

**H.H. PICCHIONI S/A CORRETORA DE  
CÂMBIO E VALORES MOBILIÁRIOS**

**Demonstrações Contábeis  
em 30 de junho de 2021**

## Relatório da Administração

A Administração da H.H. Picchioni S/A – Corretora de Câmbio e Valores Mobiliários, em cumprimento às normas legais e estatutárias, submete à apreciação de V.Sas., as Demonstrações Contábeis, juntamente com o Relatório dos Auditores Independentes, relativas ao semestre findo em 30/06/2021.

Em atendimento às Normas do Conselho Monetário Nacional, sobre a estrutura de gerenciamento de riscos, da estrutura de gerenciamento de capital e da responsabilidade socioambiental, do conglomerado financeiro liderado pela H. H. Picchioni S/A-CCVM, a Corretora instituiu uma unidade responsável, ligada diretamente à sua Diretoria.

Esta estrutura é responsável pelo gerenciamento dos riscos e de capital, englobando políticas e estratégias que permitem a identificação, a mensuração, o controle e a mitigação dos riscos, de forma a assegurar sua exposição a níveis aceitáveis e compatíveis com a capacidade da Instituição, bem como de avaliar, monitorar e controlar o gerenciamento de capital da Instituição.

A Corretora mantém um adequado monitoramento da carteira de negociações, zelando pelo seu alinhamento com as políticas e estratégias definidas pela Diretoria e pelo Banco Central do Brasil e adota a metodologia de "Abordagem do Indicador Básico" para cálculo da parcela do Patrimônio de Referência Exigido (PRE).

A descrição da estrutura e os relatórios de correções tempestivas a que se referem os normativos acima relacionados encontram-se arquivados na sede da Corretora, à disposição dos órgãos competentes e do público em geral.

A estrutura da gestão de riscos e capital está evidenciada no Manual de Controles Internos e disponibilizada na Intranet, e foi aprovada pela Diretoria, que se responsabiliza pelas informações divulgadas.

Para assegurar a estrita observância das normas regulamentares relativas aos direitos do consumidor, foi instituído pelo Conglomerado Financeiro Picchioni a Área de Ouvidoria, para atuar como um canal de comunicação entre a Corretora e seus clientes, inclusive na mediação de conflitos. São registradas todas as manifestações oferecendo respostas rápidas e de qualidade, de acordo com as necessidades e exigências dos seus clientes.

A pandemia que o mundo está enfrentando trouxe como consequência o colapso econômico da maior parte dos países. Sejam eles desenvolvidos, emergentes ou pobres.

O ambiente de negócios está cheio de incertezas, o que eleva o risco para qualquer tipo de decisão. Estamos passando por uma crise econômica jamais vista anteriormente em sua forma e extensão.

Vários países fecharam suas fronteiras, dificultando sobremaneira as viagens internacionais, consequentemente prejudicando o turismo como um todo, inclusive o nosso segmento, no tocante ao câmbio turismo, que foi duramente atingido.

Agradecemos a dedicação da nossa equipe de colaboradores e pelo apoio e confiança depositados pelos nossos clientes, fornecedores e acionistas.

#### **A Administração**

Im  
10/11  
Q

H. H. PICCHIONI S/A CORRETORA DE CÂMBIO E VALORES MOBILIÁRIOS

BALANÇOS PATRIMONIAIS EM 30 DE JUNHO DE 2021 E 31 DE DE ZEMBRO DE 2020  
(Em milhares de reais)

	Notas	30/06/2021	31/12/2020	Notas	30/06/2021	31/12/2020
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>						
Disponibilidades		49.359	48.225		1.562	1.473
Títulos e valores mobiliários e instr. financ. derivativos	4	2.198	1.050		1.562	1.473
Carteira própria		1	254		130	18
Outros créditos		1	254		8	13
Rendas a receber		47.112	46.874	9	758	750
Carteira de câmbio		-	1	10	666	692
Diversos		-	13			
Outros valores e bens	5	47.112	46.860			
Despesas antecipadas		48	47			
		48	47			
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>						
Investimentos		1.939	2.381		42.856	42.514
Participações em coligadas e controladas		102	128		42.856	42.514
Outros investimentos	6	89	115		42.856	42.514
(Provisões para perdas)		848	848			
Imobilizado de uso		(835)	(835)			
Outras imobilizações de uso	7	1.121	1.192	11	6.880	6.619
(Depreciações acumuladas)		3.791	3.813			
Intangível		(2.670)	(2.621)			
Ativos intangíveis	8	716	1.061			
(Amortização acumulada)		890	1.215		17.273	15.773
		(174)	(154)		140	140
					(10.533)	(9.294)
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>51.298</b>	<b>50.606</b>		<b>51.298</b>	<b>50.606</b>
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>						
Outras obrigações						
Cobrança e arrecadação de tributos e assemelhados						
Carteira de câmbio						
Fiscais e previdenciárias						
Diversas						
<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>						
Outras obrigações						
Diversas						
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>						
Capital						
De domiciliados no país						
Reservas de lucros						
Prejuízos acumulados						
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>		<b>50.606</b>	<b>50.606</b>		<b>50.606</b>	<b>50.606</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

**H. H. PICCHIONI S/A CORRETORA DE CÂMBIO E VALORES MOBILIÁRIOS****DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS**

(Em milhares de reais, exceto lucro por ação expresso em reais)

	30/06/2021	30/06/2020
<b>RECEITAS DA INTERMEDIÇÃO FINANCEIRA</b>	<b>977</b>	<b>2.017</b>
Resultado de operações com títulos e valores mobiliários	3	13
Resultado de operações de câmbio	974	2.004
<b>DESPESAS DA INTERMEDIÇÃO FINANCEIRA</b>	<b>(1)</b>	<b>(13)</b>
Resultado de operações de câmbio	(1)	(13)
<b>RESULTADO BRUTO DA INTERMEDIÇÃO FINANCEIRA</b>	<b>976</b>	<b>2.004</b>
<b>OUTRAS RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS</b>	<b>(1.891)</b>	<b>(4.544)</b>
Receitas de prestação de serviços	4	8
Despesas de pessoal	(523)	(2.534)
Outras despesas administrativas	(1.204)	(1.757)
Despesas tributárias	(103)	(134)
Resultado de participações em coligadas e controladas	(25)	(20)
Outras receitas operacionais	64	58
Outras despesas operacionais	(104)	(165)
<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>	<b>(915)</b>	<b>(2.540)</b>
<b>RESULTADO NÃO OPERACIONAL</b>	<b>(324)</b>	<b>(507)</b>
<b>PREJUÍZO DO SEMESTRE</b>	<b>(1.239)</b>	<b>(3.047)</b>
Prejuízo por lote de 1.000 ações - R\$	(0,29)	(0,71)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Handwritten signature in blue ink and a blue circular stamp.

H. H. PICCHIONI S/A CORRETORA DE CÂMBIO E VALORES MOBILIÁRIOS

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO  
(Em milhares de reais)

	Capital Social	Aumento de Capital	Redução de Capital	Reservas de Lucros			Ajuste de Avaliação Patrimonial	Prejuízos Acumulados	Total
				Reserva Legal	Reserva Estatutária	Reservas Especiais de Lucros			
<b>SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020</b>	15.773	-	-	-	-	140	-	(9.294)	6.619
Aumento de capital social	1.500								1.500
Prejuízo do semestre								(1.239)	(1.239)
<b>SALDOS EM 30 DE JUNHO DE 2021</b>	17.273	-	-	-	-	140	-	(10.533)	6.880
MUTAÇÕES NO SEMESTRE	1.500	-	-	-	-	-	-	(1.239)	261
<b>SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019</b>	13.264	-	-	-	-	175	-	(3.684)	9.755
Ajuste de capital social	9								9
Aumento de capital social		2.500							2.500
Prejuízo do semestre								(3.047)	(3.047)
<b>SALDOS EM 30 DE JUNHO DE 2020</b>	13.273	2.500	-	-	-	175	-	(6.731)	9.217
MUTAÇÕES NO SEMESTRE	9	2.500	-	-	-	-	-	(3.047)	(538)

*Am*   


As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

**H. H. PICCHIONI S/A CORRETORA DE CÂMBIO E VALORES MOBILIÁRIOS****DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO ABRANGENTE**

(Em milhares de reais, exceto lucro por ação expresso em reais)

	30/06/2021	30/06/2020
<b>PREJUÍZO DO SEMESTRE/EXERCÍCIO</b>	<b>(1.239)</b>	<b>(3.047)</b>
Outros Resultados Abrangentes		
Ajuste de avaliação patrimonial	-	-
<b>RESULTADO ABRANGENTE DO PERÍODO</b>	<b>(1.239)</b>	<b>(3.047)</b>
Prejuízo por ação - R\$ 1,00	(0,29)	(0,71)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

fm  
✓  
14

H. H. PICCHIONI S/A CORRETORA DE CÂMBIO E VALORES MOBILIÁRIOS

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA  
(Em milhares de reais)

	30/06/2021	30/06/2020
<b>Fluxo de caixa das atividades operacionais</b>		
Prejuízo do semestre	(1.239)	(3.047)
Ajustes:		
Depreciações e amortizações	69	163
Resultado de participações em coligadas e controladas	25	20
Outros ajustes	-	9
<b>Resultado ajustado</b>	<b>(1.145)</b>	<b>(2.855)</b>
<b>(Acréscimo) decréscimo de ativos</b>	<b>15</b>	<b>(3.258)</b>
Títulos e valores mobiliários e instrumentos financeiros derivativos	253	(504)
Relações interfinanceiras	-	(2.500)
Relação interdependências	-	241
Outros créditos	(238)	(573)
Outros valores e bens		78
<b>Acréscimo (decréscimo) de passivos</b>	<b>431</b>	<b>12</b>
Outras obrigações	431	12
<b>Caixa líquido das atividades operacionais</b>	<b>(699)</b>	<b>(6.101)</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades de investimento</b>		
Aquisição de imobilizado	-	(2)
Redução de imobilizado	22	-
Redução do intangível	325	506
<b>Caixa líquido das atividades de investimento</b>	<b>347</b>	<b>504</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades de financiamento</b>		
Aumento de capital	1.500	2.500
<b>Caixa líquido das atividades de financiamento</b>	<b>1.500</b>	<b>2.500</b>
<b>Redução de caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>1.148</b>	<b>(3.097)</b>
Caixa e equivalentes de caixa no início do semestre	1.050	3.665
Caixa e equivalentes de caixa no final do semestre	2.198	568
<b>Redução de caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>1.148</b>	<b>(3.097)</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

*Jm* 

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**  
**EM 30 DE JUNHO DE 2021 E 31 DE DEZEMBRO DE 2020**

(Em milhares de reais)

**1. CONTEXTO OPERACIONAL**

H. H. Picchioni S/A - Corretora de Câmbio e Valores Mobiliários, constituída sob a forma de Sociedade Anônima Fechada, controlada pela Prudencial Empreendimentos e Participações Ltda., é uma instituição financeira subordinada às normas emanadas do Banco Central do Brasil e da Comissão de Valores Mobiliários - CVM, tendo como objetivo operar em recinto ou sistema mantido por bolsa de valores, bem como as atividades autorizadas pelos órgãos aos quais é subordinada.

As demonstrações contábeis foram aprovadas pela Diretoria e autorizadas para emissão em 26 de agosto de 2021.

**2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem as disposições da Lei das Sociedades por Ações, associadas às Normas e Instruções do Conselho Monetário Nacional - CMN, consubstanciadas no Plano Contábil das Instituições Financeiras - COSIF, bem como os Pronunciamentos, as Orientações e as Interpretações Técnicas emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC (aprovados pelo BCB).

**3. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS**

**a. Apuração do Resultado**

Apurado de acordo com o regime de competência.

**b. Títulos e Valores Mobiliários**

São classificados de acordo com a intenção de negociação pela administração em quatro categorias específicas, atendendo aos seguintes critérios de contabilização: **a) Títulos para negociação** - Incluem os títulos e valores mobiliários adquiridos com o propósito de serem ativos e frequentemente negociados. Estes títulos são ajustados ao valor de

mercado, em contrapartida ao resultado do período; **b) Títulos disponíveis para a venda** - Incluem os títulos e valores mobiliários que não se enquadram como para negociação, nem como mantidos até o vencimento - "ajuste a valor de mercado", em contrapartida a conta destacada do patrimônio líquido; e **c) Títulos mantidos até o vencimento** - Incluem os títulos e valores mobiliários, exceto ações resgatáveis, para os quais haja intenção ou obrigatoriedade e capacidade financeira da Instituição para a sua manutenção em carteira até o vencimento, avaliadas pelo custo de aquisição, acrescidos dos rendimentos em contrapartida ao resultado do período. **d) Títulos dados em garantia** - Incluem os títulos e valores mobiliários dados em garantia de outras operações, que não sejam em bolsas.

#### c. Investimentos

Representado, basicamente, por títulos da Bolsa de Valores de Minas - Espírito Santo - Brasília e Cetip, e investimentos relevantes em coligadas e controladas avaliados pelo método de equivalência patrimonial. O título da bolsa (Bovmesb) é atualizado em contrapartida de Reservas Especiais de Lucros.

#### d. Imobilizado

Demonstrado ao custo de aquisição. As depreciações foram calculadas pelo método linear, observando-se as seguintes taxas anuais: Móveis e Equipamentos, Sistema de Comunicação - Equipamentos e Sistema de Segurança - 10%; e Sistema de Processamento de Dados e Veículos - 20%; Instalações - A depreciação sobre as benfeitorias em imóveis de terceiros é calculada de acordo com prazo de locação.

#### e. Intangível

Representado por gastos com cessão parcial de direitos de uso de infraestrutura técnica de lojas no "Boulevard Shopping" e "Diamond Mall". Também representado por licença de uso de *software*, aplicativo para dispositivos móveis, marcas e patentes, sessão de carteira e cadastro de clientes e loja virtual.

#### f. Imposto de Renda e Contribuição Social

A provisão para imposto de renda é calculada à alíquota-base de 15% do lucro tributável, acrescida do adicional de 10% previsto na legislação. A contribuição social é calculada à alíquota de 15% sobre o lucro tributável, conforme previsto na legislação.

#### 4. TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS

	<u>30.06.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Títulos renda fixa – Ourinvest	-	253
Títulos renda variável - Ações de companhias abertas	1	1
	<u>1</u>	<u>254</u>

#### 5. OUTROS CRÉDITOS - DIVERSOS

	<u>30.06.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Adiantamentos e antecipações salariais	4	-
Devedores por depósitos em garantia – Fiscal	42.866	42.523
Devedores diversos	3.693	3.693
Impostos e contribuições a compensar	528	528
Pagamentos a ressarcir	16	37
Títulos e créditos a receber	4	-
Adiantamento para pagamentos de nossa conta	1	79
	<u>47.112</u>	<u>46.860</u>

##### Devedores por depósitos em garantia - Fiscal

Depósitos judiciais decorrentes de Mandado de Segurança ajuizado pela Corretora, pleiteando suspensão de exigibilidade de IRPJ e CSLL incidentes sobre o recebimento de juros de mora, e de PIS e COFINS incidentes sobre o ressarcimento das diferenças de correção monetária verificada em razão do "Plano Verão", na ocasião da Lei nº 7.730/89.

##### Devedores Diversos

Refere-se ao valor de reconhecimento de IPC e Juros, em ação proposta contra o Banco Real, atual Banco Santander, com condenação definitiva (A.I 867.982 – MG, contra seguimento do RE, do banco, rejeitado), não paga por ocasião da Lei nº 7.730/89, relativa à segunda quinzena de janeiro/89, calculada sobre depósito a prazo com correção monetária pós-fixada.

*fm*  
*[assinatura]*  
*[assinatura]*

## 6. PARTICIPAÇÕES EM CONTROLADA E COLIGADA

	<b>PBM-Picchioni Belgo Mineira DTVM S/A</b>
<b><u>Semestre findo em 30.06.2021</u></b>	
Capital social	2.145
Quantidade de ações possuídas	8.316.789
Percentual de participação	25,5%
Patrimônio líquido	449
Resultado do 1º semestre	(99)
Investimento inicial	114
Resultado da equivalência patrimonial	(25)
<b>Investimento em 30.06.2021</b>	<b><u>89</u></b>
<b><u>Semestre findo em 31.12.2020</u></b>	
Capital social	2.145
Quantidade de ações possuídas	8.316.789
Percentual de participação	25,5%
Patrimônio líquido	553
Resultado do 2º semestre	(104)
Investimento inicial	141
Resultado da equivalência patrimonial	(26)
<b>Investimento em 31.12.2020</b>	<b><u>115</u></b>

## 7. IMOBILIZADO DE USO

Imobilizado de uso	30.06.2021		31.12.2020	
	Custo Corrigido	Depreciação Acumulada	Valor Líquido	Valor Líquido
Imóveis	1.721	(791)	930	965
Móveis e equipamentos	1.769	(1.578)	191	220
Veículos	-	-	-	-
Benfeitorias em imóveis de terceiros	300	(300)	-	7
	<b><u>3.790</u></b>	<b><u>(2.669)</u></b>	<b><u>1.121</u></b>	<b><u>1.192</u></b>

*fm*  
*W*

## 8. INTANGÍVEL

	30.06.2021			31.12.2020	
	Custo Corrigido	Amortização Acumulada	Valor Líquido	Valor Líquido	
Direito carteira de clientes	228	-	228	228	
Marcas	5	(3)	2	2	
Licenças e direitos autorais de uso	657	(171)	486	831	
	<b>890</b>	<b>(174)</b>	<b>716</b>	<b>1.061</b>	

## 9. OUTRAS OBRIGAÇÕES - FISCAIS E PREVIDENCIÁRIAS

	30.06.2021	31.12.2020
<b>Passivo circulante</b>		
IRPJ	384	384
CSLL	335	335
Impostos e contribuições sobre salários	23	20
Outros impostos e contribuições	16	- 11
	<b>758</b>	<b>750</b>

## 10. OUTRAS OBRIGAÇÕES - DIVERSAS

	30.06.2021	31.12.2020
<b>Passivo circulante</b>		
Provisão para pagamentos a efetuar	461	506
Credores diversos	205	186
	<b>666</b>	<b>692</b>
<b>Exigível a longo prazo</b>		
IRPJ exercício de 2011	(a) 7.949	7.898
CSLL exercício de 2011	(a) 4.769	4.739
COFINS	(a) 8.357	8.290
PIS	(a) 1.358	1.347
Processo IRPJ - Depósito Judicial 2016	(a) 10.671	10.575
Processo CSLL - Depósito Judicial 2016	(a) 9.752	- 9.665
	<b>42.856</b>	<b>42.514</b>

a) Valores depositados em juízo, conforme descrito na nota 6.

*fm* 

## 11. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

### Capital Social

O capital social, totalmente subscrito e integralizado, está representado por 6.658.058.751 ações ordinárias nominativas, sem valor nominal.

### Aumento de capital

Aumento de capital social, por meio da subscrição de 1.230.196.770 novas ações, no montante de R\$ 1.500 mil, conforme Ata de Assembleia Geral Extraordinária realizada na sede da Corretora em 18/03/2021. O valor foi recolhido ao Banco Central e aprovado posteriormente conforme Ofício de 18/06/2021.

### Reserva Legal

Constituída à base de 5% do lucro líquido apurado, limitado a 20% do capital social.

### Reserva Estatutária

Saldo resultante da destinação de lucros apurados em períodos anteriores, em conformidade com o Estatuto Social da Corretora, utilizado para pagamento de dividendos e compensação de prejuízos.

### Ajuste de avaliação patrimonial

Corresponde ao ajuste a valor de mercado, líquido dos efeitos tributários, dos títulos classificados na categoria de títulos disponíveis para venda.

### Dividendos

Aos acionistas é garantido estatutariamente um dividendo mínimo obrigatório a 25% do lucro líquido do exercício, calculado nos termos da Lei das Sociedades por Ações.

## 12. CONTAS DE COMPENSAÇÃO

As contas de compensação que registram responsabilidades diversas assumidas pela Corretora, estão assim distribuídas:



	<u>30.06.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Títulos e valores mobiliários	1	253
Títulos para negociação	1	253
Títulos privados renda fixa	-	252
Títulos privados renda variável	1	1
Cotas de fundo de investimentos	-	-
Custódia de Valores	<b>22.237</b>	<b>22.175</b>
Depositários de valores em custódia	21.415	21.352
Próprios	1	1
Terceiros	21.414	21.351
Títulos caucionados	822	823
Contratos	<b>7.950</b>	<b>7.950</b>
Contratos de seguros contratados	4.950	4.950
Conta garantida	3.000	3.000
Controle	<b>920</b>	<b>1.014</b>
Valores capital realizado e PL mínimos de participadas	385	385
Outras contas de compensação ativas	535	629
	<b>31.108</b>	<b>31.392</b>

### 13. INSTRUMENTOS FINANCEIROS

Todas as operações estão refletidas nos registros contábeis e as aplicações financeiras obedecem aos requisitos de segurança e credibilidade das instituições financeiras, atendendo a critérios gerenciais definidos.

### 14. ATIVO CONTENCIOSO

A Corretora está movendo ações judiciais de valores relevantes, contra diversos Bancos, buscando se ressarcir de diferenças não pagas por ocasião da Lei nº 7.730/89.

### 15. INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES – GESTÃO DE RISCOS

Em atendimento às Resoluções do Conselho Monetário Nacional nºs: 4.745/19 e 4.327/14, que dispõem, respectivamente, sobre a estrutura de gerenciamento de riscos, da estrutura de gerenciamento de capital e da responsabilidade socioambiental, do conglomerado financeiro liderado pela H. H. Picchioni S/A-

*Handwritten signature and initials in blue ink.*

CCVM, a Corretora instituiu uma unidade responsável, ligada diretamente à sua Diretoria.

### **Riscos de capital**

Esta estrutura é responsável pelo gerenciamento dos riscos e de capital, englobando políticas e estratégias que permitem a identificação, a mensuração, o controle e a mitigação dos riscos, de forma a assegurar sua exposição a níveis aceitáveis e compatíveis com a capacidade da Instituição, bem como de avaliar, monitorar e controlar o gerenciamento de capital da Instituição.

A Corretora mantém um adequado monitoramento da carteira de negociações, zelando pelo seu alinhamento com as políticas e estratégias definidas pela Diretoria e pelo Banco Central do Brasil e adota a metodologia de "Abordagem do Indicador Básico" para cálculo da parcela do Patrimônio de Referência Exigido (PRE).

A descrição da estrutura e os relatórios de correções tempestivas a que se referem os normativos acima relacionados encontram-se arquivados na sede da Corretora, à disposição dos órgãos competentes e do público em geral.

A estrutura da gestão de riscos e capital está evidenciada no Manual de Controles Internos e disponibilizada na Intranet, e foi aprovada pela Diretoria, que se responsabiliza pelas informações divulgadas.

### **Riscos de mercado**

Define-se com risco de mercado a possibilidade de perdas ocasionadas por mudanças no comportamento das taxas de juros, câmbio, preços das ações e preços de commodities, em função dos descasamentos de prazos, moedas e indexadores das carteiras ativa e passiva da Instituição.

O procedimento de supervisão dos riscos permite a análise de exposições frente aos limites estabelecidos e a identificação de tendências por meio da utilização de modelos específicos e, também, o controle das exigências de capital.

É efetuado na A H.H. Picchioni S/A – Corretora de Câmbio e Valores Mobiliários, a supervisão e acompanhamento periódico para mensurar e gerenciar o risco das suas posições, alinhadas com a situação do mercado e com os limites e condições estabelecidos pela Administração.

### **Gestão de riscos de crédito**

Dispõe a Corretora de estrutura de gerenciamento de risco de crédito, destinada a implementar políticas e estratégias de gerenciamento do Risco de Crédito de acordo com o disposto na Resolução nº. 4.557/2017 do CMN. É de responsabilidade da Administração fixar limites, aprovar operações e executar a política de risco de crédito.

## Gestão de risco socioambiental

Em atendimento a Resolução CMN nº 4.327, de 25 de abril de 2014, foi implementada e aprovada pela Alta Administração a Política de Responsabilidade Socioambiental (PRSA) vinculada a unidade única responsável pelo Gerenciamento de Riscos na Instituição.

**Ouvidoria** - Foi instituído pelo Conglomerado Financeiro Picchioni a Área de Ouvidoria, desde dezembro de 2007, para atuar como um canal de comunicação entre a Corretora e seus clientes, inclusive na mediação de conflitos. São registradas todas as manifestações oferecendo respostas rápidas e de qualidade, de acordo com as necessidades e exigências dos seus clientes.

Atualmente, a Resolução nº 4.860/20 dispõe sobre a instituição organizacional de ouvidoria

  
**Heitor Mascarenhas Picchioni**  
Diretor

  
**Marivaldo Costa Chaves**  
Diretor Administrativo-Financeiro

  
**Florentino Geraldo Ferreira Júnior**  
Contador CRCMG 042.158/O-0

*fm*

## **RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

Aos Acionistas e Administradores da  
**H. H. PICCHIONI S/A CORRETORA DE CÂMBIO E VALORES  
MOBILIÁRIOS**  
Belo Horizonte – MG

### **Opinião**

Examinamos as demonstrações contábeis da **H. H. PICCHIONI S/A CORRETORA DE CÂMBIO E VALORES MOBILIÁRIOS**, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de junho de 2021 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 significativas.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **H. H. PICCHIONI S/A CORRETORA DE CÂMBIO E VALORES MOBILIÁRIOS** em 30 de junho de 2021, 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 - BCB.

### **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 contábeis”. Somos independentes em relação à Corretora, 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 - Outras informações que acompanham as demonstrações contábeis e o relatório do auditor**

A administração da Corretora 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 forma relevante, inconsistente com as demonstrações contábeis 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 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 – BCB, 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 Corretora 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 Corretora ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Corretora 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 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 Corretora.
- 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 Corretora. 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 Corretora 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 nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Belo Horizonte, 26 de agosto de 2021

**MATTOSO & MATTOSO**

**Auditores Independentes**

CRCMG Nº 002.684/O

*Fernanda*

**Fernanda Vilela Matoso**  
Contadora CRCMG 81.292/O-8