

**BARRA FUTEBOL CLUBE LTDA.**

**RELATÓRIO DE AUDITORIA ANO 2016**

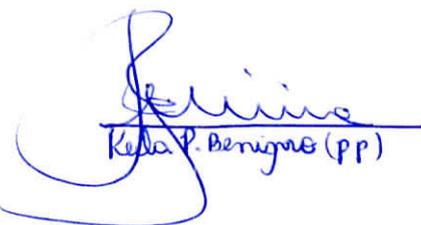


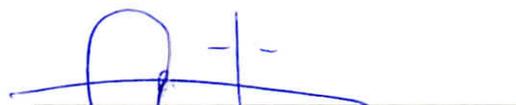
**BARRA FUTEBOL CLUBE LTDA**  
**CNPJ 17.460.048/0001-85**

**DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS**

para os Exercícios findos em 31 de Dezembro de 2016 e Dezembro de 2015

	R \$	R \$
	31.12.2016	31.12.2015
<b>Receita operacional</b>		
Serviços Prestados	3.584.000	3.423.610
Serviços Prestados - Passe Atletas	1.275.493	19.745.416
( - ) Deduções da Receita	(402.700)	(385.156)
<b>Receita Líquida</b>	<b>4.456.793</b>	<b>22.783.870</b>
<b>(Custos) Serviços Prestados</b>		
Custos Gerais	(3.714.657)	(20.261.382)
	<b>(3.714.657)</b>	<b>(20.261.382)</b>
<b>(Despesas) receitas operacionais</b>		
Gerais e Administrativas	(635.289)	(2.360.395)
Outras Receitas e Despesas Operacionais	58	153.750
	<b>(635.232)</b>	<b>(2.206.645)</b>
<b>Resultado Operacional</b>	<b>106.905</b>	<b>315.843</b>
<b>Resultado Financeiro Líquido</b>		
Despesas Financeiras	(11.632)	(7.506)
Receitas Financeiras	19.201	5.883
	<b>7.569</b>	<b>(1.623)</b>
<b>Resultado antes do imposto de renda e contribuição social</b>	<b>114.474</b>	<b>314.220</b>
Contribuição Social	(10.300)	(14.064)
Imposto de Renda:	(17.167)	
Do Exercício		(23.439)
<b>Resultado do Exercício</b>	<b>87.007</b>	<b>276.717</b>

  
 Kely P. Benigno (pp)

  
 Mário Takara  
 CT - CRC 1SP123.888/O-0  
 CPF 592.713.968 - 04

**BARRA FUTEBOL CLUBE LTDA.**  
**RELATÓRIO DE AUDITORIA ANO 2016**

**RELATÓRIO DE AUDITORIA ANO CALENDARIO ANO 2016**  
**BARRA FUTEBOL CLUBE LTDA.**

**1- CONSIDERAÇÕES PRELIMINARES**

1.1-Com vistas à execução dos trabalhos referentes à auditoria independente voltada ao exame das demonstrações contábeis dessa sociedade, relativas ao exercício encerrado em 31 de dezembro de 2016, a mesma foi realizada no mês de abril 2017, onde foram revisados os registros contábeis do período de 01/01/2016 à 31/12/2016.

1.2- Os trabalhos foram realizados segundo padrões usuais de auditoria adotados no Brasil, incluindo, conforme o caso, aplicação de testes e exames sobre as operações, livros, registros, documentos e posições contábeis e auxiliares em geral, numa base seletiva, na extensão e profundidade julgadas necessárias nas circunstâncias.

1.3- De forma subsidiária aos objetivos dos trabalhos, observamos os controles internos e sua eficácia, procedimentos contábeis em geral e contabilizações de seus registros, e analisando cada situação de forma específica.

**2-ASPECTOS CONTÁBEIS RELEVANTES**

Em análise os demonstrativos contábeis e sua documentação que serviram de base para os registros que lhe dá suporte, observamos:

2.1-Regime de lançamento: a contabilidade está lançada conforme o regime de competência, desta forma respeitando a boa técnica contábil e as normas técnicas;

2.2-Organização da documentação: a documentação existente está devidamente organizada e arquivada durante os procedimentos do processo de contabilização;

**3-PROCEDIMENTOS ADOTADOS**

3.1-O procedimento adotado para verificação da presente auditoria considerou:



- Preparo de papéis de trabalho através de planilhas de reconciliação das contas relevantes que compõem as demonstrações contábeis;
- Identificação dos valores que compõem os saldos contábeis e da documentação base que lhe dá suporte;
- Verificação e confirmação da existência da documentação e sua fidelidade.
- Análise de boletim de caixa mensal e da documentação lançada nesta conta;
- Análise das receitas das entidades;
- Análise das contas de despesas, com valores significativos e relevantes em relação ao total das despesas da entidade e confirmação de documentação que lhe dê suporte aos lançamentos realizados nos registros;
- Análise dos tributos e contribuições devidos pela entidade e seu respectivo reconhecimento;
- Análise da folha de salários e seus encargos;
- Análise de documentação em geral e das declarações enviadas aos órgãos públicos;
- Análise das obrigações acessórias pertinentes a obrigatoriedade de entidades associativas;
- Análise das certidões negativas da sociedade.

O objeto de trabalho da auditoria contábil consiste no exame do conjunto de todos os elementos de controle do patrimônio administrado, os quais compreendem registros contábeis, folha de pagamento, papéis, documentos, fichas, arquivos e anotações que comprovem a veracidade dos registros e legitimidade dos atos e fatos da administração, com o propósito de determinar a integridade do seu sistema de controle interno e das suas demonstrações financeiras, avaliando a qualidade das informações fornecidas pela contabilidade.

#### **4-DEMONSTRATIVOS CONTÁBEIS**

Balanço Patrimonial encerrado em 31 de dezembro 2016, balancetes mensais, bem como notas explicativas, e demonstrações de resultado.

#### **5-VERIFICAÇÃO E MESURAÇÃO DOS DOCUMENTOS ANALISADOS**

- Verificação dos saldos das contas registradas no balanço patrimonial ano 2016, com cruzamento de documentos que lhe serviram como base e origem, extratos bancários, folha de pagamento e obrigações acessórias elaboradas e enviadas aos órgãos de controle e fiscalização.
- Verificação dos livros de registros dos lançamentos contábeis – Diário e Razão, especificamente as conciliações de tributos.



-Verificação da folha de pagamento, analisando os cálculos, suas incidências e o lançamento na contabilidade bem como conciliação das contas, cruzamento das informações constantes na SEFIP da empresa, bem como sua contabilização ao reconhecimento das despesas.

-Verificação dos cálculos de tributos e contribuições sobre a receita da sociedade e seu registro na contabilidade.

-Verificação no atendimento pela entidade das obrigações acessórias com evidenciação daquelas às quais a entidade está obrigada e sua efetiva entrega aos órgãos de controle e fiscalização.

## 6-ASPECTOS CONTÁBEIS RELEVANTES

Em análise os demonstrativos contábeis e sua documentação que serviram de base para os registros que lhe dá suporte, observamos:

Regime de lançamento: a contabilidade está lançada em alguns momentos conforme o regime de competência e em outros momentos conforme regime de caixa, desta forma não respeitando a boa técnica contábil e as normas técnicas;

Organização da documentação: a documentação existente está devidamente organizada e arquivada durante os procedimentos do processo de contabilização;

### 6.1- BALANÇO PATRIMONIAL

#### Balanço Patrimonial do Exercício 2016

(Valores em R\$1,00)

Ativo		Passivo	
<b>Circulante</b>		<b>Circulante</b>	
Disponível Caixa e Bancos	310.970	Impostos, taxas e contribuições	7.239
Realizável a Curto Prazo		Obrigações trabalhistas	826
Empréstimos	5.000	Obrigações Fiscais	46.626
Adiantamentos	50.045	Encargos Sociais	33.241
Impostos a recuperar	158.758	Empréstimos Terceiros	205.404
Despesas Exercício seguinte	4.057	Provisões	59.461
<b>Total do Circulante</b>	<b>528.830</b>	<b>Total do Circulante</b>	<b>352.797</b>
<b>Não circulante</b>		<b>Patrimônio Líquido</b>	
Caução	9.900	<b>Capital Social</b>	52.647
Direitos Federados	98.182		
Benfeitorias em Imóveis de Terceiros	254.466	<b>Resultados Acumulados</b>	
Imobilizado	185.721	Lucros de Exercícios anteriores	360.417
Depreciação	( 70.386)	Lucros/Prejuízos Exercício	87.007
Amortização	(153.844)	<b>Total do Patrimônio Líquido</b>	<b>500.071</b>
<b>Total não circulante</b>	<b>324.039</b>		
<b>Total do Ativo</b>	<b>852.869</b>	<b>Total do Passivo</b>	<b>852.869</b>

## Demonstração do Resultado do Exercício 2016

(Valores em R\$1,00)

<b>Receita Bruta</b>	
Prestação Serviço Mercado Interno	3.584.000
Serviços Prestados – Passe Atletas	1.275.493
(-) Deduções da Receita	( 402.700)
<b>Receita Líquida</b>	<b>4.456.793</b>
<b>Custos Serviços Prestados</b>	
Serviços Prestados	(3.714.657)
<b>Despesas e Receitas. Operacionais</b>	
Despesas Administrativas Gerais	( 635.289)
Outras Receitas Operacionais	58
<b>Resultado Operacional</b>	<b>106.905</b>
<b>Receitas e Despesas. Financeiras</b>	
Rendimentos Aplicações Financeiras	19.201
Despesas Financeiras	( 11.632)
<b>Total de Receitas e Despesas Financeiras</b>	<b>7.569</b>
<b>Resultado Antes do IRPJ e da CSLL</b>	<b>114.474</b>
Contribuição Social	( 10.300)
Imposto de Renda	( 17.167)
<b>Resultado do Exercício</b>	<b>87.007</b>

## DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO EXERCÍCIO FINDO EM 31/12/2016

DO

(Valores em R\$ 1,00)

HISTÓRICOS	CAPITAL SOCIAL	CAPITAL SOCIAL INTEGRALIZAR	DISTRIBUIÇÃO DE LUCROS	RESERVA LEGAL	LUCROS/PREJ. ACUMULADOS	TOTAL
Saldo em 31/12/2015		-	-	-	360.417	360.417
Capital Social Subscrito	52.647					52.647
						0,00
Lucros do Exercício					87.007	87.007
Distribuição de Lucros						0,00
Saldo em 31/12/2016	52.647	-	-	-	447.424	500.071



## RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES

Ilmos. Srs.

**Diretores**

**Barra Futebol Clube Ltda.**

Camboriú/SC

Examinamos as demonstrações contábeis individuais do **Barra Futebol Clube Ltda.** que compreende o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2016, e as respectivas demonstrações de resultado e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, assim como o resultado das principais práticas contábeis e demais notas explicativas.

1) **Responsabilidade da administração sobre as demonstrações contábeis**

A administração da sociedade é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil 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.

2) **Responsabilidade dos auditores independentes**

Nossa responsabilidade é 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 das 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 evidências 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, independente se causada por fraude ou erro. Nessas avaliações de riscos, o auditor considera os controles internos relevantes para a elaboração e a adequada apresentação das demonstrações contábeis da instituição para planejar os procedimentos de Auditoria que são apropriados nas circunstâncias, mas não para expressar uma opinião sobre a eficácia dos controles internos da instituição. 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 é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.



3) **Opinião**

Em nossa opinião as **demonstrações contábeis referidas acima representam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira, da empresa Barra Futebol Clube Ltda., em 31 de dezembro de 2016**, o resultado de suas operações, referente ao período findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil para entidades com finalidade de lucros.

4) **Demonstrações de 2015**

Anteriormente auditamos as Demonstrações Contábeis referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2015, compreendendo o balanço patrimonial, as demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio social e dos fluxos de caixa daquele exercício, sobre as quais emitimos relatório em 19 abril de 2016, sem ressalva.

Porto Alegre, 11 de abril de 2017.

  
Marce Fronchetti

Contadora CRCRS 49.406