

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

Relatório do auditor independente

**Demonstrações contábeis
Em 30 de junho de 2022**

PARMERTAL DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

Demonstrações contábeis
Em 30 de junho de 2022

Conteúdo

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 dos fluxos de caixa

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

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 findo 30 de junho 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 clients, registros de dados, monitoramento e controles, além de analista ambiental e consultores especialistas para melhoria nos processos, controles, conformidades e gestão socioambiental.

Fechamos o primeiro semestre de 2022 com um total de 64 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
- 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 primeiro 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 findo em 30 de junho de 2022.

Barueri/SP, 30 de junho de 2022.

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

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

Opinião sobre as demonstrações contábeis

Examinamos as demonstrações contábeis da **Parmetal Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.** (“**Distribuidora**”), que compreendem o balanço patrimonial em 30 de junho de 2022, e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o semestre findo 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 30 de junho de 2022, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o semestre findo 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 sobre as demonstrações contábeis

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 (CFC), 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 findo em 30 de junho 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 findo em 30 de junho de 2022 a Distribuidora mantém registrado em seu ativo não circulante o montante de R\$ 6.572 mil referente a apreensão de ouro e moeda estrangeira, para os quais a sua disponibilidade depende de desdobramentos judiciais e que caso não se materializem favoráveis, os montantes envolvidos poderão ser diferentes daqueles registrados em 30 de junho 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, 31 de agosto de 2022.


BDO RCS Auditores Independentes SS
CRC 2 SP 013846/O-1


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

PARMETAL Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários LTDA.

Balanços patrimoniais

Em 30 de junho de 2022 e 31 de dezembro de 2021

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

ATIVO	Nota explicativa	30/6/2022	31/12/2021	PASSIVO	Nota explicativa	30/6/2022	31/12/2021
CIRCULANTE		71.978	37.599	CIRCULANTE		51.644	18.809
DISPONIBILIDADES	4	3.734	28.252	OUTRAS OBRIGAÇÕES		51.644	18.809
INSTRUMENTOS FINANCEIROS	5	206	8.034	Cobrança e arrecadação de tributos e assemelhados	10	2.168	1.961
Títulos e valores mobiliários		206	8.034	Carteira de câmbio	6	45.269	11.436
OUTROS CRÉDITOS		68.038	1.313	Fiscais e previdenciárias	11	1.678	3.291
Carteira de câmbio	6	22.764	328	Diversas	12	1.849	1.059
Negociação e intermediação de valores	7	344	809	Juros sobre capital próprio		680	1.062
Diversos	8 a	9	66				
Despesas antecipadas		44.921	110				
NÃO CIRCULANTE							
OUTROS CREDITOS		6.695	6.690	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		27.277	25.713
Impostos a recuperar	8 b	123	118	Capital de domiciliados no País		13.000	13.000
Diversos	8 c	6.572	6.572	Reservas de lucros		14.277	12.713
IMOBILIZADO DE USO		248	233	TOTAL DO PASSIVO		78.921	44.522
Imobilizações de uso	9-a	1.041	991				
(-) Depreciações acumuladas		(793)	(758)				
TOTAL DO ATIVO		78.921	44.522				

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

PARMETAL Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários LTDA.

Demostrações do resultado

Semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021

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

	Nota explicativa	1º SEM 2022	1º SEM 2021
RESULTADO DA INTERMEDIAÇÃO FINANCEIRA			
Resultado com operações de câmbio	16	496	512
Resultado de operações com títulos e valores mobiliários	17	9.151	12.229
Resultado com instrumentos financeiros derivativos		257	349
RESULTADO BRUTO DA INTERMEDIAÇÃO FINANCEIRA		9.904	13.090
OUTRAS RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS			
Despesas de pessoal	18	(2.669)	(2.423)
Outras despesas administrativas	19	(4.127)	(7.106)
Despesas tributárias	20	(528)	(659)
Rendas Prestação de Serviço		-	457
Outras despesas operacionais	21	(169)	(144)
Outras receitas operacionais	22	806	118
RESULTADO OPERACIONAL		3.217	3.333
RESULTADO ANTES DA TRIBUTAÇÃO S/ O LUCRO E PARTICIPAÇÕES			
Imposto de Renda e Contribuição Social Corrente	23	3.217	3.333
		(854)	(1.186)
LUCRO LÍQUIDO DO SEMESTRE		2.363	2.147
Número de cotas		13.000	13.000
Lucro líquido por cota R\$		0,1818	0,1652

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

PARMETAL Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários LTDA.

Demostrações do resultado abrangente

Semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021.

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

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE 1º SEM 2022 1º SEM 2021

Lucro líquido do semestre / exercício	2.363	2.147
. Outros resultados abrangentes	-	-

RESULTADO ABRANGENTE TOTAL	<u>2.363</u>	<u>2.147</u>
-----------------------------------	---------------------	---------------------

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

PARMETAL Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários LTDA.

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Semestres findos em 30 de junho de 2021 e 2022

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

Discriminação	RESERVA DE LUCROS				TOTAL
	CAPITAL SOCIAL	RES.LEGAL	RESERVA ESPECIAL DE LUCROS	LUCROS ACUMULADOS	
Saldos em 1º de janeiro de 2021	13.000	569	10.033	-	23.602
Dividendo			(2.508)		(2.508)
Lucro líquido do semestre	-	-	-	2.147	2.147
Reserva legal	-	107	-	(107)	-
Lucros a disposição dos quotistas	-	-	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 2022	13.000	863	11.851	-	25.714
Lucro líquido do semestre	-	-	-	2.363	2.363
Reserva legal	-	118	-	(118)	-
Lucros a disposição dos quotistas	-	-	2.245	(2.245)	-
Juros sobre o capital próprio	-	-	(800)		(800)
Saldos em 30 de junho de 2022	13.000	981	13.296	-	27.277
Mutações do semestre	-	118	1.445	-	1.563

As notas explicativas 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 2022****(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)**

	1º SEM 2022	1º SEM 2021
Fluxos de caixa das atividades operacionais		
Lucro Líquido do semestre	2.363	2.147
Depreciação	35	42
Lucro Líquido do semestre ajustado	2.398	2.189
Variações nos ativos e passivos operacionais		
(Aumento)/Redução em títulos e valores mobiliários e Inst. Financ.Deriv.	7.827	3.365
(Aumento)/Redução em outros créditos	(44.290)	(60)
(Aumento/Redução) na Carteira de câmbio	11.394	(15.670)
Aumento/(Redução) em Outras Obrigações	(999)	(3.514)
Caixa líquido utilizado nas atividades operacionais	(23.670)	(13.690)
Fluxo de caixa das atividades de investimentos		
Compra de ativo imobilizado	(48)	(6)
Recebimentos por vendas de ativos permanentes	-	2
Venda de ativo imobilizado	-	(2)
Caixa líquido utilizado nas atividades de investimentos	(48)	(6)
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos		
Juros sobre capital proprio	(800)	-
Pagamento de dividendos	-	(2.508)
Caixa líquido utilizado nas atividades de financiamentos	(800)	(2.508)
Redução de caixa e equivalentes de caixa		
	(24.518)	(16.204)
Caixa e equivalentes de caixa no início do semestre	28.252	39.484
Caixa e equivalentes de caixa no final do semestre	3.734	23.280
Redução de caixa e equivalentes de caixa	(24.518)	(16.204)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

PARMETAL DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Em 30 de junho de 2022 e 31 de dezembro de 2021 e semestres findos em 30 de junho 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 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 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 agosto de 2022.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Em 30 de junho de 2022 e 31 de dezembro de 2021 e semestres findos em 30 de junho 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.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Em 30 de junho de 2022 e 31 de dezembro de 2021 e semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021

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

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.

3.4. Redução do valor recuperável de ativos

De acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 01 – Redução ao valor recuperável de ativos, 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;

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Em 30 de junho de 2022 e 31 de dezembro de 2021 e semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021

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

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

3.7. Provisão para Imposto de Renda e Contribuição Social corrente e diferido

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

	30/6/2022	31/12/2021
Caixa	8	10
Depósitos bancários	1.966	15.910
Disponibilidades em ouro	-	10.861
Disponibilidades em moedas estrangeiras	1.760	1.471
Total	3.734	28.252

PARMETAL DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Em 30 de junho de 2022 e 31 de dezembro de 2021 e semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021

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

5. Instrumentos financeiros

Títulos e valores mobiliários	Vencimento	30/6/2022	Vencimento	31/12/2021
Títulos Renda Fixa Sicred	Sem vencimento	46	Sem vencimento	22
Tit. Capitalização Alvares Penteado	Sem vencimento	3		4
RDC Sicred Invest Automático	Sem vencimento	-	Sem vencimento	7.954
Cotas Fundos - Caixa Econômica	Sem vencimento	101		-
Cotas Fundos - Banco do Brasil	Sem vencimento	56	Sem vencimento	54
Total		206		8.034

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	30/6/2022	Vencimento	31/12/2021
Direitos sobre vendas de câmbio (a)	2/7/2022	22.764	2/1/2022	328
Total ativo		22.764		328
Passivo				
Obrigações por compra de câmbio	8/7/2022	21	8/1/2022	31
Obrigações por compra ouro	2/7/2022	958	2/1/2022	635
Ouro a liquidar (a)	9/7/2022	44.252	9/1/2022	10.770
Interbancário para liquidação pronta		38		
Total passivo		45.269		11.436

- 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		30/6/2022		31/12/2021
Prestação de serviço intermediação a receber		120		142
Corretora Rico	Sem Vencimento	3	Sem Vencimento	3
Mirae asset		3		147
Mirae asset MG		218		517
Total		344		809

PARMETAL DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Em 30 de junho de 2022 e 31 de dezembro de 2021 e semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021

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

8. Diversos

a) Diversos – Circulante

	30/6/2022	31/12/2021
Adiantamentos a funcionários	9	56
Devedores diversos	-	10
Total	9	66

b) Impostos a recuperar

	30/6/2022	31/12/2021
Impostos a Recuperar – IRPJ/CSLL (a)	122	117
Impostos a Recuperar – Outros	1	1
Total	123	118

(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

Não circulante	30/6/2022	31/12/2021
Apreensão Operação Eldorado Ouro	6.165	6.165
Apreensão Operação Eldorado - Moedas	216	216
Apreensão Operação Eldorado Reais	191	191
Total	6.572	6.572

Apreensão de disponibilidades: A Distribuidora teve seus bens apreendidos através da operação da polícia Federal denominada Eldorado acarretada em 6 de novembro de 2012.

9. Imobilizado de uso

	30/6/2022			31/12/2021	
	Taxa Média Anual Depreciação (%)	Custo	Deprec.	Líquido	Líquido
Instalações	10%	8	(3)	5	5
Móveis e equipamentos	10%	450	(286)	164	169
Sistemas de comunicação	10%	39	(33)	6	6
Sistema de processamento de dados	20%	490	(449)	40	17
Benefícios em imóveis de terceiros	20%	25	(22)	4	10
Imobilizações/Consórcios	-	29	-	29	26
Total		1.041	(793)	248	233

PARMETAL DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.**Notas explicativas às demonstrações contábeis**

Em 30 de junho de 2022 e 31 de dezembro de 2021 e semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021

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

9.a) Movimentação do custo do ativo imobilizado

	31/12/2021	Adição	30/6/2022
Instalações	8	-	8
Móveis e Equipamentos	438	11	450
Sistemas de Comunicação	39	-	39
Sistema de Processamento de Dados	455	34	490
Benfeitorias Imóveis de Terceiros	25	-	25
Imobilizações/Consórcios	26	3	29
Total	991	48	1.041

10. Cobrança de arrecadação de tributos e assemelhados

Descrição	30/6/2022	31/12/2021
IOF sobre ouro	371	280
IOF sobre câmbio - Vendas	7	6
Taxa sobre aquisição de ouro - CEFEN	1.790	1.674
IOF sobre câmbio - Compras	-	1
Total	2.168	1.961

11. Fiscais e previdenciárias

Descrição	06/2022	12/2021
Provisão IRPJ	245	1.062
Provisão CSLL	191	896
Impostos e Contribuições sobre salários	113	118
Impostos sobre prestação de serviços - IR	869	845
PIS	16	17
Cofins	101	107
IRRF sobre aluguel	1	1
IRRF sobre prestação de serviços de terceiros - (código. 1708)	4	14
PCC	14	40
IRRF de juros sobre o capital próprio	120	188
INSS Retido	4	3
Total	1.678	3.291

12. Diversas

Descrição	30/6/2022	31/12/2021
Credores diversos - País	130	
Despesas com pessoal	679	539
Aluguéis	53	44
Assessoria	104	77
Processamento de dados	98	92
Serviços de terceiros	778	304
Outras provisões	7	3
Total	1.849	1.059

PARMETAL DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Em 30 de junho de 2022 e 31 de dezembro de 2021 e semestres findos em 30 de junho 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 5ª Vara da Justiça Federal da Seção Judiciária do Estado de Mato Grosso, com denominação Operação Eldorado deflagrada pela polícia Federal em 6 de novembro de 2011. Em análise final da assessoria jurídica, em 23 de setembro de 2020 com status de perda possível dos ativos financeiros.

Não existem contingências passivas cujo prognóstico de perda seja classificado com provável risco de perda nos referidos semestres.

14. Patrimônio líquido

a. Capital Social

A composição do capital social, totalmente subscrito e integralizado em 30 de junho de 2022 é de R\$ 13.000 (R\$ 13.000 em 31 de dezembro de 2021) 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 6.404/76, até o limite de 20% do capital social. No semestre findo em 30 de junho de 2022 foi constituído o montante de R\$ 118 (R\$ 107 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 semestre findo em 30 de junho de 2022 foram destinados para essa reserva o montante de R\$ 2.245 (R\$ 2.040 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 semestre findo em 30 de junho de 2022 foram destinados aos sócios o montante de R\$ 800 (Não houve distribuição em 2021) a título de juros sobre o capital próprio.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Em 30 de junho de 2022 e 31 de dezembro de 2021 e semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021

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

15. Transações com partes relacionadas

No semestre findo em 30 de junho de 2022 e exercício findo em 31 de dezembro de 2021 a Distribuidora realizou as seguintes transações com partes relacionadas:

- a. RBM-Recuperadora Brasileira de Metais Ltda.:
- i. A empresa realizou refino do ouro bruto adquirido pela Distribuidora, no semestre findo em 30 de junho de 2022, ao custo de R\$ 1.779 (R\$ 4.700 em 2021) e negociação de ouro ativo financeiro no montante de R\$540.398 (R\$1.141.848 em 2021).
- b. Real Brasil Metais Ltda.: A empresa realiza a compra de ouro bruto para a Distribuidora e recebeu em 2022 a título de prestação de serviços, o equivalente a R\$ 432 (R\$ 1.861 em 2021). Em 30 de junho de 2022 e 31 de dezembro de 2021, 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 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\$ 25.-(R\$ 13 2021).
- d. PROPER – Logística S.A.: Em 2022 a empresa realizou o transporte de metais, ao custo de R\$ 3.314 (R\$ 3.326 em 2021).
- 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 montante de R\$ 21 (R\$ 231 em 2021).
- f. Maria Madalena de Melo Bigattão Ltda.- M3B Consultoria– Recebeu o montante de R\$ 90 (R\$ 75 em 2021) a título de serviços prestados de consultoria e assessoria.
- g. JCB Serviços e Consultoria Unipessoal Ltda. - Recebeu o montante de R\$ 180 (R\$ 300 em 2021) a título de serviços prestados de consultoria e assessoria.
- h. Shiaber Consultoria e Serviços Unipessoal Ltda. - Recebeu o valor de R\$ 180 (R\$ 300 em 2021) a título de serviços prestados de consultoria e assessoria no primeiro.

PARMETAL DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Em 30 de junho de 2022 e 31 de dezembro de 2021 e semestres findos em 30 de junho 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 30/6/2022	Semestre findo 30/6/2021
Renda sobre operações de câmbio	602	441
Variações de moedas estrangeiras	86	181
Total receitas	688	622
Despesa sobre operações de câmbio	(4)	(19)
Variações de moedas estrangeiras	(188)	(101)
Total despesas	(192)	(110)
Resultado com operações de câmbio	496	512

17. Resultado de operações com títulos e valores mobiliários

	Semestre Findo 30/6/2022	Semestre Findo 30/6/2021
Rendas de aplicações em ouro	12.761	14.418
Ajuste de aplicação em ouro	6.183	3.670
Total receita	18.944	18.088
Prejuízos de aplicações em ouro	(3.723)	(2.544)
Ajuste de aplicação em Ouro	(6.070)	(3.315)
Total despesa	(9.793)	(5.859)
Resultado de operações com títulos e valores mobiliários	9.151	12.229

18. Despesa de pessoal

	Semestre findo 30/6/2022	Semestre findo 30/6/2021
Despesa com salários	(1.093)	(1.072)
Despesa com férias e 13º salário	(295)	(249)
Despesa com FGTS	(123)	(130)
Despesa com previdência social	(361)	(331)
Despesa com refeição/alimentação	(523)	(445)
Despesa com transporte	(107)	(75)
Despesa com assistência médica	(88)	(77)
Despesa com treinamentos	(23)	(3)
Outras	(56)	(41)
Total	(2.669)	(2.423)

PARMETAL DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Em 30 de junho de 2022 e 31 de dezembro de 2021 e semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021

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

19. Outras despesas administrativas

	Semestre findo 30/6/2022	Semestre findo 30/6/2021
Despesa de água, energia e gás.	(29)	(31)
Despesa de aluguel	(396)	(311)
Despesa de comunicações	(99)	(113)
Despesa de manutenção	(8)	(5)
Despesa de material de escritório	(23)	(12)
Despesa de propaganda e publicidade/Publicações	(76)	(78)
Despesa com seguros	(26)	(24)
Despesa de serviços	(2.403)	(4.650)
Despesa de viagens	(14)	-
Despesa de assinatura suporte internet	(758)	(658)
Despesa de contribuição associação	(141)	(174)
Despesa de depreciação	(35)	(43)
Despesas de diferença de liquidação	(10)	-
Outras despesas	(99)	(1.007)
Total	(4.127)	(7.106)

20. Despesa tributária

	Semestre findo 30/6/2022	Semestre findo 30/6/2021
IPTU	20	4
Despesa com juros e multas	18	33
Outras taxas	1	0
ISS	12	9
PIS	67	85
COFINS	410	528
Total	528	659

21. Outras despesas operacionais

	Semestre findo 30/6/2022	Semestre findo 30/6/2021
Despesa sobre aquisição de Ouro	(119)	-
Despesa de taxa de fiscalização - CVM	(12)	(38)
Despesa copa e cozinha	(36)	(20)
Despesa do contrato	(1)	(83)
Despesas indedutíveis	(1)	(2)
Outras despesas	-	(1)
Total	(169)	(144)

PARMETAL DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Em 30 de junho de 2022 e 31 de dezembro de 2021 e semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021

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

22. Outras receitas operacionais

Outras receitas operacionais	Semestre findo 30/6/2022	Semestre findo 30/6/2021
Outras receitas	182	100
Variação monetária ativa	5	17
Taxa de edição	2	-
Renda por indicação de cliente	616	-
Diferença de liquidação	1	-
Lucro na venda de imobilizado	-	1
Total	806	118

23. Imposto de renda e contribuição social

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

	1º SEM 2022	1º SEM 2021
Resultado antes da tributação sobre o lucro	3.217	3.333
Base de cálculo	3.217	3.333
Adições/(exclusões):	(1.047)	(333)
Lucro real	2.170	3.000
Total da Base de cálculo dos impostos	2.170	3.000
Encargos de 15% IR/CS + Adicional de 10% de IR	528	736
Total	528	736
IRPJ/CSLL a recolher	854	1.186

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.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Em 30 de junho de 2022 e 31 de dezembro de 2021 e semestres findos em 30 de junho 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 sistêmicos. 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)

No semestre findo em 30 de junho de 2022 o Índice Basileia é de 34,40% (42,11% em 31 de dezembro de 2021).

PARMETAL DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Em 30 de junho de 2022 e 31 de dezembro de 2021 e semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021

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

27. Análise de sensibilidade

- a. Conforme Relatório 2022 de Testes de Stress e de Sensibilidade, somente quando alterado/estressando a conta de receita com títulos e valores mobiliários em -20% e mantida inalteradas as outras contas é que, conforme metodologia usada e hipoteticamente, se atingiria um alto grau de sensibilidade para o indicador de Basileia, entrando em estado de desenquadramento (abaixo de 8%).

28. Resultado não recorrente

- a. No primeiro semestre de 2022 e 2021 não houve resultados não recorrentes.

b. Eventos subsequentes

Não houve eventos subsequentes relevantes até o encerramento destas demonstrações contábeis.

Diretor de Governança e Gerenciamento de Riscos
Júlio Cesar Beranger

Diretor Comercial
Rodrigo Ferreira da Silva

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