

LEVYCAM CORRETORA DE CÂMBIO E VALORES LTDA.
CNPJ 50.579.044/0001-96
Balancos patrimoniais
Semestre findo em Em 30 de junho de 2020
e Exercício Findo em 31 de dezembro de 2020

(m milhares de Reais)

Ativo				Passivo e patrimônio líquido			
	N.E.	2020	2019		N.E.	2020	2019
Circulante	3.c	4.733	5.223	Circulante	3.e	2.996	3.789
Equivalentes de Caixa	4	4.373	4.103	Relações Interdependências		1.972	2.270
Outros créditos		274	939	Ordens de pagamento em M.E.	3.b-7	1.972	2.270
Carteira de Cambio		16	125	Outras obrigações		1.024	1.519
Rendas a receber	5	202	158	Carteira de Cambio		-	68
Diversos	5	69	664	Fiscais e previdenciárias	8	153	393
Ajuste p/ Outros Creditos Liq. Duvidosa		(13)	(8)	Diversos	8	871	1.058
Outros valores e bens		86	181	Não Circulante			
Despesas antecipadas		86	181	Patrimônio Líquido		2.036	1.937
Não Circulante	3.c			Capital social			
Realizável a longo prazo		262	463	. De Domiciliados no País	10.a	4.670	3.670
Títulos e valores mobiliários		2	2	Prejuízos acumulados		(2.634)	(1.733)
Devedores por dep. em garantias	5-8.b	234	216	Total do passivo e patrimônio líquido		5.032	5.726
Impostos a recuperar	5	26	235				
Devedores Diversos		-	10				
Permanente	3.d	37	40				
Investimentos Obras de Arte		3	3				
Imobilizado de uso	6	32	35				
Intangível	6	2	2				
Total do ativo		5.032	5.726				

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

Diretoria

VALDEMIR
SOPRANI-53807405887

Valdemir Soprani
Contador
CRC 1 SP 088327/O-0



LEVYCAM CORRETORA DE CÂMBIO E VALORES LTDA.**CNPJ 50.579.044/0001-96****Demonstrações do resultado****Semestres findos em 30 de junho de 2020 e 2019**

(Valores expressos em milhares de Reais)			
	N.E.	2020	2019
Receitas de intermediação financeira		2.755	3.491
Resultado de operações de câmbio	11	2.755	3.490
Resultado de op. de títulos valores mobiliários		-	1
Resultado bruto da intermediação financeira		2.755	3.491
Outras receitas (despesas) operacionais		(3.656)	(4.094)
Receitas de prestação de serviços	12	1.355	1.340
Provisão para créditos em liq. Duvidosa		(6)	(11)
Despesas de pessoal	13	(1.969)	(2.230)
Outras despesas administrativas	14	(2.935)	(2.634)
Despesas tributárias	15	(293)	(306)
Outras receitas e despesas operacionais		192	(253)
Resultado antes do I. R. e contribuição social		(901)	(603)
Imposto de Renda e Contribuição Social	3.f-10	-	-
(Prejuízo) do semestre	3.g	(901)	(603)
Quantidade de Quotas		4.670	3.420
(Prejuízo) por quota - Em R\$		(0,19)	(0,18)

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.VALDEMIR
SOPRANI:53807405887Assinado de forma digital por
VALDEMIR SOPRANI:53807405887
Dados: 2020.09.28 18:26:30 -03'00'

Diretoria

Valdemir Soprani
Contador
CRC 1 SP 088327/O-0

LEVYCAM CORRETORA DE CÂMBIO E VALORES LTDA.
CNPJ 50.579.044/0001-96
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE
EXERCÍCIOS ENCERRADOS EM JUNHO 2020 E 2019

	Em R\$ Mil	
	2020	2019
Resultado Líquido do Exercício	(901)	(603)
RESULTADO DO SEMESTRE	(901)	(603)
RESULTADO ABRANGENTE TOTAL	(901)	(603)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

VALDEMIR
SOPRANI:53807405887

Assinado de forma digital por
VALDEMIR SOPRANI:53807405887
Dados: 2020.09.28 18:26:43 -03'00'

Diretoria

Valdemir Soprani
Contador
CRC 1SP 88.327/O-0



LEVYCAM CORRETORA DE CÂMBIO E VALORES LTDA.

CNPJ 50.579.044/0001-96

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Semestres findos em 30 de junho de 2020 e 2019

(Valores expressos em milhares de Reais)

Eventos	N.E	Capital realizado	Aumento Capital	Prejuízos acumulados	Total
Saldos em 1º de janeiro de 2019		2.910	-	(379)	2.531
Aumento de capital em espécie			510		510
Aprovação de Aumento de Capital	10.a	510	(510)		
Prejuízo líquido do semestre				(603)	(603)
Saldos em 30 de junho de 2019		3.420	-	(982)	2.438
Mutações do semestre		510	-	(603)	(93)
Saldos em 1º de janeiro de 2020		3.670		(1.733)	1.937
Aumento de capital em espécie			1.000		1.000
Aprovação de Aumento de Capital	10.a	1.000	(1.000)		
Prejuízo líquido do semestre				(901)	(901)
Saldos em 30 de junho de 2020		4.670	-	(2.634)	2.036
Mutações do semestre		1.000	-	(901)	99

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

VALDEMIR
SOPRANI:53807405887

Assinado de forma digital por
VALDEMIR SOPRANI:53807405887
Dados: 2020.09.28 18:27:01 -03'00'

Diretoria

Valdemir Soprani
Contador
CRC 1 SP 088327/O-0



LEVYCAM CORRETORA DE CÂMBIO E VALORES LTDA.**CNPJ 50.579.044/0001-96****Demonstrações dos fluxos de caixa****Semestres findos em 30 de junho de 2020 e 2019****(Valores expressos em milhares de Reais)**

	<u>N.E.</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Fluxos de caixa das atividade operacionais			
(Prejuízo) ajustado		(898)	(601)
(Prejuízo) do semestre		(901)	(603)
Depreciações e amortizações		3	2
(Aumento)/diminuição líquido nos subgrupos do ativos operacionais		961	118
Outros créditos		665	(122)
Outros valores e bens		95	13
Realizável a longo prazo		201	227
(Diminuição)/aumento líquido nos subgrupos do passivos operacionais		(793)	1.013
Outras obrigações		(793)	1.013
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais		(730)	530
Fluxo de caixa das atividades de investimento			
Compra de ativo imobilizado		-	(28)
Caixa líquido usado nas atividades de investimento		-	(28)
Fluxos de caixa das atividades de financiamento			
Aumento de capital	10.a	1.000	510
Caixa líquido proveniente das atividades de financiamento		1.000	510
(Redução)/aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa		270	1.012
Caixa e equivalentes de caixa no início do semestre	4	4.103	3.208
Caixa e equivalentes de caixa no fim do semestre	4	4.373	4.220
(Redução)/aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa		270	1.012

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

Diretoria

VALDEMIR
SOPRANI:53807405887Assinado de forma digital por
VALDEMIR SOPRANI:53807405887
Dados: 2020.09.28 18:27:15 -03'00'

Valdemir Soprani

Contador

CRC 1 SP 088327/O-0



JOAO CARLOS CANTO
KNEESE:00289949815

ASSINANTE: JOAO CARLOS CANTO KNEESE:00289949815
CPF: 00289949815
ASSINADO EM: 28/09/2020 18:02:42
DOCUMENTO NR: 375005
OBSERVAÇÃO: PARECER FINAUD 2

LEVYCAM - CORRETORA DE CÂMBIO E VALORES LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Em 30 de junho de 2020

E

Em 31 de dezembro de 2020

(Em milhares de Reais)

1. Contexto operacional

A Levycam Corretora de Câmbio e Valores Ltda., com sede em São Paulo, possui como objetivo social atuar no mercado de câmbio e valores em seu nome ou por conta de terceiros.

1.1 Plano de Recapitalização

Com vistas a adequar sua estrutura de capital, a Corretora tratou as diretrizes do Plano em reunião na sede do Banco Central do Brasil, no dia 17 de outubro de 2017 conforme consta da sua ata de reunião, para abordar sobre o Desenquadramento do Limite da Basileia e Estrutura Organizacional desta entidade supervisionada.

Assim, em resposta ao Ofício nº 20.693/2014-BCB/Desuc e em atenção ao quanto disposto na reunião em epígrafe – no dia 13 de novembro de 2017 esta instituição apresentou seu plano de recomposição patrimonial, cujas propostas precípuas foram:

- (a) Aporte inicial com a respectiva alteração contratual para fazer constar a subvenção financeira;
- (b) Aporte, de capital adicional, nos 24 (vinte e quatro) meses subsequentes, de acordo com o faturamento líquido no mês em referência;
- (c) Redução sensível de gastos, tais como redimensionamento e cortes em *headcount* e fechamento de lojas próprias.

Como forma de atender aos ditames da autoridade monetária, relativos aos itens (a) e (b), os sócios da Levycam procederam aos incrementos de capital, conforme abaixo:

Em 12 de janeiro de 2018, por meio da 43ª alteração de contrato social, foi aprovado pela Administração o aumento de capital de R\$ 2.650 para R\$ 2.860, o qual foi homologado pelo Banco Central do Brasil em 29 de janeiro de 2018.

Em 24 de outubro de 2018, por meio da 44ª alteração de contrato social, foi aprovado pela Administração o aumento de capital de R\$ 2.860 para R\$ 2.910, o qual foi homologado pelo Banco Central do Brasil em 08 de novembro de 2018.

Em 22 de janeiro de 2019, por meio da 45ª alteração de contrato social, foi aprovado pela Administração o aumento de capital de R\$ 2.910 para R\$ 3.070, o qual foi homologado pelo Banco Central do Brasil em 11 de fevereiro de 2019.



LEVYCAM - CORRETORA DE CÂMBIO E VALORES LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Em 30 de junho de 2020

E

Em 31 de dezembro de 2020

(Em milhares de Reais)

Em 22 de abril de 2019, por meio da 46ª alteração de contrato social, foi aprovado pela Administração o aumento de capital de R\$ 3.070 para R\$ 3.420, o qual foi homologado pelo Banco Central do Brasil em 07 de maio de 2019.

Em 27 de setembro de 2019, por meio da 48ª alteração de contrato social, foi aprovado pela Administração o aumento de capital de R\$ 3.420 para R\$ 3.670, o qual foi homologado pelo Banco Central do Brasil em 24 de outubro de 2019.

Em 20 de fevereiro de 2020, por meio da 49ª alteração de contrato social, foi aprovado pela Administração o aumento do capital social de R\$ 3.670 para R\$ 4.670.

As demonstrações contábeis foram aprovadas pela Administração em 20 de agosto de 2020.

2. Base de apresentação e elaboração das demonstrações contábeis

As demonstrações contábeis estão sendo apresentadas conforme determinado pela Resolução **BCB** nº 02 de 12/08/20, emitida pelo Banco Central do Brasil, sendo assim, o Balanço Patrimonial ao final do período corrente deve ser comparado com o Balanço Patrimonial do final do exercício social imediatamente anterior; e as demais demonstrações devem ser comparadas com as relativas aos mesmos períodos do exercício social anterior para as quais foram apresentadas.

Em atendimento ao disposto no artigo 7º, da Resolução CMN nº 4.720 de 30 de maio de 2019, a Administração da Instituição declara de forma explícita e sem reservas, que as Demonstrações Financeiras estão em conformidade com a regulamentação emanada do **CMN** – Conselho Monetário Nacional e do **BCB** – Banco Central do Brasil, bem como, que é responsável pelo conteúdo dos documentos contidos neste arquivo, e por consequência, pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotada 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 distorções.

A autorização para conclusão destas demonstrações financeiras e sua divulgação a terceiros, inclusive a Auditoria Externa, foi dada pela Diretoria da Corretora em 03 de agosto de 2020.

3. PANDEMIA - COVID 19



LEVYCAM - CORRETORA DE CÂMBIO E VALORES LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Em 30 de junho de 2020

E

Em 31 de dezembro de 2020

(Em milhares de Reais)

Em 11 de março de 2020, a **OMS** - ORGANIZAÇÃO MUNDIAL DA SAÚDE declarou o surto como uma pandemia em função dessa declaração, viagens internacionais foram drasticamente reduzidas e a mobilização de pessoas reduzida. Este fato e as ações para conter esta pandemia resultaram em mudanças macroeconômicas e fortes oscilações no mercado financeiro e de capitais brasileiro.

Em razão das restrições governamentais existentes, nossas lojas ficaram fechadas durante o período determinado pelos entes governamentais. Tendo vista a parada imposta as nossas atividades, o resultado e conseqüentemente os ativos constantes nas demonstrações financeiras sofreram impactos significativos. Com o progresso da lenta redução do distanciamento social, não identificamos até a presente data, outros efeitos que possam impactar as demonstrações financeiras encerradas no semestre findo em 30.06.2020.

3. Resumo das principais práticas contábeis

a. Estimativas contábeis

Na elaboração das demonstrações contábeis foram utilizadas estimativas contábeis que se basearam em fatores objetivos e subjetivos e levaram em consideração o julgamento da Administração para determinação do valor adequado a ser registrado em certos ativos, passivos e outras transações. As demonstrações contábeis incluem, portanto, estimativas referentes à seleção das vidas úteis do ativo imobilizado, provisões necessárias para passivos contingentes, determinações de provisões para imposto de renda e outras similares. Os resultados reais podem apresentar variações em relação às estimativas. A Corretora revisa as estimativas e premissas pelo menos semestralmente.

b. Moeda estrangeira

Os ativos e passivos monetários denominados em moedas estrangeiras foram convertidos para reais pela taxa de câmbio da data de fechamento do balanço e as diferenças decorrentes de conversão de moeda foram reconhecidas no resultado do período.

c. Ativos circulantes e realizáveis a longo prazo



LEVYCAM - CORRETORA DE CÂMBIO E VALORES LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Em 30 de junho de 2020

E

Em 31 de dezembro de 2020

(Em milhares de Reais)

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

d. Permanente

- **Imobilizado de uso:** São registrados pelo custo de aquisição e a depreciação foi calculada pelo método linear, com base em taxas que levam em consideração a vida útil e econômica dos bens;
- **Intangível:** São registrados pelo custo de aquisição e amortizados pelo método linear, com base em taxas que levam em consideração a vida útil econômica do bem.

e. Passivos circulantes e exigíveis a longo prazo

São demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos, variações monetárias e/ou cambiais incorridas até a data dos balanços.

f. Provisão para imposto de renda e contribuição social

A provisão para Imposto de Renda é calculada à alíquota de 15%, acrescida de adicional de 10% sobre os lucros que excederem R\$ 240 no ano (R\$ 120 no semestre) e a contribuição social é calculada à alíquota de 15%.

g. Apuração de resultado

As receitas e despesas são registradas de acordo com o regime de competência que estabelece que as receitas e despesas devem ser incluídas na apuração dos resultados dos períodos que ocorrerem, sempre simultaneamente quando se correlacionarem, independentemente do recebimento ou pagamento. As operações com taxas pré-fixadas são registradas pelo valor de resgate e as receitas e despesas correspondentes ao período futuro são apresentadas em conta redutora dos respectivos ativos



LEVYCAM - CORRETORA DE CÂMBIO E VALORES LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Em 30 de junho de 2020

E

Em 31 de dezembro de 2020

(Em milhares de Reais)

e passivos. As receitas e despesas de natureza financeira são contabilizadas pelo critério “pro-rata” dia e calculadas com base no método exponencial.

h. Ativos e passivos contingentes

As contingências ativas e passivas e obrigações legais - fiscais e previdenciárias são avaliadas, reconhecidas e demonstradas de acordo com os critérios definidos na Resolução nº 3.823/09 do CMN:

- **Ativos contingentes:** não são reconhecidos contabilmente, exceto quando a administração possui total controle da situação ou quando há garantias reais ou decisões judiciais favoráveis, sobre as quais não cabem mais recursos, caracterizando o ganho como praticamente certo e pela confirmação da capacidade de sua recuperação por recebimento ou compensação com outro exigível;
- **Passivos contingentes:** são constituídos levando em conta a opinião dos assessores jurídicos, a natureza das ações, a similaridade com processos anteriores, a complexidade e o posicionamento de tribunais, sempre que a perda for avaliada como provável, o que ocasionaria 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 de perdas possíveis não são reconhecidos contabilmente, devendo ser apenas divulgados nas notas explicativas, quando individualmente relevante, e os classificados como remotos não requerem provisão e nem divulgação;
- **Obrigações legais – fiscais e previdenciárias:** Referem-se a demandas judiciais onde estão sendo contestadas a legalidade e a constitucionalidade de alguns tributos (impostos e contribuições). Estão reconhecidos e provisionados, independentemente da avaliação das chances de êxito no curso do processo judicial.

4. Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa são representados por disponibilidades em moeda nacional e moeda estrangeira, cujo vencimento das operações na data



LEVYCAM - CORRETORA DE CÂMBIO E VALORES LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Em 30 de junho de 2020

E

Em 31 de dezembro de 2020

(Em milhares de Reais)

de efetiva aplicação seja igual ou inferior a 90 dias, e apresentam risco insignificante de mudança de valor justo, que são utilizados pela Corretora para gerenciamento de seus compromissos de curto prazo:

	<u>30/06/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Caixa	27	18
Disponibilidades em Reais	2.368	1.812
Disponibilidades em moedas estrangeiras (3.b)	1.978	2.273
Total de Caixa e equivalentes de caixa	4.373	4.103

5. Ativo - Composição de saldos relevantes

Ativo circulante	30/06/2020	31/12/2019
Rendas a receber	202	158
Serviços prestados a receber	202	158
Outros créditos	69	664
Adtº. a Funcionários	30	32
Adtº. a Fornecedores	12	632
Devedores Diversos	18	0
Impostos a Compensar	9	0
Realizável a longo prazo	234	216
Depósitos Judiciais (nota 8a)	234	216
Impostos a recuperar	26	235
Impostos a Recuperar	26	235

6. Imobilizado de uso e Intangível

Imobilizações de Uso	30/06/2020			31/12/2019
	Custo	Depreciação	Líquido	Líquido
Instalações	10	3	7	9
Móveis e utensílios	9	3	6	5
Benfeitoria Imóv. de Terceiros	22	3	19	19
Direitos de Uso	2	0	2	2



LEVYCAM - CORRETORA DE CÂMBIO E VALORES LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Em 30 de junho de 2020

E

Em 31 de dezembro de 2020

(Em milhares de Reais)

Total	41	9	32	35
Intangível	Custo	Depreciação	Líquido	Líquido
Software	12	10	2	2
Total	12	10	2	2

7. Ordens de Pagamento ME

	30/06/2020	31/12/2019
Dólar Americano	1.583	1.987
Euro	389	283
Total	1.972	2.270

8. Passivo – Composição de Saldos Relevantes

Passivo circulante	30/06/2020	31/12/2019
Outras obrigações		
Fiscais e Previdenciárias	153	393
Impostos s/ serv. de terceiros	4	6
Impostos s/ folha de pagamento	72	96
Pis/Cofins	41	38
IOF	23	239
Outros impostos	13	14
Diversos	871	1.058
Obrigações trabalhistas	318	257
Despesas com fornecedores	360	400
Credores Diversos	193	401

9. Contingências

Os passivos contingentes são reconhecidos quando, baseado na opinião de assessores jurídicos, for considerado provável o risco de perda de uma ação judicial ou administrativa, gerando uma provável saída de recursos para a liquidação das obrigações, e quando os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança.

a. Composição das contingências

Depósitos judiciais- 30/06:		Provisões para contingências – 30/06:	
2020	2019	2020	2019



LEVYCAM - CORRETORA DE CÂMBIO E VALORES LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Em 30 de junho de 2020

E

Em 31 de dezembro de 2020

(Em milhares de Reais)

Reclamações trabalhistas	0	45	0	0
Contingências tributárias	107	171	0	0
Desmutualização	127	0	0	0
	234	216	0	0

b. Movimentação dos depósitos judiciais

A movimentação do saldo de depósitos judiciais está demonstrada a seguir:

Saldo em 31 de dezembro de 2019	216
Adições	18
Baixas	0
Saldo em 30 de junho de 2020	234

c. Contingências avaliadas pelos assessores jurídicos como perdas possíveis

	30/06/2020	31/12/2019
Contingências tributárias	27.369	27.369
Contingências trabalhistas	2.387	240
Total	29.756	27.609

Composição das contingências

Castro Neves	Reclamação trabalhista	2.387	Possível
Lima e Buhler	Contingência tributária (a)	15.890	Remota
Parisi	Laborgen (b)	10.783	Possível
Parisi	Piroquímica (b)	615	Possível
Penido	CVM	81	Moderada
Total		29.756	

(a) Substancialmente representado pela atuação proveniente do processo de desmutualização das bolsas ocorrido em 2007.

(b) Auto de infração e imposição de multa lavrado pela Receita Federal em face do sujeito passivo principal Laborgen S/A Química Fina e Biotecnologia com o objetivo de exigir valores a título de IOF Cambio e IRRF relativos a fatos geradores ocorridos em fev/mar/2012.

A LevyCam foi incluída na condição de responsável solidária pelo adimplemento da obrigação tributária.

Aguardam julgamento de primeira instância administrativa.

10. Patrimônio líquido



LEVYCAM - CORRETORA DE CÂMBIO E VALORES LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Em 30 de junho de 2020

E

Em 31 de dezembro de 2020

(Em milhares de Reais)

a. Capital social

O Capital social é de R\$ 4.670 e está representado por 4.670.000 quotas com valor nominal unitário de R\$ 1,00, totalmente integralizada, na data do balanço.

Em 27 de setembro de 2019, por meio da 48ª alteração de contrato social, foi aprovado pela Administração, o aumento de capital social de R\$ 3.420 para R\$ 3.670, e homologado em 24/10/2019 pelo Banco Central do Brasil.

Em 14 de fevereiro de 2020, por meio da 49ª alteração de contrato social, foi aprovado pela Administração o aumento de capital de R\$ 3.670 para R\$ 4.670, e homologado em 12/03/2020 pelo Banco Central do Brasil.

b. Distribuição de lucros

No semestre findo em 30 de junho de 2020 e exercício de 2019, não foram distribuídos lucros.

11.Resultado de operações de cambio

	30/06/2020	30/06/2019
Receitas de cambio	3.071	3.578
Despesas de cambio	(316)	(88)
	2.755	3.490

12.Receita de prestação de serviço

	30/06/2020	30/06/2019
Intermediação de Cambio	1.355	1.340
	1.355	1.340

13.Despesas de pessoal

	30/06/2020	30/06/2019
Proventos	1.084	1.173
Benefícios	518	647
Encargos sociais	367	410
	1.969	2.230

14.Outras despesas administrativas

	30/06/2020	30/06/2019
Processamento de Dados	262	273
Sistema Financeiro	1.464	965
Serviços Técnicos Especializados	339	383
Terceiros	0	267



LEVYCAM - CORRETORA DE CÂMBIO E VALORES LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Em 30 de junho de 2020

E

Em 31 de dezembro de 2020

(Em milhares de Reais)

Aluguel	296	285
Comunicações	99	75
Propaganda e Publicidade	91	84
Material	17	35
Manutenção	31	37
Transportes	20	39
Seguros	36	42
Depreciação e Amortização	3	2
Viagens	0	3
Outras	277	144
	2.935	2.634

15.Despesas tributárias

	30/06/2020	30/06/2019
ISS	68	67
Pis	28	32
Cofins	174	195
Outras	23	12
	293	306

16.Imposto de renda (IRPJ) e contribuição social (CSLL)

Cálculos dos encargos com imposto de renda e a contribuição social, incidentes sobre as operações dos períodos:

	30/06/2020	31/12/2019
Resultado antes da tributação	(900)	(1.355)
<u>(+/-) Adições e exclusões</u>	5	0
Valor base para tributação	<u>(895)</u>	<u>(1.355)</u>
Prejuízo Fiscal	(895)	(1.355)
Valor Base para tributação	(895)	(1.355)
IRPJ/CSLL 15%	0	0

17. Prejuízo fiscal e base negativa

A Levycam possui saldo de prejuízo fiscal e base negativa conforme demonstrado abaixo, para os quais não foram apurados valores de crédito tributário devido a Corretora não possuir estimativa futura de recuperação dos valores.

Prejuízo Fiscal e Base Negativa	30/06/2020	31/12/2019
IRPJ.....	2.938	688
CSLL.....	2.938	688



LEVYCAM - CORRETORA DE CÂMBIO E VALORES LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Em 30 de junho de 2020

E

Em 31 de dezembro de 2020

(Em milhares de Reais)

18. Partes relacionadas

a. Transações com partes relacionadas

Durante o semestre findo em 30 de junho de 2020 a Morro Alto Patrimonial Ltda., prestou serviços de digitação de Contratos de Câmbio em sistemas próprios e Sisbacen, no montante de R\$ 158 (1º Sem/2019 - R\$. 191)

Durante o semestre findo em 30 de junho de 2020 a Interface Serviços de Digitação Ltda., prestou serviços de digitação de Contratos de Câmbio em sistemas próprios e Sisbacen, no montante de R\$. 0 Nihil e (1º Sem 2019 - R\$. Nihil).

b. Remuneração do pessoal-chave da Administração

A remuneração ao pessoal-chave da administração da Corretora para o semestre findo em 30 de junho de 2020 foi de R\$ 12 (em 30 de junho de 2019 R\$. 12).

19. Cobertura de seguros

A Corretora adota a política de contratar cobertura de seguros para os bens sujeitos a riscos por montantes, considerados suficientes para cobrir eventuais sinistros, ponderando a natureza de sua atividade. As premissas de riscos adotadas, dada a sua natureza, não fazem parte do escopo de uma auditoria de demonstrações contábeis, conseqüentemente não foram examinadas pelos auditores independentes.

20. Prestação de outros serviços e política de independência do auditor

Informamos que a Empresa contratada para auditoria das demonstrações contábeis da Corretora não prestou no período outros serviços que não sejam de auditoria externa. A política adotada atende aos princípios que preservam a independência do auditor, de acordo com os critérios internacionalmente aceitos, nos quais o auditor não deve auditar o seu próprio trabalho e nem exercer funções gerenciais no seu cliente ou promover o interesse deste.

21. Limites operacionais (Acordo de Basiléia)

O Banco Central do Brasil (BACEN), por meio da Resolução nº 4193/13 e Circular nº 3.678/13, deliberou a apuração do patrimônio d Referência Exigido (PRE).



LEVYCAM - CORRETORA DE CÂMBIO E VALORES LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Em 30 de junho de 2020

E

Em 31 de dezembro de 2020

(Em milhares de Reais)

O índice da Basileia para 30 de junho de 2020 é de 10,39% (em 31 de dezembro de 2019 era de 8,96 %) e o quadro a seguir demonstra a apuração do PRE pela nova forma de cálculo:

	<u>30/06/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
PR - Patrimônio de Referência Nível 1	2.033	1.935
RWACPAD – Risco de Crédito	1.006	1.990
	18.54	19.59
RWAOPAD – Risco Operacional	8	5
RWACAM - Risco de câmbio	16	14
	19.57	21.59
RWA	0	9
Margem de patrimônio em relação ao limite	468	207

Gerenciamento de riscos

21.1. Risco operacional

A Corretora tem aperfeiçoado continuamente seus sistemas tecnológicos voltados ao controle e prevenção de riscos, visando reduzir possíveis perdas, por meio do acompanhamento constante de suas operações e garantias prestadas.

Os riscos inerentes à atividade são analisados e administrados diretamente pela diretoria acompanhando o controle dos fatores de exposição a riscos de mercado, crédito e institucionais.

Atendendo as disposições da Resolução CMN nº 4.557/2017, possui estrutura de gerenciamento capacitada a identificar, avaliar, monitorar, controlar e mitigar seus riscos, inclusive aqueles decorrentes de serviço terceirizados.

21.2 Risco de mercado

A estrutura de gerenciamento do risco de mercado previsto na Resolução nº 4557/2017 do Conselho Monetário Nacional, define como risco de mercado a possibilidade de ocorrência de perdas resultantes da flutuação nos valores de mercado de posições detidas por uma instituição financeira e deve ser compatível com a natureza das operações, a complexidade dos produtos e a dimensão da exposição a risco de mercado da instituição. A Corretora nomeou diretor responsável pelo gerenciamento de risco de mercado conforme cadastro no UNICAD/BACEN. A descrição da estrutura de gerenciamento de risco de mercado está arquivada nas dependências da Corretora.

A avaliação e controle da identificação prévia dos riscos inerentes a novas atividades e sua adequação aos procedimentos e controles e a avaliação dos cenários de estresse serão realizadas anualmente ou conforme sua necessidade.



LEVYCAM - CORRETORA DE CÂMBIO E VALORES LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Em 30 de junho de 2020

E

Em 31 de dezembro de 2020

(Em milhares de Reais)

21.3 Risco de crédito

Define-se como risco de crédito a possibilidade de ocorrência de perdas associadas ao não cumprimento pelo tomador ou contraparte de suas respectivas obrigações financeiras nos termos pactuados, à desvalorização de contrato de crédito decorrente da deterioração na classificação de risco do tomador, à redução de ganhos ou remunerações, as vantagens concedidas na renegociação e aos custos de recuperação.

Em atendimento a Resolução nº 4557/2017 do Conselho Monetário Nacional, a Corretora instituiu a estrutura de gerenciamento do risco de crédito capaz de permitir a identificação, mensuração, o controle e a mitigação dos riscos associados a cada instituição individualmente e ao conglomerado financeiro, bem como a identificação e o acompanhamento dos riscos associados às demais empresas integrantes do consolidado econômico-financeiro.

22. OUVIDORIA

O componente organizacional de Ouvidoria encontra-se em funcionamento e a sua estrutura atende às disposições estabelecidas na Resolução CMN 4.433, de 23 de julho de 2015.

VALDEMIR
SOPRANI:53807405887

Assinado de forma digital por
VALDEMIR SOPRANI:53807405887
Dados: 2020.09.28 18:06:57 -03'00'

João Carlos Canto Kneese
Presidente

Valdemir Soprani
CONTADOR
CRC SP 088327/0-0



JOAO CARLOS CANTO
KNEESE:00289949815

ASSINANTE: JOAO CARLOS CANTO KNEESE:00289949815
CPF: 00289949815
ASSINADO EM: 28/09/2020 17:45:52
DOCUMENTO NR: 374997
OBSERVAÇÃO: FINAUD PARECER NF

CONTCOR ASSESSORIA CONTABIL E FISCAL LTDA:05644251000122

Assinado de forma digital por CONTCOR ASSESSORIA CONTABIL E FISCAL LTDA:05644251000122
Dados: 2020.09.28 18:07:26 -03'00'

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Aos
Ilmos. Srs.
Quotistas e Diretores da

Levycom

Corretora de Câmbio e Valores Ltda.

São Paulo, SP.

Opinião com ressalva

Examinamos as demonstrações financeiras da **Levycom Corretora de Câmbio e Valores Ltda. (“Levycom”)** que compreendem o balanço patrimonial em 30 de junho de 2020 e as respectivas demonstrações do resultado, demonstração do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa, para o semestre findo naquela data, bem como, as respectivas notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, exceto pelos assuntos descritos no parágrafo “Base para opinião com ressalvas sobre as demonstrações contábeis” as demonstrações contábeis acima referidas quando lidas em conjunto com as notas explicativas da Administração, que as acompanham, representam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **Levycom Corretora de Câmbio e Valores Ltda. (“Levycom”)**, em 30 de junho de 2020, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o semestre findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis as instituições financeiras autorizadas a funcionar pelo Banco Central do Brasil.

Base para opinião com ressalvas sobre as demonstrações contábeis

(a) Ausência de provisão para contingência

Através do procedimento de circularização de saldos junto aos assessores jurídicos o prognóstico de perda provável para processos trabalhista no montante de R\$ 65 mil e



processos de execuções fiscais de R\$ 107 mil que não foram provisionados conforme determina a Resolução 3823/2019.

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 intitulada: “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras”.

Somos independentes em relação a “**LevyCam**”, 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 - **CFC** e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida foi suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Ênfase

Sem modificar nossa opinião, chamamos atenção aos seguintes assuntos:

(a) **Plano de recapitalização:** Conforme mencionado na Nota Explicativa n.º 1.1 os sócios da Corretora vem provendo constantes aumentos de capitais, como forma de atender ao pleito do **BCB** com relação aos níveis de capital e incremento das operações, retornando deste modo, a lucratividade, no entanto, tais incrementos não tem sido suficientes impulsionar os resultados da Corretora que vem incorrendo em sucessivos prejuízos.

Outros assuntos

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações financeiras

A Administração da “**LevyCam**” 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 “**LevyCam**” 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 Corretora ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da “LevyCam” 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 uma 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.

Como parte de uma 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:

- i. Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, 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.
- ii. Obtemos 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 Corretora.



- iii. Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela Administração
- iv. 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 circunstâncias que possa levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da “LevyCam”. Se concluirmos que existe uma incerteza relevante devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras 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 manter-se em continuidade operacional.
- v. Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.
- vi. 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.

São Paulo, 28 de setembro de 2020.

FINAUD Auditores Independentes SS

CNPJ: 20.824.537/0001-83

CRC 2 SP 032357/O-0

CVM: 12.288

Wellington Vieira Araújo

Contador

CRC 1 SP136.741/O-6.



JOAO CARLOS CANTO
KNEESE:00289949815

ASSINANTE: JOAO CARLOS CANTO KNEESE:00289949815
CPF: 00289949815
ASSINADO EM: 28/09/2020 17:45:54
DOCUMENTO NR: 374998
OBSERVAÇÃO: FINAUD 30.06.2020 8