

Relatório de Administração da Levycam Corretora – 1º semestre de 2023

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 trabalhando no sistema home office.

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. Em destaque a obtenção em dez/2022 o Selo de conformidade da Abracam.

Como divulgado o IPEA a economia vem se recuperando progressivamente ao longo do ano, e a Levycam também se recuperando depois de uma pandemia que afetou muito nosso setor

“O Instituto de Pesquisa Econômica Aplicada (Ipea) manteve em 1,4% a projeção de crescimento do produto interno bruto (PIB) neste ano. Para 2024, a previsão é de alta de 2,0%. Na análise dos componentes do PIB para 2023, há expectativa de crescimento de 0,6% no setor de serviços e 0,4% na indústria. O avanço de 11,6% esperado para a agropecuária responde por boa parte do desempenho previsto. Os dados estão na Visão Geral da Conjuntura, uma análise detalhada da economia brasileira divulgada hoje (31/3) pela Diretoria de Estudos e Políticas Macroeconômicas do Ipea. A projeção de alta de 1,4% do PIB é a mesma que foi apresentada em dezembro de 2022 pelo Grupo de Conjuntura do Ipea e reflete um cenário em que a economia se recupera progressivamente ao longo do ano. Pelo lado da demanda, o consumo das famílias e a formação bruta de capital fixo

(FBCF) devem terminar 2023 de forma moderadamente positiva, com avanços de 1,2% e 1,5%, respectivamente. As expectativas para exportações e importações no PIB de 2023 apontam para crescimento de 2,7% e de 1,3%, nessa ordem.”

- **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 2023, bem como o relatório dos auditores independentes.

- **Desempenho:**

No primeiro semestre de 2023, a Corretora apresentou um resultado do Exercício R\$ 245.906,23. 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 às 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, 31 de julho de 2023.

JOAO CARLOS CANTO
Assinado de forma digital por JOAO CARLOS CANTO
KNEESE:00289949815
Dados: 2023.08.16 11:48:59 -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 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, da 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 financeiras 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 2023, 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 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 9.b, a Corretora possui em 30 de junho de 2023, o montante de R\$ 3.115 mil de prejuízos acumulados, decorrentes de perdas passadas nas suas operações. A Administração vem adotando medidas que no 1º semestre de 2023, proporcionaram uma situação de equilíbrio e de geração de lucros, adicionalmente, os sócios estão comprometidos em prover recursos para manutenção das atividades.

- (b) Contingências:** Conforme mencionado na Nota Explicativa n.º 8 – Contingências, a Corretora possui o montante de R\$ 64.243 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, 11 de agosto de 2023.

FINAUD Auditores Independentes SS

CNPJ: 20.824.537/0001-83

CRC 2SP 032.357/O-0

CVM 12.238

**ALMIR
MATIAS**

**GRUJE:154042
09810**

Assinado de forma
digital por ALMIR
MATIAS

GRUJE:15404209810

Dados: 2023.08.11

14:47:20 -03'00'

Almir Matias Gruje

Contador

CRC 1SP 212.435/O-4

LEVYCAM CORRETORA DE CÂMBIO E VALORES LTDA.
CNPJ 50.579.044/0001-96
Balancos patrimoniais
Semestre findo em em 30 de junho de 2023
e Exercício Findo em 31 de dezembro de 2022

(m milhares de Reais)

ATIVO				PASSIVO E PATRIMONIO LIQUIDO			
	n.e.	30.06.2023	31.12.2022		n.e.	30.06.2023	31.12.2022
Circulante	3.c	10.363	6.009	Circulante		8.790	4.677
Equivalentes de Caixa	4	9.832	5.491	Relações Interdependências		7.557	3.465
Outros Créditos	5	403	366	Ordens de pagamento em M.E.	3.c 7	7.557	3.465
Carteira de Cambio		-	1	Outras Obrigações		1.233	1.212
Rendas a receber		233	216	Fiscais e previdenciárias	5	228	348
Adiantamentos		70	48	Diversos	5	606	600
Impostos a Recuperar		113	113	Provisão para Contingências	8.a	399	264
Provisão p/ Outros Creditos Liq. Duvidosa		(13)	(12)				
Outros Valores e Bens		128	152	Não Circulante			
Despesas antecipadas		128	152	Patrimônio Líquido		2.155	1.909
Não Circulante		582	577	Capital social			
Realizável a Longo Prazo	5	550	542	De Domiciliados no País	9.a	5.270	5.270
Certificado de Privatização		2	2	Prejuízos acumulados	9.b	(3.115)	(3.361)
Interrposição de Garantias	8.a	548	540	Total do Passivo e Patrimônio Líquido		10.945	6.586
Permanente		32	35				
Investimentos Obras de Arte		3	3				
Imobilizado	6	28	31				
Imobilizado de Uso		52	53				
Depreciação		(24)	(22)				
Intangível	6	1	1				
Ativos Intangíveis		12	12				
Amortização		(11)	(11)				
Total do Ativo		10.945	6.586				

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

JOAO CARLOS CANTO
 KNEESE:002899498
 15

Assinado de forma digital por JOAO CARLOS CANTO
 KNEESE:00289949815
 Dados: 2023.08.16 11:49:40 -03'00'

João Carlos Canto Kneese
 Presidente

VALDEMIR SOPRANI:53807405887

Assinado de forma digital por VALDEMIR SOPRANI:53807405887
 Dados: 2023.08.16 14:35:42 -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 2023 e 2022

(em milhares de Reais)

Eventos	n.e	Capital realizado	Prejuízos acumulados	Total
Saldos em 01 de janeiro de 2022		<u>5.270</u>	<u>(3.621)</u>	<u>1.649</u>
Prejuízo líquido do semestre			(169)	(169)
Saldos em 30 de junho de 2022		<u>5.270</u>	<u>(3.790)</u>	<u>1.480</u>
Mutações do semestre		-	(169)	(169)
Saldos em 01 de janeiro de 2023		<u>5.270</u>	<u>(3.361)</u>	<u>1.909</u>
Lucro líquido do semestre			246	246
Saldos em 30 de junho de 2023		<u>5.270</u>	<u>(3.115)</u>	<u>2.155</u>
Mutações do semestre		-	246	246

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

JOAO CARLOS CANTO
Assinado de forma digital por JOAO CARLOS CANTO
KNEESE:0028994
9815
Dados: 2023.08.16 11:50:06 -03'00'

João Carlos Canto Kneese
Presidente

VALDEMIR SOPRANI:53807405887
Assinado de forma digital por VALDEMIR SOPRANI:53807405887
Dados: 2023.08.16 14:42:41 -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 2023 e 2022

(em milhares de Reais)

	<u>n.e.</u>	<u>30.06.2023</u>	<u>30.06.2022</u>
Receitas de intermediação financeira		4.266	4.125
Resultado de operações de câmbio	10	4.266	4.125
Resultado bruto da intermediação financeira		4.266	4.125
Outras receitas (despesas) operacionais		(3.891)	(4.294)
Receitas de prestação de serviços	11	1.541	1.729
Despesas de pessoal	12	(1.993)	(2.324)
Outras despesas administrativas	13	(2.968)	(3.395)
Despesas tributárias	14	(368)	(377)
Outras receitas e despesas operacionais		32	74
Provisão para créditos em liq. Duvidosa		-	-1
Provisão para Contingências		-135	0
Resultado antes do I. R. e contribuição social		375	(169)
Resultado Não Operacional		-	-
Imposto de Renda e Contribuição Social	3.f e 15	(129)	-
Lucro/(Prejuízo) do semestre	3.g	246	(169)
Quantidade de Quotas		5.270	5.270
Lucro/(Prejuízo) por quota - Em R\$		0,05	(0,03)

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

JOAO CARLOS
CANTO
KNEESE:002899498
15

Assinado de forma digital
por JOAO CARLOS CANTO
KNEESE:00289949815
Dados: 2023.08.16 11:50:27
-03'00'

João Carlos Canto Kneese
Presidente

VALDEMIR
SOPRANI:53807405887

Assinado de forma digital por
VALDEMIR SOPRANI:53807405887
Dados: 2023.08.16 14:50:57 -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 2023 e 2022

(em milhares de Reais)

	<u>n.e.</u>	<u>30.06.2023</u>	<u>30.06.2022</u>
Fluxos de caixa das atividade operacionais			
Lucro/(Prejuízo) ajustado		249	(167)
Lucro/(Prejuízo) do semestre		246	(169)
Depreciações e amortizações		3	2
(Aumento)/diminuição líquido nos subgrupos do ativos operacionais		(21)	(199)
Outros créditos		(37)	(128)
Outros valores e bens		24	(45)
Realizável a longo prazo		(8)	(26)
(Diminuição)/aumento líquido nos subgrupos do passivos operacionais		4.113	2.389
Outras obrigações		4.113	2.389
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais		4.341	2.023
Fluxo de caixa das atividades de investimento			
Caixa líquido usado nas atividades de investimento		-	-
Fluxos de caixa das atividades de financiamento			
Caixa líquido proveniente das atividades de financiamento		-	-
(Redução)/aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa		4.341	2.023
Caixa e equivalentes de caixa no início do semestre	4	5.491	4.283
Caixa e equivalentes de caixa no fim do semestre	4	9.832	6.306
(Redução)/aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa		4.341	2.023

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

JOAO CARLOS
CANTO
KNEESE:0028994
9815

Assinado de forma digital
por JOAO CARLOS CANTO
KNEESE:00289949815
Dados: 2023.08.16 11:50:57
-03'00'

João Carlos Canto Kneese
Presidente

VALDEMIR
SOPRANI:53807405887

Assinado de forma digital por
VALDEMIR SOPRANI:53807405887
Dados: 2023.08.16 14:56:46 -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 findos em junho de 2023 e 2022****(em milhares de Reais)**

	<u>30.06.2023</u>	<u>30.06.2022</u>
Resultado Líquido do Semestre	246	(169)
(+/-) 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	246	(169)
RESULTADO ABRANGENTE TOTAL	246	(169)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

JOAO CARLOS CANTO
KNEESE:002899498
15

João Carlos Canto Kneese
Presidente

VALDEMIR
SOPRANI:53807405887

Assinado de forma digital por
VALDEMIR SOPRANI:53807405887
Dados: 2023.08.16 15:31:25 -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 2023 e 2022 e 31 de dezembro de 2022

(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.

LEVYCAM - CORRETORA DE CÂMBIO E VALORES LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Em 30 de junho de 2023 e 2022 e 31 de dezembro de 2022

(Em milhares de Reais)

A autorização para conclusão destas demonstrações financeiras e sua divulgação a terceiros, inclusive a Auditoria Externa, foi dada pela Diretoria da Corretora em 28 de julho de 2023.

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

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.

LEVYCAM - CORRETORA DE CÂMBIO E VALORES LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Em 30 de junho de 2023 e 2022 e 31 de dezembro de 2022

(Em milhares de Reais)

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

LEVYCAM - CORRETORA DE CÂMBIO E VALORES LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Em 30 de junho de 2023 e 2022 e 31 de dezembro de 2022

(Em milhares de Reais)

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 de efetiva aplicação seja igual ou inferior a 90 dias, e apresentam risco insignificante de mudança

LEVYCAM - CORRETORA DE CÂMBIO E VALORES LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 30 de junho de 2023 e 2022
e 31 de dezembro de 2022

(Em milhares de Reais)

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

	<u>30/06/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Caixa	34	38
Disponibilidades em Reais	2.239	1.972
Disponibilidades em moedas estrangeiras (3.b)	7.559	3.481
Total de Caixa e equivalentes de caixa	9.832	5.491

5. Composição de saldos relevantes

	<u>30/06/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
ATIVO CIRCULANTE	403	366
Carteira de Câmbio	0	1
Serviços prestados a receber	233	216
Adiantamento a Funcionários	52	32
Adiantamentos a fornecedores	18	16
Impostos a Compensar	113	113
Provisão para Créditos de Liq. Duvidosa	-13	-12
ATIVO NÃO CIRCULANTE	550	542
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		
Certificado de Privatização	2	2
Interposição de Recursos Fiscais-CVM	135	135
Interposição de Recursos Trabalhistas	48	57
Depósitos Judiciais – Desmutualização	320	303
Depósito em garantia – Aluguel	45	45

LEVYCAM - CORRETORA DE CÂMBIO E VALORES LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 30 de junho de 2023 e 2022
e 31 de dezembro de 2022

(Em milhares de Reais)

PASSIVO CIRCULANTE

Fiscais e Previdenciários	<u>228</u>	<u>348</u>
IRPJ e CSLL	27	98
Impostos sobre serviços de terceiros	4	4
Impostos sobre folha de pagamento	62	78
Pis e COFINS	47	66
IOF	70	89
Outros impostos	18	13
Diversos	<u>606</u>	<u>600</u>
Obrigações Trabalhistas	332	279
Outras despesas Administrativas	162	259
Credores. Diversos	112	62

6. Imobilizado de uso e intangível

Imobilizações de Uso	30/06/2023			31/12/2022
	Custo	Depreciação	Líquido	Líquido
Instalações	12	5	7	7
Móveis e utensílios	11	7	4	11
Equip. Proc. de dados	2	1	1	0.
Equip. Com. E Segurança	5	1	4	.0
Benfeitoria Imóv. de 3ºs.	22	10	12	13
TOTAL	52	24	28	31

Intangível	30/06/2023			31/12/2022
	Custo	Amortização	Líquido	Líquido
Software	11	11	0	0
Direitos de Uso	1	0	1	1
Total	12	11	1	1

LEVYCAM - CORRETORA DE CÂMBIO E VALORES LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 30 de junho de 2023 e 2022
e 31 de dezembro de 2022

(Em milhares de Reais)

7. Ordens de Pagamento ME

	30/06/2023	31/12/2022
Dólar Americano	7.398	3.171
Euro	150	294
Libra	9	0
Franco Suíço	0	0
Total	7.557	3.465

8. 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	
	06/2023	12/2022	06/2023	12/2022
Reclamações trabalhistas	48	57	264	264
Contingências tributárias	135	135	135	0
Desmutualização	320	303	0	0
Depósito Gtia de Aluguel	45	45	0	0
	548	540	399	264

b. Movimentação dos depósitos judiciais

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

LEVYCAM - CORRETORA DE CÂMBIO E VALORES LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 30 de junho de 2023 e 2022
e 31 de dezembro de 2022

(Em milhares de Reais)

Saldo em 31 de dezembro de 2022	540
Adições	79
Baixas	71
Saldo em 30 de junho de 2023	548

c. Provisões para contingências

Saldo em 31 de dezembro de 2022	264
Adições	135
Baixas	0
Saldo em 30 de junho de 2023	399

d. Contingências avaliadas pelos assessores jurídicos como perdas possíveis:

	<u>30/06/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Contingências trabalhistas	932	890
Contingências tributárias	63.311	62.798
Total	64.243	63.688

Composição das Contingências

		<u>30/06/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Castro Neves	Reclamação trabalhista	932	890
Parisi	Laborgen (a)	12.363	12.174
Parisi	Piroquimica (b)	708	694
Parisi	Exclusão do ISS (c)	41	41
Parisi	Receita Federal (d)	312	0
OMB	CVM (e)	135	137
Lopes	Rfederal Desmutualização (f)	49.679	49.679
Braga	Rfederal - DEINF (g)	73	73
TOTAL		64.243	63.688

LEVYCAM - CORRETORA DE CÂMBIO E VALORES LTDA.

**Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 30 de junho de 2023 e 2022
e 31 de dezembro de 2022**

(Em milhares de Reais)

(a) Auto de infração e imposição de multa lavrado pela Receita Federal em face do sujeito passivo principal Labogen 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.

(b) Auto de infração e imposição de multa lavrado pela Receita Federal em face do sujeito passivo principal Piroquímica 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 COFINS de julho de 2005.

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

LEVYCAM - CORRETORA DE CÂMBIO E VALORES LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Em 30 de junho de 2023 e 2022 e 31 de dezembro de 2022

(Em milhares de Reais)

9. 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.

b. Prejuízos acumulados

No semestre encerrado em 30 de junho de 2023 a Corretora contava com R\$ 3.115 de prejuízos acumulados (R\$ 3.361 em 31 de dezembro de 2022), 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.

10. Resultado de operações de cambio

	30/06/2023	30/06/2022
Receitas de cambio	4.353	4.235
Despesas de cambio	(87)	(110)
Total	4.266	4.125

11. Receita de prestação de serviço

	30/06/2023	30/06/2022
Intermediação de Cambio	1.541	1.729
Total	1.541	1.729

LEVYCAM - CORRETORA DE CÂMBIO E VALORES LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 30 de junho de 2023 e 2022
e 31 de dezembro de 2022

(Em milhares de Reais)

12. Despesas de pessoal

	30/06/2023	30/06/2022
Proventos	1.233	1.393
Benefícios	465	562
Encargos sociais	295	369
Total	1.993	2.324

13. Outras despesas administrativas

	30/06/2023	30/06/2022
Aluguel	217	224
Comunicações	79	104
Manutenção	28	32
Material	19	18
Processamento de Dados	285	306
Propaganda e Publicidade	84	94
Seguros	34	32
Sistema Financeiro	1.663	2.009
Vigilância e Segurança	237	278
Serviços Técnicos Especializados	203	187
Transportes	11	14
Depreciação e Amortização	2	2
Outras	106	95
Total	2.968	3.395

LEVYCAM - CORRETORA DE CÂMBIO E VALORES LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 30 de junho de 2023 e 2022
e 31 de dezembro de 2022

(Em milhares de Reais)

14. Despesas tributárias

	30/06/2023	30/06/2022
ISS	77	86
COFINS	234	235
Pis	38	38
Outras	19	18
	368	377

15. 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:

	30/06/2023	30/06/2022
Resultado antes da tributação	375	(168)
<u>(+/-) Adições e exclusões</u>	135	0
Valor base para tributação	510	(168)
Prejuízo Fiscal	(153)	(168)
Valor Base para tributação	357	
IRPJ/CSLL 15%	(129)	0

16. 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	30/06/2023	30/06/2022
IRPJ. / CSLL	3.565	4.094

LEVYCAM - CORRETORA DE CÂMBIO E VALORES LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 30 de junho de 2023 e 2022
e 31 de dezembro de 2022

(Em milhares de Reais)

17. Partes relacionadas

17.1 Transações com partes relacionadas

Durante o semestre findo em 30 de junho de 2023 a Morro Alto Patrimonial Ltda., prestou serviços de digitação de Contratos de Câmbio em sistemas próprios e Sisbacen, no montante de R\$ 234 e (em 30 de junho de 2022 R\$ 277).

Durante o semestre findo em 30 de junho de 2023 a Interface Serviços de Digitação Ltda., prestou serviços de digitação de Contratos de Câmbio em sistemas próprios e Sisbacen, no montante de R\$ 311 e (em 30 de junho de 2022 R\$ 315).

17.2 Remuneração do pessoal-chave da Administração

A remuneração ao pessoal-chave da administração da Corretora pra o semestre findo em 30 de junho de 2023 foi de R\$ 12 e (em 30 de junho de 2022 R\$ 12).

18. 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.

19. 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

LEVYCAM - CORRETORA DE CÂMBIO E VALORES LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Em 30 de junho de 2023 e 2022 e 31 de dezembro de 2022

(Em milhares de Reais)

deve auditar o seu próprio trabalho e nem exercer funções gerenciais no seu cliente ou promover o interesse deste.

20. Limites operacionais (Acordo de Basiléia)

O Banco Central do Brasil (BACEN), por meio da Resolução nº 4958/2021, trata da 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 Basiléia para 30 de junho de 2023 é de 9,88% e (em 31 de dezembro de 2022 era de 9,54%) e o quadro a seguir demonstra a apuração do PRE pela nova forma de cálculo

	30/06/2023	31/12/2022
PR - Patrimônio de Referência Nível 1	845	1.907
RWACPAD – Risco de Crédito	2.274	1.476
RWAOPAD – Risco Operacional	19.528	18.479
RWACAM - Risco de câmbio	3	45
RWA	21.806	20.000
Margem de patrimônio em relação ao limite	209	307

21. 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.

LEVYCAM - CORRETORA DE CÂMBIO E VALORES LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Em 30 de junho de 2023 e 2022 e 31 de dezembro de 2022

(Em milhares de Reais)

Atendendo as disposições da Resolução CMN nº 4.557/2017 e atualização posteriores, 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 e atualização 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 ao 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.

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 e atualização posteriores do Conselho Monetário Nacional, a Corretora instituiu a estrutura de gerenciamento do risco de

LEVYCAM - CORRETORA DE CÂMBIO E VALORES LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Em 30 de junho de 2023 e 2022 e 31 de dezembro de 2022

(Em milhares de Reais)

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 4860/2020.

23. Outras informações

No segundo semestre de 2021 o BCB promulgou a Resolução nº 4.966/21 do CMN, que trata dos conceitos e critérios contábeis aplicáveis aos instrumentos financeiros, substituição das Resoluções nº 2.682 e 3.533 do CMN, bem como da Circular nº 3.068 do BCB, devendo elaborar, até 31 de dezembro de 2022 o plano para implementação destas alterações.

Conforme plano de implementação elaborado pela administração, a Corretora não sofrerá impactos relevantes esperados nas suas respectivas demonstrações financeiras.

24. Eventos subsequentes

Após o encerramento do semestre não houve eventos subsequentes relevantes até a emissão destas demonstrações financeiras.

JOAO CARLOS CANTO
KNEESE:00289949815
9815

Assinado de forma digital por JOAO CARLOS CANTO
KNEESE:00289949815
Dados: 2023.08.16 11:52:38 -03'00'

João Carlos Canto Kneese
Presidente

VALDEMIR SOPRANI:53807405887

Assinado de forma digital por VALDEMIR SOPRANI:53807405887
Dados: 2023.08.16 15:41:34 -03'00'

Valdemir Soprani
Contador
CRC 1SP 088327/0-O