

Relatório de Administração da LevyCAM Corretora – 1º semestre de 2021

A LevyCAM Corretora foi fundada em 1933, pelos irmãos Levy, com a razão social Escritório Levy, utilizando na época os serviços de corretores de fundos públicos contratados. Posteriormente transformou-se em Escritório Levy Sociedade Corretora de Câmbio e Valores, atuando nas áreas de Bolsa de Valores, Open Market, Câmbio e Aplicações Financeiras nas cidades de São Paulo, Santos e Rio de Janeiro. Hoje a LevyCAM com mais de 85 anos mantém seus principais pilares: Tradição e Confiabilidade.

No início de 2021, com o objetivo de reduzir despesas, a LevyCAM mudou sua sede para a Av Angélica, 2503, 10º andar – Unidades 105 a 108, no bairro da Consolação em São Paulo/SP, um local bem menor da antiga estrutura da Rua Anchieta, 18 12º andar. Atualmente a LevyCAM tem funcionários na sede e também trabalhando no sistema home office.

A economia brasileira apresentou sinais positivos no primeiro semestre de 2021. De acordo com o Instituto Brasileiro de Geografia e Estatística (IBGE), o Produto Interno Bruto (PIB) do Brasil no primeiro trimestre de 2021 cresceu 1,2%, em comparação ao quarto trimestre de 2020.

A Corretora vem constantemente buscando as melhores práticas de controle e administração com objetivo de aumentar sua participação no mercado e excelência no atendimento aos Clientes.

Apresentação:

Em cumprimento às disposições legais e estatutárias, a administração submete à apreciação de V.Sas. as demonstrações financeiras e notas explicativas relativas ao primeiro semestre de 2021, bem como o relatório dos auditores independentes.

Desempenho:

No primeiro semestre de 2021, a Corretora apresentou um Prejuízo Líquido de R\$ 277.946,62. Em 21/07/2021, o Banco Central deferiu um aumento de capital de R\$ 250.000,00.

Gerenciamento de Riscos:

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 atividades são analisados e administrados diretamente pela diretoria acompanhando o controle dos fatores de exposição a riscos de mercado, crédito e institucionais, Atendendo às disposições da Resolução CMN nº 3.380/06, possui estrutura de gerenciamento capacitada a identificar, avaliar, monitorar, controlar e mitigar seus riscos, inclusive aqueles decorrentes de serviços terceirizados.

São Paulo, 30 de agosto de 2021.

Administração



JOAO CARLOS CANTO
KNEESE:00289949815

ASSINANTE: JOAO CARLOS CANTO KNEESE:00289949815
CPF: 00289949815
ASSINADO EM: 30/08/2021 16:13:53
DOCUMENTO NR: 505535
OBSERVAÇÃO: AUDITORIA

Assinado Eletronicamente



LEVYCAM CORRETORA DE CÂMBIO E VALORES LTDA.
CNPJ 50.579.044/0001-96
Balancos patrimoniais
Semestre findo em Em 30 de junho de 2021
e Exercício Findo em 31 de dezembro de 2020

(m milhares de Reais)

| Ativo | | | | Passivo e patrimônio líquido | | | |
|---|--------------|------------------|-------------------|--|----------------|------------------|-------------------|
| | n.e. | Semestre 2021 | Exercício 2020 | | n.e. | Semestre 2021 | Exercício 2020 |
| Circulante | 4.c | 6.184 | 5.292 | Circulante | 4.e | 4.814 | 3.828 |
| Equivalentes de Caixa | 5 | 5.424 | 4.903 | Relações Interdependencias | | 3.578 | 2.618 |
| Relações Interfinanceiras | | 250 | | Ordens de pagamento em M.E. | 4.b-8 | 3.578 | 2.618 |
| Deposito para Aumento de capital | | 250 | - | Outras obrigações | | 1.236 | 1.210 |
| Outros créditos | 6 | 395 | 257 | Carteira de Cambio | | - | - |
| Carteira de Cambio | | - | - | Fiscais e previdenciárias | 6 | 206 | 175 |
| Rendas a receber | | 287 | 182 | Provisão para Contingencias | 6 . 9.a | 213 | 206 |
| Adiantamentos | | 33 | 21 | Diversos | 6 | 817 | 829 |
| Impostos a Recuperar | | 90 | 67 | | | | |
| Provisão p/ Outros Creditos Liq. Duvidosa | | (15) | (13) | | | | |
| Outros valores e bens | | 115 | 132 | | | | |
| Despesas antecipadas | | 115 | 132 | | | | |
| Não Circulante | 4.c | | | Não Circulante | | | |
| Realizável a longo prazo | 6 | 371 | 305 | Patrimônio Líquido | | 1.778 | 1.806 |
| Títulos e valores mobiliários | | 2 | 2 | Capital social | | | |
| Interrposição de Garantias | 6-9.a | 369 | 303 | . De Domiciliados no País | 10.a | 4.670 | 4.670 |
| Devedores Diversos | | - | - | Aumento de Capital | | 250 | - |
| Permanente | 4.d | 37 | 37 | Prejuízos acumulados | | (3.142) | (2.864) |
| Investimentos Obras de Arte | | 3 | 3 | | | | |
| Imobilizado de uso | 7 | 46 | 43 | Total do passivo e patrimônio líquido | | 6.592 | 5.634 |
| Depreciação | | (13) | (11) | | | | |
| Intangível | 7 | 12 | 12 | | | | |
| Amortização | | (11) | (10) | | | | |
| Total do ativo | | 6.592 | 5.634 | | | | |

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

VALDEMIR
SOPRANI:53807405887

Assinado de forma digital por
VALDEMIR SOPRANI:53807405887
Dados: 2021.08.30 17:47:39 -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 das mutações do patrimônio líquido
Semestres findos em 30 de junho de 2021 e 2020

ante

(em milhares de Reais)

| Eventos | N.E | Capital realizado | Aumento Capital | Prejuízos acumulados | Total |
|--|------|-------------------|-----------------|----------------------|--------------|
| 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 |
| Saldos em 1º de janeiro de 2021 | | 4.670 | - | (2.864) | 1.806 |
| Aumento de capital em espécie | 10.a | | 250 | | 250 |
| Prejuízo líquido do semestre | | | | (278) | (278) |
| Saldos em 30 de junho de 2021 | | 4.670 | 250 | (3.142) | 1.778 |
| Mutações do semestre | | - | 250 | (278) | (28) |

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

Diretoria

Valdemir Soprani
 Contador
 CRC 1 SP 088327/O-0

VALDEMIR
SOPRANI:5380740
5887

Assinado de forma digital por
 VALDEMIR
 SOPRANI:53807405887
 Dados: 2021.08.30 17:48:12
 -03'00'



LEVYCAM CORRETORA DE CÂMBIO E VALORES LTDA.
CNPJ 50.579.044/0001-96
Demonstrações do resultado
Semestres findos em 30 de junho de 2021 e 2020

| | | (em milhares de Reais) | |
|---|------|------------------------|----------------|
| | n.e. | 2021 | 2020 |
| Receitas de intermediação financeira | | 3.465 | 2.755 |
| Resultado de operações de câmbio | 11 | 3.465 | 2.755 |
| Resultado de op. de títulos valores mobiliários | | - | - |
| Resultado bruto da intermediação financeira | | 3.465 | 2.755 |
| Outras receitas (despesas) operacionais | | (3.743) | (3.656) |
| Receitas de prestação de serviços | 12 | 1.596 | 1.355 |
| Provisão para créditos em liq. Duvidosa | | (3) | (6) |
| Despesas de pessoal | 13 | (2.086) | (1.969) |
| Outras despesas administrativas | 14 | (2.916) | (2.935) |
| Despesas tributárias | 15 | (331) | (293) |
| Outras receitas e despesas operacionais | | (3) | 192 |
| Resultado antes do I. R. e contribuição social | | (278) | (901) |
| Imposto de Renda e Contribuição Social | 4.f | - | - |
| (Prejuízo) do semestre | 4.g | (278) | (901) |
| Quantidade de Quotas | | 4.670 | 4.670 |
| (Prejuízo) por quota - Em R\$ | | (0,06) | (0,19) |

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

Diretoria

Valdemir Soprani
Contador
CRC 1 SP 088327/O-0

VALDEMIR
SOPRANI:53
807405887

Assinado de forma
digital por VALDEMIR
SOPRANI:53807405887
Dados: 2021.08.30
17:48:46 -03'00'



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 2021 e 2020

(em milhares de Reais)

| | <u>n.e.</u> | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|--|-------------|--------------|--------------|
| Fluxos de caixa das atividade operacionais | | | |
| (Prejuízo) ajustado | | (272) | (898) |
| (Prejuízo) do semestre | | (278) | (901) |
| Depreciações e amortizações | | 3 | 3 |
| Baixa - Ajuste de Imobilizado | | 3 | - |
| (Aumento)/diminuição líquido nos subgrupos do ativos operacionais | | (437) | 961 |
| Relacoes Interfinanceiras | | (250) | - |
| Outros créditos | | (138) | 665 |
| Outros valores e bens | | 17 | 95 |
| Realizável a longo prazo | | (66) | 201 |
| (Diminuição)/aumento líquido nos subgrupos do passivos operacionais | | 986 | (793) |
| Outras obrigações | | 986 | (793) |
| Caixa líquido proveniente das atividades operacionais | | 277 | (730) |
| Fluxo de caixa das atividades de investimento | | | |
| Compra de ativo imobilizado | | (6) | - |
| Caixa líquido usado nas atividades de investimento | | (6) | - |
| Fluxos de caixa das atividades de financiamento | | | |
| Aumento de capital | 10.a | 250 | 1.000 |
| Caixa líquido proveniente das atividades de financiamento | | 250 | 1.000 |
| (Redução)/aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa | | 521 | 270 |
| Caixa e equivalentes de caixa no início do semestre | 5 | 4.903 | 4.103 |
| Caixa e equivalentes de caixa no fim do semestre | 5 | 5.424 | 4.373 |
| (Redução)/aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa | | 521 | 270 |

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

VALDEMIR
SOPRANI:53807405887

Assinado de forma digital por
VALDEMIR SOPRANI:53807405887
Dados: 2021.08.30 17:49:45 -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

Semestres encerrados em junho de 2021 E 2020

(em milhares de Reais)

| | 2021 | 2020 |
|--------------------------------|-------------|-------------|
| Resultado Líquido do Exercício | (278) | (901) |
| RESULTADO DO SEMESTRE | (278) | (901) |
| RESULTADO ABRANGENTE TOTAL | (278) | (901) |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Diretoria

VALDEMIR

SOPRANI:538074058

87

Assinado de forma digital por
VALDEMIR SOPRANI:53807405887
Dados: 2021.08.30 17:50:07 -03'00'

Valdemir Soprani

Contador

CRC 1 SP 088327/O-0



LEVYCAM - CORRETORA DE CÂMBIO E VALORES LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 30 de junho de 2021 e 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.



Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 30 de junho de 2021 e 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.

Em 23 de junho de 2021, por meio da 50ª alteração de contrato social, foi aprovado pela Administração o aumento do capital social de R\$ 4.670 para R\$. 4.920.

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 02 de agosto de 2021.



Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 30 de junho de 2021 e 2020
E em 31 de dezembro de 2020

(Em milhares de Reais)

3. PANDEMIA - COVID 19

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 30.06.2021.

4. 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.



Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 30 de junho de 2021 e 2020
E em 31 de dezembro de 2020

(Em milhares de Reais)

c. Ativos circulantes e realizáveis a longo prazo

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 e



LEVYCAM - CORRETORA DE CÂMBIO E VALORES LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Em 30 de junho de 2021 e 2020 E em 31 de dezembro de 2020

(Em milhares de Reais)

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.

5. 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 de efetiva aplicação seja igual ou inferior a 90 dias, e apresentam risco



LEVYCAM - CORRETORA DE CÂMBIO E VALORES LTDA.**Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 30 de junho de 2021 e 2020
E em 31 de dezembro de 2020****(Em milhares de Reais)**

insignificante de mudança de valor justo, que são utilizados pela Corretora para gerenciamento de seus compromissos de curto prazo:

| | <u>30/06/2021</u> | <u>31/12/2020</u> |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Caixa | 41 | 22 |
| Disponibilidades em Reais | 1.759 | 2.223 |
| Disponibilidades em moedas estrangeiras (3.b) | 3.624 | 2.648 |
| Total de Caixa e equivalentes de caixa | <u>5.424</u> | <u>4.903</u> |

6. COMPOSIÇÃO DE SALDOS RELEVANTES

| | <u>30/06/2021</u> | <u>31/12/2020</u> |
|---------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| ATIVO CIRCULANTE | <u>395</u> | <u>257</u> |
| Serviços prestados a receber | 287 | 182 |
| Adiantamento a Funcionários | 33 | 21 |
| Impostos a Compensar | 90 | 67 |
| Provisão para Perdas | -15 | -13 |
| REALIZÁVEL A LONGO PRAZO | <u>371</u> | <u>305</u> |
| Certificado de Privatização | 2 | 2 |
| Interposição de Recursos Fiscais | 144 | 134 |
| Interposição de Recursos Trabalhistas | 30 | 19 |
| Depósitos Judiciais – Desmutualização | 195 | 150 |
| PASSIVO CIRCULANTE | | |
| Fiscais e Previdenciários | <u>206</u> | <u>175</u> |
| Impostos sobre serviços de terceiros | 4 | 3 |
| Impostos sobre folha de pagamento | 74 | 79 |
| Pis e Cofins | 46 | 43 |
| IOF | 64 | 34 |
| Outros impostos | 18 | 16 |



LEVYCAM - CORRETORA DE CÂMBIO E VALORES LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 30 de junho de 2021 e 2020
E em 31 de dezembro de 2020

(Em milhares de Reais)

| | | |
|------------------------------------|------------|------------|
| Provisão para Contingencias | 213 | 206 |
| Processos Trabalhistas | <u>213</u> | <u>206</u> |
| Diversos | 817 | 829 |
| Bens e direitos | <u>0</u> | <u>3</u> |
| Obrigações Trabalhistas | 381 | 238 |
| Outras despesas Trabalhistas | 0 | 304 |
| Credores. Diversos | 436 | 284 |

7. Imobilizado de uso e intangível

| Imobilizações de Uso | | | 30/06/2021 | 31/12/2020 |
|--------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | Custo | Depreciação | Líquido | Líquido |
| Instalações | 12 | 3 | 9 | 7 |
| Móveis e utensílios | 11 | 5 | 6 | 4 |
| Processamento de dados | 1 | 0 | 1 | 3 |
| Benfeitoria Imóv. de Terceiros | <u>22</u> | <u>5</u> | <u>17</u> | <u>18</u> |
| Total | <u>46</u> | <u>13</u> | <u>33</u> | <u>32</u> |

| Intangível | | | 30/06/2021 | 31/12/2020 |
|-----------------|------------------|------------------|-----------------|-----------------|
| | Custo | Depreciação | Líquido | Líquido |
| Software | 11 | 11 | 0 | 1 |
| Direitos de Uso | <u>1</u> | <u>0</u> | <u>1</u> | <u>1</u> |
| Total | <u>12</u> | <u>11</u> | <u>1</u> | <u>2</u> |

8. Ordens de Pagamento ME

| | 30/06/2021 | 31/12/2020 |
|------------------|---------------------|---------------------|
| Dólar Americano | <u>3.031</u> | <u>2.070</u> |
| Euro | 413 | 548 |
| Libra | 120 | 0 |
| Coroa Norueguesa | <u>14</u> | <u>0</u> |
| Total | <u>3.578</u> | <u>2.618</u> |



Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 30 de junho de 2021 e 2020
E em 31 de dezembro de 2020

(Em milhares de Reais)

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 | | Provisões para contingências | |
|---------------------------|---------------------|------------|------------------------------|------------|
| | 06/2021 | 12/2020 | 06/2021 | 12/2020 |
| Reclamações trabalhistas | 30 | 19 | 173 | 166 |
| Contingências tributárias | 144 | 284 | 40 | 40 |
| Desmutualização | 195 | | 0 | 0 |
| | 369 | 303 | 213 | 206 |

b. Movimentação dos depósitos judiciais

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

| | |
|--|------------|
| Saldo em 31 de dezembro de 2020 | 303 |
| Adições | 90 |
| Baixas | 24 |
| Saldo em 30 de junho de 2021 | 369 |

c. Contingências avaliadas pelos assessores jurídicos como perdas possíveis

| | 30/06/2021 | 31/12/2020 |
|----------------------------|---------------|---------------|
| Contingências tributárias | 12.641 | 12.242 |
| Contingências trabalhistas | 4.163 | 1.391 |
| Total | 16.804 | 13.633 |



LEVYCAM - CORRETORA DE CÂMBIO E VALORES LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Em 30 de junho de 2021 e 2020 E em 31 de dezembro de 2020

(Em milhares de Reais)

| Composição das contingências | | 2021 | 2020 |
|------------------------------|------------------------|---------------|---------------|
| Castro | | | |
| Neves | Reclamação trabalhista | 4.163 | 4.163 |
| Parisi | Laborgen (b) | 11.665 | 11.665 |
| Parisi | Piroquimica (b) | 662 | 662 |
| Parisi | Exclusão do ISS (c) | 41 | 0 |
| OMB | CVM (d) | 138 | 0 |
| Lopes | União (e) | 65 | 0 |
| Braga | DEINF (f) | 37 | 0 |
| Braga | Del. RF SP (g) | <u>33</u> | <u>0</u> |
| | Total | 16.804 | 16.490 |

- (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.
- (c) Exclusão do ISS das bases de cálculo do PIS e da COFINS, desde o mês-competência 09/2008.
- (d) Taxa de Fiscalização e Dívida Ativa
- (e) Garantia de débitos tributários mediante créditos de prejuízo fiscal
- (f) Compensação de IRPJ 2004 para pagamento de PIS e COFIN de Julho de 2005
- (g) PERD/COMP decorrente de Saldo Negativo apurado no encerramento de 2002

A Levycam foi incluída na condição de responsável solidária pelo adimplemento da obrigação tributária. Aguardam julgamento de primeira instancia administrativa.

10. Patrimônio líquido

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.



LEVYCAM - CORRETORA DE CÂMBIO E VALORES LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 30 de junho de 2021 e 2020
E em 31 de dezembro de 2020

(Em milhares de Reais)

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.

Em 23 de junho de 2021, por meio da 50ª alteração de contrato social, foi aprovado pela Administração o aumento de capital de R\$ 4.670 para R\$ 4.920, e homologado em 21/07/2021 pelo Banco Central do Brasil.

b. Distribuição de lucros

No semestre findo em 30 de junho de 2021 e exercício de 2020, não foram distribuídos lucros.

11. Resultado de operações de cambio

| | 30/06/2021 | 30/06/2020 |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| Receitas de cambio | 3.636 | 3.071 |
| Despesas de cambio | (171) | (316) |
| | 3.465 | 2.755 |

12. Receita de prestação de serviço

| | 30/06/2021 | 30/06/2020 |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| Intermediação de Cambio | 1.596 | 1.355 |
| | 1.596 | 1.355 |

13. Despesas de pessoal

| | 30/06/2021 | 30/06/2020 |
|------------------|-------------------|-------------------|
| Proventos | 1.225 | 1.084 |
| Benefícios | 522 | 518 |
| Encargos sociais | 339 | 367 |
| | 2.086 | 1.969 |



LEVYCAM - CORRETORA DE CÂMBIO E VALORES LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 30 de junho de 2021 e 2020
E em 31 de dezembro de 2020

(Em milhares de Reais)

14. Outras despesas administrativas

| | <u>30/06/2021</u> | <u>30/06/2020</u> |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|
| Processamento de Dados | 217 | 262 |
| Sistema Financeiro | 1.690 | 1.464 |
| Serviços Técnicos Especializados | 240 | 339 |
| Terceiros | 0 | 0 |
| Aluguel | 216 | 296 |
| Comunicações | 109 | 99 |
| Propaganda e Publicidade | 95 | 91 |
| Material | 6 | 17 |
| Manutenção | 50 | 31 |
| Transportes | 32 | 20 |
| Seguros | 25 | 36 |
| Depreciação e Amortização | 3 | 3 |
| Viagens | 0 | 0 |
| Outras | 233 | 277 |
| | <u>2.916</u> | <u>2.935</u> |

15. Despesas tributárias

| | <u>30/06/2021</u> | <u>30/06/2020</u> |
|--------|-------------------|-------------------|
| ISS | 80 | 68 |
| Pis | 33 | 28 |
| Cofins | 204 | 174 |
| Outras | 14 | 23 |
| | <u>331</u> | <u>293</u> |

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:

| | <u>30/06/2021</u> | <u>30/06/2020</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| Resultado antes da tributação | -278 | -900 |
| <u>(+/-) Adições e exclusões</u> | <u>3</u> | <u>5</u> |
| Valor base para tributação | <u>-275</u> | <u>-895</u> |
| Prejuízo Fiscal | 0 | 0 |
| Valor Base para tributação IRPJ/CSLL 15% | 0 | 0 |



LEVYCAM - CORRETORA DE CÂMBIO E VALORES LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 30 de junho de 2021 e 2020
E em 31 de dezembro de 2020

(Em milhares de Reais)

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 | 30/06/2021 | 30/06/2020 |
|---------------------------------|------------|------------|
| IRPJ..... | 3.169 | 2.042 |
| CSLL..... | 3.169 | 2.042 |

18. Partes relacionadas

a. Transações com partes relacionadas

Durante o semestre findo em 30 de junho de 2021 a Morro Alto Patrimonial Ltda., prestou serviços de digitação de Contratos de Câmbio em sistemas próprios e Sisbacen, no montante de R\$ 160 e 1º Sem/2020 - R\$. 158.

Durante o semestre findo em 30 de junho de 2021 a Interface Serviços de Digitação Ltda., prestou serviços de digitação de Contratos de Câmbio em sistemas próprios e Sisbacen, no montante de R\$. 149 e 1º Sem 2020 - 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 2021 foi de R\$ 12 (em 30 de junho de 2020 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,



LEVYCAM - CORRETORA DE CÂMBIO E VALORES LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Em 30 de junho de 2021 e 2020 E em 31 de dezembro de 2020

(Em milhares de Reais)

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 3930/2019, sobre apuração dos requerimentos mínimos de Patrimônio de Referência (PR), de Nível I e de Capital Principal e institui o Adicional de Capital Principal – PRE.

O índice da Basiléia para 30 de junho de 2021 é de 7,91% (em 31 de dezembro de 2020 era de 9,37%) e o quadro a seguir demonstra a apuração do PRE pela nova forma de cálculo:

| | 30/06/2021 | 31/12/2020 |
|--|---------------|---------------|
| PR - Patrimônio de Referência Nível 1 | 1.526 | 1.803 |
| RWACPAD – Risco de Crédito | 1.448 | 1.132 |
| RWAOPAD – Risco Operacional | 17.718 | 18.041 |
| RWACAM - Risco de câmbio | 132 | 81 |
| RWA | 19.299 | 19.253 |
| Margem de patrimônio em relação ao limite | 657 | 866 |

22 . Gerenciamento de riscos

22.1. 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.

22.2 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



Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 30 de junho de 2021 e 2020
E em 31 de dezembro de 2020

(Em milhares de Reais)

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.

22.3 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.

23. OUVIDORIA

O componente organizacional de Ouvidoria encontra-se em funcionamento e a sua estrutura atende às disposições estabelecidas na Resolução 4860/2020.

VALDEMIR

SOPRANI:53807405887

Assinado de forma digital por
VALDEMIR SOPRANI:53807405887
Dados: 2021.08.30 17:50:46 -03'00'

João Carlos Canto Kneese
Presidente

Valdemir Soprani
CONTADOR
CRC SP 088327/0-0



RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Aos
Ilmos. Srs.
Quotistas e Diretores da

Levycam

Corretora de Câmbio e Valores Ltda.

São Paulo, SP.

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da **Levycam Corretora de Câmbio e Valores Ltda. (“Levycam”)** que compreendem o balanço patrimonial em 30 de junho de 2021 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, 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 **Levycam Corretora de Câmbio e Valores Ltda. (“Levycam”)**, em 30 de junho de 2021, 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.

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 “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, os sócios da Corretora vem provendo constantes aumentos de capitais, entre os exercícios de 2019 à 2021, o montam a R\$ 2.010 mil, como forma de atender ao pleito do **BCB** com relação aos níveis de capital. Adicionalmente, vem adotando medidas que visam o incremento das operações, retornando deste modo, a lucratividade, no entanto, tais ações ainda não foram suficientes para impulsionar os resultados da Corretora que vem incorrendo em sucessivos prejuízos acumulados, que montam a R\$ 3.142 mil.
- (b) Limites Operacionais:** Conforme mencionado na Nota Explicativa n.º 21 – Limites Operacionais, a Corretora apurou o índice de Basileia para 30 de junho de 2021 em 7,91%, demonstrando deficiência de capital. A nossa opinião não será modificada em função deste assunto.
- (c) Contingências:** Conforme mencionado na Nota Explicativa n.º 9 – Contingências, a Corretora possui o montante de R\$ 16.804 mil, de contingências passivas que na opinião dos assessores jurídicos as possibilidades de perdas estão classificadas como “possíveis”.

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, 30 de agosto de 2021.

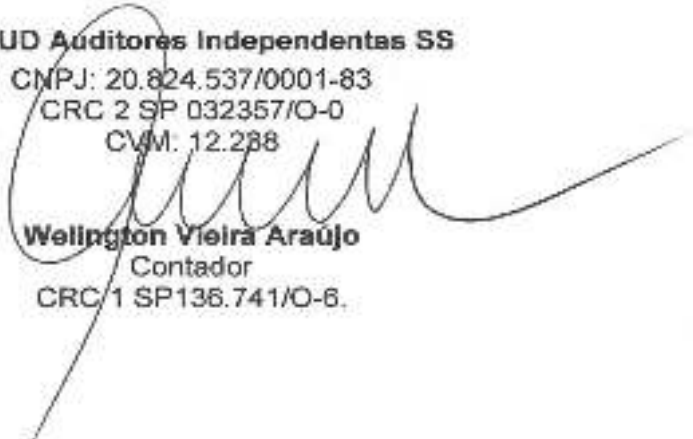


FINAUD Auditores Independentes SS

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.

Assinado Eletronicamente

Finaud: Auditoria - Consultoria - Tecnologia
Rua Camargo, 19 - Butantã - CEP 05510-050 - São Paulo - SP - Brasil

T 55 11 3096-2277

www.finaud.com.br



JOAO CARLOS CANTO
KNEESE:00289949815

ASSINANTE: JOAO CARLOS CANTO KNEESE:00289949815
CPF: 00289949815
ASSINADO EM: 30/08/2021 17:49:51
DOCUMENTO NR: 505646
OBSERVAÇÃO: BC