	293	-	(293)	-
Lucros a disposição dos quotistas	-	-	1.818	(1.818)	-
Distribuição de resultado.	-	-	-	(2.509)	(2.509)
Juros sobre o capital próprio	-	-	-	(1.250)	(1.250)
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>13.000</b>	<b>862</b>	<b>11.851</b>	<b>-</b>	<b>25.713</b>
<b>Mutações do exercício</b>	<b>-</b>	<b>293</b>	<b>1.818</b>	<b>-</b>	<b>2.111</b>

As notas explicativas 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 2022 e exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021**

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

	<b>2º SEM 2022</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Fluxos de caixa das atividades operacionais</b>			
Lucro Líquido do semestre / exercício	1.378	3.742	5.870
Depreciação	21	56	80
<b>Lucro Líquido do semestre/exercício ajustado</b>	<b>1.399</b>	<b>3.798</b>	<b>5.950</b>
<b>Variações nos ativos e passivos operacionais</b>			
(Aumento)/Redução em títulos e valores mobiliários e Inst. Financ.Deriv.	157	7.985	(3.194)
(Aumento)/Redução em outros créditos	6.238	(15.693)	1.002
Aumento/(Redução) em Outras Obrigações	(32.810)	25	(11.203)
<b>Caixa líquido proveniente das (utilizado nas) atividades operacionais</b>	<b>(25.016)</b>	<b>(3.885)</b>	<b>(7.445)</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades de investimentos</b>			
Compra de ativo imobilizado	(12)	(62)	(29)
Venda de ativo imobilizado	-	-	1
<b>Caixa líquido utilizado nas atividades de investimentos</b>	<b>(12)</b>	<b>(62)</b>	<b>(28)</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades de financiamentos</b>			
Juros sobre capital proprio	(680)	(1.360)	(1.250)
Ir s/ Juros sobre capital proprio	(120)	(240)	
Pagamento de dividendos	-	-	(2.509)
<b>Caixa líquido utilizado nas atividades de financiamentos</b>	<b>(800)</b>	<b>(1.600)</b>	<b>(3.759)</b>
<b>Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>(25.828)</b>	<b>(5.547)</b>	<b>(11.232)</b>
Caixa e equivalentes de caixa no início do semestre/exercício	48.533	28.252	39.484
Caixa e equivalentes de caixa no final do semestre/exercício	22.705	22.705	28.252
<b>Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>(25.828)</b>	<b>(5.547)</b>	<b>(11.232)</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

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

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Semestre findo em 31 de dezembro de 2022 e exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021.

(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 nº 125, 22º andar, 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.

## **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). 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.

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 30 de março de 2023.

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

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Semestre findo em 31 de dezembro de 2022 e exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021.

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

---

## **3. Resumo das principais práticas contábeis**

### **3.1 Disponibilidades**

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.

#### **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 “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. 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.

### **3.3. 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*) acumulada, quando aplicável. Atualmente a taxa de depreciação 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.

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

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Semestre findo em 31 de dezembro de 2022 e exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021.

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

---

### **3.4. 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 valor contábil, em razão de não terem sido identificados indícios de desvalorização, os quais não excedem o valor recuperável.

### **3.5. 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).

### **3.6. 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;

**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.

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

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Semestre findo em 31 de dezembro de 2022 e exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021.

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

---

### **3.7. Provisão para Imposto de Renda e 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. Não houve prática de impostos diferidos.

Os créditos e obrigações tributárias diferidas são constituídos na mesma base dos tributos correntes.

### **3.8. 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.

### **3.9. 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**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Caixa	-	10
Depósitos bancários	6.240	15.910
Disponibilidades em ouro	14.723	10.861
Disponibilidades em moedas estrangeiras	1.742	1.471
<b>TOTAL</b>	<b>22.705</b>	<b>28.252</b>

## **5. Instrumentos financeiros**

<b>Títulos e valores mobiliários</b>	<b>Vencimento</b>	<b>2022</b>	<b>Vencimento</b>	<b>2021</b>
Títulos Renda Fixa Sicred	Sem vencimento	49	Sem vencimento	22
Tit. Capitalização Alvares Penteado		-		4
RDC Sicred Invest Automático	Sem vencimento	-	Sem movimento	7.954
Cotas Fundos - Banco do Brasil	Sem vencimento	-	Sem movimento	54
<b>Total</b>		<b>49</b>		<b>8.034</b>

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

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Semestre findo em 31 de dezembro de 2022 e exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021.

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

---

**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	2022	Vencimento	2021
Direitos sobre vendas de câmbio (a)	02/01/2023	16.575	02/01/2022	328
<b>Total ativo</b>		<b>16.575</b>		<b>328</b>
<b>Passivo</b>				
Obrigações por compra de câmbio	08/01/2023	52	08/01/2022	31
Obrigações por compra ouro	02/01/2023	46	02/01/2022	635
Ouro a liquidar (a)	09/01/2023	14.194	09/01/2022	10.770
<b>Total passivo</b>		<b>14.292</b>		<b>11.436</b>

- a) Trata-se de valores a receber ou a pagar oriundos de operações com vendas e compra de moeda e ouro.

## **7. Negociação e intermediação de valores**

Negociação e intermediação de valores	Vencimento	2022	Vencimento	2021
Prestação de serviço intermediação a receber	-	-		142
Corretora Rico (a)	Sem Vencimento	-	Sem Vencimento	3
Mirae asset		21		147
Mirae asset MG		-		517
<b>Total</b>		<b>21</b>		<b>809</b>

- (a) A Distribuidora deixou de operar a termo, e passou a operacionalizar com fundos de investimento em parceria com outras corretoras do mercado.

## **8. Diversos**

### **a) Diversos - Circulante**

	2022	2021
Adiantamentos a Funcionários	27	56
Devedores diversos	-	10
<b>Total</b>	<b>27</b>	<b>66</b>

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

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Semestre findo em 31 de dezembro de 2022 e exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021.

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

## **b) Impostos a recuperar**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Impostos a Recuperar - IRPJ/CSLL (a)	127	117
Impostos a Recuperar - Outros	1	1
<b>Total</b>	<b>128</b>	<b>118</b>

**(a)** Valores a Restituir referente processo PERDCOMP feito junto a Receita Federal do Brasil e já deferido o processo e aguardando o pagamento.

## **c) Diversos - Não Circulante**

<b>Não circulante</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Apreensão Operação Eldorado Ouro	6.165	6.165
Apreensão Operação Eldorado - Moedas	216	216
Apreensão Operação Eldorado Reais	191	191
Apreensão Operação Aerogold - moedas	249	-
<b>Total</b>	<b>6.821</b>	<b>6.572</b>

### **c. 1) Diversos outros - Movimentação**

**Apreensão de disponibilidades:** A Distribuidora teve seus bens apreendidos através da operação da polícia Federal denominada Eldorado acarretada 06 de novembro de 2012.

Em 19 de setembro de 2022, foram apreendidas moedas no montante de R\$ 249, através da operação Aerogold.

## **9. Imobilizado de uso**

	Taxa Anual Média Depreciação (%)	2022			2021
		Custo	Deprec.	Líquido	
Instalações	10	8	(4)	4	5
Móveis e equipamentos	10	463	(303)	160	169
Sistemas de comunicação	10	39	(33)	6	6
Sistema de processamento de dados	20	484	(449)	35	17
Benfeitorias em imóveis de terceiros	20	25	(25)	0	10
Imobilizações/Consórcios	-	32	-	32	26
Software	20	2	-	2	26
<b>Total</b>		<b>991</b>	<b>(758)</b>	<b>239</b>	<b>233</b>

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

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Semestre findo em 31 de dezembro de 2022 e exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021.

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

---

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

	2021	Adição 2022	Baixa 2022	2022
Instalações	8	-	-	8
Móveis e Equipamentos	438	27	(2)	463
Sistemas de Comunicação	39	-	-	39
Sistema de Processamento de Dados	455	35	(6)	484
Benfeitorias Imóveis de Terceiros	25	-	-	25
Imobilizações/Consórcios	26	6	-	32
Software	-	2	-	2
<b>Total</b>	<b>991</b>	<b>70</b>	<b>(8)</b>	<b>1.053</b>

## **10. Cobrança de arrecadação de tributos e assemelhados**

Descrição	2022	2021
IOF sobre ouro	214	280
IOF sobre câmbio - Vendas	5	6
Taxa sobre aquisição de ouro - CEFEN	1.300	1.674
IOF sobre câmbio - Compras	-	1
<b>Total</b>	<b>1.519</b>	<b>1.961</b>

## **11. Fiscais e previdenciárias**

Descrição	2022	2021
Provisão IRPJ	122	1.062
Provisão CSLL	177	896
Impostos e Contribuições sobre salários	80	118
Impostos sobre prestação de serviços - IR	683	845
PIS	6	17
COFINS	38	107
IRRF sobre aluguel	4	1
IRRF sobre prestação de serviços de terceiros - 1708	2	14
PCC	7	40
IRRF de juros sobre o capital próprio	120	188
INSS Retido	-	3
<b>Total</b>	<b>1.239</b>	<b>3.291</b>

## **12. Diversas**

Descrição	2022	2021
Despesas com pessoal	402	539
Aluguéis	49	44
Assessoria	51	77
Processamento de dados	14	92
Serviços de terceiros	364	304
Outras provisões	2	3
<b>Total</b>	<b>882</b>	<b>1.059</b>

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

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Semestre findo em 31 de dezembro de 2022 e exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021.

(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 5<sup>a</sup> 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, com status de perda possível dos ativos financeiros.

Não existem contingências passivas nos referidos exercícios a serem reconhecidas.

### **14. Patrimônio líquido**

#### **a. Capital Social**

A composição do capital social, totalmente subscrito e integralizado em 31 de dezembro de 2022 é de R\$ 20.000 (R\$ 13.000 em 31 de dezembro de 2021) divididos em 20.000.000 quotas, no valor nominal de R\$ 1,00 cada uma.

#### **b. 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 2022 foi constituído o montante de R\$ 187 (R\$ 293 em 2021).

#### **c. Reserva especial de lucros**

A reserva especial de lucros é constituída pela apropriação dos lucros não distribuídos da Distribuidora, sendo sua constituição efetivada por proposta dos órgãos da administração. No exercício findo em 31 de dezembro de 2022 foram destinados para essa reserva o montante de R\$ 2.665 (R\$ 1.818 em 2021).

#### **d. Dividendos e juros sobre o capital próprio**

Conforme disposto no artigo 41 do Contrato Social da Distribuidora é assegurado aos sócios dividendo mínimo obrigatório correspondente a 25% (vinte e cinco por cento) do lucro líquido do exercício, após deduções determinadas ou admitidas em lei, podendo ser pago sob a forma de juros sobre o capital próprio. No exercício findo em 31 de dezembro de 2022, foram destinados o montante de R\$ 889. No exercício findo em 31 de dezembro de 2021, foram destinados aos sócios o montante de R\$ 2.509 a título de dividendos e o montante de R\$ 1.250 a título de juros sobre o capital próprio. No exercício findo em 31 de dezembro de 2022 foram pagos o montante de R\$ 711 de dividendo do exercício anterior.

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

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Semestre findo em 31 de dezembro de 2022 e exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021.

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

---

## **15. Transações com partes relacionadas**

- a) Nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 a Distribuidora realizou as seguintes transações com partes relacionadas:
- a. RBM-Recuperadora Brasileira de Metais Ltda.: A empresa realiza o refino do ouro bruto adquirido pela Distribuidora durante o exercício de 2022, custando R\$ 3.259 e em 2021 R\$ 4.554. A empresa também realizou, durante o exercício de 2022, operações de venda de ouro, totalizando R\$ 708.296. O total de operações em 2021 de venda de ouro foi R\$ 1.140.205;
  - b. Real Brasil Metais Ltda.: A empresa realiza a compra de ouro bruto para a Distribuidora e recebeu em 2021, a título de prestação de serviços, o equivalente a R\$ 1.861 e em 2022 não existiam quaisquer saldos pendentes com a Distribuidora. A empresa atuou ainda como preposto (a gente terceirizado) nos postos de compra de ouro da Distribuidora no ano de 2021 em Centro Sul - Várzea Grande - MT, Matupá - MT, Poconé - MT e Terra Nova do Norte - MT;
  - c. Partes relacionadas Pessoas Físicas, realizaram operações com moedas estrangeiras, totalizando em 2022 R\$ 40. Os custos para aquisições de ouro bruto em 2022 foram de R\$ 4.062. Em 31 de dezembro de 2022 e 2021 não existiam quaisquer saldos em aberto com a Distribuidora;
  - d. PROPER - Logística S.A.: Em 2022 a empresa realizou o transporte de metais, incorrendo custos com essa parte relacionada no montante de R\$ 6.591. Em 2021, o custo logístico foi de R\$ 7;
  - e. Parcam - Prestação de Serviços Ltda.: A empresa prestou serviços como correspondente cambial, realizando a compra e venda de moedas estrangeiras para a Distribuidora. Recebeu pelos serviços prestados em 2022, o total de R\$ 21. E em 2021, o total recebido foi de R\$ 217;
  - f. M3B Consultoria - Recebeu o montante de R\$ 180 (R\$ 75 em 2021) a título de serviços prestados de consultoria e assessoria;
  - g. JCB Serviços - Recebeu o valor de R\$ 344 (R\$ 300 em 2021) a título de serviços prestados de consultoria e assessoria em 2022;
  - h. SCHIABER CONSULTORIA - Recebeu o valor de R\$ 344 (R\$ 300 em 2021) a título de serviços prestados de consultoria e assessoria em 2022;
  - i. Rodrigo Ferreira Serviços - Recebeu o valor de R\$ 71 a título de serviços prestados de consultoria e assessoria em 2022;

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

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Semestre findo em 31 de dezembro de 2022 e exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021.

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

---

## **16. Resultado com operação de câmbio**

Resultado com operação de câmbio	Semestre Findo 31/12/2022	Exercício 31/12/2022	Exercício 31/12/2021
Renda sobre operações de câmbio	442	1.043	1.112
Variações de moedas estrangeiras	75	162	275
<b>Total receitas</b>	<b>517</b>	<b>1.205</b>	<b>1.387</b>
Despesa sobre operações de câmbio	-	(4)	(11)
Variações de moedas estrangeiras	(101)	(289)	(136)
<b>Total despesas</b>	<b>(101)</b>	<b>(293)</b>	<b>(147)</b>
<b>Resultado com operações de câmbio</b>	<b>416</b>	<b>912</b>	<b>1.240</b>

## **17. Resultado de operações com títulos e valores mobiliários**

	Semestre Findo 31/12/2022	Exercício 31/12/2022	Exercício 31/12/2021
Rendas de aplicações em ouro	9.653	22.414	31.146
Rendas de títulos de renda fixa	-	-	-
Ajuste de aplicação em ouro	2.660	8.843	8.794
<b>Total receita</b>	<b>12.313</b>	<b>31.257</b>	<b>39.940</b>
Prejuízos de aplicações em ouro	(2.051)	(5.893)	(3.456)
Ajuste de aplicação em Ouro	(2.099)	(8.169)	(8.115)
<b>Total despesa</b>	<b>(4.150)</b>	<b>(14.062)</b>	<b>(11.571)</b>
<b>Resultado de operações com títulos e valores mobiliários</b>	<b>8.163</b>	<b>17.195</b>	<b>28.369</b>

## **18. Despesa de pessoal**

	Semestre Findo 31/12/2022	Exercício 31/12/2022	Exercício 31/12/2021
Despesa com salários	(988)	(2.129)	(2.197)
Despesa com férias e 13º salário	(205)	(481)	(503)
Despesa com FGTS	(239)	(363)	(237)
Despesa com previdência social	(235)	(596)	(669)
Despesa com refeição/alimentação	(438)	(961)	(891)
Despesa com transporte	(70)	(177)	(170)
Despesa com assistência médica	(52)	(140)	(161)
Despesa com treinamentos	(3)	(20)	(8)
Outras	(32)	(65)	(63)
<b>Total</b>	<b>(2.262)</b>	<b>(4.932)</b>	<b>(4.899)</b>

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

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Semestre findo em 31 de dezembro de 2022 e exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021.

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

**19. Outras despesas administrativas**

	Semestre Findo 31/12/2022	Exercício 31/12/2022	Exercício 31/12/2021
Despesa de água, energia e gás.	(32)	(61)	(58)
Despesa de aluguel	(404)	(729)	(674)
Despesa de comunicações	(92)	(191)	(219)
Despesa de manutenção	(15)	(24)	(13)
Despesa de material de escritório	(20)	(43)	(31)
Despesa de propaganda e publicidade/Publicações	(120)	(196)	(189)
Despesa com seguros	(24)	(50)	(49)
Despesa de serviços	(2.377)	(4.843)	(11.212)
Despesa de viagens	-	(14)	(3)
Despesa de assinatura suporte internet	(863)	(1.622)	(1.440)
Despesa de contribuição associação	(79)	(219)	(384)
Despesa de depreciação	(26)	(62)	(82)
Despesas Diferença Liquidação	-	(10)	(8)
Outras Despesas	(248)	(362)	(580)
<b>Total</b>	<b>(4.300)</b>	<b>(8.426)</b>	<b>(14.942)</b>

**20. Despesas Tributárias**

	Semestre Findo 31/12/2022	Exercício 31/12/2022	Exercício 31/12/2021
IPTU	-	20	11
Despesa com juros e multas	3	21	36
Outras taxas	3	3	3
ISS	3	16	22
PIS	53	120	200
COFINS	326	736	1.228
<b>Total</b>	<b>388</b>	<b>916</b>	<b>1.500</b>

**21. Outras despesas operacionais**

	Semestre Findo 31/12/2021	Exercício 31/12/2021	Exercício 31/12/2021
Despesa copa e cozinha	-	(38)	(51)
Despesa do contrato	(2)	(2)	(4)
Despesa com assinaturas diversas	-	-	(82)
Despesa de taxa de fiscalização CVM	-	(12)	(47)
Despesas indedutíveis	(48)	(48)	(3)
Outras despesas	(10)	(10)	(2)
Provisão para perda	(180)	(180)	-
<b>Total</b>	<b>(240)</b>	<b>(290)</b>	<b>(189)</b>

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

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Semestre findo em 31 de dezembro de 2022 e exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021.

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

## **22. Outras receitas operacionais**

<b>Outras receitas operacionais</b>	<b>Semestre Findo 31/12/2022</b>	<b>Exercício 31/12/2022</b>	<b>Exercício 31/12/2021</b>
Outras receitas	54	236	149
Variação monetária ativa	9	13	20
Rendas intermediação de cambio	-	-	457
Taxa de edição	1	3	1
Renda por indicação de cliente	187	803	630
Diferença de liquidação	2	3	13
Lucro na venda de imobilizado	-	1	1
Reversão de PDD	180	180	-
<b>Total</b>	<b>433</b>	<b>1.239</b>	<b>1.271</b>

## **23. Imposto de renda e contribuição social**

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

<b>Apuração de IR/CS</b>	<b>2º SEM 2022</b>		<b>2022</b>		<b>2021</b>	
	<b>IRPJ</b>	<b>CSLL</b>	<b>IRPJ</b>	<b>CSLL</b>	<b>IRPJ</b>	<b>CSLL</b>
Resultado antes da tributação sobre o lucro	1.822	1.822	5.039	5.039	9.325	9.325
<b>Base de cálculo</b>	<b>1.822</b>	<b>1.822</b>	<b>5.039</b>	<b>5.039</b>	<b>9.325</b>	<b>9.325</b>
<b>Adições/(exclusões):</b>	<b>(705)</b>	<b>(705)</b>	<b>(1.751)</b>	<b>(1.751)</b>	<b>71</b>	<b>71</b>
<b>Lucro real</b>	<b>1.117</b>	<b>1.117</b>	<b>3.288</b>	<b>3.288</b>	<b>9.396</b>	<b>9.396</b>
<b>(-) Compensação Prejuízos Fiscais</b>					-	-
<b>Total da Base de cálculo dos impostos</b>	<b>1.117</b>	<b>1.117</b>	<b>3.288</b>	<b>3.288</b>	<b>9.396</b>	<b>9.396</b>
Encargos de 15% IR/CS + Adicional de 10% de IR	266	178	797	504	2.011	1.451
<b>(-) Incentivos Fiscais (PAT)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(4)</b>	<b>-</b>	<b>(3)</b>	<b>-</b>
<b>Total</b>	<b>266</b>	<b>178</b>	<b>793</b>	<b>504</b>	<b>2.008</b>	<b>1.451</b>
<b>(-) IRRF</b>					<b>(14)</b>	-
<b>IRPJ/CSLL a recolher</b>	<b>266</b>	<b>178</b>	<b>793</b>	<b>504</b>	<b>1.994</b>	<b>1.451</b>

## **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 do 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 às demonstrações contábeis

Semestre findo em 31 de dezembro de 2022 e exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021.

(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 Conselho Monetário Nacional, a Distribuidora 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 Conselho Monetário Nacional, 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 Conselho Monetário Nacional.

## **26. Limite operacional (acordo da Basileia)**

Em 31 de dezembro de 2022 o índice de Basileia apurado foi de 40,91% (42,11% em 2021).

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

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Semestre findo em 31 de dezembro de 2022 e exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021.

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

---

**27. Análise de sensibilidade**

Os testes de stress e de sensibilidade, indicam que somente quando alterado a conta de rendas de outros ativos não financeiros (Ouro) em -20% e despesas de outros ativos não financeiros (Ouro) em + 20% e mantida inalteradas as outras contas, conforme metodologia usada, há uma alta sensibilidade no índice de Basileia, porém a Distribuidora permanece enquadrada com 28,28%.

**28. Resultado não recorrente**

- a. Nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 não tiveram resultados não recorrentes.

**29. Eventos subsequentes**

**Supremo Tribunal Federal (“STF”) muda entendimento relacionado com a coisa julgada em matéria tributária**

Em 8 de fevereiro de 2023 o Supremo Tribunal Federal (STF) julgou os Temas 881 - Recursos Extraordinário nº 949.297 e 885 - Recurso Extraordinário nº 955.227.

Os ministros que participaram destes temas concluíram, por unanimidade, que decisões judiciais tomadas de maneira definitiva a favor dos contribuintes devem ser anuladas se, depois, o Supremo tiver entendimento diferente sobre o tema. Ou seja, se anos atrás uma Empresa conseguiu autorização da Justiça para deixar de recolher algum tributo, essa permissão perderá a validade automaticamente se e quando o STF entender que o pagamento é devido.

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

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Semestre findo em 31 de dezembro de 2022 e exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021.

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

---

A Administração avaliou com os seus Assessores Jurídicos Internos os possíveis impactos desta decisão do STF e concluiu que a decisão do STF não resulta, baseada em avaliação da Administração suportada por seus Assessores Jurídicos, e em consonância com o CPC25/IAS37 Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes e o CPC24/IAS10 Eventos Subsequentes, em impactos em suas demonstrações contábeis de 31 de dezembro de 2022.

JULIO CESAR

BERANGER:2151498

1823

Assinado de forma digital por

JULIO CESAR

BERANGER:21514981823

Dados: 2023.03.31 16:08:02 -03'00'

---

Júlio Cesar Beranger  
Diretor de Governança e Gerenciamento de Riscos

---

Contador - Responsável técnico:

Robson de Cássio Rodrigues Filho

Contador - CRC/MG 041.897/0-2

CFC: 520.301.306-30