

**RELATÓRIO DE ADMINISTRAÇÃO
LEVYCAM CORRETORA – 2º 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.

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.

O Produto Interno Bruto (PIB) do Brasil em 2021 cresceu 4,6%, de acordo com o Instituto Brasileiro de Geografia e Estatística (IBGE). As principais considerações foram o setor de serviços com alta de 4,7% e a indústria, que cresceu 4,5%. Já o setor agropecuário registrou queda de 0,2%.

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 segundo semestre de 2021, bem como o relatório dos auditores independentes.

Desempenho:

No segundo semestre de 2021, a Corretora apresentou um Prejuízo Líquido de R\$ 277.946,62. Em 18 de outubro de 2021, por meio da 51ª alteração de contrato social, foi aprovado pela Administração o aumento do capital social R\$ 350.000,00. Homologado pelo Banco Central do Brasil em 04/11/2021.



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, 10 de março de 2022.

Administração

Assinado Eletronicamente



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 31 de dezembro 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 e exercício findos 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 31 de dezembro de 2021, 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) **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\$ 2.360 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\$ 3.621 mil.
- (b) **Contingências:** Conforme mencionado na Nota Explicativa n.º 9 – Contingências, a Corretora possui o montante de R\$ 62.332 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, 09 de março de 2022.

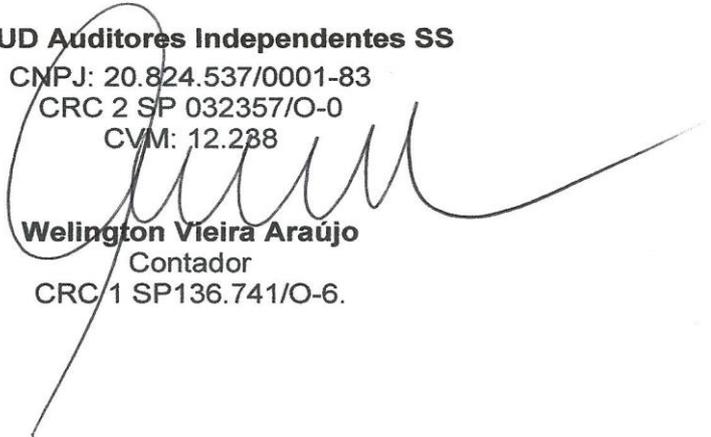


FINAUD Auditores Independentes SS

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.

Assinado Eletronicamente

LEVYCAM CORRETORA DE CÂMBIO E VALORES LTDA.
(CNPJ 50.579.044/0001-96)

Balço patrimonial
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 E 2020

(em milhares de Reais)

Ativo	n.e	2021	2020	Passivo	n.e	2021	2020
Circulante		4.764	5.292	Circulante		3.587	3.828
Caixa e Equivalentes de Caixa	4	4.283	4.903	Relação Interdependências		2.571	2.618
Outros créditos		348	257	Ordens de pagamento ME	3.b-8	2.571	2.618
Rendas a receber	6	225	182	Outras obrigações		1.016	1.210
Adiantamentos	6	23	21	Fiscais e previdenciárias	6	209	175
Impostos a recuperar	5	113	67	Diversos	6	634	829
Prov. Para Outrs Créd. de Liq. Duvidosa	6	(13)	(13)	Provisão para Contingências	6-9.a	173	206
Outros valores e bens		133	132				
Despesas antecipadas		133	132				
Não Circulante		472	342				
Realizável a longo prazo	6	437	305	Patrimônio Líquido		1.649	1.806
Certificado de privatização		2	2	Capital social			
Interposição de recursos	9.b	435	303	De domiciliados no País	11	5.270	4.670
Permanente		35	37	Prejuízos acumulados		(3.621)	(2.864)
Investimentos - Obras de Arte		3	3	Total do Passivo e Patrimonio Liquido		5.236	5.634
Imobilizado de uso	7	31	33				
Intangível	7	1	1				
Total do Ativo		5.236	5.634				

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

Diretoria

Valdemir Soprani
Contador
CRC SP 88327/O-0



LEVYCAM CORRETORA DE CÂMBIO E VALORES LTDA.
(CNPJ 50.579.044/0001-96)

Demonstrações do resultado
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 E 2020
e semestre findo em 31 de dezembro de 2021

(em milhares de Reais)

EVENTOS	n.e	2º Semestre	Exercício	
		2021	2021	2020
Receitas de intermediação financeira		3.371	6.836	6.134
Resultado de operações de câmbio	12	3.371	6.836	6.134
Resultado bruto da intermediação financeira		3.371	6.836	6.134
Outras receitas (despesas) operacionais		(3.890)	(7.634)	(7.348)
Receitas de prestação de serviços	13	1.599	3.195	3.058
Despesas de pessoal	14	(2.073)	(4.159)	(3.889)
Outras despesas administrativas	15	(3.036)	(5.952)	(6.147)
Despesas tributárias	16	(336)	(668)	(642)
Provisão para créditos em liq. Duvidosa		3	-	(6)
Outras receitas/despesas operacionais		(47)	(50)	278
Resultado Operacional		(519)	(798)	(1.214)
Resultado Não Operacional	17	40	41	83
Imposto de Renda e Contribuição Social	3.f/10.a	-	-	-
Prejuízo líquido no semestre/exercício		(479)	(757)	(1.131)
Capital Social		5.270	5.270	4.670
Prejuízo por quota - R\$		-0,0909	(0,1436)	(0,2422)

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

Diretoria

Valdemir Soprani
 Contador
 CRC SP 88327/O-0



LEVYCAM CORRETORA DE CÂMBIO E VALORES LTDA.
(CNPJ 50.579.044/0001-96)

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020
e semestre findo em 31 de dezembro de 2021

(em milhares de Reais)

EVENTOS	Capital Realizado	Aumento de Capital	Prejuízos Acumulados	Total
Saldos em 1º de julho de 2021	4.670	- 250	(3.142)	1.278
Prejuízo do semestre			(479)	(479)
Aumento de capital em espécie		(350)		(350)
Aprovação de Aumento de Capital	600	600		1.200
Saldos em 31 de dezembro de 2021	5.270	-	(3.621)	1.649
Mutações do semestre	600	250	(479)	371
Saldos em 1º de janeiro de 2021	4.670	-	(2.864)	1.806
Aumento de capital em espécie		600		600
Aprovação de Aumento de Capital	600	(600)		
Prejuízo do exercício			(757)	(757)
Saldos em 31 de dezembro de 2021	5.270	-	(3.621)	1.649
Mutações do exercício	600	-	(757)	(157)
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	1.000	(1.000)		
Prejuízo do exercício			(1.131)	(1.131)
Saldos em 31 de dezembro de 2020	4.670	-	(2.864)	1.806
Mutações do exercício	1.000	-	(1.131)	(131)

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

Diretoria

Valdemir Soprani
 Contador
 CRC SP 88327/O-0



LEVYCAM CORRETORA DE CÂMBIO E VALORES LTDA.
(CNPJ 50.579.044/0001-96)

Demonstrações dos fluxos de caixa
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 E 2020
e semestre findo em 31 de dezembro de 2021

(em milhares de Reais)

EVENTOS	2º Semestre	Exercícios	
	2.021	2.021	2.020
Fluxos de caixa das atividades operacionais			
Lucro Líquido (Prejuízo) ajustado	(477)	(752)	(1.125)
Prejuízo do semestre/exercício	(479)	(757)	(1.131)
Depreciações e amortizações	2	5	6
(Aumento)/diminuição nos subgrupos do ativos operacionais	(37)	(224)	890
Outros créditos	47	(91)	750
Outros valores e bens	(18)	(1)	49
Ativos de longo prazo	(66)	(132)	91
Aumento/(diminuição) nos subgrupos do passivos operacionais	(1.227)	(241)	39
Outras obrigações	(1.227)	(241)	39
Caixa líquido proveniente (usado) das atividades operacionais	(1.741)	(1.217)	(196)
Fluxo de caixa das atividades de investimento			
Aumento do Ativo Permanente	-	(6)	(4)
Baixa Ativo Permanente	-	3	-
Caixa líquido usado nas atividades de investimento	-	(3)	(4)
Fluxos de caixa das atividades de financiamento			
Aumento de capital	600	600	1.000
Caixa líquido proveniente das atividades de financiamento	600	600	1.000
Aumento/(diminuição) líquido de caixa e equivalente de caixa	(1.141)	(620)	800
Caixa e equivalentes de caixa no início do semestre/exercício	5.424	4.903	4.103
Caixa e equivalentes de caixa no fim do semestre/exercício	4.283	4.283	4.903
Aumento/(diminuição) líquido de caixa e equivalente de caixa	(1.141)	(620)	800

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

Diretoria

Valdemir Soprani
 Contador
 CRC SP 88327/O-0



LEVYCAM CORRETORA DE CÂMBIO E VALORES LTDA.
CNPJ 50.579.044/0001-96
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE
EXERCÍCIOS ENCERRADOS EM DEZEMBRO 2021 E 2020
E SEMESTRE FINDO EM DEZEMBRO DE 2021

(em milhares de Reais)

EVENTOS	2º SEMESTRE	EXERCÍCIOS	
	2021	2021	2020
Resultado Líquido do Exercício	(479)	(757)	(1.131)
(+-) Ganhos/Perdas de conversão das Demonstrações Contábeis	-	-	-
(+ -) Ganhos ou Perdas Atuariais (benefícios a empregados)	-	-	-
(+ -) Mudanças nos valores justos de instrumentos de Hedge	-	-	-
(+-) Parcela de outros resultados abrangentes	-	-	-
Resultado do período	(479)	(757)	(1.131)
RESULTADO ABRANGENTE TOTAL	(479)	(757)	(1.131)

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

Diretoria

Valdemir Soprani
 Contador
 CRC SP 88.327/O-0



LEVYCAM - CORRETORA DE CÂMBIO E VALORES LTDA.

Notas explicativas às demonstrações contábeis Em 31 de dezembro de 2021 E 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 Basiléia 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 precípua 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 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. Homologado pelo Banco Central do Brasil em 12/03/2020.

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. Homologado pelo Banco Central do Brasil em 21/07/2021.



LEVYCAM - CORRETORA DE CÂMBIO E VALORES LTDA.

Notas explicativas às demonstrações contábeis Em 31 de dezembro de 2021 E 2020

(Em milhares de Reais)

Em 18 de outubro de 2021, por meio da 51ª alteração de contrato social, foi aprovado pela Administração o aumento do capital social de R\$ 4.920 para R\$. 5.270. Homologado pelo Banco Central do Brasil em 04/11/2021.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

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 administração avaliou a capacidade da Instituição em iniciar e continuar operando normalmente e está convencida de que ela possui recursos para dar continuidade a seus negócios no futuro. Adicionalmente, a administração não tem conhecimento de nenhuma incerteza material que possa gerar dúvidas significativas sobre a sua capacidade de iniciar e continuar operando. Assim, estas demonstrações financeiras da Instituição foram preparadas com base no pressuposto da continuidade.

As demonstrações financeiras, incluindo as notas explicativas, são de responsabilidade da administração da Instituição e foram aprovadas em 02 de fevereiro de 2022.

3. RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

a. 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



LEVYCAM - CORRETORA DE CÂMBIO E VALORES LTDA.

Notas explicativas às demonstrações contábeis Em 31 de dezembro de 2021 E 2020

(Em milhares de Reais)

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

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. 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.

d. Ativos circulantes e não circulantes

Demonstrados pelos valores de custo incluindo, quando aplicáveis, os rendimentos, encargos e as variações monetárias e cambiais incorridas, 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 a amortização foi calculada pelo método linear, com base em taxas que levam em consideração a vida útil e econômica do item.

e. Passivos circulantes e não circulantes

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



Notas explicativas às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2021 E 2020

(Em milhares de Reais)

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%. A Medida Provisória nº 675, de 21 de maio de 2015 ("MP"), convertida na Lei nº 13.169/2015 elevou a alíquota da Contribuição Social para 20% com vigência no período de 1º de julho de 2021 a 31 de dezembro de 2021.

g. IR e CSLL diferidos

Os créditos tributários de imposto de renda e contribuição social sobre o lucro líquido, quando calculados sobre adições temporárias, são registradas na rubrica "outros créditos diversos".

Os créditos tributários sobre as adições temporárias serão realizados quando da utilização e/ou reversão das respectivas provisões sobre as quais foram constituídas.

Tais créditos tributários são reconhecidos contabilmente baseados nas expectativas atuais de realização, considerando os estudos técnicos e análises realizadas pela Administração.

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;



LEVYCAM - CORRETORA DE CÂMBIO E VALORES LTDA.

Notas explicativas às demonstrações contábeis Em 31 de dezembro de 2021 E 2020

(Em milhares de Reais)

- **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 EQUIVALENTE DE CAIXA

As disponibilidades, são representadas por Caixa e equivalente de caixa em moeda nacional e/ou estrangeiras, 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 Instituição para gerenciamento de seus compromissos de curto prazo.

Descrição	2021	2020
Caixa	16	22
Disponibilidades em moeda nacional	1.639	2.233
Disponibilidades em moedas estrangeiras	2.628	2.648
Total Caixa e Equivalentes de Caixa	4.283	4.903

5. IMPOSTOS A RECUPERAR

Descrição	2021	2021
Impostos a recuperar	113	67
Total	113	67

Saldo refere-se à antecipação de impostos sobre receitas de intermediação de corretagens.

6. COMPOSIÇÃO DE SALDOS RELEVANTES

	2021	2020
ATIVO CIRCULANTE		
Adiantamentos	235	190
Rendas a receber	225	182
Adiantamento de Salários	23	21
(-) Provisão para perdas	(13)	(13)



LEVYCAM - CORRETORA DE CÂMBIO E VALORES LTDA.

Notas explicativas às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2021 E 2020

(Em milhares de Reais)

<u>ATIVO NÃO CIRCULANTE</u>	437	305
Certificado de Privatização	2	2
Interposição de Recursos Fiscais (nota 9a)	186	134
Interposição de Recursos Trabalhistas (nota 9a)	54	19
Depósito Judicial–Desmutualização Bov/BMF (nota 9a)	195	150
<u>PASSIVO CIRCULANTE</u>		
<u>Fiscais e Previdenciárias</u>	209	175
Impostos sobre serviços de terceiros	3	3
Impostos sobre folha de pagamento	88	79
Pis/COFINS	44	43
IOF	54	34
Outros impostos	20	16
<u>Diversos</u>	807	1035
Bens e Direito	0	3
Obrigações trabalhistas	280	238
Outras despesas administrativas	318	304
Passivos Contingentes (Nota 2.h)	173	206
Credores diversos	36	284

7. IMOBILIZADO DE USO E INTANGÍVEL

Imobilizado de uso

Descrição	Taxa (%)	2021			2020
		Custo de Aquisição	Depreciação Acumulada	Valor Líquido	Valor Líquido
Instalações	10	34	(10)	24	25
Móveis e equipamentos	10	12	(6)	6	8
Direitos de Uso	20	1	0	1	0
Total		47	(16)	31	33



LEVYCAM - CORRETORA DE CÂMBIO E VALORES LTDA.

Notas explicativas às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2021 E 2020

(Em milhares de Reais)

Intangível

Descrição	Taxa (%)	2021		2020	
		Custo de Aquisição	Amortização Acumulada	Valor Líquido	Valor Líquido
Software	20	11	10	1	1
Total		11	10	1	1

8. ORDENS DE PAGAMENTO ME

Descrição	2021	2020
Dólar Americano	2.010	2.070
Euro	561	548
	2.571	2.618

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 dos depósitos judiciais e das contingências

Descrição	Depósitos judiciais		Provisões para contingências	
	2021	2020	2021	2020
Reclamações trabalhistas	54	19	173	166
Contingências tributárias	381	284	0	40
	435	303	173	206

b. Movimentação

A movimentação do saldo de depósitos judiciais e provisões para contingências está demonstrada a seguir:



LEVYCAM - CORRETORA DE CÂMBIO E VALORES LTDA.

Notas explicativas às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2021 E 2020

(Em milhares de Reais)

Depósitos judiciais	
Saldo em 31 de dezembro de 2020	303
Adições	132
Exclusões	
Saldo em 31 de dezembro de 2021	435
Provisões para contingência	
Saldo em 31 de dezembro de 2020	206
Adições	
Exclusões	(33)
Saldo em 31 de dezembro de 2021	173

Contingências avaliadas pelos assessores jurídicos como perdas possíveis:

	2021	2020
Reclamações trabalhistas	414	1.391
Contingências tributárias	61.918	12.242
	62.332	13.633

Composição das contingências com perdas possíveis

	2021	2020
Castro	414	1.391
Neves Reclamação trabalhista		
Parisi Labogen (a)	11.857	11.546
Parisi Piroquimica	672	696
Parisi Reclamação Tributaria	41	0
OMB Reclamação Tributaria	137	0
Lopes Reclamação Tributaria	49.140	0
Braga Reclamação Tributaria	71	0
Total	62.332	13.633

9.1. 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. A Levycam foi incluída na condição de responsável solidária pelo adimplemento da obrigação tributária. Foi apresentado recurso voluntário, o qual aguarda julgamento.



LEVYCAM - CORRETORA DE CÂMBIO E VALORES LTDA.

Notas explicativas às demonstrações contábeis Em 31 de dezembro de 2021 E 2020

(Em milhares de Reais)

10. IMPOSTO DE RENDA (IRPJ) E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL (CSLL)

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

Descrição	2021	2020
Resultado antes da tributação	(757)	(1.131)
(+/-) Adições e exclusões	0	5
Valor base para tributação	(757)	(1.126)
IRPJ	0	0
CSLL	0	0
Total	0	0

b. 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	2021	2020
IRPJ	(3.926)	(3.169)
CSLL	(3.926)	(3.169)

11. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

a. Capital social

O Capital social em 2021 é de R\$. 5.270 e está representado por 5.270 cotas com valor nominal unitário de R\$ 1,00, totalmente integralizada, na data do balanço. (Em 2020 – 4.670)

12. RESULTADO DE OPERAÇÕES DE CÂMBIO

Descrição	2º SEM.	EXERCÍCIOS	
	2021	2021	2020
Receitas de cambio	3.480	7.115	6.742
Despesas de cambio	-109	-279	-608
Total	3.371	6.836	6.134



LEVYCAM - CORRETORA DE CÂMBIO E VALORES LTDA.

Notas explicativas às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2021 E 2020

(Em milhares de Reais)

13. RECEITA DE PRESTAÇÃO DE SERVIÇO

Descrição	2º SEM.	EXERCÍCIOS	
	<u>2021</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Intermediação de Cambio	1.599	3.195	3.058
Total	1.599	3.195	3.058

14. DESPESAS DE PESSOAL

Descrição	2º SEM.	EXERCÍCIOS	
	<u>2021</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Proventos	1.202	2.434	2.252
Benefícios	544	1.059	930
Encargos sociais	327	666	707
Total	2.073	4.159	3.889

15. OUTRAS DESPESAS ADMINISTRATIVAS

Descrição	2º SEM.	EXERCÍCIOS	
	<u>2021</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Serv. Téc. Especializados	172	413	587
Processamento de dados	242	461	534
Manutenção	32	81	58
Depreciação e amortização	3	5	5
Sistema financeiro	1855	3.546	3.259
Viagens	0	0	0
Comunicações	110	219	201
Aluguel	252	468	513
Seguros	20	45	64
Propaganda e publicidade	92	187	191
Material	12	19	30
Transportes	4	31	25
Contingência	0	8	206
Outras	242	469	474
Total	3.036	5.952	6.147



LEVYCAM - CORRETORA DE CÂMBIO E VALORES LTDA.

Notas explicativas às demonstrações contábeis Em 31 de dezembro de 2021 E 2020

(Em milhares de Reais)

16. DESPESAS TRIBUTÁRIAS

Descrição	2º SEM.	EXERCÍCIOS	
	<u>2021</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
ISS	80	160	153
Pis	32	66	62
COFINS	200	404	382
Outras	24	38	45
Total	336	668	642

17. RESULTADOS NÃO RECORRENTES (NÃO OPERACIONAL)

Descrição	2º SEM.	EXERCÍCIOS	
	<u>2021</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Processos Bancários	40	40	0
Recup. Desp. Assessoria Jurídica	0	10	85
Processos trabalhistas	0	0	0
Indenizações recebidas	0	14	0
Roubos e Furtos – Líquido.	0	(23)	(2)
Total	40	41	83

18. PARTES RELACIONADAS

a. Transações com partes relacionadas

No exercício findo em 31 de dezembro de 2021 a Morro Alto Patrimonial Ltda., prestou serviços de digitação de Contratos de Câmbio em sistemas próprios e Sisbacen, no montante de R\$ 336 e (em 2020 - R\$ 306).

No exercício findo em 31 de dezembro 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\$ 353 e (em 2020 - R\$ 62).

Juntas, a prestação de serviços das partes relacionadas com a Corretora foi em 2021 de R\$ 689 e (em 2020 - R\$ 368).



LEVYCAM - CORRETORA DE CÂMBIO E VALORES LTDA.

Notas explicativas às demonstrações contábeis Em 31 de dezembro de 2021 E 2020

(Em milhares de Reais)

O saldo de adiantamento a fornecedores relacionados ao montante prestado pela Interface Serviços de Digitação Ltda., como partes relacionadas em 31 de dezembro de 2021 foi de R\$0,00 e (em 2020– R\$. 0,00).

Em 31 de dezembro de 2021 não houve operações em nome do sócio Sr. João Carlos Canto Kneese e em (2020 R\$ 0,00.).

b. Remuneração do pessoal-chave da Administração

A remuneração ao pessoal-chave da administração da Corretora no exercício findo em 31 de dezembro de 2021 foi de R\$ 24 e (em 2020 R\$ 24).

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. GERENCIAMENTO DE RISCOS

20.1. 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 4557/2017, possui estrutura de gerenciamento capacitada a identificar, avaliar, monitorar, controlar e mitigar seus riscos, inclusive aqueles decorrentes de serviço terceirizados.



20.2. Risco de mercado

A estrutura de gerenciamento do risco de mercado previsto na Resolução 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 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.

20.3. 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 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.

20.4. Risco de liquidez

O risco de liquidez é definido como a possibilidade de a instituição não ser capaz de honrar eficientemente suas obrigações e possibilidade de a instituição não conseguir negociar a preço de mercado determinadas posições. A Instituição possui uma estrutura de gerenciamento de risco de liquidez segregada das áreas de negócios proporcionando suficiente independência e autonomia para desempenho de suas atividades. A estrutura de gerenciamento de risco de liquidez conta com políticas, procedimentos, papéis e responsabilidades, assim como metodologias e ferramentas que auxiliam o gerenciamento de risco na Instituição.



LEVYCAM - CORRETORA DE CÂMBIO E VALORES LTDA.

Notas explicativas às demonstrações contábeis Em 31 de dezembro de 2021 E 2020

(Em milhares de Reais)

Em complemento, a área de gerenciamento de risco de liquidez monitora o fluxo de caixa e a composição dos recursos disponíveis, os limites mínimos de liquidez, o colchão de liquidez e fornece diretrizes para o gerenciamento e mitigação do risco de liquidez, além de contemplar o plano de contingência para situações de estresse.

21. LIMITES OPERACIONAIS (ACORDO DE BASILÉIA)

O Banco Central do Brasil (BACEN), por meio da Resolução CMN nº 4958/2021, deliberou a apuração do patrimônio de Referência Exigido (PRE).

O índice da Basiléia para 31 de dezembro de 2021 é de 8,67% (em 31 de dezembro de 2020 era de 9,37%)

O quadro a seguir demonstra a apuração do PRE

	2021	2020
PR - Patrimônio de Referência Nível 1	1.647	1.803
RWAcpad – Risco de Crédito	1.216	1.132
RWAOPAD – Risco Operacional	17.621	18.041
RWACAM - Risco de câmbio	161	81
RWA	18.998.	19.253
Margem de patrimônio em relação ao limite	127	866

22. OUVIDORIA

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

23. 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 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



LEVYCAM - CORRETORA DE CÂMBIO E VALORES LTDA.

Notas explicativas às demonstrações contábeis Em 31 de dezembro de 2021 E 2020

(Em milhares de Reais)

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.

24. 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 exercício outros serviços que não sejam de auditoria externa. A política adotada atende aos princípios que preservam a independência do auditor, de acordo com os critérios internacionalmente aceitos, nos quais o auditor não deve auditar o seu próprio trabalho e nem exercer funções gerenciais no seu cliente ou promover o interesse deste.

25. EVENTOS SUBSEQUENTES

Não ocorreram eventos subsequentes após a data de encerramento do semestre e exercício findos em 31 de dezembro de 2021.

João Carlos Canto Kneese
Presidente

Valdemir Soprani
Contador
CRC SP 088327/O-0



