

Relatório de Administração da Levycam Corretora – 1º semestre de 2022

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 88 anos mantém seus principais pilares: Tradição e Confiabilidade.

A alteração de endereço da sede da Levycam para a Av. Angélica, 2503, no bairro da Consolação, região próxima à Av. Paulista, trouxe benefícios direto aos funcionários e Diretoria, desde melhores opções de transporte, maiores ofertas de restaurantes para as refeições diárias, uma localização privilegiada, etc. Atualmente a Levycam tem funcionários na sede e também trabalhando no sistema home office.

Ipea prevê crescimento de 1,8% para o PIB em 2022. O Instituto de Pesquisa Econômica Aplicada (Ipea) divulgou, nesta quinta-feira (30/6), a Visão Geral da Conjuntura, análise trimestral da economia brasileira, com previsão de crescimento de 1,8% para o Produto Interno Bruto (PIB) em 2022.

“A expectativa para o ano de 2022 é alta, pois temos uma eleição pela frente, mas não é muito positiva em relação à economia. Um dos fatores que prejudicam o cenário econômico este ano é, justamente, a eleição. “

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 2022, bem como o relatório dos auditores independentes.

Desempenho:

No primeiro semestre de 2022, a Corretora apresentou um Prejuízo Líquido de R\$ 168.634,27. Em 18 de abril de 2022, por meio da 52ª alteração de contrato social, foi aprovado pela Administração eleição nova diretora de Câmbio e homologado pelo Banco Central do Brasil em 02 de maio de 2022.

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 as atividades são analisadas e administradas 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, 29 de julho de 2022.

JOAO CARLOS CANTO
KNEESE:00289949815

Assinado de forma digital por
JOAO CARLOS CANTO
KNEESE:00289949815
Dados: 2022.08.10 18:47:43 -03'00'

Administração

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

Examinamos as demonstrações financeiras da **Levycom Corretora de Câmbio e Valores Ltda. (“Levycom”)** que compreendem o balanço patrimonial em 30 de junho de 2022 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 **Levycom Corretora de Câmbio e Valores Ltda. (“Levycom”)**, em 30 de junho de 2022, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o semestre e exercício findos 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 sobre as demonstrações contábeis

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, aplicáveis às instituições autorizadas a funcionar pelo Banco Central do Brasil (BACEN). 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.

Ênfases

Sem modificar nossa opinião, chamamos atenção aos seguintes assuntos:

- (a) **Prejuízos Acumulados:** Conforme mencionado na nota explicativa n.º 10.b, a Corretora possui em 30 de junho de 2022 o montante de R\$ 3.790 mil de prejuízos acumulados, decorrentes de perdas na operação. A Administração vem adotando medidas no sentido de trazer a Corretora a situação de equilíbrio e de geração de lucros adicionalmente, os sócios estão comprometidos em prover recursos para manutenção das atividades, enquanto a Corretora não retornar à lucratividade.
- (b) **Limites Operacionais:** Conforme mencionado na Nota Explicativa n.º 20 – Limites Operacionais, a Corretora apurou o índice de Basileia para 30 de junho de 2022 em 7,58%, 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\$ 63.690 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.

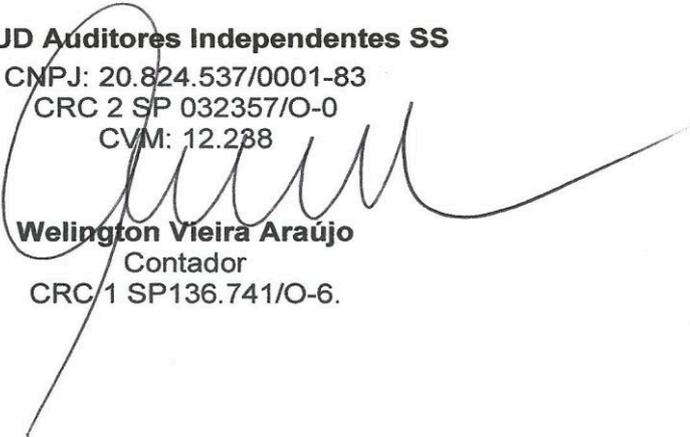
São Paulo, 08 de agosto de 2022.

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.

LEVYCAM CORRETORA DE CâMBIO E VALORES LTDA.
CNPJ 50.579.044/0001-96
Balanços patrimoniais
Semestre findo em em 30 de junho de 2022
e Exercício Findo em 31 de dezembro de 2021

(m milhares de Reais)

Ativo				Passivo e patrimônio líquido			
	n.e.	30.06.2022	31.12.2021		n.e.	30.06.2022	31.12.2021
		2022	2021			2022	2021
Circulante	4.c	6.960	4.764	Circulante	4.e	5.977	3.587
Equivalentes de Caixa	5	6.306	4.283	Relações Interdependencias		4.597	2.571
Outros Créditos	6	476	348	Ordens de pagamento em M.E.	4.b-8	4.597	2.571
Carteira de Cambio		17	-	Outras Obrigações		1.380	1.016
Rendas a receber		290	225	Fiscais e previdenciárias	6	279	209
Adiantamentos		44	23	Provisão para Contingencias	6 . 9.a	70	173
Impostos a Recuperar		138	113	Diversos	6	1.031	634
Provisão p/ Outros Creditos Liq. Duvidosa		(13)	(13)				
Outros Valores e Bens		178	133				
Despesas antecipadas		178	133				
Não Circulante				Não Circulante			
Realizável a Longo Prazo	6	463	437	Patrimônio Líquido		1.480	1.649
Títulos e valores mobiliários		2	2	Capital social			
Interrposição de Garantias	9.a	461	435	. De Domiciliados no País	10.a	5.270	5.270
Permanente	4.d	34	35	Prejuízos acumulados	10.b	(3.790)	(3.621)
Investimentos Obras de Arte		3	3				
Imobilizado de uso	7	47	47	Total do Passivo e Patrimônio Líquido		7.457	5.236
Depreciação		(17)	(16)				
Intangível	7	12	12				
Amortização		(11)	(11)				
Total do Ativo		7.457	5.236				

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

JOAO CARLOS CANTO
 KNEESE:00289949815

Assinado de forma digital por
 JOAO CARLOS CANTO
 KNEESE:00289949815
 Dados: 2022.08.10 18:49:08 -03'00'

João Carlos Canto Kneese
 Presidente

VALDEMIR
 SOPRANI:53807405887

Assinado de forma digital por
 VALDEMIR SOPRANI:53807405887
 Dados: 2022.08.11 08:21:38 -03'00'

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 2022 e 2021

(em milhares de Reais)

Eventos	n.e	Capital realizado	Aumento Capital	Prejuízos acumulados	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2020		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)
Saldos em 31 de dezembro de 2021		5.270	-	(3.621)	1.649
Prejuízo líquido do semestre				(169)	(169)
Saldos em 30 de junho de 2022		5.270	-	(3.790)	1.480
Mutações do semestre		-	-	(169)	(169)

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

Assinado de forma digital
por JOAO CARLOS CANTO
KNEESE:00289949815
Dados: 2022.08.10 18:50:28
-03'00'

João Carlos Canto Kneese
Presidente

VALDEMIR
SOPRANI:5380740588
7

Assinado de forma digital por
VALDEMIR SOPRANI:53807405887
Dados: 2022.08.11 08:23:27 -03'00'

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 2022 e 2021

(em milhares de Reais)

	n.e.	30.06.2022	30.06.2021
Receitas de intermediação financeira		4.125	3.465
Resultado de operações de câmbio	11	4.125	3.465
Resultado bruto da intermediação financeira		4.125	3.465
Outras receitas (despesas) operacionais		(4.294)	(3.743)
Receitas de prestação de serviços	12	1.729	1.596
Despesas de pessoal	13	(2.324)	(2.086)
Outras despesas administrativas	14	(3.395)	(2.916)
Despesas tributárias	15	(377)	(331)
Outras receitas e despesas operacionais		74	(3)
Provisão para créditos em liq. Duvidosa		(1)	(3)
Resultado antes do I. R. e contribuição social		(169)	(278)
Resultado Não Operacional		-	-
Imposto de Renda e Contribuição Social	4.f	-	-
(Prejuízo) do semestre	4.g	(169)	(278)
Quantidade de Quotas		5.270	4.670
(Prejuízo) por quota - Em R\$		(0,03)	(0,06)

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

JOAO CARLOS
CANTO
KNEESE:0028994981
5
Assinado de forma digital
por JOAO CARLOS CANTO
KNEESE:00289949815
Dados: 2022.08.10
18:51:03 -03'00'

João Carlos Canto Kneese
Presidente

VALDEMIR
SOPRANI:53807405887
Assinado de forma digital por
VALDEMIR SOPRANI:53807405887
Dados: 2022.08.11 08:24:21 -03'00'

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 2022 e 2021

	<u>n.e.</u>	(em milhares de Reais)	
		<u>30.06.2022</u>	<u>30.06.2021</u>
Fluxos de caixa das atividade operacionais			
(Prejuízo) ajustado		(167)	(272)
(Prejuízo) do semestre		(169)	(278)
Depreciações e amortizações		2	3
Baixa - Ajuste de Imobilizado		-	3
(Aumento)/diminuição líquido nos subgrupos do ativos operacionais		(199)	(437)
Relacoes Interfinanceiras		-	(250)
Outros créditos		(128)	(138)
Outros valores e bens		(45)	17
Realizável a longo prazo		(26)	(66)
(Diminuição)/aumento líquido nos subgrupos do passivos operacionais		2.389	986
Outras obrigações		2.389	986
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais		2.023	277
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
Caixa líquido proveniente das atividades de financiamento		-	250
(Redução)/aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa		2.023	521
Caixa e equivalentes de caixa no início do semestre	5	4.283	4.903
Caixa e equivalentes de caixa no fim do semestre	5	6.306	5.424
(Redução)/aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa		2.023	521

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

JOAO CARLOS
CANTO
KNEESE:00289949815

Assinado de forma digital por
JOAO CARLOS CANTO
KNEESE:00289949815
Dados: 2022.08.10 18:51:29
-03'00'

João Carlos Canto Kneese
Presidente

VALDEMIR
SOPRANI:53807405887

Assinado de forma digital por
VALDEMIR SOPRANI:53807405887
Dados: 2022.08.11 08:24:44 -03'00'

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 2022 e 2021

(em milhares de Reais)

	<u>30.06.2022</u>	<u>30.06.2021</u>
Resultado Líquido do Exercício	(169)	(278)
(+/-) Ganhos/Perdas de conversão das Demonstrações Contábeis	0	0
(+ -) Ganhos ou Perdas Atuariais (benefícios a empregados)	0	0
(+ -) Mudanças nos valores justos de instrumentos de Hedge	0	0
(+/-) Parcela de outros resultados abrangentes	0	0
RESULTADO DO SEMESTRE	<u>(169)</u>	<u>(278)</u>
RESULTADO ABRANGENTE TOTAL	<u>(169)</u>	<u>(278)</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

JOAO CARLOS CANTO
KNEESE:00289949815

Assinado de forma digital por
JOAO CARLOS CANTO
KNEESE:00289949815
Dados: 2022.08.10 18:51:53
-03'00'

João Carlos Canto Kneese
Presidente

VALDEMIR
SOPRANI:53807405887

Assinado de forma digital por
VALDEMIR SOPRANI:53807405887
Dados: 2022.08.11 08:25:04 -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 2022 e 2021 e 31 de dezembro de 2021

(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.

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.

As demonstrações financeiras são de responsabilidade da Administração, que em atendimento ao disposto no artigo 8º, da Resolução CMN nº. 4818/20, declara de forma explícita e sem reserva, que as Demonstrações financeiras estão em conformidade com a regulamentação emanada do CMN e do BCB, bem como, que é responsável pelo conteúdo dos documentos contidos neste arquivo, e por consequência, pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras 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 financeiras livres de distorções. Foram elaboradas a partir das práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem a legislação societária, associadas às normas e instruções do BACEN, consubstanciadas no Plano Contábil das Instituições do Sistema Financeiro Nacional (COSIF) e do Comitê de Procedimentos Contábeis (CPC), quando aplicável.

A autorização para conclusão destas demonstrações financeiras e sua divulgação a terceiros, inclusive a Auditoria Externa, foi dada pela Diretoria da Corretora em 21 de julho de 2022.

3. PANDEMIA - COVID 19

Em 11 de março de 2020 a **Organização Mundial da Saúde** declarou estado de pandemia em relação ao novo Coronavírus (Covid-19). A Administração da Levycam informa que adotou medidas que têm levado em consideração as orientações do Ministério da Saúde, para minimizar os impactos que possam surgir aos seus

LEVYCAM - CORRETORA DE CÂMBIO E VALORES LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Em 30 de junho de 2022 e 2021 e 31 de dezembro de 2021

(Em milhares de Reais)

colaboradores, clientes, fornecedores e, conseqüentemente, suas operações. As mensurações dos impactos econômico-financeiros futuros relacionados à pandemia continuarão sendo apuradas, muito embora, possuam certo grau de incerteza e dependem do desenvolvimento da pandemia, uma vez que, sua duração ou agravamento ainda não podem ser previstos, o que pode continuar impactando adversamente a economia global e local por tempo indeterminado, o que afeta negativamente o resultado das instituições financeiras e conseqüentemente o desempenho de nossas operações.

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.

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;
-

LEVYCAM - CORRETORA DE CÂMBIO E VALORES LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Em 30 de junho de 2022 e 2021 e 31 de dezembro de 2021

(Em milhares de Reais)

- **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 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
-

LEVYCAM - CORRETORA DE CÂMBIO E VALORES LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Em 30 de junho de 2022 e 2021 e 31 de dezembro de 2021

(Em milhares de Reais)

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

	<u>30/06/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Caixa	22	16
Disponibilidades em Reais	1.664	1.639
Disponibilidades em moedas estrangeiras (3.b)	4.620	2.628
Total de Caixa e equivalentes de caixa	6.306	4.283

6. Composição de saldos relevantes

	<u>30/06/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
ATIVO CIRCULANTE	476	348
Carteira de Câmbio	17	0
Serviços prestados a receber	290	225
Adiantamento a Funcionários	44	23
Impostos a Compensar	138	113
Provisão para Perdas	-13	-13

LEVYCAM - CORRETORA DE CÂMBIO E VALORES LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 30 de junho de 2022 e 2021
e 31 de dezembro de 2021

(Em milhares de Reais)

ATIVO NÃO CIRCULANTE REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	<u>463</u>	<u>437</u>
Certificado de Privatização	2	2
Interposição de Recursos Fiscais	212	186
Interposição de Recursos Trabalhistas	54	54
Depósitos Judiciais – Desmutualização	150	195
Depósito em garantia – Aluguel	45	0
PASSIVO CIRCULANTE		
Fiscais e Previdenciários	<u>279</u>	<u>209</u>
Impostos sobre serviços de terceiros	3	3
Impostos sobre folha de pagamento	75	88
Pis e Cofins	42	44
IOF	47	54
Outros impostos	112	20
Provisão para. Contingencias	<u>70</u>	<u>173</u>
Processos Trabalhistas	70	173
Diversos	<u>1.031</u>	<u>634</u>
Obrigações Trabalhistas	361	280
Outras despesas Administrativas	313	318
Credores. Diversos	357	36

7. Imobilizado de uso e intangível

Imobilizações de Uso	30/06/2022			31/12/2021
	Custo	Depreciação	Líquido	Líquido
Instalações	12	4	8	9
Móveis e utensílios	11	6	5	6
Equip. Proc. de dados	1	0	1	0
Equip. Com. E Segurança	1	0	1	0
Benfeitoria Imóv. de 3ºs.	22	7	14	16
TOTAL	47	17	30	31

LEVYCAM - CORRETORA DE CÂMBIO E VALORES LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 30 de junho de 2022 e 2021
e 31 de dezembro de 2021

(Em milhares de Reais)

	31/12/2021			
Intangível	Custo	Depreciação	Líquido	Líquido
Software	11	11	0	1
Direitos de Uso	1	0	1	0
Total	12	11	1	1

8. Ordens de Pagamento ME

	30/06/2022	31/12/2021
Dólar Americano	3.669	2.010
Euro	890	561
Libra	10	0
Franco Suiço	28	0
Total	4.597	2.571

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	
	06/2022	12/2021	06/2022	12/2021
Reclamações trabalhistas	54	54	0	173
Contingências tributárias	212	381	70	0
Desmutualização	150	0	0	0
Deposito garantia Aluguel	45	0	0	0
	461	435	70	173

LEVYCAM - CORRETORA DE CÂMBIO E VALORES LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 30 de junho de 2022 e 2021
e 31 de dezembro de 2021

(Em milhares de Reais)

b. Movimentação dos depósitos judiciais

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

Saldo em 31 de dezembro de 2021	435
Adições	39
Baixas	(13)
Saldo em 30 de junho de 2022	461

c. Provisões para contingências

Saldo em 31 de dezembro de 2021	173
Adições	0
Baixas	0
Saldo em 30 de junho de 2022	173

d. Contingências avaliadas pelos assessores jurídicos como perdas possíveis:

	<u>30/06/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Contingências tributárias	62.446	61.918
Contingências trabalhistas	1.256	414
Total	<u>63.690</u>	<u>62.332</u>

Composição das Contingências

		<u>30/06/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Castro Neves	Reclamação trabalhista	1.256	414
Parisi	Laborgen (a)	12.038	11.857
Parisi	Piroquímica (b)	685	672
Parisi	Exclusão do ISS (c)	41	41
Parisi	Receita Federal (d)	312	-
OMB	CVM (e)	147	137
Lopes	União Federal (f)	49.140	49.140
Braga	Rfederal - DEINF (g)	71	71
TOTAL		<u>63.690</u>	<u>62.332</u>

(a) 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.

LEVYCAM - CORRETORA DE CÂMBIO E VALORES LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Em 30 de junho de 2022 e 2021 e 31 de dezembro de 2021

(Em milhares de Reais)

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

Nos itens (a) e (b) - A Levycam foi incluída na condição de responsável solidária pelo adimplemento da obrigação tributária. Aguardam julgamento de primeira instancia administrativa.

(c) Exclusão do ISS das bases de cálculo do PIS e da COFINS, desde o mês-competência 09/2008.

(d) Recolhimento de contribuições destinadas aos Terceiros (Salário-Educação e INCRA) sobre a folha de salários e demais remunerações, mediante a apuração da base de cálculo com a limitação de 20 (vinte) salários

(e) Taxa de Fiscalização e Dívida Ativa

(f) Garantia de débitos tributários mediante créditos de prejuízo fiscal, substancialmente representado pela atuação proveniente do processo de desmutualização das bolsas ocorrido em 2007

(g) Compensação de IRPJ 2004 para pagamento de PIS e COFIN de julho de 2005

(h) PERD/COMP decorrente de Saldo Negativo apurado no encerramento de 2002

10. Patrimônio líquido

a. Capital social

O Capital social é de R\$ 5.270 e está representado por 5.270 quotas com valor nominal unitário de R\$ 1,00, totalmente integralizada, na data do balanço.

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.

Em 20 de outubro de 2021, por meio da 51ª alteração de contrato social, foi aprovado pela Administração o aumento de capital de R\$ 4.920 para R\$ 5.270, e homologado em 04/11/2021 pelo Banco Central do Brasil.

LEVYCAM - CORRETORA DE CÂMBIO E VALORES LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Em 30 de junho de 2022 e 2021 e 31 de dezembro de 2021

(Em milhares de Reais)

b. Prejuízos acumulados

No semestre encerrado em 30 de junho de 2022 a Corretora contava com R\$ 3.790 de prejuízos acumulados (R\$ 3.621 em 31 de dezembro de 2021), decorrentes de perdas nas operações. A Administração vem adotando medidas no sentido de trazer a Corretora a situação de equilíbrio e de geração de lucros, adicionalmente, os sócios estão comprometidos em prover recursos para manutenção das atividades, enquanto a Corretora não retornar à lucratividade.

11. Resultado de operações de cambio

	30/06/2022	30/06/2021
Receitas de cambio	4.235	3.636
Despesas de cambio	(110)	(171)
	4.125	3.465

12. Receita de prestação de serviço

	30/06/2022	30/06/2021
Intermediação de Cambio	1.729	1.596
	1.729	1.596

13. Despesas de pessoal

	30/06/2022	30/06/2021
Proventos	1.393	1.225
Benefícios	562	522
Encargos sociais	369	339
	2.324	2.086

LEVYCAM - CORRETORA DE CÂMBIO E VALORES LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 30 de junho de 2022 e 2021
e 31 de dezembro de 2021

(Em milhares de Reais)

14. Outras despesas administrativas

	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2021</u>
Aluguel	224	216
Comunicações	104	109
Manutenção	32	50
Material	18	6
Processamento de Dados	306	217
Propaganda e Publicidade	94	95
Seguros	32	25
Sistema Financeiro	2.009	1.690
Serviços Técnicos Especializados	187	240
Transportes	14	32
Depreciação e Amortização	2	3
Vigilância	278	122
Outras	95	233
TOTAL	<u>3.395</u>	<u>2.916</u>

15. Despesas tributárias

	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2021</u>
ISS	86	80
Pis	38	33
Cofins	235	204
Outras	18	14
	<u>377</u>	<u>331</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>30/06/2022</u>	<u>30/06/2021</u>
Resultado antes da tributação	(168)	-278
<u>(+/-) Adições e exclusões</u>	<u>0</u>	<u>3</u>
Valor base para tributação	<u>(168)</u>	<u>-275</u>
Prejuízo Fiscal	(168)	-275
Valor Base para tributação	<u>0</u>	<u>0</u>
IRPJ/CSLL 15%	<u>0</u>	<u>0</u>

LEVYCAM - CORRETORA DE CÂMBIO E VALORES LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Em 30 de junho de 2022 e 2021 e 31 de dezembro de 2021

(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	30/06/2022	30/06/2021
IRPJ.....	4.094	3.926
CSLL.....	4.094	3.926

18. Partes relacionadas

1. Transações com partes relacionadas

Durante o semestre findo em 30 de junho de 2022 a Morro Alto Patrimonial Ltda., prestou serviços de digitação de Contratos de Câmbio em sistemas próprios e Sisbacen, no montante de R\$ 277. e no 1º Sem/2021 - R\$. 169.

Durante o semestre findo em 30 de junho de 2022 a Interface Serviços de Digitação Ltda., prestou serviços de digitação de Contratos de Câmbio em sistemas próprios e Sisbacen, no montante de R\$. 315. e no 1º Sem 2021 - R\$. 149..

2. Remuneração do pessoal-chave da Administração

A remuneração ao pessoal-chave da administração da Corretora para o semestre findo em 30 de junho de 2022 foi de R\$ 12. e (em 30 de junho de 2021 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

LEVYCAM - CORRETORA DE CÂMBIO E VALORES LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Em 30 de junho de 2022 e 2021 e 31 de dezembro de 2021

(Em milhares de Reais)

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 Basileia)

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, instituiu o Adicional de Capital Principal – PRE.

O índice da Basileia para 30 de junho de 2022 é de 7,58% e (em 31 de dezembro de 2021 era de 8,67%) e o quadro a seguir demonstra a apuração do PRE pela nova forma de cálculo:

	30/06/2022	31/12/2021
PR - Patrimônio de Referência Nível 1	1.479	1.647
RWACPAD – Risco de Crédito	1.789	1.216
RWAOPAD – Risco Operacional	17.651	17.621
RWACAM - Risco de câmbio	65	161
RWA	19.505	18.998
Margem de patrimônio em relação ao limite	-82	127

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 e atualizações posteriores, possui estrutura de gerenciamento capacitada a identificar, avaliar, monitorar, controlar e mitigar seus riscos, inclusive aqueles decorrentes de serviço terceirizados.

LEVYCAM - CORRETORA DE CÂMBIO E VALORES LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Em 30 de junho de 2022 e 2021 e 31 de dezembro de 2021

(Em milhares de Reais)

22.2 Risco de mercado

A estrutura de gerenciamento do risco de mercado previsto na Resolução nº 4557/2017 e atualizações posteriores, 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.

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 e atualizações posteriores 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.

LEVYCAM - CORRETORA DE CÂMBIO E VALORES LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 30 de junho de 2022 e 2021
e 31 de dezembro de 2021

(Em milhares de Reais)

24. Eventos subsequentes

Não ocorreram eventos subsequentes após a data de encerramento do semestre e exercício findos em 30 de junho de 2022.

JOAO CARLOS
CANTO
KNEESE:00289949
815

Assinado de forma digital
por JOAO CARLOS CANTO
KNEESE:00289949815
Dados: 2022.08.10
18:53:01 -03'00'

João Carlos Canto Kneese

VALDEMIR
SOPRANI:538
07405887

Assinado de forma
digital por VALDEMIR
SOPRANI:53807405887
Dados: 2022.08.11
08:25:28 -03'00'

**Valdemir Soprani
Contador
CRC 1SP 088327/0-O**
