

ASSOCIAÇÃO RECREATIVA DOS EMPREGADOS DOS CORREIOS - ARCO SPM

CNPJ 06.031.619/0001-40

BALANÇO MENSAL ENCERRADO EM 31 DE JANEIRO DE 2019

(valores em reais)

ATIVO

PASSIVO

CIRCULANTE

1.316.900,22

(3.1)	DISPONÍVEL	129.652,27
	Caixa	757,29
	Bancos	11.039,71
	Aplicações Financeiras	117.855,27
(3.2)	OUTROS CRÉDITOS	1.164.293,91
	Creditos Associados (DC'S)	854.971,62
	Adiantamentos	178.798,42
	Valores a Receber	127.126,34
	IR Retido s/ Aplicação Financeira	3.397,53
(3.3)	CONSIGNAÇÃO	13.565,00
	Material de Consignação	13.565,00
(3.4)	ESTOQUES	3.960,00
	Material ARCO	3.960,00
(3.5)	DESPESA EXERC SEGUINTE PAGA ANTECIPADA	
	Sequro de Predial a Apropriar	5.429,04

NÃO CIRCULANTE

2.938.402,84

BENS DO IMOBILIZADO - TANGÍVEIS		2.874.517,50
(3.6)	IMOBILIZADO - BENS TANGÍVEIS	5.562.355,22
	Bens - SPM	885.136,99
	Bens - Sede Esportiva	829.427,35
	Bens - Resid. Caraquatutuba	1.825.335,59
	Bens - Mares do Sul	1.107.861,52
	Bens - Resid. Atibaia	914.593,77
	DEPRECIACÃO - BENS TANGÍVEIS	(2.687.837,72)
	Depreciação - S.Paulo	(152.644,57)
	Depreciação - Sede Esportiva	(483.454,12)
	Depreciação - Res.Caraquatutuba	(995.168,68)
	Depreciação - Mares do Sul	(733.394,61)
	Depreciação - Res.Atibaia	(323.175,74)
BENS DO IMOBILIZADO - INTANGÍVEIS		63.885,34
(3.7)	IMOBILIZADO - BENS INTANGÍVEIS	355.112,29
	Software e Licença de Uso	355.112,29
	AMORTIZAÇÃO - BENS INTANGÍVEIS	(291.226,95)
	Amortização - Software e Licença de Uso	(291.226,95)

TOTAL DO ATIVO..... 4.255.303,06

CIRCULANTE

543.624,64

(4.1)	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A PAGAR	-
	Empréstimo Capital de Giro	
(4.2)	FORNECEDORES A PAGAR	227.322,44
	Fornecedores	59.480,25
	Promotores a Pagar	148.986,40
	Fornecedores em Consignação	18.855,79
(4.3)	OBRIGAÇÕES SOCIAIS A PAGAR	90.699,41
	Salários e Encargos	90.699,41
(4.4)	OBRIGAÇÕES FISCAIS A PAGAR	8.015,05
	Tributos	8.015,05
(4.5)	OUTRAS OBRIGAÇÕES A PAGAR	54.576,97
	Convênios Clubes	41.011,97
	Consignações	13.565,00
(4.6)	CONTAS A PAGAR A TERCEIROS	
	Seguros a Pagar	1.295,13
(4.7)	PROVISÕES	161.715,64
	Provisões Sociais	161.715,64

NÃO CIRCULANTE

-

(5) PATRIMÔNIO SOCIAL

3.711.678,42

Superavit Exercícios Anteriores	4.046.806,56
Déficit até Dez/2018	(384.826,81)
Déficit mês 01/2019	49.698,67

TOTAL DO PASSIVO..... 4.255.303,06

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO NO PERÍODO

RECEITA OPERACIONAL

598.060,65

Mensalidades	408.166,55
Repasse de Promotores.....	7.027,66
Excursões.....	2.696,67
Empreendimentos.....	144.038,59
Vendas	1.489,69
Aluguéis Recebidos	9.006,23
Receita Arco mais Família	25.204,85
Outras Receitas.....	6.346,96
(-) Impostos sobre Receita Bruta.....	(5.916,55)

DESPESA OPERACIONAL

(546.948,56)

Diretoria Administrativa	(159.296,82)
Diretoria Esportiva.....	(77.765,45)
Diretoria Sociocultural.....	(25.949,59)
Diretoria Patrimonial.....	-
Sede Social Esportiva Jaquaré.....	(70.357,55)
Residencial ARCO Caraquatutuba	(78.938,13)
Residencial Mares do Sul - Peruibe	(83.396,93)
Residencial Campestre - Atibaia	(51.244,09)

RESULTADO OPERACIONAL FINANCEIRO

(1.413,42)

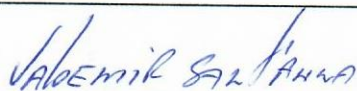
Receitas Financeiras.....	6.030,83
Despesas Financeiras	(7.444,25)

RESULTADO NÃO OPERACIONAL

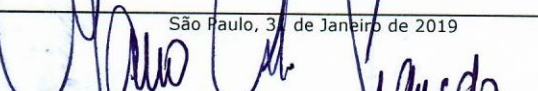
Receitas Não Operacional.....	-
-------------------------------	---

(6) SUPERAVIT / DÉFICIT DO MÊS

49.698,67


Valdemir Sant'anna
PRESIDENTE


Gerson Messias de Souza
DIRETOR FINANCEIRO


MARCO ANTONIO GRANADO-CONTADOR-CRC 1SP159.315/0-5

Granado
CONSULTORIA EMPRESARIAL

www.granadosconsultoria.com.br
Av. Plan de Boveiro, 1210, Edifício 1 - Morceio
CEP: 03115-020 São Paulo - SP - Brasil
Fone: (11) 3123-7700 Fax: (11) 3123-7709



ASSOCIAÇÃO RECREATIVA DOS EMPREGADOS DOS CORREIOS - ARCO SPM

CNPJ 06.031.619/0001-40

BALANÇO ANUAL ENCERRADO EM 31 DE JANEIRO 2019

(valores em reais)

ATIVO			PASSIVO		
	JANEIRO.2019	JANEIRO.2018		JANEIRO.2019	JANEIRO.2018
CIRCULANTE	1.316.900,22	1.464.469,27	CIRCULANTE	543.624,64	634.704,37
DISPONÍVEL			EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A PAGAR	-	-
Caixa	129.652,27	326.621,27	Empréstimo Capital de Giro	-	-
Bancos	757,29	4.298,15	FORNECEDORES A PAGAR	227.322,44	251.970,40
Aplicações Financeiras	11.039,71	21.347,28	Fornecedores	59.480,25	54.361,21
	117.855,27	300.975,84	Promotores a Pagar	148.986,40	178.746,11
OUTROS CRÉDITOS			Fornecedores em Consignação	18.855,79	18.863,08
Creditos Associados (DC'S)	1.164.293,91	1.114.007,00	OBRIGAÇÕES SOCIAIS A PAGAR	90.699,41	93.161,59
Adiantamentos	854.971,62	852.358,82	Salários e Encargos	90.699,41	93.161,59
Valores a Receber	178.798,42	120.381,56	OBRIGAÇÕES FISCAIS A PAGAR	8.015,05	6.899,99
IR Retido s/ Aplicação Financeira	127.126,34	141.266,62	Tributos	8.015,05	6.899,99
	3.397,53		OUTRAS OBRIGAÇÕES A PAGAR	54.576,97	72.981,05
CONSIGNAÇÃO			Convenios Clubes	41.011,97	51.388,05
Material de Consignação	13.565,00	21.347,00	Consignações	13.565,00	21.593,00
	13.565,00	21.347,00	CONTAS A PAGAR A TERCEIROS		616,82
ESTOQUES			Seguros a Pagar	1.295,13	616,82
Material ARCO	3.960,00	1.442,00	PROVISÕES	161.715,64	209.074,52
	3.960,00	1.442,00	Provisões Sociais	161.715,64	209.074,52
DESPESA EXERC SEGUINTE PAGA ANTECIPADA			NÃO CIRCULANTE	-	-
Seguro de Predial a Apropriar	5.429,04	1.052,00	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS (LP)	-	-
			Instituições Financeiras a Pagar (LP)	-	-
NÃO CIRCULANTE	2.938.402,84	3.183.356,32	PATRIMÔNIO SOCIAL	3.711.678,42	4.013.121,22
BENS DO IMOBILIZADO - TANGÍVEIS	2.874.517,50	3.085.874,34	Patrimônio	4.046.806,56	4.017.226,90
IMOBILIZADO - BENS TANGÍVEIS	5.562.355,22	6.569.434,62	Superavit / Déficit até Dez	(384.826,81)	19.940,83
Bens - SPM	885.136,99	1.573.841,20	Superavit / Déficit Janeiro	49.698,67	(24.046,51)
Bens - Sede Esportiva	829.427,35	969.491,80			
Bens - Resid. Caraguatubá	1.825.335,59	2.006.988,84			
Bens - Mares do Sul	1.107.861,52	1.107.861,52			
Bens - Resid. Atibaia	914.593,77	911.251,26			
DEPRECIÇÃO - BENS TANGÍVEIS	(2.687.837,72)	(3.483.560,28)			
Depreciação - S.Paulo	(152.644,57)	(837.414,94)			
Depreciação - Sede Esportiva	(483.454,12)	(599.166,04)			
Depreciação - Res.Caraguatubá	(995.168,68)	(1.114.216,91)			
Depreciação - Mares do Sul	(733.394,61)	(654.428,37)			
Depreciação - Res.Atibaia	(323.175,74)	(278.334,02)			
BENS DO IMOBILIZADO - INTANGÍVEIS	63.885,34	97.481,98			
IMOBILIZADO - BENS INTANGÍVEIS	355.112,29	355.112,29			
Software e Licença de Uso	355.112,29	355.112,29			
AMORTIZAÇÃO - BENS INTANGÍVEIS	(291.226,95)	(257.630,31)			
Amortização - Software e Licença de Uso	(291.226,95)	(257.630,31)			
TOTAL DO ATIVO	4.255.303,06	4.647.825,59	TOTAL DO PASSIVO	4.255.303,06	4.647.825,59

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO NO PERÍODO

	JANEIRO.2019	JANEIRO.2018
RECEITA OPERACIONAL	598.060,65	573.807,95
Mensalidades	408.166,55	419.196,89
Repasso de Promotores	7.027,66	7.894,05
Excursões	2.696,67	471,67
Empreendimentos	144.038,59	113.755,31
Vendas	1.489,69	1.176,31
Aluguéis Recebidos	9.006,23	10.484,33
Receita Arco mais Família	25.204,85	20.404,59
Outras Receitas	6.346,96	5.312,90
(-) Impostos sobre Receita Bruta	(5.916,55)	(4.888,10)
DESPESA OPERACIONAL	(546.948,56)	(584.442,95)
Diretoria Administrativa	(159.296,82)	(166.025,08)
Diretoria Esportiva	(77.765,45)	(124.998,25)
Diretoria Sociocultural	(25.949,59)	(5.225,32)
Diretoria Patrimonial	-	-
Sede Social Esportiva Jaguaré	(70.357,55)	(67.428,91)
Residencial ARCO Caraguatubá	(78.938,13)	(78.798,55)
Residencial Mares do Sul - Peruibe	(83.396,93)	(94.953,48)
Residencial Campestre - Atibaia	(51.244,09)	(47.013,36)
RESULTADO OPERACIONAL FINANCEIRO	(1.413,42)	(13.411,51)
Receitas Financeiras	6.030,83	2.405,96
Despesas Financeiras	(7.444,25)	(15.817,47)
RESULTADO NÃO OPERACIONAL	-	-
Receitas Não Operacionais	-	-
SUPERAVIT / DÉFICIT DO ANO	49.698,67	(24.046,51)

São Paulo, 31 de Janeiro de 2019

Valdemir Sant'anna
PRESIDENTE

Gerson Messias de Souza
DIRETOR FINANCEIRO

GRANADO CONSULTORIA EMPRESARIAL LTDA.
MARCO ANTONIO GRANADO-CONTADOR-CRC 15.931.510-5

Granado
CONSULTORIA EMPRESARIAL

www.granadoconsultoria.com.br
Av. dos Bandeirantes, 1233 - Alto de Pinheiros - São Paulo - SP - Brasil
CNPJ 07.119.020 - São Paulo - SP - Brasil
Fone: (11) 9121-7700 - Fax: (11) 9121-7701



ASSOCIAÇÃO RECREATIVA DOS EMPREGADOS DOS CORREIOS - ARCO SAO PAULO METROPOLITANA

DEMONSTRAÇÃO DE LUCRO OU PREJUÍZO ACUMULADOS - COMPARATIVO

CNPJ 06.031.619/0001-40

PERÍODO DE 01/01/2019
ATÉ: 31/01/2019

(VALORES EM R\$)

DESCRIÇÃO		31/01/2019	31/01/2018
(+)	Saldo do Inicio do Período	4.046.806,56	4.037.167,73
(+)	Ajustes Credores de Exercícios Anteriores	0	0
(+)	Correção Monetária do Saldo Inicial	0	0
(+)	Reversões de Reservas	0	0
	* Reservas de Contingência	0	0
	* Reservas de Lucros a Realizar	0	0
(+)	Outros Recurso	0	0
(+/-)	Superávit Líquido do Período	0	0
(+)	Saldo Anterior de Superávit Acumulado	-384.826,81	0
(-)	Ajustes Devedores de Exercícios Anteriores	0	0
(+/-)	Superavit ou Déficit Líquido do Período	49.698,67	-24.046,51
(=)	TOTAL	3.711.678,42	4.013.121,22

DESTINAÇÕES			
(-)	Transferência para Reservas	0	0
(-)	Dividendos ou Lucros Distribuídos Pagos ou Creditados	0	0
(-)	Parcela dos Lucros Acumulados Incorporados ao Capital	0	0
(-)	Outras Destinações	0	0
(=)	TOTAL	0	0

(=)	Lucros ou Prejuízos Acumulados	3.711.678,42	4.013.121,22
-----	--------------------------------	--------------	--------------

São Paulo, 31 de Janeiro de 2019



Valdemir Sant'anna
PRESIDENTE


Gerson Messias de Souza
DIRETOR FINANCEIRO


GRANADO CONSULTORIA EMPRESARIAL LTDA.
MARCO ANTONIO GRANADO-CONTADOR-CRC 1SP159.315/0-5

Granado
CONSULTORIA EMPRESARIAL

WWW.granadoconsultoria.com.br
Av. Paraisópolis, 3235, Andar 1 - Morumbi
CEP: 05515-020 - São Paulo - SP - Brasil
Fone: (11) 3175-7700 - Fax: (11) 3126-7009



SECON-SP | 2018

ASSOCIAÇÃO RECRATIVA DOS EMPREGADOS DOS CORREIOS - ARCO SÃO PAULO METROPOLITANA
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO SOCIAL
CNPJ: 06.031.619/0001.40

PERÍODO DE 01/01/2019

ATÉ: 31/01/2019

(valores em R\$)

	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria (1)	Reservas de Superávit (2)	Superávit ou Déficit Acumulados	Outros Resultados Abrangentes (3)	Patrimônio Líquido dos Sócios da Controladora	Participação dos Não Controladores no Pat. Liq. Das Controladas	Patrimônio Social Consolidado	Demonstração do Resultado Abrangente Total da Companhia
Saldos Iniciais			4.046.806,56	-384.826,81				3.661.979,75	
Aumento de Capital									
Gastos com Emissão de Ações									
Opções Outorgadas Reconhecidas									
Ações em Tesouraria Adquiridas									
Ações em Tesouraria Vendidas									
Dividendos									
Transações de Capital com os Sócios									
Ajuste Instrumentos Financeiros									
Equiv. Patrim. s/ Ganhos Abrang. De Coligadas									
Ajustes de Conversão de Período									
Outros Resultados Abrangentes									
Ajuste de Instrum. Financ. Reclassific p/ Resultado									
Realização de Reserva Reavaliação									
Reclassificação de Resultados Abrangentes									
Déficit Líquido do Período				49.698,67				49.698,67	
Constituição de Reservas									
Saldos Finais			4.046.806,56	-335.128,14				3.711.678,42	
Resultado Abrangente dos Não Controladores									
Resultado Abrangente dos Sócios da Controladora									

São Paulo, 31 de Janeiro de 2019

Valdemir Sant'Anna

Valdemir Sant'anna
PRESIDENTE

Gerson Messias de Souza

Gerson Messias de Souza
DIRETOR FINANCEIRO

Granado

GRANADO CONSULTORIA EMPRESARIAL LTDA.
MARCO ANTONIO GRANADO CONTADOR-CRC 1SP159.315/0-5

Granado
CONSULTORIA EMPRESARIAL

www.granadocpsultoria.com.br
Av. Plan. de Baur. 1230, Andar 2 - Jd. Paulista
CEP: 05125-020 - São Paulo - SP - Brasil
Fone: (11) 5123-7700 - Fax: (11) 5123-7709



ASSOCIAÇÃO RECREATIVA DOS EMPREGADOS DOS CORREIOS (ARCO SPM)
CNPJ: 06.031.619/0001-40

(valores em reais)

PERÍODO 01/01/2019 A 31/01/2019

DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA - MÉTODO DIRETO

ATIVIDADES OPERACIONAIS

ENTRADAS OPERACIONAIS:

SALDO ANTERIOR:

a) Recebimentos de Clientes (Caixa)	R\$	8.510,76
b) Recebimentos de Clientes (Bancos)	R\$	85.786,05
c) Saídas Operacionais:	R\$	1.292.328,51
d) Pagamento de Despesa [1] Caixa	R\$	(94.605,01)
e) Pagamento de Despesas [2] Bancos	R\$	(1.340.864,83)
SALDO FINAL:	R\$	(57.355,28)

Acréscimo de Caixa Originado das Atividades Operacionais

R\$ 65.866,04

ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO

ENTRADAS FINANCIAMENTO:

f) Aumento de Capital Social	R\$	-
SAÍDAS FINANCIAMENTO:		
g) Pagamento de Dividendos	R\$	-

Caixa Originado das Atividades de Financiamentos

R\$ -

ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS

SALDO ANTERIOR:

h) Recebimento de Venda de Imobilizado	R\$	20.175,47
i) Pagamento de Aquisição de Imobilizado	R\$	-
ENTRADAS INVESTIMENTOS:	R\$	322.547,17
j) Aplicação de Liquidez Imediata		
j1 Banco do Brasil CDB	R\$	322.547,17
j2 Banco do Brasil RDB		
j3 Banco Santander	R\$	-
SAÍDAS INVESTIMENTOS:	R\$	(224.867,37)
k) Aplicação de Liquidez Imediata		
k1 Banco do Brasil CDB	R\$	(224.867,37)
k2 Banco do Brasil RDB		
k3 Banco Santander	R\$	-

SALDO FINAL:

R\$ 117.855,27

Acréscimo de Caixa Originado das Atividades de Investimentos

R\$ 97.679,80

ACRÉSCIMO DE CAIXA E EQUIVALENTES DO PERÍODO

R\$ 163.545,84

Saldo de Caixa, Bancos e Aplic. Financ. Liquidez Imediata 31/12/2018

R\$ 89.327,75

Saldo de Caixa, Bancos e Aplic. Financ. Liquidez Imediata 31/01/2019

R\$ 129.652,27

Variação de Caixa

R\$ 40.324,52

São Paulo 31 de Janeiro de 2019



Valdemir Sant'anna
PRESIDENTE

Gerson Messias de Souza
DIRETOR FINANCEIRO

GRANADO CONSULTORIA EMPRESARIAL LTDA - EPP
MARCO ANTONIO GRANADO-CONTADOR
CRC 1SP159.315/0-5

Granado
CONSULTORIA EMPRESARIAL

www.granadoconsultoria.com.br
Av. Pires de Barros, 1259 - Andara 1 - Mooca
CEP: 03115-920 - São Paulo - SP - Brasil
Fone: (11) 3123-7700 Fax: (11) 3123-7705



SERCON-SP 2018

Análise Econômico - Financeira

0196 ASSOC.RECREATIVA DOS EMPREGADOS DOS CORREIOS - ARCO SAO PAULO METROPO

CNPJ: 06.031.619/0001-40

FOLHA: 000001

DATA: 27/02/2019

PERIODO: 01/2019

Estrutura e Endividamento**1 - GRAU DE ENDIVIDAMENTO GERAL**

PASSIVO CIRC. + EXIGÍVEL L/PRAZO	543.624,64		
		$\times 100 =$	14,65 %
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	3.711.678,42		
INTERPRETAÇÃO - CAPITAL DE TERCEIROS REPRESENTA			
	14,65 %	DO CAPITAL PRÓPRIO.	

2 - PARTICIPAÇÃO DO CAPITAL DE TERCEIRO SOBRE O ATIVO

PASSIVO CIRC. + EXIGÍVEL L/PRAZO	543.624,64		
		$\times 100 =$	12,78 %
ATIVO TOTAL	4.255.303,06		
INTERPRETAÇÃO - CAPITAL DE TERCEIROS REPRESENTA			
	12,78 %	DO ATIVO TOTAL.	

3 - ENDIVIDAMENTO FINANCEIRO

EMPRÉSTIMOS E FINANC. (CP + LP)	0,00		
		$\times 100 =$	0,00 %
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	3.711.678,42		
INTERPRETAÇÃO - OS EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS			
REPRESENTAM	0,00 %	DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO.	

4 - COMPOSIÇÃO DO ENDIVIDAMENTO

PASSIVO CIRCULANTE	543.624,64		
		$\times 100 =$	100,00 %
PASSIVO CIRC. + EXIGÍVEL L/PRAZO	543.624,64		
INTERPRETAÇÃO - OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO REPRESENTAM			
	100,00 %	DAS OBRIGAÇÕES TOTAIS.	

5 - IMOBILIZAÇÃO DO INVESTIMENTO TOTAL

ATIVO NÃO CIRC.(-) REALIZ. L. PRAZO	2.938.402,84		
		$\times 100 =$	69,05 %
ATIVO	4.255.303,06		
INTERPRETAÇÃO - ATIVO PERMANENTE REPRESENTA			
	69,05 %	DO CAPITAL EM GIRO.	

6 - IMOBILIZAÇÃO DO CAPITAL PRÓPRIO

ATIVO NÃO CIRC.(-) REALIZ. L. PRAZO	2.938.402,84		
		$\times 100 =$	79,17 %
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	3.711.678,42		
INTERPRETAÇÃO - ATIVO PERMANENTE REPRESENTA			
	79,17 %	DO CAPITAL PRÓPRIO.	



Análise Econômico - Financeira

FOLHA: 000002

0196 ASSOC.RECREATIVA DOS EMPREGADOS DOS CORREIOS - ARCO SAO PAULO METROPO

DATA: 27/02/2019

CNPJ: 06.031.619/0001-40

PERIODO: 01/2019

Liquidez**7 - LIQUIDEZ CORRENTE**

ATIVO CIRCULANTE	1.316.900,22	=	2,42
PASSIVO CIRCULANTE	543.624,64		
INTERPRETAÇÃO - A EMPRESA TEM R\$	2,42		
PARA CADA R\$ 1,00 DE DÍVIDA.			

8 - LIQUIDEZ SECA

ATIVO CIRCULANTE - ESTOQUE	1.312.940,22	=	2,42
PASSIVO CIRCULANTE	543.624,64		
INTERPRETAÇÃO - A EMPRESA TEM R\$	2,42		
PARA CADA R\$ 1,00 DE DÍVIDA.			

9 - LIQUIDEZ IMEDIATA

DISPONIBILIDADES	129.652,27	=	0,24
PASSIVO CIRCULANTE	543.624,64		
INTERPRETAÇÃO - A EMPRESA TEM R\$	0,24		
PARA CADA R\$ 1,00 DE DÍVIDA.			

10 - LIQUIDEZ GERAL

ATIVO CIRC. + REALIZÁVEL L/PRAZO	1.316.900,22	=	2,42
PASSIVO CIRC. + EXIGÍVEL L/PRAZO	543.624,64		
INTERPRETAÇÃO - A EMPRESA TEM R\$	2,42		
PARA CADA R\$ 1,00 DE DÍVIDA.			

11 - SOLVÊNCIA GERAL

ATIVO	4.255.303,06	=	7,83
PASSIVO CIRC. + EXIGÍVEL L/PRAZO	543.624,64		
INTERPRETAÇÃO - A EMPRESA TEM R\$	7,83		
PARA CADA R\$ 1,00 DE DÍVIDA.			

Análise Econômico - Financeira

0196 ASSOC.RECREATIVA DOS EMPREGADOS DOS CORREIOS - ARCO SAO PAULO METROPO

CNPJ: 06.031.619/0001-40

FOLHA: 000003

DATA: 27/02/2019

PERIODO: 01/2019

Rentabilidade**12 - MARGEM OPERACIONAL**

LUCRO LÍQUIDO (152.321,84) $\times 100 = (25,47) \%$

RECEITA LÍQUIDA 598.060,65

INTERPRETAÇÃO - O LUCRO LÍQUIDO É DE (25,47) %
SOBRE A RECEITA LÍQUIDA.

14 - RENTABILIDADE DO CAPITAL PRÓPRIO

LUCRO LÍQUIDO (152.321,84) $\times 100 = (4,10) \%$

PATRIMÔNIO LÍQUIDO 3.711.678,42

INTERPRETAÇÃO - O LUCRO LÍQUIDO ANTES DO I.R.
É DE (4,10) % SOBRE O CAPITAL DE GIRO.

13 - RENTABILIDADE DO INVESTIMENTO TOTAL

LUCRO LÍQUIDO (152.321,84) $\times 100 = (3,58) \%$

ATIVO 4.255.303,06

INTERPRETAÇÃO - O LUCRO LÍQUIDO ANTES DO I.R.
É DE (3,58) % SOBRE O CAPITAL DE GIRO.

15 - CAPITAL DE GIRO PRÓPRIO

(+) ATIVO CIRCULANTE	1.316.900,22	D	
(+) REALIZÁVEL L/PRAZO	0,00	D	1.316.900,22 D
(-) PASSIVO CIRCULANTE	543.624,64	C	
(-) EXIGÍVEL LONGO PRAZO	0,00	C	543.624,64 C
(=) CAPITAL DE GIRO PRÓPRIO			773.275,58 D

Valdemir Sant'Anna

VALDEMIR SANT'ANNA
FUNÇÃO: PRESIDENTE
RG: 28.291.983-1
CPF: 250.659.858-80

Granado
GRANADO CONSULTORIA EMPRESARIAL LTDA.

CNPJ: 00.103.188/0001-01

MARCO ANTONIO GRANADO

FUNÇÃO: CONTADOR

CPF: 022.779.368-47

CT/CRC: 1SP 159.315/O-5

6

Notas Explicativas

FOLHA: 000001

0196 ASSOC.RECREATIVA DOS EMPREGADOS DOS CORREIOS - ARCO SAO PAULO METROPOLITANA

DATA: 27/02/2019

CNPJ: 06.031.619/0001-40

PERÍODO: 01/2019

Nota 01 - O contexto Operacional da Associação Recreativa dos Empregados dos Correios - Arco São Paulo Metropolitana, é uma associação civil de direito privado, sem fins lucrativos, com sede na Rua Jaguaré Mirim, nº 310, no Bairro Vila Leopoldina na cidade de São Paulo - SP, Brasil, e tem como principal operação a associação recreativa dos empregados dos correios.

Nota 02 - Apresentação das Demonstrações Contábeis - As Demonstrações contábeis inerentes aos exercícios findos em 01 à 31 de Janeiro de 2019 estão sendo apresentadas em Reais (R\$) e foram aprovadas pela administração no dia 31 de Janeiro de 2019.

As Demonstrações foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, tornando-se como base a Lei no 11.638/2007 e o Pronunciamento Técnico PME - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, emitido pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC e pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, Resoluções CPC nº 750/1993, 1.255/2009, 1.282/2010 e, em atendimento às Resoluções do Conselho Federal de Contabilidade- CFC nº 1.121/08, que aprovou a NBC TG 01 - Estrutura Conceitual para Elaboração das Demonstrações Contábeis e a Resolução CFC nº 1409/12, que aprovou a ITG 2002, que revogou a Resolução CFC nº 877/2000 - NBC T 10.19, que estabelece critérios e procedimentos específicos de avaliação, de registros dos componentes e variações patrimoniais de estruturação das demonstrações contábeis, e as informações mínimas a serem divulgadas em notas explicativas das entidades sem finalidade de lucro. Tendo como parâmetro a Convergência com as Normas Internacionais e a Resolução 1.121/08, a Instituição se baseou em pressupostos básicos para a estrutura conceitual para a elaboração e apresentação das demonstrações contábeis: regime de competência, continuidade, compreensibilidade, relevância, confiabilidade, comparabilidade. A preparação das demonstrações contábeis requer que a administração utilize estimativas e premissas que afetem os valores reportados de ativos e passivos, a divulgação de ativos e passivos contingentes na data das demonstrações contábeis, bem como os valores reconhecidos de receitas e despesas durante o exercício. Os resultados reais podem ser diferentes dessas estimativas.

Nota 03 - Sumário das Principais Práticas Contábeis

A moeda funcional da empresa é o real (R\$).

3.1 Disponível: Os fluxos de caixa dos investimentos a curto prazo são demonstrados pelos valores líquidos (aplicações e resgates). As aplicações a curto prazo que possuem liquidez imediata e vencimento original em até 90 dias são consideradas como disponível. Os demais investimentos, com vencimentos superiores a 90 dias, são reconhecidos a valor justo e registrados em investimentos a curto prazo.

3.2 Outros Créditos: Os outros créditos são registrados e mantidos no balanço patrimonial pelo valor nominal dos documentos e cr's representativos desses créditos, acrescidos das variações monetárias ou cambiais, quando aplicáveis, deduzidos de provisão para cobrir eventuais perdas na sua realização. A provisão para créditos de liquidação duvidosa é constituída em montante considerado suficiente pela Administração para cobrir eventuais perdas estimadas na realização desses créditos. O Valor estimado da provisão para créditos de liquidação duvidosa pode ser modificado em função das expectativas da Administração com relação à possibilidade de se recuperar os valores envolvidos, assim como por mudanças na situação financeira dos associados.

3.3 Consignação: O material de consignação está registrado pelo custo de aquisição e demonstrados pelo menor valor entre o custo médio de aquisição.

3.4 Estoques: Os estoques estão registrados pelo custo de aquisição ou produção e demonstrados pelo menor valor entre o custo médio de aquisição. Quando aplicável, é constituída provisão para estoques obsoletos ou de baixa movimentação.

3.5 Despesa do Exercício Seguinte Paga Antecipada: As despesas antecipadas representam os pagamentos antecipados cujo benefício ou prestação de serviço ocorrerá em períodos futuros. São registradas no ativo, observado o princípio da competência para o devido reconhecimento em resultado, ocorrendo simultaneamente, quando se correlacionarem às receitas.

3.6 Imobilizado: O imobilizado está registrado ao custo (sendo os bens adquiridos no Brasil acrescidos das atualizações monetárias até 1995) e não inclui os encargos financeiros incorridos durante o período de construção. Os bens são depreciados pelo método linear, com base nas vidas úteis estimadas.



Notas Explicativas

FOLHA: 000002

0196 ASSOC.RECREATIVA DOS EMPREGADOS DOS CORREIOS - ARCO SAO PAULO METROPOLITANA

DATA: 27/02/2019

CNPJ: 06.031.619/0001-40

PERÍODO: 01/2019

3.7 Intangível: Os ativos intangíveis são avaliados ao custo de aquisição, deduzido da amortização acumulada e perdas por redução do valor recuperável, quando aplicável. Os ativos intangíveis são amortizados em até 10 anos considerando a sua utilização efetiva ou um método que reflita os seus benefícios econômicos.

Nota 04 - Obrigações a pagar:

4.1 Os Fornecedores a pagar são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos no curso normal das atividades, sendo reconhecidas ao valor da fatura ou do contrato correspondente. As referidas contas a pagar são classificadas no passivo circulante se o pagamento for devido no período de até um ano. Caso contrário, as contas a pagar são apresentadas no passivo não circulante.

4.2 Obrigações Sociais a pagar: As obrigações sociais, previdenciárias e assistenciais referem-se a valores de encargos sobre folha de pagamento, encargos sociais (obrigações sociais curto prazo).

4.3 Obrigações Fiscais a pagar: As obrigações fiscais são referidas de receitas ao longo do exercício social, pagos mensalmente.

4.4 Outras Obrigações a Pagar: As obrigações a pagar para os convênios e clubes, são serviços que foram adquiridos, para as atividades dos associados da Associação Recreativa dos Empregados dos Correios.

4.5 Contas a Pagar a Terceiros: São obrigações a pagar por serviços que foram contratados, sendo reconhecidas ao valor da fatura ou do contrato correspondente.

As referidas contas a pagar são classificadas no passivo circulante se o pagamento for devido no período de até um ano. Caso contrário, as contas a pagar são apresentadas no passivo não circulante.

4.6 Provisões: Os valores relativos as provisões devidas aos empregados da Associação Recreativa dos Empregados dos Correios estão provisionadas proporcionalmente ao período aquisitivo.

Nota 05 - Patrimônio Social

a) O Patrimônio Social da Associação Recreativa dos Empregados dos Correios - Arco São Paulo Metropolitana, no valor de R\$ 3.711.678,42 (Três Milhões, Setecentos e Onze Mil, Seiscentos e Setenta e Oito Reais e Quarenta e Dois Centavos) é formado por Superávits apurados em exercícios anteriores.

b) Superávit/ Déficit: é proveniente do lucro apurado em cada exercício social, e será transferido em 01 de janeiro de 2020.

Nota 06 - Resultado Líquido

Apurou-se um Superávit neste mês de R\$ 49.698,67 (Quarenta e Nove Mil, Seiscentos e Noventa e Oito Reais e Sessenta e Sete Centavos), onde o total de receita operacional foi de R\$ 598.060,65 (Quinhentos e Noventa e Oito Mil, Sessenta Reais e Sessenta e Cinco Centavo), tendo como maior relevância as mensalidades (68,25%), que se refere a contribuição mensal de associados.



VALDEMIR SANT'ANNA

FUNÇÃO: PRESIDENTE

RG: 28.291.983-1

CPF: 250.659.858-80



GRANADO CONSULTORIA EMPRESARIAL LTDA.

CNPJ: 00.103.188/0001-01

MARCO ANTONIO GRANADO

FUNÇÃO: CONTADOR

CPF: 022.779.368-47

CT/CRC 11SP 159.315/O-5