

BANCO
ABC
BRASIL
Competência é tudo.ABC BRASIL Distribuidora de
Títulos e Valores Mobiliários S.A.

CNPJ nº 33.817.677/0001-76

www.abcbrazil.com.br

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO

Em cumprimento às disposições legais e estatutárias, submetemos à apreciação dos Senhores Acionistas as Demonstrações Financeiras referentes aos semestres findos em 30 de junho de 2018 e de 2017, juntamente com o relatório da Ernst & Young Auditores Independentes S.S.

São Paulo, 23 de agosto de 2018

BALANÇOS PATRIMONIAIS
30 de junho de 2018 e 2017
(Em milhares de reais)

Ativo	Notas	2018		2017		Passivo	Notas	2018		2017	
		2018	2017	2018	2017			2018	2017		
Circulante		99.125	385.511	385.511	385.511	Circulante		1.305	291.467	291.467	291.467
Disponibilidades	3	59	54	54	54	Títulos e valores mobiliários e instrumentos financeiros derivativos		–	289.088	289.088	289.088
Títulos e valores mobiliários e instrumentos financeiros derivativos		98.908	385.199	385.199	385.199	Instrumentos financeiros derivativos	4.b	–	289.088	289.088	289.088
Carteira própria	4.a	98.908	67.968	67.968	67.968	Outras obrigações		1.305	2.379	2.379	2.379
Instrumentos financeiros derivativos	4.b	–	317.213	317.213	317.213	Fiscais e previdenciárias	6.a	1.278	2.350	2.350	2.350
Outros créditos		158	258	258	258	Diversas	6.b	27	29	29	29
Diversos	5	158	258	258	258	Patrimônio líquido	10	97.820	94.407	94.407	94.407
Realizável a longo prazo		–	3	3	3	Capital		88.516	50.002	50.002	50.002
Outros créditos		–	3	3	3	De domiciliados no País - Ordinárias		44.258	25.001	25.001	25.001
Diversos	5	–	3	3	3	De domiciliados no País - Preferenciais		44.258	25.001	25.001	25.001
Total do ativo		99.125	385.514	385.514	385.514	Reservas de capital		–	368	368	368
						Reserva de lucros		7.820	40.940	40.940	40.940
						Lucros acumulados		1.484	2.737	2.737	2.737
						Total do passivo		99.125	385.514	385.514	385.514

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
Semestres findos em 30 de junho de 2018 e 2017
(Em milhares de reais)

Saldos em 31 de dezembro de 2016	Capital social 50.002	Reservas de capital Incentivos fiscais		Reserva de lucros		Lucros acumulados	Total 91.166
		Reserva legal	2.650	38.146	38.146		
Lucro líquido do semestre	–	–	–	–	2.881	–	2.881
Destinação - Reserva legal	–	–	–	144	(144)	–	–
Saldos em 30 de junho de 2017	50.002	–	368	2.794	38.146	–	94.407
Saldos em 31 de dezembro de 2017	88.516	–	–	2.905	4.837	–	96.258
Lucro líquido do semestre	–	–	–	–	1.562	–	1.562
Destinação - Reserva legal	–	–	–	7	(7)	–	–
Saldos em 30 de junho de 2018	88.516	–	–	2.983	4.837	–	97.820

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
30 de junho de 2018 e 2017
(Em milhares de reais)

1. CONTEXTO OPERACIONAL
A ABC Brasil Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A. (Distribuidora) é uma instituição financeira que tem por finalidade operar no mercado de títulos e valores mobiliários por conta própria e de terceiros. Suas operações são conduzidas no contexto de um conjunto de instituições, as quais atuam integradamente no mercado financeiro, utilizando a estrutura operacional do Banco ABC Brasil S.A.
Suas operações atuais se restringem à administração dos recursos próprios.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS E PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS
As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, que consideram as diretrizes contábeis emanadas da Lei nº 6.404/76, alterada pela Lei nº 11.639/11 e Lei nº 11.941/09, além das normas e instruções do Banco Central do Brasil - BACEN. Em aderência ao processo de convergência com as normas internacionais de contabilidade, algumas normas e suas interpretações foram emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), as quais serão aplicáveis às instituições financeiras somente quando aprovadas pelo BACEN. Os pronunciamentos contábeis já aprovados pelo BACEN são: Resolução nº 3.566/08 - Redução ao valor recuperável de ativos; Resolução nº 3.604/08 - Demonstração do fluxo de caixa; Resolução nº 3.750/09 - Divulgação sobre partes relacionadas; Resolução nº 3.823/09 - Provisões, passivos contingentes e ativos contingentes; Resolução nº 3.973/11 - Evento subsequente; Resolução nº 3.989/11 - Pagamento baseado em ações; Resolução nº 4.007/11 - Políticas contábeis, mudança de estimativa e retificação de erro; Resolução nº 4.144/12 - Pronunciamento conceitual básico; Resolução nº 4.424/15 - Benefícios a empregados; Resolução nº 4.524/16 - Efeitos das mudanças nas taxas de câmbio e conversão de demonstrações contábeis; Resolução nº 4.534/16 - Ativo intangível; e Resolução nº 4.535/16 - Ativo imobilizado de uso. As principais práticas contábeis são assim resumidas: a) **Críticas de avaliação dos ativos:** Os ativos, exceto os títulos e valores mobiliários, são demonstrados pelo custo de aquisição acrescido de variações cambiais, monetárias e juros quando aplicável. Quando o valor de mercado for inferior, é efetuada provisão para ajuste do ativo ao valor de realização. Os títulos e valores mobiliários são classificados de acordo com a intenção da Administração, no tocante à sua manutenção em carteira ou disponibilidade para negociação. Títulos para negociação são adquiridos com o propósito de serem ativas e frequentemente negociadas e são ajustados pelo valor de mercado em contrapartida ao resultado do período. Os instrumentos financeiros derivativos são ajustados para o valor de mercado em contrapartida ao resultado do período. As operações com opções são registradas pelo valor dos prêmios pagos ou recebidos até o efetivo exercício da opção, quando então é baixado como redução quando ao valor de mercado ou aumento do custo do bem ou direito, pelo efetivo exercício, ou como receita ou despesa, no caso de não exercício. b) **Caixa e equivalentes de caixa:** Caixa e equivalentes de caixa, conforme Resolução CMN nº 3.604/08 inclui dinheiro em caixa, depósitos bancários, investimentos de curto prazo de alta liquidez, com risco insignificante de mudança de valor e limites, com prazo de vencimento original inferior a 90 dias. c) **Classificação dos ativos e passivos circulantes e a longo prazo:** Os ativos e passivos operacionais, cujos vencimentos ou possibilidade efetiva de liquidação ocorram até o prazo de 1 ano da data do balanço, estão classificados no circulante e aqueles, cujos vencimentos ou possibilidade efetiva de liquidação ocorram após esse prazo são classificados no longo prazo. d) **Auração das receitas e despesas:** O resultado é apurado pelo regime de competência e considera, quando aplicável, os efeitos de ajustes de ativos para o valor de mercado ou de provável realização. O imposto de renda é reconhecido pelo regime de competência, cujos valores diferidos são calculados sobre as diferenças temporárias decorrentes de receitas e despesas ainda não tributáveis ou dedutíveis para fins fiscais, cujas adições ou exclusões futuras são autorizadas pela legislação tributária. e) **Ativos e passivos contingentes:** O reconhecimento, a mensuração e a divulgação dos ativos e passivos contingentes são efetuados de acordo com os critérios descritos a seguir: * **Contingências ativas -** não são reconhecidas nas demonstrações financeiras, exceto quando haja evidências de evidências que propiciem a geração de sua realização, sobre as quais não cabem mais recursos; e * **Contingências passivas -** são reconhecidas nas demonstrações financeiras quando, baseado na opinião de assessores jurídicos e da administração, for considerado provável o risco de perda de uma ação judicial ou administrativa, com uma provável saída de recursos para a liquidação das obrigações e quando os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança. Os passivos contingentes classificados como perdas possíveis pelos assessores jurídicos são apenas divulgados em notas explicativas, enquanto aquelas classificadas como perda remota não requerem provisão e divulgação. f) **Imposto de Renda e Contribuição Social:** As provisões para imposto de renda e contribuição social, quando devidas, são constituídas com base no lucro contábil, ajustado pelas adições e exclusões previstas na legislação fiscal. O imposto de renda e a contribuição social diferida são calculadas sobre o valor das diferenças temporárias, sempre que a realização dessas montantes for julgada provável.

3. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Depósitos bancários

	2018	2017
Saldo de caixa e equivalentes de caixa	59	54
Total	59	54

4. TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS E INSTRUMENTOS FINANCEIROS DERIVATIVOS
a) Títulos e valores mobiliários: As classificações dos títulos, em 30 de junho de 2018 e 2017, são demonstradas como segue:

	2018		2017	
	Costo	Mercado/Contábil	Costo	Mercado/Contábil
Títulos para negociação				
Fundos de investimento de reserva - LFT	98.916	98.908	55.040	55.033
Depósito a prazo com garantia especial - DPGE	–	–	12.953	12.953
Subtotal - Títulos para negociação	98.916	98.908	67.993	67.986
Total	98.916	98.908	67.993	67.986

A composição da carteira em 30 de junho de 2018 e 2017, considerando o prazo de vencimento, é demonstrada como segue:

Títulos para negociação	De 3 a 6 Meses		De 6 a 12 Meses		De 1 a 3 Anos		Total
	2018	2017	2018	2017	2018	2017	
Letras Financeiras do Tesouro - LFT	–	98.908	–	98.908	–	98.908	98.908
Subtotal - Títulos para negociação	–	98.908	–	98.908	–	98.908	98.908
Total - 2018	–	98.908	–	98.908	–	98.908	98.908
Total - 2017	–	–	12.953	–	55.033	67.986	67.986

No semestre findo em 30 de junho de 2018, os resultados gerados por títulos e valores mobiliários representam o montante de R\$ 3.076 (R\$ 4.837 em 2017).

A DIRETORIA

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE

Ilmos. Srs.

Diretores e Acionistas da
ABC Brasil Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.
Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da ABC Brasil Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A. ("Distribuidora"), que compreende o balanço patrimonial em 30 de junho de 2018 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 financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da ABC Brasil Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A. em 30 de junho de 2018, 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.

Base para opinião

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 financeiras". Somos independentes em relação à Distribuidora, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, 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.

Outros Assuntos

Demonstração do valor adicionado

A demonstração do valor adicionado (DVA) referente ao semestre findo em 30 de junho de 2018, elaborada sob a responsabilidade da administração da Distribuidora, e apresentada como informação suplementar para fins das práticas contábeis do Banco Central do Brasil, foi submetida a procedimentos de auditoria executados em conjunto com a auditoria das demonstrações financeiras da Distribuidora. Para a formação de nossa opinião, avaliamos se essa demonstração está reconciliada com as demonstrações financeiras e registros contábeis, conforme aplicável, e se a sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico CPC 09 - Demonstração do Valor Adicionado. Em nossa opinião a demonstração do valor adicionado foi adequadamente preparada, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nesse Pronunciamento Técnico e é consistente em relação às demonstrações financeiras.

Outras informações que acompanham as demonstrações financeiras 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 financeiras 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 financeiras, nossa responsabilidade é de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações financeiras ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma 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 financeiras

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras 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 financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras, a administração é responsável pela avaliação da capacidade da Distribuidora continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, 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 são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras
Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, 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 financeiras.

LEROS ENERGIA E PARTICIPAÇÕES S.A.

CNPJ: 11.017.349/0001-52
Chamada Pública 01/2018

A Leros Energia e Participações S.A. promove dia 24 de Agosto de 2018, Chamada Pública para a compra de energia elétrica. O Edital de compra está disponível, neste data, para os Agentes de Comercialização da Câmara de Energia Elétrica no site: www.grupoleros.com.br.

INDÚSTRIAS N. F. FERRAMENTARIA SERVIÇOS E COMÉRCIO LTDA-EPP - Torna público que recebeu da SEMA a Licença de Operação nº 91/2018 para fabricação de artigos de serralheria, exceto esquadrias à Rua Santa Elizabeth, 205/215, Vila Paraíso, Guarulhos, através do processo administrativo nº 41050/2018, com validade até 16/08/2022 (4 anos).

H. R. DE ARAUJO COMERCIO DE TAPETES - EPP - Torna público que requereu à SEMA a Licença Unificada Ambiental para fabricação de artefatos de tapeçaria à Avenida Condeal, 192, Cidade Parque São Luiz, Guarulhos, através do processo administrativo nº 50371/2018.

PREMIT INDÚSTRIA DE MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS LTDA - EPP - Torna público que recebeu da Prefeitura de Itaquaquecetuba - Secretária do Meio Ambiente a Licença Prévia, Instalação e de Operação n 39/2018, válida até 21/08/2020, para atividade de fabricação de máquinas e equipamentos de uso geral, sítio à Avenida Cardeal, 505, complemento 515, Parque São Pedro, Itaquaquecetuba/ SP.

DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO
Semestres findos em 30 de junho de 2018 e 2017
(Em milhares de reais, exceto lucro líquido por ação)

	Notas	2018	2017
Receitas da intermediação financeira		3.076	5.612
Resultado de operações com títulos e valores mobiliários	4.a	3.076	4.837
Resultado de instrumentos financeiros derivativos	4.b	–	775
Resultado bruto da intermediação financeira		3.076	5.612
Outras receitas (despesas) operacionais		(258)	(395)
Outras despesas administrativas		(90)	(149)
Despesas tributárias		(168)	(246)
Resultado operacional		2.818	5.217
Resultado antes da tributação sobre lucro e participações		2.818	5.217
Imposto de renda e contribuição social	7	(1.256)	(2.336)
Provisão para imposto de renda		(691)	(1.285)
Provisão para contribuição social		(563)	(1.037)
Outro fiscal diferido		(2)	(14)
Lucro líquido do semestre		1.562	2.881
Lucro líquido por ação - em R\$ - 49.960.109 ações (49.960.109 ações em 2017)		0,031	0,058

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA
Semestres findos em 30 de junho de 2018 e 2017
(Em milhares de reais)

	2018	2017
Atividades operacionais		
Lucro líquido ajustado do semestre	1.562	2.881
Lucro líquido do semestre	1.562	2.881
Varição de ativos e passivos	(1.551)	(2.982)
Títulos e valores mobiliários e instrumentos financeiros derivativos	842	(943)
Outros créditos	427	425
Outras obrigações	(2.820)	(2.464)
Caixa (aplicado)/gerado nas atividades operacionais	11	(101)
Aumento/(Redução) de caixa e equivalentes de caixa	11	(101)
No início do semestre	48	155
No final do semestre	59	54
Varições nos saldos de caixa e equivalentes de caixa	11	(101)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

DEMONSTRAÇÕES DO VALOR ADICIONADO
Semestres findos em 30 de junho de 2018 e 2017
(Em milhares de reais)

	2018	2017
Apuração do valor adicionado		
Resultado bruto da intermediação financeira	3.076	5.612
Outras despesas administrativas	(90)	(149)
Valor adicionado total a distribuir	2.986	5.463
Distribuição do valor adicionado		
Remuneração do governo	1.424	2.582
Despesas tributárias	168	246
Imposto de renda e contribuição social	1.256	2.336
Remuneração dos acionistas	1.562	2.881
Lucros retidos	1.562	2.881

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

As realizações dos créditos e das obrigações tributárias diferidas existentes em 30 de junho de 2018 considerando o histórico de rentabilidade e a estimativa de realização futura são demonstradas como segue:

Exercício	Ativo	Passivo	Líquido
2019	4	–	4
2018	–	–	–
Valor presente - Selic	4	–	4

Para o imposto de renda a alíquota utilizada é de 15% acrescida de adicional de 10% sobre o lucro tributável anual excedente a R\$ 240 mil e de 20% para contribuição social para as empresas financeiras. A apuração das despesas com imposto de renda para os semestres findos em 30 de junho de 2018 e 2017 são demonstradas a seguir:

	2018	2017
Resultado antes do imposto de renda e contribuição social	2.818	5.217
Encargos totais de imposto de renda pelas alíquotas nominais	1.268	2.348
Receitas/despesas não tributáveis líquidas de despesas não dedutíveis	(1)	–
Resultado líquido de realizações e constituições de passivos diferidos líquidos de créditos tributários no semestre	(1)	(363)
Outros valores	(12)	(12)
Total do imposto de renda sobre os resultados correntes (Nota 6a)	1.254	1.973
Impostos e contribuições diferidos		
Passivos fiscais constituídos no semestre	–	349
Créditos tributários realizados no semestre	–	14
Total dos impostos e contribuições diferidos	–	1 363
Total do resultado de imposto de renda e contribuição social	1.256	2.336
Imposto de renda	691	1.285
Contribuição social	563	1.037
Ativo fiscal diferido	2	14

8. TRANSAÇÕES COM PARTES RELACIONADAS

As operações com partes relacionadas foram contratadas a taxas normais de mercado, compatíveis com as taxas praticadas em operações com terceiros nas datas das operações. Os saldos e resultado das transações realizadas com partes relacionadas (Banco ABC Brasil S.A.) estão relacionados a seguir:

	2018	2017	
(Ativos) (Passivos)	(Despesas)	(Ativos) (Despesas)	
59	–	54	–

Depósitos bancários

A Distribuidora não possui remuneração para os administradores.

9. ATIVOS E PASSIVOS CONTINGENTES E OBRIGAÇÕES FISCAIS, FISCAIS E PREVIDENCIÁRIAS