

INTERCAM CORRETORA DE CÂMBIO LTDA

C.N.P.J. 34.265.629/0001-85



Balancos Patrimoniais em 30 de Junho de 2016 e 2015 (Em milhares de reais)

	2016	2015	PASSIVO	2016	2015
ATIVO			Circulante:	4.194	3.209
Circulante:	9.530	7.570	Outras obrigações	2.782	2.270
Disponibilidades	2.186	3.699	Câmbio	2.277	1.984
TÍT. e valores mobiliários e instrumentos financeiros derivativos	4.249	1.691	Fiscais e previdenciárias	505	286
Carteira própria	4.249	1.691	Diversas	1.412	939
Outros Créditos	3.077	2.180	Provisão Pagtos a Efetuar	558	490
Câmbio	865	993	Cretores Diversos - País	854	449
Rendas a receber	1.955	1.023	Exigível a longo prazo:	1.227	1.227
Diversos	257	164	Outras obrigações	1.227	1.227
Adiantamentos e antec. Salariais	31	13	Diversos	1.227	1.227
Imp. a Comp.	184	126	Contingências fiscais	1.227	1.227
Devedores Diversos - País	42	25	Patrimônio líquido:	6.869	6.538
Outros Valores e Bens	18	-	Capital social	3.000	3.000
Despesas Antecipadas	18	-	De Domiciliado no País	3.000	3.000
Realizável a longo prazo:	2.457	3.111	Reservas de Lucros	4.312	3.925
Títulos e valores mobiliários e instrumentos financeiros derivativos	1.083	1.475	Ajuste Avaliação Patrimonial	(443)	(387)
Carteira Própria	1.083	1.475			
Outros créditos	1.374	1.636			
Devedores p/Dep. em Garantia	1.374	1.360			
Opções por Incentivos Fiscais	-	276			
Permanente:	303	293			
Imobilizado de Uso	303	293			
Outras Imobilizações de Uso	1.105	1.173			
(-) Depreciações Acumuladas	(802)	(880)			
Diferido					
Gastos de Org. e Expansão	13	13			
(-) Amortização Acumulada	(13)	(13)			
Aquisição e Desenv. de Software	107	107			
(-) Amortização de software	(107)	(107)			
TOTAL DO ATIVO:	12.290	10.974			

TOTAL DO PASSIVO: 12.290 10.974

Demonstração dos Fluxos de Caixa - Semestres findos em 30 de Junho de 2016 e 2015 (Em milhares de reais)

1º Sem/2016 1º Sem/2015

	1º Sem/2016	1º Sem/2015
Atividades Operacionais		
Lucro (Prejuízo) Líquido	278	63
Depreciação e Amortização	37	40
Ajuste Valor de Mercado de TVM e Instrumentos Financeiros Derivativos	42	(1)
Ajuste ao Lucro Líquido	79	39
Redução (Aumento) em TVM e Instrumentos Financeiros Derivativos	(2.970)	114
Redução (Aumento) em Outros Créditos	(1.173)	(838)
Redução (Aumento) em Outros Valores e Bens	(18)	-
Redução (Aumento) em Outras Obrigações	2.712	1.962
Variáveis em Ativos e Passivos	(1.449)	1.238
Caixa Líquido Originado em Atividades Operacionais	(1.092)	1.340
Atividades de Investimentos		
Aquisição a Vista de Bens do Imobilizado	(70)	(25)
Recebimento Alienação do Imobilizado	-	17
Aquisição a Vista de Bens do Diferido	(70)	(8)
Caixa Líquido Originado em Atividades Investimentos	(70)	(8)
Atividades de Financiamentos		
Lucros Distribuídos	-	-
Caixa Líquido Usado em Atividades de Financiamentos		
Redução de Caixa e Equivalentes de Caixa	(1.162)	1.332
Disponibilidades no Início do Período	3.348	2.367
Disponibilidades no Final do Período	2.186	3.699
Redução das Caixa e Equivalentes de Caixa	(1.162)	1.332

Demonstrações de Resultados - Semestres findos em 30 de Junho de 2016 e 2015 (Em milhares de reais)

	2016	2015
Recursos da Intermediação financeira	2.363	2.648
Resultados de títulos e valores mobiliários	368	116
Resultados com Instrumentos Financeiros Derivativos	-	-
Resultados de Operações de câmbio	1.995	2.532
Resultado bruto da intermediação financeira	2.363	2.648
Outras receitas/despesas operacionais	(1.893)	(2.558)
Receitas de prestação de serviços	5.404	4.051
Despesas de pessoal	(3.249)	(2.931)
Outras despesas administrativas	(3.610)	(3.154)
Despesas tributárias	(582)	(534)
Outras receitas operacionais	152	4
Outras despesas operacionais	(8)	(5)
Receitas não operacionais	-	11
Resultado operacional	470	90
Resultado não operacional	-	-
Resultado antes da tributação sobre o lucro e participações	470	90
Imposto de renda e contribuição social	(192)	(27)
Lucro líquido (Prejuízo)	278	63
Juros s/ Capital Próprio e Efeitos Tributários	-	-
Lucro por quotas	25.000	25.000
Número de quotas	R\$11,12	R\$2,52

Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Contábeis

Ilmos. Senhores - Diretores e Cotistas da Intercam Corretora de Câmbio Ltda. São Paulo SP. Examinamos as demonstrações contábeis da INTERCAM CORRETORA DE CÂMBIO LTDA ("Corretora") que compreendem o balanço patrimonial em 30 de junho de 2016 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e do fluxo de caixa correspondente ao semestre findo naquela data, assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais notas explicativas. **Responsabilidade da Administração sobre as Demonstrações Contábeis:** A Administração da "Corretora" é responsável pela elaboração e adequada apresentação dessas demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às instituições autorizadas a funcionar pelo Banco Central do Brasil - BACEN e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro. **Responsabilidade dos Auditores Independentes:** Nossa responsabilidade é a de expressar uma opinião sobre essas demonstrações contábeis com base em nossa auditoria, conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Essas normas requerem o cumprimento de exigências éticas pelos auditores e que a auditoria seja planejada e executada com o objetivo de obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis estão livres de distorção relevante. Uma auditoria envolve a execução de procedimentos selecionados para obtenção de evidência a respeito dos valores e divulgações apresentados nas demonstrações contábeis. Os procedimentos selecionados dependem do julgamento do auditor, incluindo a avaliação dos riscos de

distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro. Nessa avaliação de riscos, o auditor considera os controles internos relevantes para a elaboração e a adequada apresentação das demonstrações contábeis da "Intercam" para planejar os procedimentos de auditoria que são apropriados nas circunstâncias, mas não para expressar uma opinião sobre a eficácia dos controles internos da "Intercam". Uma auditoria inclui também a avaliação da adequação das práticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis feitas pela Administração, bem como a avaliação da apresentação das demonstrações contábeis tomadas em conjunto. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião. **Opinião:** Em nossa opinião, as demonstrações contábeis referidas acima apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da INTERCAM CORRETORA DE CÂMBIO LTDA em 30 de junho de 2016, o desempenho de suas operações e o seu fluxo de caixa correspondente ao semestre findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às instituições autorizadas a funcionar pelo Banco Central do Brasil.

São Paulo, 04 de agosto de 2016.

Veneziani Auditores Independentes - CRC 2SP13744/O-1

Sidney Rey Veneziani - Contador CRC 1SP061028/O-1

Valdecir de Oliveira - Contador CRC 1SP174801/O-1



Demonsrações das Mutações do Patrimônio Líquido - Semestres findos em 30 de Junho de 2016 e 2015 (Em milhares de reais)

	Capital Social	Aumento de Capital	Reserva Legal	Reserva Expansão	Reservas Especiais	Ajuste de Avaliação Patrimonial	Lucros Acumulados	Totais
Saldos em 1º de janeiro de 2016	3.000	-	116	1.993	1.925	(485)	-	6.549
Reservas de Capital	-	-	14	-	264	-	(278)	-
Ajuste de Avaliação Patrimonial	-	-	-	-	-	42	-	42
Lucro / Prejuízo do semestre	-	-	-	-	-	-	278	278
Distribuição de Lucros	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldos em 30 de Junho de 2016	3.000	-	130	1.993	2.189	(443)	-	6.869
Mutações do período	-	-	14	-	264	42	-	320
Saldos em 1º de janeiro de 2015	3.000	-	107	1.830	1.925	(386)	-	6.476
Reservas de Capital	-	-	3	60	-	-	(63)	-
Ajuste a valor de mercado	-	-	-	-	-	(1)	63	62
Lucro / Prejuízo do semestre	-	-	-	-	-	-	-	-
Distribuição de Lucros	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldos em 30 de Junho de 2015	3.000	-	110	1.890	1.925	(387)	-	6.538
Mutações do período	-	-	3	60	-	(1)	-	62

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis em 30 de Junho de 2016 e 2015 (Em milhares de reais)

1. Contexto Operacional: A Intercam Corretora de Câmbio Ltda. tem como objetivo social a intermediação em operações de câmbio e a prática de operações em mercado de câmbio de taxas flutuantes. **2. Apresentação das Demonstrações Contábeis:** As demonstrações contábeis foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem a legislação societária, os Pronunciamentos, as Orientações e Interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC, e apresentadas com as diretrizes estabelecidas, pelo Banco Central do Brasil, através do Plano Contábil das Instituições do Sistema Financeiro Nacional - COSIF. Estas demonstrações contábeis foram aprovadas pela diretoria da Intercam Corretora de Câmbio Ltda. em 29 de Junho de 2016. **3. Resumo das Principais Práticas Contábeis:** Os principais critérios adotados para a elaboração das demonstrações contábeis são os seguintes: **a) Apuração de Resultados** - O regime de apuração do resultado é o de competência; **b) Títulos e Valores Mobiliários** - De acordo com a Circular 3.068/01 e a Carta Circular 3.026/02, os títulos e valores mobiliários e instrumentos financeiros derivativos passaram a ser classificadas de acordo com a intenção de negociação pela administração em três categorias específicas, atendendo aos seguintes critérios de contabilização: **• Títulos para Negociação** - Títulos e Valores Mobiliários e Instrumentos Financeiros Derivativos adquiridos com o objetivo de serem negociados frequentemente e de forma ativa, ajustado pelo valor de mercado em contrapartida ao resultado do período. **• Títulos Disponíveis para Venda** - Títulos e Valores Mobiliários e Instrumentos Financeiros Derivativos, que não se enquadram como para negociação nem como mantidos até o vencimento, ajustados pelo valor de mercado em contrapartida à conta destacada do Patrimônio Líquido, pelo valor líquido dos efeitos tributários. **• Títulos Mantidos até o Vencimento** - Títulos e Valores Mobiliários e Instrumentos Financeiros Derivativos, com a intenção e capacidade financeira para sua manutenção em carteira até o vencimento, são avaliados pelos custos de aquisição, acrescidos dos rendimentos auferidos em contrapartida ao resultado do período. **c) Imobilizado de Uso/Diferido** - O imobilizado de uso está contabilizado ao custo da aquisição e a depreciação é calculada pelo método linear, com base em taxas que levam em consideração a vida útil econômica dos bens, sendo: 20% a.a. para Sistema de Processamento de Dados e Veículos e de 10% a.a. para as demais contas. O diferido é representado por benefícios em propriedades de terceiros e pela aquisição e desenvolvimento de sistemas informatizados, sendo amortizados à alíquota de 10% e 20% a.a. respectivamente. **d) Ativo e Passivo Circulante, Realizável e Exigível a Longo Prazo** - São demonstrados pelos valores de realização e liquidação, respectivamente, e contemplam as variações monetárias (variação cambial), bem como os rendimentos e encargos auferidos ou incorridos até a data do balanço, reconhecidos em base "pró-rata" (dia. e) **Provisão para Imposto de Renda/Contribuição social** - As provisões foram constituídas com base no resultado ajustado por adições e exclusões previstos na legislação vigente sendo o Imposto de Renda à alíquota de 15% sobre o lucro tributável, acrescido do adicional de 10% e a Contribuição Social foi calculada às alíquotas de 15% de janeiro a agosto de 2015 e, a partir daí completada setembro/2015 à alíquota de 20%. **f) Caixa e Equivalentes de Caixa** - Caixa e Equivalentes de caixa são representados por disponibilidades em moeda nacional e estrangeiras, cujo vencimento das operações na data efetiva da aplicação seja igual ou inferior a 90 dias e apresentem risco insignificante de mudança de valor justo, que são utilizados pela Corretora para gerenciamento de seus compromissos de curto prazo. **Caixa e Equivalentes de Caixa**

Diretoria

ELOI DANTAS DOS SANTOS - Diretor

JAIME DANTAS DOS SANTOS - Diretor

WALTER MESQUITA DE ARAÚJO - CRC CT 1SP 103098/O-6 - CPF/MF 991.273.500-00