

PARMETAL DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

Demonstrações do resultado

Semestres findos em 30 de junho de 2020 e 2019

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

	Nota explicativa	30/06/2021	30/06/2020
Resultado da intermediação financeira			
Resultado com operações de câmbio	16	512	1.741
Resultado de operações com títulos e valores mobiliários	17	12.229	17.820
Resultado com instrumentos financeiros derivativos		349	(770)
Resultado bruto da intermediação financeira		13.090	18.791
Outras receitas (despesas) operacionais		(9.757)	(9.740)
Despesas de pessoal	18	(2.423)	(2.521)
Outras despesas administrativas	19	(7.106)	(8.364)
Despesas tributárias	20	(659)	(929)
Rendas Prestação de Serviço		457	-
Outras despesas operacionais	21	(144)	(406)
Outras receitas operacionais	22	118	2.480
Resultado operacional		3.333	9.051
Resultado antes da tributação s/ o lucro		3.333	9.051
Imposto de renda corrente	23	(736)	(2.322)
Contribuição social corrente	23	(450)	(1.401)
Lucro líquido do semestre		2.147	5.328
Número de cotas		13.000	13.000
Lucro líquido do semestre por cota R\$		0,1652	0,4098

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

PARMETAL DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

Demonstrações do resultado abrangente

Semestres findos em 30 de junho de 2021 e 2020.

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

	30/06/2021	30/06/2020
Lucro líquido do semestre	2.147	5.328
Outros resultados abrangentes	-	-
Resultado abrangente total	2.147	5.328

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

PARMETAL DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido
(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Nota explicativa	Reserva de lucros				Total
		Capital social	Res. legal	Lucros a disp.	Lucros acumulados	
Saldos em 1º de janeiro de 2021		13.000	569	10.033	-	23.602
Dividendos		-	-	(2.508)	-	-
Lucro líquido do semestre		-	-		-	(2.508)
Destinações:					2.147	2.147
Reserva legal	14.b	-	107		(107)	-
Lucros a disposição cotistas	14.d	-	-	2.040	(2.040)	-
Saldos em 30 de junho de 2021		13.000	676	9.565	-	23.241
Mutações do semestre		-	107	(468)	-	(361)
Saldos em 1º de janeiro de 2020		13.000	91	953	-	14.044
Lucro líquido do semestre		-	-	-	5.328	5.328
Reserva legal	14.b	-	266	-	(266)	-
Lucros a disposição cotistas	14.d	-	-	5.062	(5.062)	-
Saldos em 30 de junho de 2020		13.000	357	6.015	-	19.372
Mutações do semestre		-	266	5.062	-	5.328

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

PARMETAL DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

Demonstrações dos fluxos de caixa

Semestres findos em 30 de junho de 2021 e 2020

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

	30/06/2021	30/06/2020
Fluxos de caixa das atividades operacionais		
Lucro Líquido do semestre	2.147	5.328
Depreciação	42	42
Lucro líquido ajustado antes dos impostos e participações	2.189	5.370
Variações nos ativos e passivos operacionais		
(Aumento)/Redução em títulos e valores mobiliários e Inst. Financ. Deriv.	3.365	94
(Aumento)/Redução em outros créditos	(10.851)	(25.307)
Aumento/(Redução) em Outras Obrigações	(8.393)	39.768
Caixa líquido (utilizado nas) proveniente das atividades operacionais	(13.690)	19.925
Fluxo de caixa das atividades de investimentos		
Compra de ativo imobilizado	(6)	(43)
Recebimentos por vendas de ativos permanentes	2	-
Baixa de ativo imobilizado	(2)	-
Caixa líquido utilizado nas atividades de investimentos	(6)	(43)
Fluxo de caixa das atividades de financiamento		
Pagto Lucros e Dividendos	(2.508)	-
Caixa líquido utilizado nas atividades de financiamentos	(2.508)	-
(Redução)/aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa	(16.204)	19.882
Caixa e equivalentes de caixa no início do semestre	39.484	11.891
Caixa e equivalentes de caixa no final do semestre	23.280	31.773
(Redução)/aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa	(16.204)	19.882

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

PARMETAL DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Em 30 de junho de 2021 e 31 de dezembro de 2020 e semestres findos em 30 de junho de 2021 e 2020

(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 nº 20.155.248/0001-39. A Distribuidora foi autorizada a funcionar no mercado financeiro em 17 de setembro de 1968 conforme carta patente número A-68/3863 datada em 26 de setembro de 1968 com sede em Alameda Tocantins 125, - 22º andar, Edifício West Side, Bairro Alphaville - Centro Industrial e Empresarial em Barueri- SP, e tem por objetivo social operar no mercado de câmbio e ouro inclusive em bolsas de mercadorias e futuros e a prática de operações no mercado de taxas flutuantes.

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

Em 29 de outubro de 2018 o Banco Central do Brasil (“Bacen”) enviou à Distribuidora o Ofício nº 21746/2018 decorrente do resultado da inspeção não bancária, devendo a Distribuidora cessar de imediato as práticas apontadas, nas respectivas súmulas de ocorrências, Termo de Comparecimento nº 09/2019 e citações de 16 de dezembro de 2019 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, 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.

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.

PARMETAL DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Em 30 de junho de 2021 e 31 de dezembro de 2020 e semestres findos em 30 de junho de 2021 e 2020

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

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 27 de agosto de 2021.

3. Resumo das principais práticas contábeis

3.1. Disponibilidades

São representados por caixa e equivalentes de caixa em moeda nacional, estrangeira e aplicações no mercado aberto, cujos vencimentos das operações na data da efetiva aplicação são iguais ou inferiores a 90 dias, apresentando risco insignificante de mudança de valor justo, e são utilizadas com objetivo de gerenciar os compromissos de curto prazo. 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.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Em 30 de junho de 2021 e 31 de dezembro de 2020 e semestres findos em 30 de junho de 2021 e 2020

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

Aplicações interfinanceiras de liquidez

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

3.2. Títulos e valores mobiliários

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

3.3. Demais ativos circulantes

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

3.4. Imobilizado de uso

Está contabilizado ao custo da aquisição, deduzido de depreciação acumulada, a qual é calculada pelo método linear com base em taxas que levam em consideração a vida útil-econômica dos bens, e perdas de redução ao valor recuperável (*impairment*) acumuladas, quando aplicável. Atualmente a taxa de depreciação, segundo parâmetros estabelecidos pela legislação tributária 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.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Em 30 de junho de 2021 e 31 de dezembro de 2020 e semestres findos em 30 de junho de 2021 e 2020

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

3.5. Redução do valor recuperável de ativos

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

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

3.6. Passivos circulantes

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

3.7. Provisões, ativos e passivos contingentes

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

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

Em 30 de junho de 2021 e 31 de dezembro de 2020 e semestres findos em 30 de junho de 2021 e 2020

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

3.8. Provisão para Imposto de Renda / Contribuição Social

O imposto de Renda da pessoa jurídica e a contribuição social sobre o lucro líquido foram calculados à alíquota de 15% com base no lucro tributável ajustado nos termos da legislação pertinente, acrescida do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente a R\$ 120.

3.9. Receitas e despesas

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

3.10. Eventos subsequentes

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

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

3.11 Resultados recorrentes e não recorrentes

A Resolução nº 2, de 27 de novembro de 2020 do Banco Central do Brasil, em seu artigo 34º, passou a determinar a divulgação de forma segregada dos resultados recorrentes e não recorrentes. Define-se então como resultado não recorrente do exercício aquele que: I - não esteja relacionado ou esteja relacionado incidentalmente com as atividades típicas da Distribuidora; e II - não esteja previsto para ocorrer com frequência nos exercícios futuros.

4. Disponibilidades

	30/06/2021	31/12/2020
Caixa	76	254
Depósitos Bancários	30	16.334
Reservas Livres	183	-
Disponibilidades em Aplicações em Ouro	21.407	20.992
Disponibilidades em Moedas Estrangeiras	1.584	1.892
Aplicação Poupança	-	12
	23.280	39.484

PARMETAL DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Em 30 de junho de 2021 e 31 de dezembro de 2020 e semestres findos em 30 de junho de 2021 e 2020

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

5. Instrumentos financeiros

Títulos e valores mobiliários	Vencimento	30/06/2021	Vencimento	31/12/2020
Títulos Renda Fixa Sicred	Sem vencimento	22	Sem vencimento	11
Títulos Renda Fixa Alvares Penteado	Sem vencimento	3	Sem vencimento	4
RDC Sicred Invest Automático	Sem vencimento	1.397	Sem vencimento	4.772
Cotas Fundos - Banco do Brasil	Sem vencimento	53	Sem vencimento	53
		<u>1.475</u>		<u>4.840</u>

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	30/06/2021	Vencimento	31/12/2020
Câmbio comprado		-		-
Direitos sobre vendas de câmbio (a)	02/07/2021	12.027	02/01/2021	1.236
Total ativo		<u>12.027</u>		<u>1.236</u>
Passivo				
Obrigações P/ compra de câmbio	05/07/2021	55	08/01/2021	97
Obrigações P/ compra ouro	02/07/2021	15.712	02/01/2021	356
Ouro a liquidar	05/07/2021	647	09/01/2021	20.840
Total passivo		<u>16.414</u>		<u>21.293</u>

(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

	Vencimento	30/06/2021	Vencimento	31/12/2020
Corretora Rico	Sem Vencimento	28	Sem Vencimento	28
Mirae Asset	Sem Vencimento	377	-	-
Mirae Asset - MG	30/07/2021	495	-	-
		<u>900</u>		<u>28</u>

A Distribuidora passou a operacionalizar com contrato futuro de mini dólar com vencimento mensal junto à Mirae Asset.

PARMETAL DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Em 30 de junho de 2021 e 31 de dezembro de 2020 e semestres findos em 30 de junho de 2021 e 2020

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

8. Outros Créditos - diversos

a) Diversos - CIRCULANTE

	30/06/2021	31/12/2020
Rendas a Receber	110	-
Pagamentos Antecipados	6	-
Adiantamentos a Funcionários	9	30
Devedores diversos	17	19
	142	49

b) Impostos a recuperar

	30/06/2021	31/12/2020
Impostos a Recuperar - IRPJ/CSLL (a)	119	548
Impostos a Recuperar - Outros	2	452
Total	121	1.000

- (a) No semestre findo em 30 de junho de 2021 os valores a recuperar R\$ 121, sendo R\$ 116 valores a serem restituídos com objeto de PERDCOMP (Pedido Eletrônico de Restituição, Ressarcimento ou Reembolso e Declaração de Compensação) e R\$ 5 valores de IRPJ/CSLL PIS E COFINS pagos a maior, que já foram objetos de compensação em julho de 2021. Em 2020, os montantes de R\$ 548, sendo R\$ 434 de IRPJ e R\$ 114 de CSLL, ficarão para ser compensados no exercício seguinte. Em 2020 foram constituídos pagamentos a maiores de PIS e COFINS no valor de R\$ 452, sendo estes valores objeto de compensação também no exercício seguinte.

c) Diversos - outros

	30/06/2021	31/12/2020
Não circulante		
Apreensão Operação Eldorado Ouro	6.165	6.165
Apreensão Operação Eldorado - Moedas	216	216
Apreensão Operação Eldorado Reais	191	191
	6.572	6.572

c. 1) Diversos outros - Movimentação

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

PARMETAL DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

**Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 30 de junho de 2021 e 31 de dezembro de 2020 e semestres findos em 30 de junho de 2021 e 2020
(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando de outra forma indicado)**

Item	Apreensões	2019		Baixas		2020
		Saldo Inicial	Adições (Atualizações)	(Recebimento/atualizações)	Saldo final	
1	OP. Eldorado	3.537	2.682	(54)	6.165	
2	OP. Eldorado Reais	190	-	-	190	
3	OP. Eldorado Dólar Canadense	4	1	-	5	
4	OP. Eldorado Dólar Amer.	70	33	(5)	98	
5	OP. Eld. Yene/Boliviano/Sueca/	8	1	(8)	1	
6	OP. Eldorado Libra Esterlina	29	12	(1)	40	
7	OP. Eldorado Eld. Peso ARG.	5	-	(4)	1	
8	OP. Eldorado Eld. Peso Chileno	3	5	(4)	4	
9	OP. Eldorado Eld. Peso Mexicano	1	-	-	1	
10	OP. Eldorado Eld. Euro	44	20	-	64	
11	OP. Eldorado Eld. França Suíço	2	1	-	3	
		3.893	2.755	(76)	6.572	

PARMETAL DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Em 30 de junho de 2021 e 31 de dezembro de 2020 e semestres findos em 30 de junho de 2021 e 2020

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

9. Imobilizado de uso

	30/06/2021			31/12/2020
	% - Taxa Média Anual Depreciação	Custo	Deprec.	Líquido
Instalações	10	8	(3)	5
Móveis e Equipamentos	10/20	419	(252)	167
Sistemas de Comunicação	10	39	(32)	7
Sistema de Processamento de Dados	20/40	454	(424)	30
Benfeitorias Imóveis de Terceiros	20	25	(9)	16
Imobilizações/Consórcios	-	23	-	23
		968	(720)	248

9.a) Movimentação do custo do ativo imobilizado

	31/12/2020	Adição	Baixa	30/06/2021
Instalações	8	-	-	8
Móveis e equipamentos	416	3	-	419
Sistemas de comunicação	39	-	-	39
Sistema de Processamento de dados	455	1	(2)	454
Benfeitorias Imóveis de Terceiros	25	-	-	25
Imobilizações/Consórcio	20	3	-	23
	963	7	(2)	968

10. Cobrança de arrecadação de tributos e assemelhados

Descrição	30/06/2021	31/12/2020
IOF s/ Ouro	494	325
IOF s/ Câmbio - Vendas	6	7
Taxa s/ Aquisição Ouro - CEFEN	1.980	3.072
IOF s/ Câmbio - Compras	-	1
	2.480	3.405

11. Outras obrigações - Fiscais e previdenciárias

	30/06/2021	31/12/2020
Provisão IRPJ	363	2.027
Provisão CSLL	245	1.422
Impostos e Contribuições s/ salários	97	200
Impostos s/ Prest. Serviços - IR	722	800
PIS	12	24
COFINS	72	146
IRRF s/ aluguel - 3208	-	1
IRRF s/ Prest. Serviços Terceiros - 1708	14	11
PCC - 5952	43	34
INSS Retido	-	1
ISS a Pagar	2	-
	1.570	4.666

PARMETAL DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Em 30 de junho de 2021 e 31 de dezembro de 2020 e semestres findos em 30 de junho de 2021 e 2020

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

12. Outras obrigações - Diversas

	30/06/2021	31/12/2020
Despesas de pessoal	621	318
Aluguéis	41	41
Assessoria Técnica	96	46
Processamento de Dados	66	57
Serviços de Terceiros	1	168
Outras Provisões	330	18
	1.155	648

13. Demandas judiciais

Existe um processo em tramitação de número 0014078-05.2017.4.01.3600 na 5ª Vara da Justiça Federal da Seção Judiciária do Estado de Mato Grosso, com denominação Operação Eldorado deflagrada pela Polícia Federal em 6 de novembro de 2011. Em análise da assessoria jurídica, o risco de perda está classificado como possível.

Nos semestres findos em 30 de junho de 2021 e 2020, não existem contingências passivas, com risco de perda provável.

14. Patrimônio líquido

a. Capital social

A composição do capital social, totalmente subscrito e integralizado em 30 de junho de 2021 é de R\$ 13.000 (R\$ 13.000 em 31 de dezembro de 2020) divididos em 13.000.000 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 nº 6.404/76, até o limite de 20% do capital social. No semestre findo em 30 de junho de 2021 foi constituído o montante de R\$ 107 (R\$ 266 em 2020).

c. Dividendos

Conforme definido em ata de reunião da diretoria realizada no dia 19 de fevereiro de 2021, os sócios receberam o montante de R\$ 2.508 a título de dividendos referente a resultados de exercícios anteriores.

PARMETAL DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Em 30 de junho de 2021 e 31 de dezembro de 2020 e semestres findos em 30 de junho de 2021 e 2020

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

d. Lucro a disposição dos cotistas

Composta pelo excedente de lucros após as destinações legais. No semestre findo em 30 de junho de 2021 foi destinado para essa reserva o montante de R\$ 2.040 (R\$ 5.062 em 2020).

15. Transações com partes relacionadas

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

- **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 semestre totalizando respectivamente em 30 de junho de 2021 R\$ 520.858 e em 31 de dezembro de 2020 R\$ 321.066. Com referência a prestação de serviços de refino, a Parmetal desembolsou R\$ 2.219. Em 30 de junho de 2021 e 31 de dezembro de 2020, não existiam quaisquer saldos pendentes com a Distribuidora;
- **Proper Logística S.A.:** é a empresa responsável pelo traslado de ouro da área produtora de ouro até a refinadora e responsável pela guarda física neste interim. Por estes serviços durante o primeiro semestre de 2021, totalizaram notas fiscais de prestação de serviços no montante de R\$ 3.654;
- **Real Brasil Metais Ltda.:** A empresa realiza a compra de ouro da Distribuidora e realizou aquisições de metal, sobre estes valores recebeu comissionamento que totalizam no semestre de R\$ 1.858 em 30 de junho de 2021 e R\$ 1.858 em 31 de dezembro de 2020. Em 30 de junho de 2021 e 31 de dezembro de 2020, não existiam quaisquer saldos pendentes com a Distribuidora. A Empresa atuou ainda como preposto (agente terceirizado) nos postos de compra de ouro da Distribuidora no ano de 2020 em Centro Sul - Várzea Grande - MT, Matupá - MT, Poconé - MT e Terra Nova do Norte - MT;
- **Parcam - Prestação de Serviços:** A empresa realiza a compra e venda de moedas estrangeiras da Distribuidora. Nos períodos findos em 30 de junho de 2020 e 31 de dezembro de 2020, não existiam quaisquer saldos em aberto com a Distribuidora. A Empresa atuou ainda como preposto (agente terceirizado) no posto de compra e venda de moedas estrangeiras da Distribuidora totalizando negócios no montante de R\$ 161 em 30 de junho de 2021 e (R\$ 694 em 2020).

Partes relacionadas Pessoas Físicas, realizaram operações com moedas estrangeiras, totalizando R\$ 5.696 em 30 de junho de 2021 (R\$ 73.464 em 2020). Em 30 de junho de 2021 e 31 de dezembro de 2020 não existiam quaisquer saldos em aberto com a Distribuidora.

PARMETAL DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Em 30 de junho de 2021 e 31 de dezembro de 2020 e semestres findos em 30 de junho de 2021 e 2020

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

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

Remuneração do pessoal chave da administração

A remuneração total das pessoas chaves da administração para o semestre findo de 30 de junho 2021 foi de R\$ 327 (R\$ 185 em 2020), remunerações pagas a qual é considerada benefício de curto prazo.

16. Resultado com operação de câmbio

	1º SEM 2021	1º SEM 2020
Renda sobre operações de câmbio	441	903
Variações de moedas estrangeiras	181	879
Total receitas	622	1.782
Despesa sobre operações de câmbio	(9)	(37)
Variações de moedas estrangeiras	(101)	(4)
Total despesas	(110)	(41)
Resultado com operações de câmbio	512	1.741

- (a) Nos semestres findos em 30 de junho de 2021 e 2020 foram de total instabilidade no mercado de câmbio, propiciando cotações em alta das moedas, notadamente o Dólar Americano (USD), o que gerou grande oscilação no resultado das operações de câmbio.

17. Resultado de operações com títulos e valores mobiliários

	1º SEM 2021	1º SEM 2020
Rendas de aplicações em ouro (a)	14.418	19.232
Ajuste aplicação em ouro	3.670	9.396
Total receitas	18.088	28.628
Prejuízos de aplicações em ouro	(2.544)	(1.458)
Ajuste aplicação em ouro	(3.315)	(9.350)
Total despesas	(5.859)	(10.808)
Resultado de operações com títulos e valores mobiliários	12.229	17.820

- (a) Os impactos foram em função da variação negativa do preço do metal e o mercado passou a comportar de forma mais estável.

PARMETAL DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Em 30 de junho de 2021 e 31 de dezembro de 2020 e semestres findos em 30 de junho de 2021 e 2020

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

18. Despesa de pessoal

	1º Sem 2021	1º Sem 2020
Despesa com salários	1.072	1.013
Despesa de honorários diretoria	-	89
Despesa com férias e 13º salário	249	234
Horas Extras	11	17
Triênio	4	6
Bônus	-	31
Despesa com FGTS	130	137
Despesa com previdência social	331	349
Despesa com refeição/Alimentação	445	434
Despesa com transporte	75	62
Despesa com assistência médica	77	61
Despesa com treinamentos	3	9
Outras	26	79
	2.423	2.521

19. Outras despesas administrativas

	1º Sem 2021	1º Sem 2020
Despesa de água, energia e gás	31	36
Despesa de aluguel	311	412
Despesa de comunicações	113	159
Despesa de manutenção	5	33
Despesa de material de escritório	12	5
Despesa de propaganda e publicidade/Publicações	78	125
Despesa com seguros	24	4
Despesa de serviços	4.650	6.571
Despesa de viagens	-	2
Despesa de assinatura suporte internet	658	536
Despesa de contribuição associação	174	106
Despesas com retenções/ serviços tomados	213	92
Outras despesas	837	283
	7.106	8.364

20. Despesa tributária

	1º Sem 2021	1º Sem 2020
IPTU	4	4
Despesa c/ Juros e Multas	33	16
PIS	85	127
COFINS	528	782
ISS	9	-
	659	929

PARMETAL DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Em 30 de junho de 2021 e 31 de dezembro de 2020 e semestres findos em 30 de junho de 2021 e 2020

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

21. Outras despesas operacionais

	1º Sem 2021	1º Sem 2020
Despesa de taxa de fiscalização CVM	38	27
Despesa copa e cozinha	20	17
Despesas Contratuais	82	-
Despesa do contrato do Banco Central	1	3
Despesa com ajustes das moedas estrangeiras do Banco Central	-	1
Despesas indedutíveis	2	4
Outras despesas	1	1
Ajustes Ouro Banco Central (a)	-	353
	144	406

(a) Com a implantação da nova metodologia de apuração de cálculos para definir o Custo do metal houve uma diferença negativa apresentada, vale salientar que o método foi implantado em junho de 2020 com reflexos de aplicabilidade nos meses de janeiro a maio de 2020.

22. Outras receitas operacionais

	1º Sem 2021	1º Sem 2020
Reversão de provisões operacionais (a)	-	49
Variação monetária ativa (b)	17	61
Variação cambial - ouro moedas (b)	-	2.145
Ajuste moeda estrangeira Banco Central (c)	-	166
Ajustes imobilizado - depreciação (d)	-	48
Lucro na Transação com Valores e bens (f)	1	-
Outras receitas (e)	100	11
	118	2.480

- (a) Houve reversão de provisão para perda referente recebimento em 30 de junho de 2020, de contrato de Venda de Moeda Estrangeira;
- (b) Trata-se de atualizações no ativo nos grupos (Apreensões de Disponibilidade) onde a Distribuidora passou a atualizar o ativo pela taxa fornecida mensalmente pelo Banco Central do Brasil. Com relação a conta impostos a recuperar e impostos de renda a recuperar, houve atualizações / variação monetária ativa quando da execução ou aproveitamento do saldo ora compensado;
- (c) Com a implantação da nova metodologia de apuração de cálculos para definir o custo do metal houve uma diferença positiva apresentada, vale salientar que o método foi implantado em junho de 2020 com reflexos de aplicabilidade nos meses de janeiro a maio de 2020;
- (d) Com ajustes na conta do imobilizado em 2020, foi detectado diferença na conta de processamento de dados;
- (e) Nesta é registrado os rendimentos do Banco STR- Banco Central referentes a TIB - Tarifa Interbancária e outros rendimentos oriundos de aplicações financeiras;
- (f) Lucro na venda de Ativo Imobilizado (Computadores e Monitores)

PARMETAL DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Em 30 de junho de 2021 e 31 de dezembro de 2020 e semestres findos em 30 de junho de 2021 e 2020

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

23. Imposto de renda e contribuição social

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

	30/06/2021		30/06/2020	
	IRPJ	CSLL	IRPJ	CSLL
Apuração de IR/CS				
Resultado antes da tributação sobre o lucro	3.333	3.333	9.051	9.051
Base de cálculo	3.333	3.333	9.051	9.051
Adições/(exclusões):				
Despesas não dedutíveis	(333)	(333)	779	779
Lucro real	3.000	3.000	9.833	9.833
(-) Compensação Prejuízos Fiscais	-	-	(487)	(487)
Total da Base de cálculo dos impostos	3.000	3.000	9.346	9.346
Encargos de 15% IR/CS + Adicional de 10% de IR	736	450	2.324	1.401
Total	736	450	2.324	1.401
(-) IRRF	-	-	(2)	-
IRPJ/CSLL a Recolher	736	450	2.322	1.401

24. Gerenciamento de riscos

O relatório com a descrição da estrutura de gerenciamento contínuo e integrado de riscos e de capital está disponível no endereço <https://www.parmetal.com.br/quem-somos/>, no site da Distribuidora. E dentro da análise de sensibilidade - metodologia Stress Up e Stress Down, com alteração da taxa de juros, indicou baixíssima sensibilidade na apuração da parcela RBAN, menos de dez Reais no valor de capital para cobertura de risco de taxa de juros na carteira bancária - Método disponível no site Relatório de Revisão de Curva de Stress.

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 seu capital de forma tempestiva, abrangente e compatível com os riscos incorridos pela Distribuidora de acordo com a natureza e complexidade dos produtos e serviços oferecidos a seus clientes.

PARMETAL DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Em 30 de junho de 2021 e 31 de dezembro de 2020 e semestres findos em 30 de junho de 2021 e 2020

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

b) Gerenciamento de risco operacional:

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

25. Ouvidoria

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

26. Limite operacional (acordo da Basileia)

O patrimônio de referência PR da Distribuidora ficou em R\$ 23.241.547,72 acima do mínimo exigido (R\$ 7.411.045,20) que corresponde a 8% sobre o total dos ativos ponderados aos riscos, conforme instruções da Circular nº 4.193/2013 Capítulo IV. O Índice de Basileia apurado ficou em 25,09% para o semestre findo em 30 de junho de 2021 (57,90% em 2020).

PARMETAL DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Em 30 de junho de 2021 e 31 de dezembro de 2020 e semestres findos em 30 de junho de 2021 e 2020

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

27. Outras informações - Efeitos Pandemia - COVID-19

Os impactos causados pela crise deflagrada pela pandemia de COVID-19, se concentraram nas nossas operações de câmbio turismo, em função da quase inexistência de atividades turísticas e da desvalorização do Real frente as moedas estrangeiras. A partir de abril de 2020 até dezembro de 2020 a Distribuidora sofreu impactos significativos, com uma redução de até 70% das operações de câmbio turismo. Sendo o mesmo cenário de 2020 se estendendo para 2021 para o câmbio turismo, porém compensado em volume pela introdução nas operações do câmbio comercial.

28. Resultado recorrente e não recorrente

Temos como resultado recorrente o resultado sobre as operações de venda de câmbio, ouro e ajustes positivos de variação cambial em contratos e mini-contratos de câmbio futuro. E resultados não recorrentes tivemos especificamente a venda de ativos imobilizados.

29. Eventos subsequentes

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

A Distribuidora aguarda o julgamento do recurso impetrado, referente ao processo administrativo movido pelo Banco Central do Brasil decorrente do resultado da inspeção não bancária, 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.

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