

H. H. PICCHIONI S/A CORRETORA DE CÂMBIO E VALORES MOBILIÁRIOS
BALANÇOS PATRIMONIAIS EM 30 DE JUNHO DE 2020 E 2019
 (Em milhares de reais)

	Notas	30/06/2020	30/06/2019		Notas	30/06/2020	30/06/2019
ATIVO CIRCULANTE				PASSIVO CIRCULANTE			
Disponibilidades	4	50.316	51.026	Outras obrigações	10	2.012	2.643
Títulos e valores mobiliários e instr. financ. derivativos		568	2.165	Cobrança e arrecadação de tributos e assemelhados		2.012	2.643
Carteira própria		520	3.127	Carteira de câmbio	10	8	102
Relações interfinanceiras	5	2.500	-	Fiscais e previdenciárias		976	22
Créditos vinculados		2.500	-	Diversas	11	1.028	1.632
Relação interdependências		-	443				
Transferências internas de recursos		-	443				
Outros créditos		46.625	45.086				
Rendas a receber		2	3				
Diversos	6	46.623	45.083				
Outros valores e bens		103	205	PASSIVO NÃO CIRCULANTE			
Despesas antecipadas		103	205	Outras obrigações	11	42.199	40.746
				Diversas		42.199	40.746
ATIVO NÃO CIRCULANTE							
Investimentos		3.112	3.918				
Participações em coligadas e controladas	7	154	195				
Outros investimentos		141	182				
(Provisões para perdas)		883	830				
Imobilizado de uso		(870)	(817)	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	12	9.217	11.555
Outras imobilizações de uso	8	1.340	1.575	Capital			
(Depreciações acumuladas)		4.798	5.455	De domiciliados no país		13.273	13.264
Intangível		(3.458)	(3.880)	Aumento de capital Social		2.500	-
Ativos intangíveis	9	1.618	2.148	Reservas de lucros		175	291
(Amortização acumulada)		1.752	2.243	Ajuste de avaliação patrimonial		-	(2)
		(134)	(95)	Prejuízos acumulados		(6.731)	(1.998)
TOTAL DO ATIVO		53.428	54.944	TOTAL DO PASSIVO		53.428	54.944

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

pm

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)

	30/06/2020	30/06/2019
RECEITAS DA INTERMEDIÇÃO FINANCEIRA	2.017	4.595
Resultado de operações com títulos e valores mobiliários	13	137
Resultado de operações de câmbio	2.004	4.458
DESPESAS DA INTERMEDIÇÃO FINANCEIRA	(13)	(2)
Resultado de operações de câmbio	(13)	(2)
RESULTADO BRUTO DA INTERMEDIÇÃO FINANCEIRA	2.004	4.593
OUTRAS RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS	(4.544)	(6.594)
Receitas de prestação de serviços	8	23
Despesas de pessoal	(2.534)	(3.427)
Outras despesas administrativas	(1.757)	(2.734)
Despesas tributárias	(134)	(365)
Resultado de participações em coligadas e controladas	(20)	(24)
Outras receitas operacionais	58	139
Outras despesas operacionais	(165)	(206)
RESULTADO OPERACIONAL	(2.540)	(2.001)
RESULTADO NÃO OPERACIONAL	(507)	3
PREJUÍZO DO SEMESTRE	(3.047)	(1.998)
Prejuízo por lote de 1.000 ações - R\$	(0,71)	(0,46)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

FM

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			
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019	13.264	-	-	-	-	175	-	(3.684)	9.755
Ajuste de capital social	9	2.500	-	-	-	-	-	(3.047)	9
Aumento de capital social	-	-	-	-	-	175	-	(6.731)	2.500
Prejuízo do semestre	-	-	-	-	-	-	-	(3.047)	(3.047)
SALDOS EM 30 DE JUNHO DE 2020	13.273	2.500	-	-	-	175	-	(6.731)	9.217
MUTAÇÕES NO SEMESTRE	9	2.500	-	-	-	-	-	(3.047)	(538)
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018	13.264	-	-	160	9	122	-	-	13.555
Ajustes de avaliação patrimonial - Tis. Disp. p/ venda	-	-	-	-	-	-	(2)	(1.998)	(2)
Prejuízo do semestre	-	-	-	-	-	-	(2)	(1.998)	(1.998)
SALDOS EM 30 DE JUNHO DE 2019	13.264	-	-	160	9	122	(2)	(1.998)	11.555
MUTAÇÕES NO SEMESTRE	-	-	-	-	-	-	(2)	(1.998)	(2.000)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

pm

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)

	30/06/2020	30/06/2019
PREJUÍZO DO SEMESTRE/EXERCÍCIO	(3.047)	(1.998)
Outros Resultados Abrangentes		
Ajuste de avaliação patrimonial	-	(2)
RESULTADO ABRANGENTE DO PERÍODO	(3.047)	(2.000)
Prejuízo por ação - R\$ 1,00	(0,71)	(0,46)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

fm

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

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

(Em milhares de reais)

	30/06/2020	30/06/2019
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Prejuízo do semestre	(3.047)	(1.998)
Ajustes:		
Depreciações e amortizações	163	164
Resultado de participações em coligadas e controladas	20	24
Outros ajustes	9	-
Resultado ajustado	(2.855)	(1.810)
(Acréscimo) decréscimo de ativos	(3.258)	(169)
Títulos e valores mobiliários e instrumentos financeiros derivativos	(504)	434
Relações interfinanceiras	(2.500)	-
Relação interdependências	241	429
Outros créditos	(573)	(1.034)
Outros valores e bens	78	2
Acréscimo (decréscimo) de passivos	12	431
Outras obrigações	12	431
Caixa líquido das atividades operacionais	(6.101)	(1.548)
Fluxo de caixa das atividades de investimento		
Aumento de investimentos	-	(102)
Aquisição de imobilizado	(2)	(9)
Redução de imobilizado	-	1
Aumento do intangível	-	(7)
Redução do intangível	506	-
Caixa líquido das atividades de investimento	504	(117)
Fluxo de caixa das atividades de financiamento		
Aumento de capital	2.500	-
Caixa líquido das atividades de financiamento	2.500	-
Redução de caixa e equivalentes de caixa	(3.097)	(1.665)
Caixa e equivalentes de caixa no início do semestre	3.665	3.830
Caixa e equivalentes de caixa no final do semestre	568	2.165
Redução de caixa e equivalentes de caixa	(3.097)	(1.665)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

bm

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 30 DE JUNHO DE 2020 E 2019
(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 Prudential 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 25 de setembro de 2020.

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", "Shopping Del Rey", "Diamond Mall", "Vila Olímpia", e "Shopping Pátio Savassi". 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.

fm

4. TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS

	<u>30.06.2020</u>	<u>30.06.2019</u>
Títulos renda fixa – Mercantil do Brasil	-	888
Títulos renda fixa – Ourinvest	508	506
Cotas de fundos de renda fixa - Bradesco	-	671
Cotas de fundos de renda fixa - Banco do Brasil	11	1.010
Títulos renda variável - Ações de companhias abertas	1	52
	<u>520</u>	<u>3.127</u>

5. RELAÇÕES INTERFINANCEIRAS

	<u>30.06.2020</u>	<u>30.06.2019</u>
Créditos vinculados - Depósitos para aumento de capital	<u>2.500</u>	<u>-</u>

O saldo corresponde ao valor do depósito, em espécie, efetuado no Banco Central do Brasil referente a integralização do aumento do capital social, aprovado em 03/08/2020, conforme Ofício.

6. OUTROS CRÉDITOS - DIVERSOS

	<u>30.06.2020</u>	<u>30.06.2019</u>
Adiantamentos e antecipações salariais	16	49
Devedores por depósitos em garantia – Fiscal	42.214	40.751
Devedores diversos	3.693	3.693
Impostos e contribuições a compensar	528	470
Pagamentos a ressarcir	74	72
Títulos e créditos a receber	-	29
Adiantamento para pagamentos de nossa conta	98	19
	<u>46.623</u>	<u>45.083</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.

7. PARTICIPAÇÕES EM CONTROLADA E COLIGADA

	PBM-Picchioni Belgo Mineira DTVM S/A
Semestre findo em 30.06.2020	
Capital social	2.145
Quantidade de ações possuídas	6.765.977
Percentual de participação	25,5%
Patrimônio Líquido	629
Resultado do 1º semestre	(77)
Investimento inicial	161
Resultado da equivalência patrimonial	(20)
Investimento em 30.06.2020	141
Semestre findo em 30.06.2019	
Capital social	2.145
Quantidade de ações possuídas	6.765.977
Percentual de participação	25,5%
Patrimônio Líquido	408
Resultado do 1º semestre	(96)
Investimento inicial	104
Resultado da equivalência patrimonial	(24)
Integralização de capital	102
Investimento em 30.06.2019	182

8. IMOBILIZADO DE USO

Imobilizado de uso	30.06.2020		30.06.2019	
	Custo Corrigido	Depreciação Acumulada	Valor Líquido	Valor Líquido
Imóveis	1.715	(722)	993	1.043
Móveis e equipamentos	1.802	(1.545)	257	307
Veículos	390	(314)	76	155
Benfeitorias em imóveis de terceiros	891	(877)	14	70

9. INTANGÍVEL

	<u>4.798</u>	<u>(3.458)</u>	<u>1.340</u>	<u>1.575</u>
	30.06.2020		30.06.2019	
	Custo	Amortização	Valor	Valor
	Corrigido	Acumulada	Líquido	Líquido
Direito carteira de clientes	228	-	228	228
Marcas	5	(3)	2	3
Licenças e direitos autorais de uso	1.519	(131)	1.388	1.917
	<u>1.752</u>	<u>(134)</u>	<u>1.618</u>	<u>2.148</u>

10. OUTRAS OBRIGAÇÕES - FISCAIS E PREVIDENCIÁRIAS

	<u>30.06.2020</u>	<u>30.06.2019</u>
Passivo circulante		
IRPJ	384	384
CSLL	335	335
Impostos e contribuições sobre salários	218	127
Outros impostos e contribuições	39	41
	<u>976</u>	<u>887</u>

11. OUTRAS OBRIGAÇÕES - DIVERSAS

	<u>30.06.2020</u>	<u>30.06.2019</u>
Passivo circulante		
Provisão para pagamentos a efetuar	843	1.447
Credores diversos	185	185
	<u>1.028</u>	<u>1.632</u>
Exigível a longo prazo		
IRPJ exercício de 2011	(a) 7.851	7.635
CSLL exercício de 2011	(a) 4.711	4.581
COFINS	(a) 8.228	7.943
PIS	(a) 1.337	1.291
Processo IRPJ - Depósito Judicial 2016	(a) 10.487	10.082
Processo CSLL - Depósito Judicial 2016	(a) 9.585	9.214
	<u>42.199</u>	<u>40.746</u>

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

zm

12. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Capital Social

O capital social, totalmente subscrito e integralizado, está representado por 4.320.687.495 ações ordinárias nominativas, sem valor nominal.

Aumento de capital

Aumento de capital social, por meio da subscrição de 1.107.174.482 novas ações, no montante de R\$ 2.500 mil, conforme Ata de Assembleia Geral Ordinária realizada na sede da Corretora em 11/05/2020. O valor foi recolhido ao Banco Central e aprovado posteriormente conforme Ofício de 03/08/2020.

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.

13. CONTAS DE COMPENSAÇÃO

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

fm

	<u>30.06.2020</u>	<u>30.06.2019</u>
Títulos e valores mobiliários	520	3.127
Títulos para negociação	520	3.127
Títulos privados renda fixa	508	1.394
Títulos privados renda variável	1	52
Cotas de fundo de investimentos	11	1.681
Custódia de Valores	22.290	23.392
Depositários de valores em custódia	21.432	22.588
Próprios	1	5
Terceiros	21.431	22.583
Títulos caucionados	858	804
Contratos	14.730	25.080
Contratos de seguros contratados	11.730	22.080
Conta garantida	3.000	3.000
Controle	701	1.910
Valores capital realizado e PL mínimos de participadas	385	385
Outras contas de compensação ativas	316	1.525
	38.241	53.509

14. 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.

15. 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.

16. INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Gestão de Riscos e de Capital

Em atendimento às Resoluções do Conselho Monetário Nacional nºs 4.557/17 e 4.327/14, que dispõem, respectivamente, sobre a implementação da estrutura de gerenciamento de risco operacional, de risco de mercado, de risco de crédito, de capital, de risco de liquidez e de 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.

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 4.433/15 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



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 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 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 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 - 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.

mm

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.

fm

- 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, 25 de setembro de 2020

MATTOSO & MENDES
Audítores Independentes
CRCMG Nº 002.684/O

Matoso
Fernanda Vilela Matoso
Contadora CRCMG 81.292/O-8