

**Carta de apresentação quanto à responsabilidade pelas Demonstrações Financeiras**

Revisamos as Demonstrações Financeiras relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2019 da PENTÁGONO S.A. – DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS e concordamos que tais Demonstrações refletem adequadamente todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira correspondente aos períodos apresentados.

Os documentos contemplados nestas demonstrações são os seguintes: Carta de apresentação, Relatório da Administração, Parecer dos Auditores Independentes, Balanço Patrimonial, Demonstração do Resultado, Demonstração de Mutações do Patrimônio Líquido, Demonstração de Fluxo de Caixa e Notas Explicativas.

Em 31 de março de 2020 as demonstrações completas foram disponibilizadas no seguinte endereço eletrônico [www.pentagonotrustee.com.br](http://www.pentagonotrustee.com.br)

**Rio de Janeiro, 31 de março de 2020.**



Wellington Ribeiro da Cruz  
CRC RJ 116678/O-1  
CPF: 044.304.747/29

## **Relatório da Administração**

A administração da PENTÁGONO S.A. – DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS, em conformidade com as disposições legais e estatutárias, submete à apreciação de V.Sas., as Demonstrações Contábeis relativas ao exercício findo em 31/12/2019. A evolução das operações e os principais fatos ocorridos neste exercício, além da situação econômico-financeira da Companhia, poderão ser examinados através do Balanço Patrimonial, das Demonstrações do Resultado do Exercício, das Mutações do Patrimônio Líquido, dos Fluxos de Caixa e das Notas Explicativas. A administração da Companhia comunica em atendimento à Resolução 3.040/2002, que as operações estão aderentes aos objetivos descritos no plano de negócios.

### **A Diretoria**



Wellington Ribeiro da Cruz  
CRC RJ 116678/O-1  
CPF: 044.304.747/29



## RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INDIVIDUAIS

Aos  
Diretores e Acionistas da  
**PENTÁGONO S.A. – DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS.**

### Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da **PENTÁGONO S.A. – DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS** que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2019 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período 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 **PENTÁGONO S.A. – DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS** em 31 de dezembro de 2019, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o período findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

### Base para opinião

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

### Principais Assuntos de Auditoria

Principais assuntos de auditoria são aqueles que, em nosso julgamento profissional, foram os mais significativos em nossa auditoria do exercício corrente. Esses assuntos foram tratados no contexto de nossa auditoria das demonstrações contábeis como um todo e na formação de nossa opinião sobre essas demonstrações contábeis e, portanto não expressamos uma opinião separada sobre esses assuntos.

## **Provisão de Impostos e Contribuições sobre o Lucro**

Conforme mencionado nas Notas Explicativas n. 3.5 e 8b, para fins de mensuração da provisão de impostos e contribuições sobre o lucro, a Pentágono provisiona seus impostos, com base no lucro contábil, ajustado pelas adições e exclusões previstas na legislação fiscal, cujo valor apresentado nas demonstrações contábeis é de R\$(mil) 2.162 no segundo semestre de 2019, R\$(mil) 3.887 no exercício de 2019 e R\$(mil) 4.182 no exercício de 2018. As provisões são calculadas sobre o valor das diferenças temporárias, sempre que a realização desses montantes for julgada provável e são utilizadas alíquotas de acordo com a legislação pertinente.

## **Como nossa auditoria endereçou esses assuntos**

Nossos procedimentos de auditoria incluíram a avaliação de desempenho, a implementação e a efetividade operacional dos controles internos relacionados a identificação, avaliação, mensuração e divulgação das Provisões de Impostos e Contribuições sobre o Lucro, bem como aqueles relacionados ao cumprimento de leis e regulamentos. Adicionalmente, avaliamos com base em Memórias de Cálculos, sobre a apuração dos Impostos e Contribuições, a suficiência das Provisões reconhecidas e dos valores divulgados, por meio da avaliação dos critérios e premissas utilizados em sua metodologia de mensuração, considerando o saldo das provisões apresentado no balanço de dezembro de 2019 da instituição. Este trabalho incluiu a análise da documentação e informações relacionadas. Avaliamos também se as divulgações efetuadas nas demonstrações contábeis estão de acordo com as regras aplicáveis e fornecem informações sobre a natureza, exposição e valores provisionados ou divulgados relativas às principais práticas contábeis em que a Pentágono está envolvida.

Baseados no resultado dos procedimentos de auditoria efetuados, consideramos os provisionamentos efetuados que são apropriados para suportar os julgamentos, estimativas e informações incluídas nas demonstrações contábeis tomadas em conjunto.

## **Outros Assuntos**

### **Ênfase**

Verificamos conforme Nota Explicativa **14. Fatos Relevantes**, que a **Pentágono S.A. DTVM**, em 2019, conforme descrito na Resolução 4.553/17, optou por se enquadrar no segmento (S5), que é composto por: I - instituições de porte inferior a 0,1% (um décimo por cento) do PIB que utilizem metodologia facultativa simplificada para apuração dos requerimentos mínimos de Patrimônio de Referência (PR), de Nível I e de Capital Principal, exceto bancos múltiplos, bancos comerciais, bancos de investimento, bancos de câmbio e caixas econômicas.

## **Auditoria dos Valores Correspondentes ao Período Anterior**

Os Valores correspondentes ao período findo em 31 de dezembro de 2018, apresentados para fins de comparação, foram anteriormente auditados por nós auditores, de acordo com as normas de auditoria vigentes por ocasião da emissão do relatório, em 27 de março de 2019, que não conteve qualquer modificação.

## **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 os documentos indicados nesse relatório estão, de forma relevante, consistentes com as demonstrações contábeis ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparentam estar distorcidos de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluímos que há distorção relevante nos documentos indicados 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 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 instituição 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 companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

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







**PENTAGONO S.A. - DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS**  
**Balancos Patrimoniais**  
**Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2019 e 2018**

	Em R\$ Mil	
	Exercício 2019	Exercício 2018
<b>Ativo</b>		
<b>Circulante</b>	<b>6.496</b>	<b>6.725</b>
<b>Caixa e Equivalentes de Caixa</b>	<b>10</b>	<b>1</b>
Disponibilidades	10	1
<b>Títulos e Valores Mobiliários e Instrumentos Financeiros</b>		
<b>Derivativos</b>	<b>5.852</b>	<b>6.096</b>
Carteira Própria	5.852	6.096
<b>Outros Créditos</b>	<b>634</b>	<b>628</b>
Rendas à Receber	361	320
Diversos	273	308
<b>Não Circulante</b>	<b>512</b>	<b>671</b>
<b>Permanente</b>	<b>512</b>	<b>671</b>
<b>Investimentos</b>	<b>51</b>	<b>51</b>
<b>Imobilizado de Uso</b>	<b>461</b>	<b>620</b>
Outras Imobilizações	1.674	1.605
(Depreciações Acumuladas)	-1.213	-985
<b>Total do Ativo</b>	<b>7.008</b>	<b>7.396</b>
<b>Passivo</b>		
<b>Circulante</b>	<b>3.913</b>	<b>3.959</b>
<b>Outras Obrigações</b>	<b>3.913</b>	<b>3.959</b>
Sociais e Estatutárias	470	200
Fiscais e Previdenciárias	3.147	3.453
Diversas	296	306
<b>Patrimônio Líquido</b>	<b>3.095</b>	<b>3.437</b>
Capital	1.200	1.200
De Domiciliados no País	1.200	1.200
Reserva Legal	240	240
Reservas Especiais de Lucros	1.655	1.997
<b>Total do Passivo</b>	<b>7.008</b>	<b>7.396</b>

As Notas Explicativas da Administração são parte integrante das Demonstrações Financeiras

**PENTAGONO S.A. - DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS**  
**Demonstrações de Resultados**  
**Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2019 e 2018 e 2º Semestre de 2019**

	Em R\$ Mil		
	2º semestre 2019	Exercício 2019	Exercício 2018
<b>Receitas da Intermediação Financeira</b>	<b>92</b>	<b>204</b>	<b>225</b>
Resultado de Títulos e Valores Mobiliários	92	204	225
<b>Resultado Bruto de Intermediação Financeira</b>	<b>92</b>	<b>204</b>	<b>225</b>
<b>Outras Receitas (Despesas) Operacionais</b>	<b>6.152</b>	<b>10.448</b>	<b>9.970</b>
Receitas de Prestação de Serviços	11.072	19.623	17.927
Despesas de Pessoal	-1.992	-3.752	-3.340
Outras Despesas Administrativas	-1.756	-3.234	-2.560
Despesas Tributárias	-1.121	-1.993	-1.790
Aprovisionamento e Ajuste Patrimonial	-96	-242	-268
Outras Receitas Operacionais	45	46	1
<b>Resultado Operacional</b>	<b>6.244</b>	<b>10.652</b>	<b>10.195</b>
<b>Resultado Antes da Tributação Sobre o Lucro</b>	<b>6.244</b>	<b>10.652</b>	<b>10.195</b>
<b>Imposto de Renda e Contribuição Social</b>	<b>-2.162</b>	<b>-3.887</b>	<b>-4.182</b>
Imposto de Renda	-1.334	-2.398	-2.292
Contribuição Social	-828	-1.489	-1.890
<b>Participação Societária no Lucro</b>	<b>-470</b>	<b>-532</b>	<b>-450</b>
<b>Juros Sobre Capital Próprio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-324</b>
<b>Lucro do Exercício/Semestre</b>	<b>3.612</b>	<b>6.233</b>	<b>5.239</b>
<b>Quantidade de Ações ao Final do Semestre/Exercício</b>	<b>433.506.390</b>	<b>433.506.390</b>	<b>433.506.390</b>
<b>Lucro p/ Ações do Capital Social</b>	<b>0,008</b>	<b>0,014</b>	<b>0,012</b>

As Notas Explicativas da Administração são parte integrante das Demonstrações Financeiras.

**PENTAGONO S.A. – DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS**  
**Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido**  
**Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2019 e 2018 e 2º Semestre de 2019**

	Em R\$ Mil				
	Capital Social	Reserva Legal	Reserva Especial de Lucros	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Total
<b>SalDOS em 31 de Dezembro de 2017</b>	<b>1.200</b>	<b>240</b>	<b>1.622</b>	<b>0</b>	<b>3.062</b>
Dividendos Distribuídos	-	-	-	-4.864	-4.864
Resultado do Exercício	-	-	-	5.239	5.239
Transferência para Reservas	-	-	375	-375	0
<b>SalDOS em 31 de Dezembro de 2018</b>	<b>1.200</b>	<b>240</b>	<b>1.997</b>	<b>0</b>	<b>3.437</b>
<b>Mutações do Período</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>375</b>	<b>0</b>	<b>375</b>
<b>SalDOS em 30 de Junho de 2019</b>	<b>1.200</b>	<b>240</b>	<b>1.997</b>	<b>-314</b>	<b>3.123</b>
Dividendos Distribuídos	-	-	-342	-3.083	-3.425
Resultado do Período	-	-	-	3.612	3.612
Transferência para Reservas	-	-	-	-	0
Juros s/ Capital Próprio	-	-	-	-215	-215
<b>SalDOS em 31 de Dezembro de 2019</b>	<b>1.200</b>	<b>240</b>	<b>1.655</b>	<b>0</b>	<b>3.095</b>
<b>Mutações do Período</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-342</b>	<b>314</b>	<b>-28</b>
<b>SalDOS em 31 de Dezembro de 2018</b>	<b>1.200</b>	<b>240</b>	<b>1.997</b>	<b>0</b>	<b>3.437</b>
Dividendos Distribuídos	-	-	-342	-6.018	-6.360
Resultado do Exercício	-	-	-	6.233	6.233
Transferência para Reservas	-	-	-	-	0
Juros s/ Capital Próprio	-	-	-	-215	-215
<b>SalDOS em 31 de Dezembro de 2019</b>	<b>1.200</b>	<b>240</b>	<b>1.655</b>	<b>0</b>	<b>3.095</b>
<b>Mutações do Período</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-342</b>	<b>0</b>	<b>-342</b>

As Notas Explicativas da Administração são parte integrante das Demonstrações Financeiras.

**PENTAGONO S.A. - DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS**  
**Demonstração do Fluxo de Caixa**  
**Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2019 e 2018 e 2º Semestre de 2019**

	Em R\$ Mil		
	2º semestre 2019	Exercício 2019	Exercício 2018
<b>Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais:</b>			
<b>Lucro (Prejuízo) Líquido</b>	<b>3.612</b>	<b>6.233</b>	<b>5.239</b>
<b>Ajustes que não Representam Entradas e Saídas de Caixa:</b>	<b>106</b>	<b>252</b>	<b>268</b>
Depreciações e Amortizações	96	242	268
Outros Ajustes	10	10	0
<b>Lucro (Prejuízo) Ajustado</b>	<b>3.718</b>	<b>6.485</b>	<b>5.507</b>
<b>(Aumento) Redução nos Ativos Operacionais:</b>	<b>-2.067</b>	<b>238</b>	<b>-196</b>
Aumento/Redução em Títulos e Valores	-2.637	244	-388
Aumento/Redução em Outros Créditos	570	-6	192
<b>Aumento (Redução) nos Passivos Operacionais:</b>	<b>2.028</b>	<b>-45</b>	<b>-36</b>
Aumento / Redução Sociais e Estatutárias	470	270	64
Aumento/Redução de Exigibilidade com Encargos Sociais	1.666	-307	-214
Aumento em Outras Obrigações	-108	-8	114
<b>Caixa (Consumido) Gerado nas Atividades Operacionais</b>	<b>3.679</b>	<b>6.678</b>	<b>5.275</b>
Baixa de Imobilizado	6	6	0
Aquisição de Imobilizado	-51	-100	-417
<b>Caixa (Consumido) nas Atividades de Investimentos</b>	<b>-45</b>	<b>-94</b>	<b>-417</b>
<b>Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamentos:</b>			
Dividendos Distribuídos	-3.425	-6.360	-4.864
Juros s/ Capital Próprio	-215	-215	0
<b>Total das Atividades de Financiamentos</b>	<b>-3.640</b>	<b>-6.575</b>	<b>-4.864</b>
<b>Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes de Caixa:</b>	<b>-6</b>	<b>9</b>	<b>-6</b>
Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	16	1	7
Saldo Final de Caixa e Equivalentes	10	10	1
<b>Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes de Caixa:</b>	<b>-6</b>	<b>9</b>	<b>-6</b>

As Notas Explicativas da Administração são parte integrante das Demonstrações Financeiras.

**PENTAGONO S.A. - DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS.****Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras****31 de Dezembro de 2019 e 2018**

(Em milhares de Reais, exceto valor Unitário e Quantidade de Ações)

**1. Contexto Operacional**

A **PENTAGONO S.A. DTVM** é uma Instituição Financeira, autorizada pelo Banco Central do Brasil, e tem por objetivo social, subscrever, isoladamente ou em consórcio com outras sociedades autorizadas, emissão de títulos e valores mobiliários para revenda; intermediar oferta pública e distribuição de títulos e valores mobiliários no mercado; comprar e vender títulos e valores mobiliários, por conta própria e de terceiros; administrar carteiras e da custódia de títulos e valores mobiliários; exercer funções de agente fiduciário; instituir, organizar e administrar fundos e clubes de investimentos, e de todas as atividades permitidas às Sociedades Distribuidoras de Títulos e Valores Mobiliários, conforme disposições legais e regulamentares emanadas principalmente da Comissão de Valores Mobiliários (CVM), e do Banco Central do Brasil (BACEN).

**2. Apresentação das Demonstrações Financeiras**

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às instituições financeiras autorizadas a funcionar pelo Banco Central do Brasil, que incluem as normas consubstanciadas no Plano Contábil das Instituições do Sistema Financeiro Nacional – COSIF, normatizações do Conselho Monetário Nacional (“CMN”) e Banco Central do Brasil (“BACEN”) e da Lei das Sociedades por Ações do Brasil. Foram adotados, os pronunciamentos, as orientações e as interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) homologados pelo CMN e BACEN, quais sejam:

- Resolução nº 3.566/08 - Redução ao Valor Recuperável de Ativos (CPC 01);
- Resolução nº 3.604/08 - Demonstração dos Fluxos de Caixa (CPC 03);
- Resolução nº 4.636/18 - Divulgação de Partes Relacionadas (CPC 05);
- Resolução nº 3.823/09 - Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes (CPC 25);
- Resolução nº 3.973/11 - Evento Subsequente (CPC 24);
- Resolução nº 3.989/11 - Pagamento Baseado em Ações (CPC 10);
- Resolução nº 4.007/11 - Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de Erro (CPC 23);
- Resolução nº 4.144/12 - Estrutura Conceitual para Elaboração e Divulgação de Relatório Contábil Financeiro - Pronunciamento Conceitual Básico (R1); e
- Resolução nº 4.424/15 - Pronunciamento Técnico – Benefícios a Empregados (CPC 33 R1);
- Resolução nº 4.534/16 - Pronunciamento Técnico - Ativo Intangível (CPC 04);
- Resolução nº 3.823/09 - Pronunciamento Técnico – Ativo Imobilizado (CPC 27).
- Resolução nº 4.748/19 - Pronunciamento Técnico – Mensuração a Valor Justo (CPC 46).

As demonstrações contábeis incluem estimativas e premissas, como a mensuração de provisões para perdas, estimativas do valor justo de determinados instrumentos financeiros, provisão para contingências, ativos não financeiros, estimativas referentes à seleção das vidas úteis do ativo imobilizado entre outras. Os resultados reais podem apresentar variações em relação às estimativas.

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.

As demonstrações contábeis foram elaboradas com base no custo histórico e, quando aplicável, houve mensuração a valor justo, conforme descrito nas principais práticas contábeis a seguir.

A autorização para a conclusão e divulgação das demonstrações contábeis foi aprovada pela Diretoria da Distribuidora em 26/03/2020.

### **3. Principais Práticas Contábeis**

#### **3.1. Apuração do resultado**

O resultado é apurado de acordo com o regime de competência, que estabelece que as receitas e despesas devem ser incluídas na apuração dos resultados dos períodos em que ocorrerem, sempre simultaneamente quando se correlacionarem, independentemente de recebimento ou pagamento.

#### **3.2. Caixa e equivalentes de caixa**

Para fins de demonstrações dos fluxos de caixa, caixa e equivalentes de caixa correspondem aos saldos de disponibilidades e aplicações financeiras de liquidez imediatamente conversíveis, ou com prazo original igual ou inferior a noventa dias.

#### **3.3. Títulos e valores mobiliários**

Os títulos e valores mobiliários devem ser classificados, conforme determinam a Circular nº 3.068, de 08 de novembro de 2001 e regulamentações posteriores, nas seguintes categorias: Títulos para negociação; títulos disponíveis para venda e títulos mantidos até o vencimento.

Os títulos para negociação e disponíveis para venda são mensalmente ajustados pelos seus valores de mercado, procedendo ao registro da valorização ou desvalorização em contas adequadas de resultado do exercício e de patrimônio líquido pelo valor líquido dos efeitos tributários, respectivamente. Os títulos mantidos até o vencimento são avaliados pelo seu valor de aquisição acrescido dos rendimentos auferidos, os quais serão registrados no resultado do período.



- **Passivos contingentes:** são provisionados quando as perdas forem avaliadas como prováveis e os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança. Os passivos contingentes avaliados como de perdas possíveis são divulgados, e aqueles não mensuráveis com suficiente segurança e como de perdas remotas não são provisionados e/ou divulgados; e
- **Obrigações legais:** são registradas como exigíveis, independente da avaliação sobre as probabilidades de êxito.

### 3.8. Lucro (prejuízo) por ação

Calculado com base na quantidade de ações em circulação na data do balanço.

## 4. Títulos e Valores Mobiliários e Instrumentos Financeiros Derivativos

Os títulos e valores mobiliários integrantes da carteira própria da distribuidora estão classificados na categoria disponível para venda e podem ser assim demonstrados:

	31/12/2019		31/12/2018	
	Custo atualizado	Mercado	Custo atualizado	Mercado
Carteira Própria				
Títulos de Renda Fixa - LFT	5.806	5.806		
Cotas Fundos Investimentos	46	46	6.096	6.096
<b>Total</b>	<b>5.852</b>	<b>5.852</b>	<b>6.096</b>	<b>6.096</b>

A Distribuidora está autorizada a realizar operações com instrumentos financeiros derivativos, que se destinam a atender às necessidades próprias e de seus clientes, a fim de reduzir sua exposição a riscos de mercado, moeda e juros. A administração desses riscos é efetuada através da determinação de limites e do estabelecimento de estratégias de operações, que nestes períodos, a Distribuidora não realizou operações com instrumentos financeiros derivativos.



**5. Outros Créditos**

	31/12/2019	31/12/2018
<b>Rendas a Receber</b>	<b>361</b>	<b>320</b>
Dividendos a Receber	113	113
Serviços Prestados a Receber	248	207
<b>Diversos</b>	<b>273</b>	<b>308</b>
Adiantamentos e Antecipações Salariais	9	11
Adiantamentos p/ Pagamento de Nossa Conta	230	240
Devedores por Depósitos em Garantia	30	44
Impostos a Compensar	4	13
<b>Total</b>	<b>634</b>	<b>628</b>

**6. Investimentos**

	31/12/2019	31/12/2018
Anbima	6	6
Outros Investimentos	45	45
<b>Total</b>	<b>51</b>	<b>51</b>

**7. Imobilizado de Uso**

	31/12/2019	31/12/2018
Instalações	570	570
Móveis e Equipamentos de Uso	512	500
Sistema de Comunicação	60	96
Sistema de Processamento de Dados	532	439
<b>Sub-total</b>	<b>1.674</b>	<b>1.605</b>
(Depreciações Acumuladas)	(1.213)	(985)
<b>Total</b>	<b>461</b>	<b>620</b>

## 8. Outras Obrigações

	31/12/2019	31/12/2018
<b>a) Sociais e Estatutárias</b>	470	200
Participações nos lucros a Pagar	470	200
<b>b) Fiscais e previdenciárias</b>	3.147	3.453
Provisão Impostos e Contribuições Sobre Lucro	2.858	3.148
Impostos e Contribuições a Recolher	289	305
<b>c) Diversas</b>	296	306
Despesas de Pessoal a Pagar <sup>(a)</sup>	293	306
Credores Diversos – País	3	
<b>Total</b>	<b>3.913</b>	<b>3.959</b>

(a) Compostos em sua totalidade por provisão de férias e encargos sociais.

## 9. Patrimônio Líquido

### a) Capital Social

Em 31 de dezembro de 2019, o capital social totalmente subscrito e integralizado é de R\$1.200.000,00 (um Milhão e duzentos mil reais), em moeda corrente no País, dividido em 433.506.390 (quatrocentos e trinta e três milhões, quinhentos e seis mil e trezentos e noventa) ações Ordinárias Nominativas, todas sem valor nominal.

### b) Reserva Legal

Constituída à alíquota de 5% do lucro líquido, antes de qualquer outra destinação, limitada a 20% do capital social.

### c) Distribuição de Lucros

Os acionistas têm direito a dividendos mínimos de 25% sobre o lucro líquido do período ajustado nos termos do artigo 202 da Lei nº 6.404/76.

### d) Participação Nos Lucros

Em 31 de dezembro de 2019 a empresa provisionou o valor a pagar de R\$ 470 mil a título de Participação nos lucros, conforme acordo registrado em sindicato de classe.

## 10. Outras Despesas Administrativas

	<b>2. Semestre 2019</b>	<b>Exercício 2019</b>	<b>Exercício 2018</b>
Despesas de Água, Energia e Gás	19	44	37
Despesas de Aluguéis	212	427	412
Despesas de Comunicações	76	136	117
Despesas de Manutenção e Conser. de Bens	50	103	111
Despesas de Material	17	40	41
Processamento de Dados	195	387	256
Despesas de Promoções e Relações Públicas	48	48	48
Despesa com Publicações	1	21	25
Despesas de Seguros	229	400	
Despesas do Sistema Financeiro	118	199	57
Serviços de Terceiros	15	35	23
Serviços Técnicos e Especializados	653	1.129	1.074
Despesas de Transporte	14	20	21
Despesas de Viagem no País e no Exterior	60	91	132
Outras Despesas Administrativas	49	154	206
<b>Total</b>	<b>-1.756</b>	<b>-3.234</b>	<b>2.560</b>

Os serviços técnicos especializados referem-se a: Auditoria, Assessoria Jurídica, Financeira e Contábil, e Consultoria Técnica.

## 11. Receita de Prestação de Serviços

As receitas estão assim distribuídas:

	<b>2. Semestre 2019</b>	<b>Exercício 2019</b>	<b>Exercício 2018</b>
Serviços de Agente Fiduciário, Custódia e Outros	11.072	19.623	17.927
<b>Total</b>	<b>11.072</b>	<b>19.623</b>	<b>17.927</b>

## 12. Estrutura Simplificada de Gerenciamento Contínuo de Riscos

A **Pentágono SA DTVM** monitora os fatores associados aos seus negócios, visando a mitigação de quaisquer riscos (Operacional, Crédito, Mercado, Liquidez e Socioambiental) que possa interferir adversamente no seu desempenho. Tanto em relação aos riscos já existentes quanto em relação aos riscos potenciais.

A **Pentágono SA DTVM**, estabelece diretrizes, atribuições e responsabilidades em seu processo de gerenciamento de riscos, coibindo e mitigando a ocorrência de falhas nos processos operacionais que exponham a Companhia a prejuízos diretos e indiretos. Compreendendo a análise constante dos fluxos operacionais e procedimentos da instituição, visando à identificação de ocorrência de erros e falhas que estejam expondo a Companhia a riscos.

### **Política de Responsabilidade Socioambiental**

Em consonância com as disposições da Resolução CMN nº 4.327/14, a Pentágono formalizou sua Política de Responsabilidade Social, aprovada pela Diretoria.

### **13. Ouvidoria (0800-2828605):**

A Instituição, atendendo exigências contidas na Resolução 4.433/15, Circular 3.503/10, do Banco Central do Brasil, procedeu à implantação do Setor de Ouvidoria, no prazo estabelecido legalmente, elaborando as Diretrizes Operacionais de Ouvidoria, de conhecimento público e de todos os funcionários, sendo designados como diretora responsável pela Ouvidoria, Sra. Karolina Goncalves Vangelotti e como ouvidor, Sr. Marco Aurélio Machado Ferreira.

A Distribuidora divulga o seu canal de Ouvidoria no seu site [www.pentagonotrustee.com.br](http://www.pentagonotrustee.com.br).

### **14. Fatos Relevantes**

A Pentágono S.A. DTVM, em 2019, conforme descrito na Resolução 4.553/17, optou por se enquadrar no segmento S5, que é composto por: I - instituições de porte inferior a 0,1% (um décimo por cento) do PIB que utilizem metodologia facultativa simplificada para apuração dos requerimentos mínimos de Patrimônio de Referência (PR), de Nível I e de Capital Principal, exceto bancos múltiplos, bancos comerciais, bancos de investimento, bancos de câmbio e caixas econômicas.

O Índice de Basileia em 31 de dezembro de 2019 a Distribuidora é de 18,91%.

MARCO AURÉLIO MACHADO FERREIRA  
CPF.029.833.137-35  
DIRETOR

MARCELLE MOTTA SANTORO  
CPF. 109.809047-06  
DIRETORA

WLX GESTÃO CONTÁBIL LTDA  
Wellington Ribeiro da Cruz  
CPF: 044.304.747/29  
CRC: RJ-116678/O-1

  
Wellington Ribeiro da Cruz  
CRC RJ 116678/O-1  
CPF: 044.304.747/29