

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO

Em cumprimento às disposições legais, submetemos à apreciação de V.Sas., as demonstrações contábeis, acompanhadas das notas explicativas e do relatório do auditor independente, correspondente ao balanço data base em 31 de dezembro de 2023.

O resultado do balanço semestral findo em 31 de dezembro de 2023 foi um prejuízo de R\$ 224 mil (Duzentos e vinte e quatro mil reais).

Gerenciamentos de Riscos e de Capital: em observância às disposições regulatórias dispostas nas Resoluções 4557/17 e atualizações posteriores, a Amazônia mantém uma estrutura de gerenciamento de riscos e gestão de capital.

No exercício encerrado em 31 de dezembro 2023, o índice de Basileia era 51,00 % (em 2022 – 32,21%), apresentam níveis adequados e suficientes, sendo compatíveis com a natureza de suas operações.

LEILA MARIALVA
CORTEZ:31726674215

Assinado de forma digital por
LEILA MARIALVA
CORTEZ:31726674215
Dados: 2024.03.12 15:38:16 -04'00'

Leila Marialva Cortez
CPF 317266742-15
Diretora Administradora

AMAZONIA CORRETORA DE CÂMBIO LTDA
CNPJ 16.927.221/0001-40
BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 e 2022

(Em R\$. Mil)

ATIVO	n.e.	EXERCÍCIOS		PASSIVO	n.e.	EXERCÍCIOS	
		2023	2022			2023	2022
CIRCULANTE	3.c	1.628	2.182	CIRCULANTE	3.f	220	585
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	3.d-4	317	2.008	OUTRAS OBRIGAÇÕES		132	477
OUTROS CRÉDITOS		1.311	173	Fiscais e previdenciárias	5	13	78
Rendas a receber	5	1	5	Diversas	5	119	399
Diversos	5	25	168				
Devedores diversos país	5.a	1.438	-	NÃO CIRCULANTE		88	108
Provisão para Devedores Duvidosos	5.b	(153)	0	Diversas	5.c	88	108
OUTROS VALORES E BENS		-	1	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		1.758	1.982
Despesas antecipadas		-	1	Capital:	7.a	1.635	1.635
NÃO CIRCULANTE				Reservas de lucros		123	347
IMOBILIZADO	6 - 3.e	350	385	TOTAL DO PASSIVO E PATR. LÍQUIDO		1.978	2.567
Outras Imobilizações de Uso		738	752				
Depreciação		(388)	(367)				
TOTAL DO ATIVO		1.978	2.567				

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

LEILA MARIALVA
CORTEZ:317266
74215

Assinado de forma digital por LEILA MARIALVA CORTEZ:31726674215
Dados: 2024.03.22 13:42:31 -04'00'

LEILA MARIALVA CORTEZ
Diretoria

VALDEMIR
SOPRANI:53807405887

Assinado de forma digital por VALDEMIR SOPRANI:53807405887
Dados: 2024.03.22 15:21:55 -03'00'

VALDEMIR SOPRANI
Contador CRC 1SP 88.327/O-0

AMAZONIA CORRETORA DE CÂMBIO LTDA
CNPJ 16.927.221/0001-40
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO
EXERCÍCIOS ENCERRADOS EM DEZEMBRO DE 2023 E 2022
e 2º SEMESTRE DE DEZEMBRO DE 2023

(Em R\$ Mil)

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS	EXERCÍCIOS		
	2º SEMESTRE 2023	2023	2022
RECEITAS DE INTERMEDIÇÃO FINANCEIRA	545	1.314	1.532
Resultado de operações de câmbio	545	1.314	1.532
OUTRAS RECEITAS/(DESPESAS) OPERACIONAIS	(839)	(1.526)	(1.266)
Receitas de prestação de serviços	19	76	79
Despesas de pessoal	(238)	(512)	(456)
Outras despesas administrativas	(461)	(890)	(812)
Despesas tributárias	(27)	(68)	(79)
Outras Provisões	(153)	(153)	-
Outras receitas/despesas operacionais	21	21	2
RESULTADO OPERACIONAL	(294)	(212)	266
RESULTADO NÃO OPERACIONAL	-	10	-
RESULTADO ANTES DA TRIBUTAÇÃO			
SOBRE O LUCRO PARTICIPAÇÃO E PARTICIPAÇÕES	(294)	(202)	266
IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	3.g (3)	(22)	(56)
LUCRO/(PREJUÍZO) LÍQUIDO DO SEMESTRE/EXERCÍCIO	(297)	(224)	210
Nº de Quotas	163.500	163.500	163.500
Lucro/(Prejuízo) por quota	(1,82)	(1,37)	1,28

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

LEILA MARIALVA Assinado de forma digital
por LEILA MARIALVA
CORTEZ:317266
74215
CORTEZ:31726674215
Dados: 2024.03.22 13:42:50
-04'00"

LEILA MARIALVA CORTEZ
Diretoria

VALDEMIR Assinado de forma digital por
SOPRANI:53807405887 VALDEMIR SOPRANI:53807405887
Dados: 2024.03.22 15:23:08 -03'00'

VALDEMIR SOPRANI
Contador CRC 1SP 88.327/O-0

AMAZONIA CORRETORA DE CÂMBIO LTDA
CNPJ 16.927.221/0001-40
DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
EXERCÍCIOS ENCERRADOS EM DEZEMBRO DE 2023 e 2022
e 2º SEMESTRE DE DEZEMBRO DE 2023

(Em R\$ Mil)

E V E N T O S	CAPITAL REALIZADO	RESERVAS DE LUCROS RESERVA LEGAL	RESERVAS RESERVAS LUCROS	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	T O T A L
SALDOS NO INÍCIO DO SEMESTRE EM 01/07/2023	1.635	70	350	-	2.055
Prejuízo líquido do Semestre				(297)	(297)
Destinações:					
Absorção do Prejuízo			(297)	297	-
SALDOS NO FIM DO SEMESTRE EM 31/12/2023	1.635	70	53	-	1.758
MUTAÇÕES DO SEMESTRE	-	-	(297)	-	(297)

SALDOS NO INÍCIO DO EXERCÍCIO EM 01/01/2023	1.635	66	281	-	1.982
Prejuízo líquido do Exercício				(224)	(224)
Destinações:					
Reserva Legal		4		(4)	-
Reserva especial de lucros			69	(69)	-
Absorção do Prejuízo			(297)	297	-
SALDOS NO FIM DO EXERCÍCIO EM 31/12/2023	1.635	70	53	-	1.758
MUTAÇÕES DO EXERCÍCIO	-	4	(228)	-	(224)

SALDOS NO INÍCIO DO EXERCÍCIO EM 01/01/2022	1.500	56	81	-	1.637
Aumento de capital:					
com juros sobre Capital Próprio	135				135
Lucro líquido do Exercício				210	210
Destinações:					
Reserva Legal		10		(10)	-
Reserva especial de lucros			200	(200)	-
SALDOS NO FIM DO EXERCÍCIO EM 31/12/2022	1.635	66	281	-	1.982
MUTAÇÕES DO EXERCÍCIO	135	10	200	-	345

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

LEILA MARIALVA
CORTEZ:3172667
4215

Assinado de forma digital
por LEILA MARIALVA
CORTEZ:31726674215
Dados: 2024.03.22
13:45:10 -04'00'

LEILA MARIALVA CORTEZ
Diretoria

VALDEMIR
SOPRANI:53807405887

Assinado de forma digital por
VALDEMIR SOPRANI:53807405887
Dados: 2024.03.22 15:24:32 -03'00'

VALDEMIR SOPRANI
Contador CRC 1SP 88.327/O-0

AMAZONIA CORRETORA DE CÂMBIO LTDA
CNPJ (MF) 16.927.221/0001-40
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - METODO INDIRETO
EXERCICIOS ENCERRADOS EM DEZEMBRO DE 2023 E 2022
E 2º SEMESTRE DE 2023

Em R\$ Mil

	2º SEMESTRE	EXERCICIOS	
	2023	2023	2022
Demonstração dos Fluxos de Caixa pelo Método Indireto			
Fluxos de caixa das atividades operacionais			
Lucro/(Prejuízo) líquido do semestre/exercício	(297)	(224)	210
Depreciações e amortizações	16	35	42
Varição de Ativos e Obrigações			
(Aumento) redução de outros créditos e valores e bens	(1.130)	(1.137)	24
Aumento (redução) em outras obrigações	(87)	(365)	161
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	(1.498)	(1.691)	437
Fluxos de caixa das atividades de investimento			
Inversões em:			
Aquisição de Imobilizado	-	-	-
Caixa líquido usado nas atividades de investimento	-	-	-
Fluxos de caixa das atividades de financiamento			
Integralização de capital	-		135
Caixa líquido usado nas atividades de financiamento	-	-	135
Aumento (Diminuição) líquido de caixa e equivalentes de caixa	(1.498)	(1.691)	572
Caixa e equivalentes de caixa no início do semestre/exercício	1.815	2.008	1.436
Caixa e equivalentes de caixa no fim do semestre/exercício	317	317	2.008
Aumento (Diminuição) de Caixa e Equivalentes de Caixa	(1.498)	(1.691)	572

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

LEILA MARIALVA Assinado de forma digital
CORTEZ:317266 por LEILA MARIALVA
74215 CORTEZ:31726674215
Dados: 2024.03.22 13:43:27
-04'00"

LEILA MARIALVA CORTEZ
Diretoria

VALDEMIR

SOPRANI:53807405887

Assinado de forma digital por
VALDEMIR SOPRANI:53807405887
Dados: 2024.03.22 15:28:14 -03'00'

VALDEMIR SOPRANI
Contador CRC 1SP 88.327/O-0

AMAZÔNIA CORRETORA DE CAMBIO LTDA.
CNPJ(MF) 16.927.221/0001-40

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE
EXERCÍCIOS ENCERRADOS EM DEZEMBRO DE 2023 E 2022
E 2º SEMESTRE DE 2023

EVENTOS	Em R\$ Mil		
	2º SEMESTRE	EXERCÍCIOS	
	2023	2023	2022
Lucro/(Prejuízo) líquido do semestre/exercício	(297)	(224)	210
(+/-) 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 SEMESTRE/EXERCÍCIO	(297)	(224)	210
RESULTADO ABRANGENTE TOTAL	(297)	(224)	210

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

LEILA MARIALVA
CORTEZ:31726674
215

Assinado de forma digital por
LEILA MARIALVA
CORTEZ:31726674215
Dados: 2024.03.22 13:43:46
-04'00"

LEILA MARIALVA CORTEZ
Diretoria

VALDEMIR
SOPRANI:538074058
87

Assinado de forma digital por
VALDEMIR SOPRANI:53807405887
Dados: 2024.03.22 15:28:58 -03'00"

VALDEMIR SOPRANI
Contador CRCSP 1SP 088327/0-O

AMAZÔNIA CORRETORA DE CÂMBIO LTDA
Notas explicativas às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2023 e 2022
Semestre findo em 31 de dezembro de 2023

(Valores em R\$ mil)

1 CONTEXTO OPERACIONAL

AMAZÔNIA CORRETORA DE CÂMBIO LTDA., constituída em 28/05/2012, foi autorizada a operar pelo Banco Central do Brasil em 09/2012, com prazo de duração indeterminado. A sociedade tem por objeto social exclusivo a intermediação em operações de câmbio e a prática de operações no mercado de câmbio.

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 de Sociedade foram preparadas com base no pressuposto da continuidade.

As demonstrações financeiras, incluindo as notas explicativas, são de responsabilidade da administração da Sociedade e foram aprovadas em 02 de fevereiro de 2024.

AMAZÔNIA CORRETORA DE CÂMBIO LTDA
Notas explicativas às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2023 e 2022
Semestre findo em 31 de dezembro de 2023

(Valores em R\$ mil)

3 RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

a) Apuração de resultado

As receitas e despesas são reconhecidas pelo regime de competência. Os rendimentos e as despesas de natureza financeira são calculados com base no método exponencial, observando-se o critério “pro rata” dia.

b) Estimativas contábeis

Na preparação das demonstrações, 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 nas demonstrações. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores divergentes devido a subjetividade inerentes ao processo de sua determinação. A Corretora revisa as estimativas e premissas pelo menos semestralmente.

c) Demais ativos circulantes e não circulantes

São apresentados pelo valor de realização, incluindo quando aplicável, as variações monetárias, bem como os rendimentos auferidos até a data do balanço.

d) Caixa e equivalentes 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.

e) 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 segundo parâmetros e taxas estabelecidos pela legislação tributária, sendo de 20% a.a. para “Sistema de Processamento de Dados e Transportes” e de 10% a.a. para as demais contas.

AMAZÔNIA CORRETORA DE CÂMBIO LTDA
Notas explicativas às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2023 e 2022
Semestre findo em 31 de dezembro de 2023

(Valores em R\$ mil)

f) Passivos circulantes e não circulantes

Demais 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.

g) Provisão para Imposto de renda e Contribuição social

A provisão para o imposto de renda é constituída à alíquota de 15% do lucro tributável, acrescida de adicional de 10% sobre os lucros que excederem R\$ 240 no ano.

A contribuição social sobre o lucro conforme a Lei nº 14.183/2021, é calculada à alíquota de:

- a) 15% do período de 01/01/2021 até 30/06/2021
- b) 20% do período de 01/07/2021 até 31/12/2021
- c) 15% do período de 01/01/2022 até 31/07/2022
- d) 16% a partir de 01/08/2022 (MPV 1.115/22).

h) Ativos e passivos contingentes e obrigações legais

As contingências ativas e passivas e obrigações legais, fiscais e previdenciárias são avaliadas, reconhecidas e demonstradas de acordo com os critérios definidos na Resolução n.º 3.823/09 do CMN.

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.

As obrigações legais, fiscais e previdenciárias são 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.

Os ativos contingentes são reconhecidos quando a Administração possui total controle da situação ou quando há garantias reais ou decisões judiciais favoráveis, sobre as quais não cabem mais recursos.

AMAZÔNIA CORRETORA DE CâMBIO LTDA
Notas explicativas às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2023 e 2022
Semestre findo em 31 de dezembro de 2023

(Valores em R\$ mil)

4 CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

<u>Descrição</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Caixa	0	990
Depósitos Bancários	317	743
Moedas Estrangeiras	0	275
Total caixa e equivalentes de caixa	317	2.008

5 COMPOSIÇÃO DE SALDOS RELEVANTES

<u>Descrição</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Ativo Circulante		
Outros Créditos		
<u>Rendas a Receber</u>	<u>1</u>	<u>5</u>
Comissões e Corretagens	1	5
<u>Diversos</u>	<u>25</u>	<u>168</u>
Adiantamentos Salariais	0	2
Adiant. para pagamentos nossa conta	0	5
Devedores diversos país	0	153
Impostos a compensar	25	
Devedores por Remessa Expressa	0 0	8
<u>Devedores diversos – país (a)</u>	1.438	0
Provisão Para Devedores Duvidosos (b)	(153)	(0)
Passivo Circulante		
Outras Obrigações		
<u>Sociais e Estatutárias</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Juros sobre capital próprio	0	0

AMAZÔNIA CORRETORA DE CÂMBIO LTDA
Notas explicativas às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2023 e 2022
Semestre findo em 31 de dezembro de 2023

(Valores em R\$ mil)

<u>Fiscais e Previdenciárias</u>	<u>13</u>	<u>78</u>
Impostos e contribuições a recolher	13	78
<u>Diversas</u>	<u>119</u>	<u>399</u>
Despesas com pessoal	31	30
Despesas administrativas	64	62
Obrigações e Aquisições de bens (c)	24	22
Credores diversos País	0	285
Passivo Não Circulante		
<u>Diversas</u>	<u>88</u>	<u>108</u>
Obrigações e Aquisições de Bens (c)	88	108

- (a) Ação da Polícia Federal, ocorrida no dia 12 de dezembro de 2023, no âmbito da operação denominada “Papel de Carbono”, dia no qual, foram cumpridos diversos Mandados de Busca e Apreensão, Sequestro e Indisponibilidade de Bens e Valores, Prisão Preventiva e Suspensão das Atividades Operacionais e Financeiras, expedidos pela 2ª Vara Federal da Seção Judiciária do Estado do Amazonas, nos autos dos Processos n.º 1029054-26.2023.4.01.3200 e n.º 10028750-27.2023.4.01.3200.
- (b) A Diretoria está reconhecendo a perda dos valores apreendidos conforme Inquérito Policial n.º 1015213-03.2019.4.01.3200 (906/2019) e Mandado de Segurança Criminal n. 1015330-91.2019.4.01.3200 e Pedido de Restituição n. 1010807-02.2020.4.01.3200, referente a apreensão de cédulas de reais e de moedas estrangeiras realizado pela Superintendência Regional da Polícia Federal em Manaus-AM.
- (c) Foi firmado o Termo de Aditamento Contratual, com a cláusula de pagamentos em 65 (sessenta e cinco) parcelas mensais e consecutivas e com valor fixo de R\$ 2.

AMAZÔNIA CORRETORA DE CâMBIO LTDA
Notas explicativas às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2023 e 2022
Semestre findo em 31 de dezembro de 2023

(Valores em R\$ mil)

6 IMOBILIZADO

	Taxa de Depreciação Anual (%)			31/12/2023	31/12/2022
		Custo	Depreciação	Líquido	Líquido
Imóveis	2	400	72	328	344
Veículos	25	10	10	0	0
Instalações	10	35	32	3	7
Móveis e Utensílios	10	91	79	12	20
Equip. Proc. De Dados	10	171	169	2	5
Equip. de informática	20	32	27	5	9
Total		739	389	350	385

a. Movimentação do custo

	31/12/2022				31/12/2023
	Custo	Adições	Baixas	Transf.	Custo
Imóveis	400	0	0	0	400
Veículos	23	0	13	0	10
Instalações	35	0	0	0	35
Móveis e Utensílios	91	0	0	0	91
Equip. Proc. De Dados	171	0	0	0	171
Equip. de informática	32	0	0	0	32
Total	752	0	13	0	739

b. Redução ao valor recuperável de ativos (impairment)

Um ativo está desvalorizado quando seu valor contábil excede seu valor recuperável. De acordo com a Resolução CMN n.º 4924/21, que dispõe sobre procedimentos aplicáveis no reconhecimento, mensuração e divulgação de perdas em relação ao valor recuperável de ativos (impairment), a Corretora testa, no mínimo anualmente, o valor recuperável dos seus ativos, sendo reconhecidas no resultado do exercício as eventuais perdas apuradas.

Nos exercícios encerrados em 31 de dezembro de 2022 não foram constatadas perdas no valor recuperável dos ativos.

AMAZÔNIA CORRETORA DE CÂMBIO LTDA
Notas explicativas às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2023 e 2022
Semestre findo em 31 de dezembro de 2023

(Valores em R\$ mil)

7 PATRIMÔNIO LÍQUIDO

a) Capital social

O capital social em 31 de dezembro de 2023 é de R\$ 1.635, e está representado por 163.500 quotas, pelo valor unitário de R\$. 10,00, e (em dez 2022 R\$. 1.635) representado por 163.500 quotas ao valor unitário de R\$. 10,00, totalmente integralizados por quotistas domiciliados no país.

b) Distribuição de lucros

No exercício encerrado em 31 de dezembro de 2023/ 2022 não houve distribuição de lucros aos sócios.

c) Reservas de Lucros

Em 31 de dezembro de 2023 foi destinado o prejuízo anual no montante de R\$.297. e o prejuízo em (2022 R\$. 210) para reservas especiais de lucros;

8 JUROS SOBRE CAPITAL PRÓPRIO

No exercício encerrado em 31 de dezembro de 2023 e em 2022 não foram provisionados juros sobre capital próprio, conforme faculta o artigo 9º da Lei nº 9.249/95.

9 REMUNERAÇÃO DO PESSOAL-CHAVE DA ADMINISTRAÇÃO.

A remuneração total do pessoal-chave da Administração, para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023 foi de R\$. 84 e (em 2022 - R\$ 42), a qual é considerada benefício de curto prazo.

10 CONTINGÊNCIAS

No exercício encerrado em 31 de dezembro de 2023 e exercício findo em 31 de dezembro de 2022 não existiam processos judiciais com risco de perda provável ou possível. As declarações de renda dos últimos cinco exercícios estão sujeitas à revisão e aprovação pelas autoridades fiscais. Outros impostos e contribuições permanecem sujeitos à revisão e aprovação pelos órgãos competentes por períodos variáveis.

AMAZÔNIA CORRETORA DE CÂMBIO LTDA
Notas explicativas às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2023 e 2022
Semestre findo em 31 de dezembro de 2023

(Valores em R\$ mil)

11 PREVENÇÃO Á LAVAGEM DE DINHEIRO

Em cumprimento à legislação específica, Lei 9.613/1998 e Lei 12.683/2012, e às melhores práticas para sua gestão eficiente, são feitas revisões periódicas e extraordinárias em todos os setores, em especial, no Cadastro; esses procedimentos e medidas ocorrem em consonância uníssona com a gestão de riscos e controles internos.

12 GERENCIAMENTO DE RISCOS

12.1 GERENCIAMENTO DE ESTRUTURA DE CAPITAL

Visando o atendimento à Resolução nº 4745/2019 do CMN, a instituição adotou uma política de gerenciamento de capital que constitui um conjunto de princípios, procedimentos e instrumentos que asseguram a adequação de capital da instituição de forma tempestiva, abrangente e compatível com os riscos incorridos pela instituição de acordo com a natureza e complexidade dos produtos e serviços oferecidos a seus clientes.

12.2 GERENCIAMENTO DE RISCOS OPERACIONAL

Foram desenvolvidas ações visando à implementação de estrutura de gerenciamento de risco operacional, em conformidade com a Resolução nº 4.557/2017 e 4745/2019 do CMN, e demais atualizações normativas, o conceito, as categorias e política de risco operacional, os procedimentos de documentação e armazenamento de informações, e os relatórios de gerenciamento do risco operacional.

12.3 GERENCIAMENTO DE RISCOS DE MERCADO

O gerenciamento de risco é efetuado de forma centralizada, por área Administrativa que mantém independência com relação à mesa de operações. A Instituição encontra-se apta a atender as exigências da Resolução nº 4.557/17 e 4745/2019 do CMN, e demais atualizações normativas que trata da estrutura de gerenciamento do risco de mercado, nos prazos estabelecidos.

AMAZÔNIA CORRETORA DE CÂMBIO LTDA
Notas explicativas às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2023 e 2022
Semestre findo em 31 de dezembro de 2023

(Valores em R\$ mil)

12.4 GERENCIAMENTO DE RISCO DE LIQUIDEZ

Com base nas diretrizes da Resolução nº 4.557/2017 e 4745/2019 do CMN, e demais atualizações normativas, o risco de liquidez é definido como a possibilidade de a instituição não ser capaz de honrar eficientemente suas obrigações esperadas e inesperadas, correntes e futuras, inclusive as decorrentes de vinculação de garantias, sem afetar suas operações diárias e sem incorrer em perdas significativas. Como também de não conseguir negociar a preço de mercado uma posição, devido ao seu tamanho elevado em relação ao volume normalmente transacionado ou em razão de alguma descontinuidade no mercado. A Instituição monitora o risco de liquidez via identificação, mensuração e controle da exposição ao risco de liquidez, considerando as projeções de cenários econômicos e fluxos de caixa em diferentes períodos.

Trata-se da possibilidade de ocorrência de um descasamento entre os fluxos de pagamento e de recebimento, gerando, desse modo, uma incapacidade para cumprir os compromissos assumidos. Ou seja, em tal situação, as reservas e disponibilidades de uma instituição tornam-se insuficientes para honrar as suas obrigações quando ocorrem.

12.5 GERENCIAMENTO DO 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 4.557/2017 e 4745/2019 do CMN, e demais atualizações normativas, 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.

a) Limites operacionais

Nos exercícios encerrados em 31 de dezembro de 2023 e 2022, a Corretora encontrava-se enquadrada nos limites de capital e patrimônio compatível com o risco da

AMAZÔNIA CORRETORA DE CÂMBIO LTDA
Notas explicativas às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2023 e 2022
Semestre findo em 31 de dezembro de 2023

(Valores em R\$ mil)

estrutura dos ativos, conforme normas e instruções estabelecidas pela Resolução nº 4958/2021 do CMN.

No exercício encerrado em 31 de dezembro de 2023 o índice de Basileia era de 51,00 % (em 2022 – 32,21%).

13 RISCO SOCIOAMBIENTAL

A Resolução nº 4945/2021 do CMN estabelece as diretrizes a serem seguidas na implementação da Política de Responsabilidade Socioambiental. A Sociedade, seguindo a regulamentação vigente, e de acordo com as melhores práticas de mercado implementou uma Política de Responsabilidade Socioambiental a qual aborda as diretrizes do gerenciamento do risco socioambiental, critérios de análise, assim como a governança, ações e o papel das áreas no gerenciamento do risco socioambiental.

14 OUVIDORIA

A Corretora possui formalizada e operacionalizada a área de Ouvidoria em atendimento às disposições da Resolução nº 4860/2020 do CMN, que consiste em atuar como canal de comunicação entre a Corretora e seus clientes para solucionar eventuais pendências e prestar esclarecimentos sobre seu produto.

O canal de Ouvidoria está plenamente implementado, através de canal próprio de discagem direta gratuita 0800-770-5422 e acesso através do site <http://www.amazoniacambio.com.br>.

15 PRESTAÇÃO DE OUTROS SERVIÇOS E POLÍTICA DE INDEPENDÊNCIA DO AUDITOR

Informamos que a empresa contratada para auditoria das demonstrações contábeis da empresa 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 deve auditar o seu próprio trabalho e nem exercer funções gerenciais no seu cliente ou promover o interesse deste.

AMAZÔNIA CORRETORA DE CÂMBIO LTDA
Notas explicativas às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2023 e 2022
Semestre findo em 31 de dezembro de 2023

(Valores em R\$ mil)

16 OUTRAS INFORMAÇÕES

No segundo semestre de 2021 foi promulgada a Resolução nº 4.966/21 do CMN, que trata dos conceitos e critérios contábeis aplicáveis aos instrumentos financeiros. Posteriormente através da Resolução CMN n.º 5.100/23 – item I, § 1º do art. 1º, as corretoras de câmbio foram dispensadas deste critério.

17 EVENTO SUBSEQUENTE

Após o encerramento do exercício em 31 de dezembro de 2023, na data de 02/01/2024 a Corretora devido a circunstâncias inerentes à sua operacionalidade dispensou todo o quadro de pessoal ocasionando despesas trabalhistas no montante de R\$. 115, bem como renegociou contratos e entregou o ponto de atendimento ao público, visto que se encontra suspensas suas atividades operacionais pelo prazo de 180 dias.

LEILA MARIALVA
CORTEZ:317266
74215

Assinado de forma digital
por LEILA MARIALVA
CORTEZ:31726674215
Dados: 2024.03.22
13:44:57 -04'00'

LEILA MARIALVA CORTEZ
Diretoria

VALDEMIR
SOPRANI:538074058
87

Assinado de forma digital por
VALDEMIR SOPRANI:53807405887
Dados: 2024.03.22 15:29:46 -03'00'

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



RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Aos

Ilmos. Srs.

Quotistas e Diretores da

Amazônia Corretora de Câmbio Ltda.

Manaus, AM.

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da **Amazônia Corretora de Câmbio Ltda.** (“**Amazônia**”) que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, 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 financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **Amazônia Corretora de Câmbio Ltda.** (“**Amazônia**”), em 31 de dezembro de 2023, 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 financeiras

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 “**Amazônia**”, 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.

Incerteza significativa relacionada com a continuidade operacional e financeira da Amazônia Corretora de Câmbio Ltda.

A continuidade operacional e financeiras da Sociedade, está severamente impactada pela ação da Polícia Federal, ocorrida no dia 12 de dezembro de 2023, no âmbito da operação denominada “Papel de Carbono”, dia no qual, foram cumpridos Mandados de Busca e Apreensão, que resultaram no Sequestro e Indisponibilidade de Bens e Valores, Prisão Preventiva e Suspensão das Atividades Operacionais e Financeiras, expedidos pela 2ª Vara Federal da Seção Judiciária do Estado do Amazonas, nos autos dos Processos n.º 1029054-26.2023.4.01.3200 e n.º 10028750-27.2023.4.01.3200. Adicionalmente, houve em 25 de novembro de 2019, Inquérito Policial n.º 1015213-03.2019.4.01.3200 (906/2019), sendo apreendido dinheiro em espécie no montante de R\$ 153 mil de reais e moedas estrangeiras.

Em razão dos referidos Processos e Inquérito Policial, foram: (a) apreendidos dinheiro em espécie no montante de R\$ 1.273 mil de reais e moedas estrangeiras; (b) bloqueadas judicialmente contas de depósito a vista e conta corrente moeda estrangeira o montante de R\$ 165 mil, (c) prisão preventiva do Administrador da Sociedade, (d) suspendidas as atividades operacionais e econômicas da Sociedade por 180 (cento e oitenta) dias e (e) Cadastro Nacional da Pessoa Jurídica - CNPJ suspensa por determinação judicial. As situações elencadas nos itens (a) a (e), lançam serias dúvidas quanto a continuidade operacional e financeira da Sociedade. Nossa opinião não está ressalvada em relação a esse assunto.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações financeiras

A Administração da “**Amazônia**” 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 “**Amazônia**” 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 Sociedade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da “**Amazônia**” 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 Sociedade.
- 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 “**Amazônia**”. 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 Sociedade 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, 13 de março de 2024.

FINAUD Auditores Independentes SS

CNPJ: 20.824.537/0001-83

CRC 2SP 032.357/O-0



CVM 12.238

ALMIR
MATIAS
GRUJE:15404
209810

Assinado de forma digital por ALMIR
MATIAS GRUJE:15404209810
Dados: 2024.03.13 10:33:18 -03'00'

Almir Matias Gruje
Contador
CRC 1SP 212.435/O-4