

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

**Relatório do auditor independente**

**Demonstrações contábeis  
Em 31 de dezembro de 2021**

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

**Demonstrações contábeis  
Em 31 de dezembro de 2021**

**Conteúdo**

**Relatório da Administração**

**Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis**

**Balanco patrimonial**

**Demonstração do resultado**

**Demonstração do resultado abrangente**

**Demonstração das mutações do patrimônio líquido**

**Demonstração dos fluxos de caixa**

**Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis**

## **Relatório da Administração**

Parmetal Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.

A Administração da Parmetal Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda., em conformidade com as disposições legais e estatutárias, submete à apreciação de V.Sas., as demonstrações contábeis relativas ao semestre e exercício findos em 31 de dezembro de 2021.

### **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 os técnicos comerciais, administrativos e operacionais com foco em prospect & clientes, registros de dados, monitoramento e controles, além de consultores especialistas para melhoria nos processos, controles e conformidades.

Fechamos o exercício de 2021 com um total de 59 profissionais.

## **Melhorias**

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

- R&F Assessoria Contábil tributária;
- Conxis Participações Ltda.;
- Ichthys Ixoye;
- BDO RCS Auditores Independentes SS.

## **Selo Abracam de Conformidade**

As melhorias implantadas permitiram que a Parmetal Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda. obtivesse rapidamente o Selo ABRACAM de Conformidade em 30 de abril de 2021 após alcançar nota 9,27 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 em 2021, além da situação econômico-financeira da Parmetal Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda., poderão ser examinados através do balanço patrimonial, das demonstrações do resultado do exercício, das mutações do patrimônio líquido, dos fluxos de caixa e notas explicativas.

Em conformidade com legislação em vigor, os Diretores declaram que reviram, discutiram e aprovam as demonstrações contábeis e o Relatório dos Auditores Independentes, relativos ao semestre e exercício findos em 31 de dezembro de 2021.

Barueri/SP, 30 de março 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 31 de dezembro de 2021, 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 2021, 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 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 a 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 e exercício findos em 31 de dezembro de 2021, 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 exercício findo em 31 de dezembro de 2021 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 31 de dezembro de 2021. Nossa opinião não contém modificação em função deste assunto.

## Outros assuntos

### Relatório do auditor referente semestre e exercício findos em 31 de dezembro de 2020

As demonstrações contábeis relativas ao semestre e exercício findos em 31 de dezembro de 2020, apresentadas para fins de comparação, foram auditadas por nós, com relatório de auditoria datado em 16 de julho de 2021, contendo ressalva de opinião acerca dos seguintes assuntos:

Os valores correspondentes de, caixa e equivalentes de caixa, referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2019, nos montantes de R\$ 946 mil em caixa, R\$ 2.899 mil de disponibilidade em ouro e R\$ 2.999 mil de disponibilidade em moeda estrangeira, conforme destacado na Nota Explicativa nº 4, e a consequente validação dos controles internos de tesouraria referentes a movimentação de ouro com a parte relacionada RBM-Recuperadora Brasileira de Metais Ltda., conforme mencionado na nota explicativa nº 15, foram objeto de abstenção de opinião no relatório do auditor independente daquele exercício por ter sido contratado após a data de encerramento das demonstrações contábeis e não ter acompanhado a realização dos inventários físicos dos saldos de disponibilidades em moeda e ouro. Consequentemente, ficou impossibilitado em concluir sobre possíveis efeitos dos saldos iniciais dessas rubricas nas demonstrações do resultado do semestre e exercício findos em 31 de dezembro de 2020.

As demonstrações contábeis da Distribuidora do exercício findo em 31 de dezembro de 2019, apresentadas para fins comparativos, cujo relatório do auditor independente foi emitido com abstenção de opinião, sobre o registro de outras despesas administrativas no montante de R\$ 866 mil, referente a “Despesas diferença liquidação”, e o montante de R\$ 1.443 mil de outras receitas operacionais, referentes a “Variação cambial/ouro e moeda”, dos quais o montante de R\$ 758 mil, referem-se a exercícios anteriores a 31 de dezembro de 2019, não tiveram suas demonstrações contábeis reapresentadas conforme previsto pelo CPC 23 - Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de Erros, aprovado pela Resolução CMN nº 4.007/11

Os referidos assuntos não produzem efeitos para as demonstrações contábeis do semestre e exercício findo em 31 de dezembro de 2021

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

A Administração da Instituição 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;
- Concluimos 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 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.**  
**Balancos patrimoniais**  
**Em 31 de dezembro de 2021 e 2020**  
(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

ATIVO	Nota explicativa	2021	2020	PASSIVO	Nota explicativa	2021	2020
<b>CIRCULANTE</b>		<b>37.599</b>	<b>45.757</b>	<b>CIRCULANTE</b>		<b>18.809</b>	<b>30.012</b>
<b>DISPONIBILIDADES</b>	4	<b>28.252</b>	<b>39.484</b>				
Caixa e Equivalentes de Caixa		28.252	39.484	<b>OUTRAS OBRIGAÇÕES</b>		<b>18.809</b>	<b>30.012</b>
<b>INSTRUMENTOS FINANCEIROS</b>	5	<b>8.034</b>	<b>4.840</b>	Cobrança e arrecadação de tributos e assemelhados	10	1.961	3.405
Titulos e valores mobiliários		8.034	4.840	Carteira de câmbio	6	11.436	21.293
<b>OUTROS CRÉDITOS</b>		<b>1.313</b>	<b>1.433</b>	Fiscais e previdenciárias	11	3.291	4.666
Carteira de câmbio	6 e 15 a	328	1.236	Diversas	12	1.059	648
Negociação e intermediação de valores	7	809	28	Juros sobre capital proprio		1.062	-
Diversos	8 a	66	49				
Despesas antecipadas		110	120				
<b>NÃO CIRCULANTE</b>				<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	14	<b>25.713</b>	<b>23.602</b>
<b>OUTROS CRÉDITOS</b>		<b>6.690</b>	<b>7.572</b>	Capital de domiciliados no País		13.000	13.000
Impostos a recuperar	8 b	118	1.000	Reservas de lucros		12.713	10.602
Diversos	8-c	6.572	6.572				
<b>IMOBILIZADO DE USO</b>	9	<b>233</b>	<b>285</b>				
Imobilizações de uso	9-a	991	963				
(-) Depreciações acumuladas		(758)	(678)				
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>44.522</b>	<b>53.614</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO</b>		<b>44.522</b>	<b>53.614</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

# PARMETAL Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários LTDA.

## Demonstrações do resultado

Semestre findo em 31 de dezembro de 2021 e exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

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

	Nota explicativa	2º SEM 2021	2021	2020
<b>RESULTADO DA INTERMEDIÇÃO FINANCEIRA</b>				
Resultado com operações de câmbio	16	727	1.240	2.240
Resultado de operações com títulos e valores mobiliários	17	16.141	28.369	40.995
Resultado com instrumentos financeiros derivativos		(374)	(25)	(793)
<b>RESULTADO BRUTO DA INTERMEDIÇÃO FINANCEIRA</b>		<b>16.494</b>	<b>29.584</b>	<b>42.442</b>
<b>OUTRAS RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS</b>		<b>(10.501)</b>	<b>(20.259)</b>	<b>(26.338)</b>
Despesas de pessoal	18	(2.476)	(4.899)	(5.317)
Outras despesas administrativas	19	(7.836)	(14.942)	(21.576)
Despesas tributárias	20	(840)	(1.500)	(2.100)
Outras despesas operacionais	21	(45)	(189)	(556)
Outras receitas operacionais	22	696	1.271	3.211
<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>		<b>5.993</b>	<b>9.325</b>	<b>16.104</b>
<b>RESULTADO ANTES DA TRIBUTAÇÃO S/ O LUCRO E PARTICIPAÇÕES</b>		<b>5.993</b>	<b>9.325</b>	<b>16.104</b>
Imposto de Renda e Contribuição Social Corrente	23	(2.271)	(3.455)	(6.547)
<b>LUCRO LIQUIDO DO SEMESTRE / EXERCICIO</b>		<b>3.722</b>	<b>5.870</b>	<b>9.557</b>
Número de cotas		13.000	13.000	13.000
Lucro líquido por cota R\$		0,2863	0,4515	0,7352

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

## PARMETAL Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários LTDA.

### Demonstrações do resultado abrangente

Semestre findo em 31 de dezembro de 2021 e exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

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

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE	2º SEM 2021	2021	2020
Lucro líquido do semestre / exercício	3.722	5.870	9.557
. Outros resultados abrangentes	-	-	-
<b>RESULTADO ABRANGENTE TOTAL</b>	<b>3.722</b>	<b>5.870</b>	<b>9.557</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 2021 e exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

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

Discriminação	RESERVA DE LUCROS				
	CAPITAL SOCIAL	RES.LEGAL	RESERVA ESPECIAL DE LUCROS	LUCROS ACUMULADOS	TOTAL
<b>Saldos em 1º de janeiro de 2020</b>	<b>13.000</b>	<b>91</b>	<b>954</b>	<b>-</b>	<b>14.045</b>
Lucro Líquido do exercício	-	-	-	9.557	<b>9.557</b>
Reserva legal	-	478	-	(478)	-
Lucros a disposição dos quotistas	-	-	9.079	(9.079)	-
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2020</b>	<b>13.000</b>	<b>569</b>	<b>10.033</b>	<b>-</b>	<b>23.602</b>
<b>Mutações do exercício</b>	<b>-</b>	<b>478</b>	<b>9.079</b>	<b>-</b>	<b>9.557</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	<b>5.870</b>
Reserva legal	-	293	-	(293)	-
Lucros a disposição dos quotistas	-	-	1.818	(1.818)	-
Distribuição de resultado.	-	-	-	(2.509)	<b>(2.509)</b>
Juros sobre o capital próprio	-	-	-	(1.250)	<b>(1.250)</b>
<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>
<b>Saldos em 1º de julho de 2021</b>	<b>13.000</b>	<b>676</b>	<b>9.565</b>	<b>-</b>	<b>23.241</b>
Lucro líquido do semestre	-	-	-	3.722	<b>3.722</b>
Reserva legal	-	186	-	(186)	-
Lucros a disposição dos quotistas	-	-	2.286	(2.286)	-
Juros sobre o capital próprio	-	-	-	(1.250)	<b>(1.250)</b>
<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 semestre</b>	<b>-</b>	<b>186</b>	<b>2.286</b>	<b>-</b>	<b>2.472</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 2021 e exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

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

	2º SEM 2021	2021	2020
<b>Fluxos de caixa das atividades operacionais</b>			
Lucro Líquido do semestre / exercício	3.722	5.870	9.557
Depreciação	38	80	90
<b>Lucro Líquido do semestre/exercício ajustado</b>	<b>3.760</b>	<b>5.950</b>	<b>9.647</b>
<b>Variações nos ativos e passivos operacionais</b>			
(Aumento)/Redução em instrumentos financeiros	(6.559)	(3.194)	(4.659)
(Aumento)/Redução em outros créditos	11.854	1.002	(2.926)
Aumento/(Redução) em Outras Obrigações	(2.810)	(11.203)	25.624
<b>Caixa líquido proveniente das (utilizado nas) atividades operacionais</b>	<b>6.245</b>	<b>(7.445)</b>	<b>27.686</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades de investimentos</b>			
Compra de ativo imobilizado	(23)	(29)	(93)
Venda de ativo imobilizado	-	1	-
<b>Caixa líquido utilizado nas atividades de investimentos</b>	<b>(23)</b>	<b>(28)</b>	<b>(93)</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades de financiamentos</b>			
Juros sobre capital próprio	(1.250)	(1.250)	-
Pagamento de dividendos	-	(2.509)	-
<b>Caixa líquido utilizado nas atividades de financiamentos</b>	<b>(1.250)</b>	<b>(3.759)</b>	<b>-</b>
<b>Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>4.972</b>	<b>(11.232)</b>	<b>27.593</b>
Caixa e equivalentes de caixa no início do semestre/exercício	23.280	39.484	11.891
Caixa e equivalentes de caixa no final do semestre/exercício	28.252	28.252	39.484
<b>Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>4.972</b>	<b>(11.232)</b>	<b>27.593</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 2021 e exercícios findos em 31 de dezembro 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 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 2022.

## PARMETAL DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Semestre findo em 31 de dezembro de 2021 e exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020.

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

---

### 3. Resumo das principais práticas contábeis

#### 3.1 Caixa e equivalentes de caixa

São representados por disponibilidades em moeda nacional, estrangeira e aplicações no mercado aberto, cujos vencimentos das operações na data da efetiva aplicação são iguais ou inferiores a 90 dias, apresentando risco insignificante de mudança de valor justo, e são utilizadas com objetivo de gerenciar os compromissos de curto prazo. As aplicações interfinanceiras de liquidez estão reconhecidas pelos valores de Aquisição (papéis de compra), cujos rendimentos incorridos estão reconhecidos até a data do balanço.

##### 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.

## PARMETAL DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

### Notas explicativas às demonstrações contábeis

Semestre findo em 31 de dezembro de 2021 e exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020.

(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, 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;



## PARMETAL DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

### Notas explicativas às demonstrações contábeis

Semestre findo em 31 de dezembro de 2021 e exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020.

(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\$ 240. No exercício findo em 31 de dezembro de 2021 e 2020 não houve constituição de impostos diferidos.

### 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

	31/12/2021	31/12/2020
Caixa	10	254
Depósitos bancários	15.910	16.334
Disponibilidades em ouro	10.861	20.992
Disponibilidades em moedas estrangeiras	1.471	1.892
Aplicação Poupança	-	12
<b>TOTAL</b>	<b>28.252</b>	<b>39.484</b>

## PARMETAL DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Semestre findo em 31 de dezembro de 2021 e exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020.

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

### 5. Instrumentos financeiros

Títulos e valores mobiliários	Vencimento	31/12/2021	Vencimento	31/12/2020
Títulos Renda Fixa Sicred	Sem vencimento	22	Sem vencimento	11
Tit. Capitalização Alvares Penteadó		4		4
RDC Sicred Invest Automático	Sem vencimento	7.954	Sem vencimento	4.772
Cotas Fundos - Quasan		-		-
Cotas Fundos - Banco do Brasil	Sem vencimento	54	Sem vencimento	53
<b>Total</b>		<b>8.034</b>		<b>4.840</b>

Títulos para negociação - Considerando que foram adquiridos com o objetivo de serem negociados frequentemente e de forma ativa, são contabilizados a valor de mercado, com as perdas e ganhos reconhecidos diretamente no resultado do período.

### 6. Carteira de câmbio

Ativo	Vencimento	31/12/2021	Vencimento	31/12/2020
Direitos sobre vendas de câmbio (a)	02/01/2022	328	02/01/2021	1.236
<b>Total ativo</b>		<b>328</b>		<b>1.236</b>
<b>Passivo</b>				
Obrigações por compra de câmbio	08/01/2022	31	08/01/2021	97
Obrigações por compra ouro	02/01/2022	635	02/01/2021	356
Ouro e moeda a liquidar (a)	09/01/2022	10.770	09/01/2021	20.840
<b>Total passivo</b>		<b>11.436</b>		<b>21.293</b>

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

## PARMETAL DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

### Notas explicativas às demonstrações contábeis

Semestre findo em 31 de dezembro de 2021 e exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020.

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

#### 7. Negociação e intermediação de valores

Negociação e intermediação de valores				
	Vencimento	31/12/2021	Vencimento	31/12/2020
Prestação de serviço intermediação a receber		142		
Corretora Rico (a)	Sem Vencimento	3	Sem Vencimento	28
Mirae Asset		147		-
Mirae Asset - MG		517		
<b>Total</b>		<b>809</b>		<b>28</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

	31/12/2021	31/12/2020
Adiantamentos a Funcionários	56	30
Devedores diversos	10	19
<b>Total</b>	<b>66</b>	<b>49</b>

##### b) Impostos a recuperar

	31/12/2021	31/12/2020
Impostos a Recuperar - IRPJ/CSLL (a)	117	548
Impostos a Recuperar - Outros	1	452
<b>Total</b>	<b>118</b>	<b>1.000</b>

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

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

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Semestre findo em 31 de dezembro de 2021 e exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020.

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

**c) Diversos - Não Circulante**

	31/12/2021	31/12/2020
<b>Não circulante</b>		
Apreensão Operação Eldorado Ouro	6.165	6.165
Apreensão Operação Eldorado - Moedas	216	216
Apreensão Operação Eldorado Reais	191	191
<b>Total</b>	<b>6.572</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 6 de novembro de 2012, conforme mencionado na nota explicativa nº 13.

**9. Imobilizado de uso**

	31/12/2021				31/12/2020
	Taxa Média Anual Depreciação (%)	Custo	Deprec.	Líquido	Líquido
Instalações	10	8	(3)	5	7
Móveis e equipamentos	10	438	(269)	169	195
Sistemas de comunicação	10	39	(33)	6	6
Sistema de processamento de dados	20	455	(438)	17	57
Benfeitorias em imóveis de terceiros	20	25	(15)	10	-
Imobilizações/Consórcios	-	26	-	26	20
<b>Total</b>		<b>991</b>	<b>(758)</b>	<b>233</b>	<b>285</b>

## PARMETAL DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Semestre findo em 31 de dezembro de 2021 e exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020.

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

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

	31/12/2020	Adição 31/12/2021	Venda 31/12/2021	31/12/2021
Instalações	8	-	-	8
Móveis e Equipamentos	416	23	-	438
Sistemas de Comunicação	39	-	-	39
Sistema de Processamento de Dados	455	-	1	455
Benfeitorias Imóveis de Terceiros	25	-	-	25
Imobilizações/Consórcios	20	6	-	26
<b>Total</b>	<b>963</b>	<b>29</b>	<b>1</b>	<b>991</b>

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

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
IOF sobre ouro	280	325
IOF sobre câmbio - Vendas	6	7
Taxa sobre aquisição de ouro - CEFEN	1.674	3.072
IOF sobre câmbio - Compras	1	1
<b>Total</b>	<b>1.961</b>	<b>3.405</b>

### 11. Fiscais e previdenciárias

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Provisão IRPJ	1.062	2.027
Provisão CSLL	896	1.422
Impostos e Contribuições sobre salários	118	200
Impostos sobre prestação de serviços - IR	845	800
PIS	17	24
Cofins	107	146
IRRF sobre aluguel	1	1
IRRF sobre prestação de serviços de terceiros - 1708	14	11
PCC	40	34
IRRF de juros sobre o capital próprio	188	-
INSS Retido	3	1
<b>Total</b>	<b>3.291</b>	<b>4.666</b>

## PARMETAL DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

### Notas explicativas às demonstrações contábeis

Semestre findo em 31 de dezembro de 2021 e exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020.

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

#### 12. Diversas

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Despesas com pessoal	539	318
Aluguéis	44	41
Assessoria	77	46
Processamento de dados	92	57
Serviços de terceiros	304	168
Outras provisões	3	18
<b>Total</b>	<b>1.059</b>	<b>648</b>

#### 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 2012. Em análise final da assessoria jurídica, em 23 de setembro de 2020 com status de perda possível dos ativos financeiros.

Não existem contingências passivas nos referidos exercícios a serem reconhecidas.

#### 14. Patrimônio líquido

##### a. Capital Social

A composição do capital social, totalmente subscrito e integralizado em 31 de dezembro 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 6.404/76, até o limite de 20% do capital social. No exercício findo em 31 de dezembro de 2021 foi constituído o montante de R\$ 293 (R\$ 478 em 2020).

##### c. Reserva especial de lucros

A reservas 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 2021 foram destinados para essa reserva o montante de R\$ 1.818 (R\$ 9.079 em 2020).

## PARMETAL DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Semestre findo em 31 de dezembro de 2021 e exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020.

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

---

### 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 2021 foram destinados aos sócios o montante de R\$ 2.509 (Não houve distribuição em 2020) a título de dividendos e o montante de R\$ 1.250 (sem provisão em 2020) a título de juros sobre o capital próprio.

## 15. Transações com partes relacionadas

Nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 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 findo em 31 de dezembro de 2021, custando R\$ 4.554 (R\$ 5.794 em 2020). Em 31 de dezembro de 2021 existiu um provisionamento a pagar R\$ 120 e em 31 de dezembro 2020 não existiam quaisquer saldos em aberto com a Distribuidora.

A empresa também realizou, durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2021, as operações de venda de ouro, totalizando R\$ 1.140 (R\$ 742 em 2020).

Os valores a receber das operações realizadas em 2021 são de R\$ 328 em 31 de dezembro de 2021 (R\$ 0 em 2020).

### b) Real Brasil Metais Ltda.

A empresa realiza a compra de ouro bruto para a Distribuidora e recebeu no exercício findo em 31 de dezembro de 2021, a título de prestação de serviços, o equivalente a R\$ 1.861 (R\$ 1.942 em 2020). 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. Em 31 de dezembro de 2021 e 2020, não existiam quaisquer saldos pendentes com a Distribuidora.

## PARMETAL DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

### Notas explicativas às demonstrações contábeis

Semestre findo em 31 de dezembro de 2021 e exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020.

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

#### c) PROPER - Logística S.A.

Em 31 de dezembro de 2021 a empresa realizou o transporte de metais, incorrendo custos com essa parte relacionada no montante de R\$ 7.682 (R\$ 5.076 em 2020).

#### d) Parcam - Prestação de Serviços Ltda.

A empresa prestou serviços como correspondente cambial, realizando a compra e venda de moedas estrangeiras para a Distribuidora. No exercício findo em 31 de dezembro de 2021, recebeu pelos serviços prestados o total de R\$ 217 (R\$ 777 em 2020).

#### e) Remuneração da Administração

Em 31 de dezembro de 2021 foram pagos o montante de R\$ 628 (R\$ 0 em 2020) a título de honorário da diretoria, as empresas JCB Serviços e Consultoria Unipessoal Ltda. e Schiaber Consultoria e Serviços Unipessoal Ltda. dos representantes legais Julio Cesar Beranger (Diretor de Gerenciamento de Risco e Compliance) e Vinicius Queiros Schiaber (Diretor Comercial).

#### f) Partes relacionadas pessoas físicas

Outras pessoas físicas como sócios, diretores, conjugues e seus filhos, realizaram operações com moedas estrangeiras, totalizando em 31 de dezembro de 2021 R\$ 13 (R\$ 24 em 2020). Os custos para aquisições de ouro bruto em 31 de dezembro de 2021 foram de R\$ 8.215 (R\$ 43.427 em 2020). Em 31 de dezembro de 2021 e 2020 não existiam quaisquer saldos em aberto com a Distribuidora.

## 16. Resultado com operação de câmbio

Resultado com operação de câmbio	Semestre Findo	Exercício	Exercício
	31/12/2021	31/12/2021	31/12/2020
Renda sobre operações de câmbio	671	1.112	1.166
Variações de moedas estrangeiras	94	275	1.274
<b>Total receitas</b>	<b>765</b>	<b>1.387</b>	<b>2.440</b>



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

**Notas explicativas às demonstrações contábeis**

**Semestre findo em 31 de dezembro de 2021 e exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020.**

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

Despesa sobre operações de câmbio	(2)	(11)	(69)
Variações de moedas estrangeiras	(36)	(136)	(131)
<b>Total despesas</b>	<b>(38)</b>	<b>(147)</b>	<b>(200)</b>
<b>Resultado com operações de câmbio</b>	<b>727</b>	<b>1.240</b>	<b>2.240</b>

## PARMETAL DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Semestre findo em 31 de dezembro de 2021 e exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020.

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

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

	Semestre Findo 31/12/2021	Exercício 31/12/2021	Exercício 31/12/2020
Rendas de aplicações em ouro	16.728	31.146	43.557
Ajuste de aplicação em ouro	5.125	8.794	20.492
<b>Total receita</b>	<b>21.853</b>	<b>39.940</b>	<b>64.049</b>
Prejuízos de aplicações em ouro	(912)	(3.456)	(2.683)
Ajuste de aplicação em Ouro	(4.800)	(8.115)	(20.371)
<b>Total despesa</b>	<b>(5.712)</b>	<b>(11.571)</b>	<b>(23.054)</b>
<b>Resultado de operações com títulos e valores mobiliários</b>	<b>16.141</b>	<b>28.369</b>	<b>40.995</b>

### 18. Despesa de pessoal

	Semestre Findo 31/12/2021	Exercício 31/12/2021	Exercício 31/12/2020
Despesa com salários	(1.106)	(2.197)	(2.386)
Despesa de honorários da diretoria (nota explicativa nº 15.e)	-	-	(186)
Despesa com férias e 13º salário	(254)	(503)	(449)
Despesa com FGTS	(107)	(237)	(321)
Despesa com previdência social	(338)	(669)	(734)
Despesa com refeição/alimentação	(446)	(891)	(860)
Despesa com transporte	(96)	(170)	(100)
Despesa com assistência médica	(84)	(161)	(155)
Despesa com treinamentos	(6)	(8)	(17)
Outras	(39)	(63)	(109)
<b>Total</b>	<b>(2.476)</b>	<b>(4.899)</b>	<b>(5.317)</b>

## PARMETAL DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

### Notas explicativas às demonstrações contábeis

Semestre findo em 31 de dezembro de 2021 e exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020.

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

#### 19. Outras despesas administrativas

	Semestre Findo 31/12/2021	Exercício 31/12/2021	Exercício 31/12/2020
Despesa de água, energia e gás.	(27)	(58)	(53)
Despesa de aluguel	(362)	(674)	(721)
Despesa de comunicações	(107)	(219)	(357)
Despesa de manutenção	(8)	(13)	(48)
Despesa de material de escritório	(20)	(31)	(41)
Despesa de propaganda e publicidade/Publicações	(109)	(189)	(206)
Despesa com seguros	(25)	(49)	(28)
Despesa de serviços	(6.078)	(11.212)	(17.086)
Despesa de viagens	(3)	(3)	(12)
Despesa de assinatura suporte internet	(781)	(1.440)	(1.097)
Despesa de contribuição associação	(210)	(384)	(471)
Despesa de depreciação	(39)	(82)	(102)
Despesas de diferença de liquidação	(3)	(8)	4
Outras despesas	(64)	(580)	(1.358)
<b>Total</b>	<b>(7.836)</b>	<b>(14.942)</b>	<b>(21.576)</b>

#### 20. Despesa tributária

	Semestre Findo 31/12/2021	Exercício 31/12/2021	Exercício 31/12/2020
IPTU	7	11	6
Despesa com juros e multas	3	36	82
Outras taxas	3	3	2
ISS	13	22	-
PIS	114	200	281
COFINS	700	1.228	1.729
<b>Total</b>	<b>840</b>	<b>1.500</b>	<b>2.100</b>

## PARMETAL DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

### Notas explicativas às demonstrações contábeis

Semestre findo em 31 de dezembro de 2021 e exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020.

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

#### 21. Outras despesas operacionais

	Semestre Findo 31/12/2021	Exercício 31/12/2021	Exercício 31/12/2020
Despesa de ajuste Ouro	-	-	(353)
Despesa de taxa de fiscalização CVM	(8)	-	(53)
Despesa copa e cozinha	(31)	(51)	(33)
Despesa do contrato	(3)	(4)	(9)
Despesa com ajustes das moedas estrangeiras	-	-	(1)
Despesa com assinaturas diversas	-	(82)	(1)
Despesa de taxa de fiscalização CVM	-	(47)	-
Despesas prejuízos operacionais	-	-	(45)
Despesas indedutíveis	(2)	(3)	(11)
Despesas crédito de liquidação duvidosa.	-	-	(49)
Outras despesas	(1)	(2)	(1)
<b>Total</b>	<b>(45)</b>	<b>(189)</b>	<b>(556)</b>

#### 22. Outras receitas operacionais

Outras receitas operacionais	Semestre Findo 31/12/2021	Exercício 31/12/2021	Exercício 31/12/2020
Outras receitas	62	149	398
Varição monetária ativa	3	20	62
Rendas intermediação de cambio		457	2.751
Taxa de edição	1	1	-
Renda por indicação de cliente	630	630	-
Diferença de liquidação		13	-
Lucro na venda de imobilizado	-	1	-
<b>Total</b>	<b>696</b>	<b>1.271</b>	<b>3.211</b>

## PARMETAL DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

### Notas explicativas às demonstrações contábeis

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

Apuração de IR/CS	Semestre Findo 31/12/2021		Exercício 31/12/2021		Exercício 31/12/2020	
	IRPJ	CSLL	IRPJ	CSLL	IRPJ	CSLL
Resultado antes da tributação sobre o lucro	5.993	5.993	9.325	9.325	16.104	16.104
Base de cálculo	5.993	5.993	9.325	9.325	16.104	16.104
Adições/(exclusões):	403	403	71	71	823	823
Lucro real	6.396	6.396	9.396	9.396	16.927	16.927
(-) Compensação Prejuízos Fiscais	-	-	-	-	(487)	(487)
Total da Base de cálculo dos impostos	6.396	6.396	9.396	9.396	16.440	16.440
Encargos de 15% IR/CS + Adicional de 10% de IR	1.276	998	2.011	1.447	4.084	2.467
(-) Incentivos Fiscais (PAT)	(3)	-	(3)	-	(4)	-
Total	1.273	998	2.008	1.447	4.080	2.467
(-) IRRF	(8)	-	(14)	-	(2)	-
IRPJ/CSLL a recolher	1.265	998	1.994	1.447	4.078	2.467

### 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 2021 e exercícios findos em 31 de dezembro 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 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.

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

### **Notas explicativas às demonstrações contábeis**

**Semestre findo em 31 de dezembro de 2021 e exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020.**

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

---

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

A Distribuidora manteve o patrimônio de referência PR bem acima do limite mínimo exigido que é 8% sobre o total dos ativos ponderados ao risco (RWAcpad, RWAmPad e RWAopad), conforme regras e instruções da Circular nº 4.193/2013 Capítulo IV. O exercício contábil de 2021 encerra com o Índice de Basileia apurado é de 42,11% e (23,69% em 2020).

#### **27. Análise de sensibilidade**

As análises de sensibilidades realizadas em 2021, e evidenciadas no Relatório “Testes de Stress e Sensibilidade 2021”, buscaram identificar as contas que se alteradas, em uma situação hipotética caótica projetada, poderiam gerar desenquadramento no Índice de Basileia. Durante os testes de sensibilidade realizado, foi identificado que, para ocorrer o desenquadramento do Índice de Basileia, precisaríamos de uma queda de 20% na conta de Receita com títulos e valores mobiliários, mantendo inalteradas as demais contas.

#### **28. Resultado recorrente e não recorrente**

No exercício findo em 31 de dezembro de 2021 foi realizada a venda de imobilizado no montante de R\$ 1. No exercício findo em 31 de dezembro de 2020 não houve resultado não recorrente.

#### **29. 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, inclusive no mês de novembro de 2020, com prejuízo em toda a carteira de cambio.

Em 2021, com a queda acentuada das operações de câmbio turismo consequência da pandemia de COVID, foram encerradas as operações com os correspondentes cambiais.

A Distribuidora não fez uso de nenhum dos benefícios governamentais trabalhistas e/ou tributário durante a pandemia.

## PARMETAL DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Semestre findo em 31 de dezembro de 2021 e exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020.

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

---

### 30. Eventos subsequentes

Após o encerramento do exercício em 31 de dezembro de 2021 não houve eventos subsequentes relevantes até o encerramento destas demonstrações contábeis.

Diretor Financeiro  
Júlio Cesar Beranger

Diretor Comercial  
Vinicius Queiroz Schiaber

---

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