

Carta de apresentação quanto à responsabilidade pelas Demonstrações Financeiras

Revisamos as Demonstrações Financeiras relativas ao semestre findo em 30 de junho de 2020 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 30 de setembro de 2020 as demonstrações completas foram disponibilizadas no seguinte endereço eletrônico www.pentagonotrustee.com.br

Rio de Janeiro, 30 de setembro de 2020.

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 semestre findo em 30/06/2020. 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

www.anend.com.br

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 30 de junho de 2020 e as respectivas demonstrações do resultado, do Resultado Abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o semestre findo nessa 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 30 de junho de 2020, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o semestre findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às instituições autorizadas a funcionar pelo Banco Central do Brasil (BACEN).

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 semestre 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) 1.683 em junho de 2020 e 1.725 em junho de 2019. 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

Auditoria dos Valores Correspondentes ao Período Anterior

Os Valores correspondentes ao semestre findo em 30 de junho de 2019, 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 26 de agosto 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, inconsistentes 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, concluirmos 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 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 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 instituição 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 de uma auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras, 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.

- Obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da instituição.
- 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 uma incerteza significativa em relação a eventos ou circunstâncias que possa causar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da instituição. Se concluirmos que existe incerteza significativa 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 instituição 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.

Rio de Janeiro, 23 de setembro de 2020.

ANEND – AUDITORES INDEPENDENTES
ATO DECLARATÓRIO CVM N.º 9210
CRC-RJ n.º 003550/O



HILDO JARDIM ALEGRIA
Diretor
Contador - CRC/RJ-041841/S-RJ

PENTAGONO S.A. - DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS

Balanços Patrimoniais

em 30 de junho de 2020 e 31 de dezembro de 2019

	Em R\$ Mil	
	Jun.2020	Dez.2019
Ativo		
Circulante	4.325	6.496
Caixa e Equivalentes de Caixa	22	10
Disponibilidades	22	10
Títulos e Valores Mobiliários e Instrumentos Financeiros Derivativos	3.638	5.852
Carteira Própria	3.638	5.852
Outros Créditos	665	634
Rendas a Receber	485	361
Diversos	180	273
Não Circulante	556	512
Permanente	556	512
Investimentos	51	51
Outros Investimentos	51	51
Imobilizado de Uso	457	461
Outras Imobilizações	1.725	1.674
(Depreciações Acumuladas)	-1.268	-1.213
Intangível	48	0
Ativos Intangíveis	69	0
(Amortização acumulada)	-21	0
Total do Ativo	4.881	7.008
Passivo		
Circulante	1.894	3.913
Outras Obrigações	1.894	3.913
Sociais e Estatutárias	0	470
Fiscais e Previdenciárias	1.394	3.147
Diversas	500	296
Patrimônio Líquido	2.987	3.095
Capital	1.200	1.200
De Domiciliados no País	1.200	1.200
Reservas de Lucros	240	1.895
Lucros ou Prejuízos Acumulados	1.547	0
Total do Passivo	4.881	7.008

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

PENTAGONO S.A. - DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS
Demonstração dos Resultados
em 30 de junho de 2020 e 2019

	Em R\$ Mil	
	Jun.2020	Jun.2019
Receitas da Intermediação Financeira	61	112
Resultado de Títulos e Valores Mobiliários	61	112
Resultado Bruto de Intermediação Financeira	61	112
Outras Receitas (Despesas) Operacionais	4.161	4.234
Receitas de Prestação de Serviços	8.895	8.551
Despesas de Pessoal	-2.340	-1.760
Outras Despesas Administrativas	-1.328	-1.478
Despesas Tributárias	-910	-872
Aprovisionamento e Ajuste Patrimonial	-76	-146
Outras Receitas Operacionais	0	1
Participação nos Lucros	-80	-62
Resultado Operacional	4.222	4.346
Resultado Não Operacional	0	0
Resultado Antes da Tributação Sobre o Lucro	4.222	4.346
Imposto de Renda e Contribuição Social	-1.683	-1.725
Imposto de Renda	-1.038	-1.064
Contribuição Social	-645	-661
Lucro do Semestre	2.539	2.621
Quantidade de Ações ao Final do Semestre	433.506.390	433.506.390
Lucro (Prejuízo) p/ Ações do Capital Social	0,005	0,006
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

em 30 de junho de 2020 e 2019

	Em R\$ Mil				
	Capital Social	Reservas de Lucros		Lucros ou Prejuízos Acumulados	Total
		Reserva Legal	Reservas Especiais de Lucros		
Saldos em 31 de Dezembro de 2018	1.200	240	1.997	0	3.437
Resultado do Período	-	-	-	2.621	2.621
Dividendos Distribuídos	-	-	-	-2.935	-2.935
Saldos em 30 de Junho de 2019	1.200	240	1.997	-314	3.123
Mutações do Semestre	0	0	0	-314	-314
Saldos em 31 de Dezembro de 2019	1.200	240	1.655	0	3.095
Resultado do Período	-	-	-	2.539	2.539
Dividendos Distribuídos	-	-	-1.655	-992	-2.647
Saldos em 30 de Junho de 2020	1.200	240	0	1.547	2.987
Mutações do Semestre	0	0	-1.655	1.547	-108

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****em 30 de junho de 2020 e 2019**

	Em R\$ Mil	
	Jun.2020	Jun.2019
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais:		
Lucro Líquido	2.539	2.621
Ajustes que não Representam Entradas e Saídas de Caixa:	76	146
Depreciações e Amortizações	76	146
Lucro (Prejuízo) no Semestre	2.615	2.767
(Aumento) Redução nos Ativos Operacionais:	2.182	2.305
Aumento em Outros Créditos	-32	-576
Aumento (Redução) nos Passivos Operacionais:	-2.019	-2.073
Redução de Sociais e Estatutárias	-470	-200
Aumento de Exigibilidade com Encargos Sociais	-1.753	-1.972
Aumento em Outras Obrigações	204	99
Caixa (Consumido) Gerado nas Atividades Operacionais	2.778	2.999
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos:		
Aquisição de Imobilizado	-111	-49
Aquisição Intangível	-8	0
Caixa (Consumido) nas Atividades de Investimentos	-119	-49
Atividades de Financiamentos:		
Dividendos Distribuídos	-2.647	-2.935
Total das Atividades de Financiamentos	-2.647	-2.935
Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes de Caixa:	-2.202	2.866
Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes de Caixa	5.862	6.097
Saldo Final de Caixa e Equivalentes de Caixa	3.660	3.231
Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes de Caixa:	-2.202	2.866

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

PENTAGONO S.A. - DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS
Demonstração do Resultado Abrangente
em 30 de junho de 2020 e 2019

	Em R\$ Mil	
	Jun.2020	Jun.2019
Resultado do Semestre	2.539	2.621
Resultado Abrangente Total	2.539	2.621

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

PENTAGONO S.A. - DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS.

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

30 de Junho de 2020

(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 consorcio com outras sociedades autorizadas, emissão de títulos e valores mobiliários para revenda; intermediar oferta publica 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. Base de elaboração e apresentação das demonstrações contábeis

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. De acordo com a Resolução nº 4.720 emitida em 30 de maio de 2019, para o semestre findo em 30 de junho de 2020, a Administração optou pela apresentação das notas explicativas completas.

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 3.750/09 - 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 4.535/16 - 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 03/09/2020.

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.

3.4. Outros ativos e passivos circulantes

Demonstrados pelos valores de custo incluindo, quando aplicável, os rendimentos, encargos e as variações monetárias e cambiais incorridas, deduzidos das correspondentes rendas, despesas a apropriar e, quando aplicável, provisões para perdas.

3.5. Provisão para imposto de renda e contribuição social

A provisão para imposto de renda é calculada à alíquota de 15%, com um adicional de 10% sobre o lucro anual tributável excedente a R\$ 240 ao ano (R\$ 120 ao semestre), ajustado pelas adições e exclusões previstas na legislação. A contribuição social apurada sobre o lucro ajustado na forma da legislação em vigor é calculada à alíquota de 15%.

3.6. Redução ao valor recuperável de ativos (*impairment*)

Um ativo está desvalorizado quando seu valor contábil excede seu valor recuperável. De acordo com a Resolução CMN nº 3.566/2008, que dispõe sobre procedimentos aplicáveis no reconhecimento, mensuração e divulgação de perdas em relação ao valor recuperável de ativos (*impairment*), a Distribuidora testa, no mínimo anualmente, o valor recuperável dos seus ativos, sendo reconhecidas no resultado do exercício as eventuais perdas apuradas.

Nos semestres encerrados em 30 de junho de 2020 e dezembro de 2019 não foram constatadas perdas no valor recuperável dos ativos.

3.7. Ativos e passivos contingentes e obrigações legais

As práticas contábeis para registro e divulgação de ativos e passivos contingentes e obrigações legais estão consubstanciadas nas Resoluções nº 3.535/08 e 3.823/09 e Carta Circular nº 3.429/10 do Banco Central do Brasil (BACEN) e são as seguintes:

- **Ativos contingentes:** são reconhecidos somente quando há garantias reais ou decisões judiciais favoráveis, transitadas em julgado. Os ativos contingentes com êxitos prováveis são apenas divulgados em nota explicativa;

- **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. Caixa e equivalente de caixa e Títulos e valores mobiliários

4.1 Caixa e equivalente de caixa

As disponibilidades são compostas em sua totalidade por depósitos em instituições bancárias e com liquidez imediata:

	30/06/2020	31/12/2019
Disponibilidades	3.660	5.862
Total de Caixa e equivalente de caixa	3.660	5.862

4.2 Títulos e valores mobiliários

A Distribuidora adota como estratégia de atuação não adquirir títulos e valores mobiliários com o propósito de mantê-los até o vencimento. Em 30 de junho de 2020 e 31 de dezembro de 2019 os títulos estão classificados em sua totalidade para “negociação”:

5. Outros créditos

	30/06/2020	31/12/2019
Rendas a Receber	485	361
Dividendos a Receber	113	113
Serviços Prestados a Receber	372	248
Diversos	180	273
Adiantamentos e Antecipações Salariais	13	9
Adiantamentos para Pagamento de Nossa Conta	131	230
Devedores por Depósitos em Garantia	30	30
Imposto de Renda a Compensar	6	4
Total de Outros Créditos	665	634

6. Investimentos

Títulos Patrimoniais	30/06/2020	31/12/2019
Ações e Cotas – Andima	6	6
Outros Investimentos	45	45
Total	51	51

7. Imobilizado de Uso

	30/06/2020	31/12/2019
Instalações	458	570
Móveis e Equipamentos de Uso	533	512
Sistema de Comunicação	60	60
Sistema de Processamento de Dados	556	532
Benfeitoria	118	0
Sub-total	1.725	1.674
(Depreciações e Amortizações Acumuladas)	(1.268)	(1.213)
Total	457	461

8. Outras Obrigações

	30/06/2020	31/12/2019
a) Sociais e Estatutárias	0	470
Participações nos lucros a Pagar	0	470
b) Fiscais e Previdenciárias	1.394	3.147
Provisão p/ Impostos e Contribuições s/ Lucros	1.218	2.858
Impostos e Contribuições a Recolher	176	289
c) Diversas	500	296
Despesas de Pessoal	462	293
Outros Pagamentos	38	3
Total	1.894	3.913

9. Patrimônio líquido

a) Capital Social

Em 30 de junho de 2020, 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.

10. Outras Despesas Administrativas

	30/06/2020	30/06/2019
Despesas de Água, Energia e Gás	17	25
Despesas de Aluguéis	208	215
Despesas de Comunicações	73	60
Despesas de Manutenção e Conservação de Bens	49	53
Despesas de Material	12	23
Processamento de Dados	182	192
Despesas com Publicações	-	20
Despesas de Seguros	197	171
Despesas do Sistema Financeiro	114	81
Serviços de Terceiros	-	20
Serviços Técnicos e Especializados	366	476
Despesas de Transporte	7	6
Despesas de Viagem no País e no Exterior	36	31
Outras Despesas Administrativas	67	105
Total	1.328	1.478

a) 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:

	30/06/2020	30/06/2019
Serviços de Agente Fiduciário	8.895	8.551
Total	8.895	8.551

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.pentagonotruster.com.br.

14. Evento Relevante

Impactos do COVID-19 (Coronavírus) nos negócios da Instituição

Desde o final de fevereiro de 2020, o mundo vem passando por um surto da doença chamada COVID-19 (Coronavírus), classificada como pandemia pela Organização Mundial de Saúde – OMS. A Administração da **Pentágono SA DTVM** vem acompanhando os possíveis impactos em seus negócios e tem trabalhado com a implementação de planos de contingência para manter a continuidade das atividades operacionais em sua situação de normalidade.

MARCO AURÉLIO MACHADO FERREIRA
CPF.029.833.137-35
DIRETOR

MARCELLE MOTTA SANTORO
CPF. 109.809.047-06
DIRETORA

WLX GESTÃO CONTÁBIL LTDA
Wellington Ribeiro da Cruz
CPF: 044.304.747/29
CRC: RJ-116678/P-6