

ASSOCIAÇÃO RECREATIVA DOS EMPREGADOS DOS CORREIOS - ARCO SPM

CNPJ 06.031.619/0001-40

BALANÇO MENSAL ENCERRADO EM 31 DE MAIO DE 2017

(valores em reais)

ATIVO		PASSIVO	
CIRCULANTE	1.698.130,33	CIRCULANTE	720.031,29
DISPONÍVEL	565.986,41	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	-
Caixa	2.752,37	Empréstimo Capital de Giro	-
Bancos	70.628,60		
Aplicações Financeiras	492.605,44		
OUTROS CRÉDITOS	1.107.301,92	FORNECEDORES	344.433,39
Creditos Associados (DC'S)	894.255,36	Fornecedores	14.149,77
Adiantamentos	65.430,57	Promotores a Pagar	325.164,41
Valores a Receber	147.615,99	Fornecedores em Consignação	5.119,21
CONSIGNAÇÃO	17.054,00	OBRIGAÇÕES SOCIAIS	72.901,67
Material de Consignação	17.054,00	Salários e Encargos	72.901,67
ESTOQUES	7.788,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS	4.041,14
Material ARCO	7.788,00	Tributos	4.041,14
		OUTRAS OBRIGAÇÕES	56.583,71
		Convenios Clubes	39.529,71
		Consignações	17.054,00
		PROVISÕES	242.071,38
		Provisões Sociais	242.071,38
NÃO CIRCULANTE	3.382.392,50	NÃO CIRCULANTE	-
BENS DO IMOBILIZADO - TANGÍVEIS	3.262.512,76		
IMOBILIZADO - BENS TANGÍVEIS	6.544.062,80		
Bens - SPM	1.562.151,26		
Bens - Sede Esportiva	966.988,31		
Bens - Resid. Caraquatutuba	2.002.829,84		
Bens - Mares do Sul	1.100.842,13		
Bens - Resid. Atibaia	911.251,26		
DEPRECIÇÃO - BENS TANGÍVEIS	(3.281.550,04)	PATRIMÔNIO SOCIAL	4.360.491,54
Depreciação - S.Paulo	(829.976,35)	Patrimônio	4.017.226,90
Depreciação - Sede Esportiva	(565.629,11)	Superavit / Déficit até (04/2017)	348.694,33
Depreciação - Res.Caraquatutuba	(1.035.525,37)	Superavit / Déficit deste mês (05/2017)	(5.429,69)
Depreciação - Mares do Sul	(601.845,19)		
Depreciação - Res.Atibaia	(248.574,02)		
BENS DO IMOBILIZADO - INTANGÍVEIS	119.879,74		
IMOBILIZADO - BENS INTANGÍVEIS	355.112,29		
Software e Licença de Uso	355.112,29		
AMORTIZAÇÃO - BENS INTANGÍVEIS	(235.232,55)		
Amortização - Software e Licença de Uso	(235.232,55)		
TOTAL DO ATIVO.....	5.080.522,83	TOTAL DO PASSIVO.....	5.080.522,83

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO NO PERÍODO

RECEITA OPERACIONAL	521.308,25
Mensalidades	449.563,39
Repasse de Promotores.....	12.429,25
Excursões.....	-
Empreendimentos.....	28.478,02
Vendas	(417,76)
Aluguéis Recebidos	8.744,93
Receita Arco mais Família	20.727,99
Outras Receitas.....	4.100,89
(-) Impostos sobre Receita Bruta.....	(2.318,46)
DESPESA OPERACIONAL	(519.538,52)
Diretoria Administrativa	(156.086,88)
Diretoria Esportiva.....	(73.933,69)
Diretoria Sociocultural.....	(37.307,71)
Diretoria Patrimonial.....	-
Sede Social Esportiva Jaquaré.....	(70.405,24)
Residencial ARCO Caraquatutuba	(71.514,45)
Residencial Mares do Sul - Peruibe	(64.447,28)
Residencial Campestre - Atibaia	(45.843,27)
RESULTADO OPERACIONAL FINANCEIRO	(7.199,42)
Receitas Financeiras.....	3.218,53
Despesas Financeiras	(10.417,95)
SUPERAVIT / DÉFICIT DO MÊS	(5.429,69)

São Paulo, 31 de Maio de 2017

PAULO CÉZAR DE SOUZA
PRESIDENTE

VALDEMIR SANT'ANNA
DIRETOR FINANCEIRO

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

Granado
CONSULTORIA EMPRESARIAL



ASSOCIAÇÃO RECREATIVA DOS EMPREGADOS DOS CORREIOS - ARCO SPM

CNPJ 06.031.619/0001-40

BALANÇO ANUAL ENCERRADO EM 31 DE MAIO DE 2017

(valores em reais)

ATIVO			PASSIVO		
	MAI.2016	MAI.2016		MAI.2016	MAI.2016
	1.698.130,33	1.318.627,60		720.031,29	897.947,23
CIRCULANTE			CIRCULANTE		
DISPONÍVEL	565.986,41	114.967,53	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	-	101.832,62
Caixa	2.752,37	2.048,16	Empréstimo Capital de Giro		101.832,62
Bancos	70.628,60	4.701,64			
Aplicações Financeiras	492.605,44	108.217,73	FORNECEDORES	344.433,39	434.165,97
			Fornecedores	14.149,77	58.128,99
OUTROS CRÉDITOS	1.107.301,92	1.177.318,72	Promotores a Pagar	325.164,41	363.121,82
Creditos Associados (DC'S)	894.255,36	950.393,14	Fornecedores em Cons	5.119,21	12.915,16
Adiantamentos	65.430,57	58.331,57			
Valores a Receber	147.615,99	168.594,01	OBRIGAÇÕES SOCIAIS	72.901,67	76.614,76
			Salários e Encargos	72.901,67	76.614,76
CONSIGNAÇÃO	17.054,00	18.435,00			
Material de Consignação	17.054,00	18.435,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS	4.041,14	14.530,59
			Tributos	4.041,14	14.530,59
ESTOQUES	7.788,00	7.906,35	OUTRAS OBRIGAÇÕES	56.583,71	43.528,87
Material ARCO	7.788,00	7.906,35	Convenios Clubes	39.529,71	25.093,87
			Consignações	17.054,00	18.435,00
NÃO CIRCULANTE	3.382.392,50	3.652.666,50	PROVISÕES	242.071,38	227.274,42
BENS DO IMOBILIZADO - TANGÍVEIS	3.262.512,76	3.499.190,12	Provisões Sociais	242.071,38	227.274,42
			NÃO CIRCULANTE	-	98.777,30
IMOBILIZADO - BENS TANGÍVEIS	6.544.062,80	6.503.263,91			
Bens - SPM	1.562.151,26	1.557.048,61	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS (LP)		98.777,30
Bens - Sede Esportiva	966.988,31	954.576,80	Instituições Financeiras a Pagar (LP)		98.777,30
Bens - Resid. Caraquatubá	2.002.829,84	1.981.770,45			
Bens - Mares do Sul	1.100.842,13	1.098.616,79	PATRIMÔNIO SOCIAL	4.360.491,54	3.974.569,57
Bens - Resid. Atibaia	911.251,26	911.251,26	Patrimônio	4.017.226,90	3.983.935,40
			Superavit / Déficit até ABR	348.694,33	121.838,83
DEPRECIÇÃO - BENS TANGÍVEIS	(3.281.550,04)	(3.004.073,79)	Superavit / Déficit deste m	(5.429,69)	(131.204,66)
Depreciação - S.Paulo	(829.976,35)	(807.469,84)			
Depreciação - Sede Esportiva	(565.629,11)	(522.777,15)			
Depreciação - Res.Caraquatubá	(1.035.525,37)	(946.442,87)			
Depreciação - Mares do Sul	(601.845,19)	(523.449,91)			
Depreciação - Res.Atibaia	(248.574,02)	(203.934,02)			
BENS DO IMOBILIZADO - INTANGÍVEIS	119.879,74	153.476,38			
IMOBILIZADO - BENS INTANGÍVEIS	355.112,29	355.112,29			
Software e Licença de Uso	355.112,29	355.112,29			
AMORTIZAÇÃO - BENS INTANGÍVEIS	(235.232,55)	(201.635,91)			
Amortização - Software e Licença d	(235.232,55)	(201.635,91)			
TOTAL DO ATIVO.....	5.080.522,83	4.971.294,10	TOTAL DO PASSIVO.....	5.080.522,83	4.971.294,10

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO NO PERÍODO

	MAI.2016	MAI.2016
	521.308,25	508.796,76
RECEITA OPERACIONAL		
Mensalidades	449.563,39	424.809,02
Repasso de Promotores	12.429,25	12.329,95
Excursões	-	2.521,82
Empreendimentos	28.478,02	30.152,87
Vendas	(417,76)	345,74
Aluguéis Recebidos	8.744,93	11.100,00
Receita Arco mais Família	20.727,99	19.870,61
Outras Receitas	4.100,89	10.504,31
(-) Impostos sobre Receita Bruta	(2.318,46)	(2.837,56)
DESPESA OPERACIONAL	(519.538,52)	(636.781,22)
Diretoria Administrativa	(156.086,88)	(152.235,60)
Diretoria Esportiva	(73.933,69)	(80.974,82)
Diretoria Sociocultural	(37.307,71)	(148.157,84)
Diretoria Patrimonial	-	-
Sede Social Esportiva Jaquaré	(70.405,24)	(75.166,70)
Residencial ARCO Caraquatubá	(71.514,45)	(66.779,80)
Residencial Mares do Sul - Peruibe	(64.447,28)	(71.576,38)
Residencial Campestre - Atibaia	(45.843,27)	(41.890,08)
RESULTADO OPERACIONAL FINANCEIRO	(7.199,42)	(3.220,20)
Receitas Financeiras	3.218,53	7.760,15
Despesas Financeiras	(10.417,95)	(10.980,35)
SUPERAVIT / DÉFICIT DO ANO	(5.429,69)	(131.204,66)

São Paulo, 31 de Maio 2017

PAULO CEZAR DE SOUZA
PRESIDENTE

VALDEIR SANT'ANNA
DIRETOR FINANCEIRO

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

Granado
CONSULTORIA EMPRESARIAL



GRANADO CONSULTORIA EMPRESARIAL LTDA

Demonstração de Lucros ou Prejuízos Acumulados

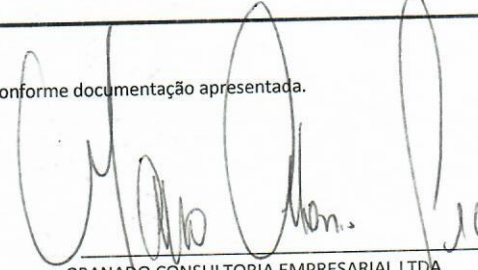
0196 - ASSOC.RECREATIVA DOS EMPREGADOS DOS CORREIOS - ARCO SAO PAULO METROPOLITANA
CNPJ:06.031.619/0001-40

Folha: 000001
Data: 31/05/2017
Período: 05/2017

DESCRICAÇÃO		31/05/2017	31/05/2016
(+)	Saldo do Inicio do Período	4.017.226,90 C	3.983.935,40 C
(+)	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
(+/-)	Lucro Líquido do Período	0	131.204,66 D
(-)	Saldo Anterior de Prejuízos Acumulados	348.694,33 C	121.838,83 C
(-)	Ajustes Devedores de Exercícios Anteriores	0	0
(+/-)	Prejuízo Líquido do Período	5.429,69 D	9.365,83 D
(=)	TOTAL	4.360.491,54 C	3.974.569,57 C
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		4.360.491,54 C	3.974.569,57 C

Reconhecemos a exatidão da presente demonstração encerrada em 31 de Maio de 2016 conforme documentação apresentada.


PAULO CEZAR DE SOUZA
FUNCAO: PRESIDENTE
RG: 15.202.271 S
CPF: 043.396.618-13


GRANADO CONSULTORIA EMPRESARIAL LTDA.
CNPJ: 00.103.188/0001-01
MARCO ANTONIO GRANADO
FUNCAO: CONTADOR
CPF: 022.779.368-47
CT/CRC: 1SP 159.315/O-5

[illegible]

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

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

CNPJ: 06.031.619/0001-40

FOLHA: 000002

DATA: 07/07/2017

PERÍODO: 05/2017

PAULO CEZAR DE SOUZA

FUNÇÃO: PRESIDENTE

RG: 15.202.271 SSP-SP

CPE: 043.396.618-13

GRANADO CONSULTORIA EMPRESARIAL LTDA.

CNPJ: 00.103.188/0001-01

MARCO ANTONIO GRANADO

FUNÇÃO: CONTADOR

CPE: 022.779.368-47

CTCRC: 1SP159.315/O-5

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

MÉTODO DIRETO

ASSOCIAÇÃO RECREATIVA DOS EMPREGADOS DOS CORREIOS (ARCO - SPM)

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

1 - DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS

a) RECEBIMENTO DE CLIENTES:

(+) Saldo inicial de Clientes a Receber	(1)	895.686,17
(+) Saldo inicial de Associados e Consignação a Receber	(9)	149.569,17
(+) Vendas do Período	(3)	523.626,71
(-) Saldo final de Associados e Consignação a Receber	(10) -	147.615,99
(-) Saldo final de Clientes a Receber	(2) -	894.255,36
(=) TOTAL DE RECEBIMENTO DE CLIENTES.....		527.010,70

b) PAGAMENTO A FORNECEDORES:

(+) Saldo inicial de Fornecedores a Pagar	(4)	311.988,13
(+) Compras do Período		-
(-) Saldo final de Fornecedores a Pagar	(5) -	344.433,39
(=) TOTAL DE PAGAMENTO A FORNECEDORES.....		32.445,26

c) OUTROS PAGAMENTOS:

(-) Adiantamentos Realizados	(7) -	6.576,28
(-) Pagamento de Empréstimos	(17)	-
(-) Pagamento de Outras Obrigações	(8) -	9.267,60
(-) Pagamento de Obrigações Trabalhistas	(11)	171.037,12
(-) Pagamento de Obrigações Fiscais	(12) -	6.335,72
(-) Pagamento de Despesas Operacionais	(13) -	519.538,52
(-) Pagamento de Despesas Financeiras	(14) -	10.417,95
(=) TOTAL DE OUTROS PAGAMENTOS.....		381.098,95

d) OUTROS RECEBIMENTOS:

(+) Consignações de Ingressos		8.131,00
(+) Recebimento de Receitas Financeiras	(15)	3.218,53
(=) TOTAL DE OUTROS RECEBIMENTOS.....		11.349,53

TOTAL DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS.....

189.706,54

2 - DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS

a) AQUISIÇÃO DE BENS DO IMOBILIZADO:

(-) Compra de Bens Tangíveis	(16) -	2.160,29
(=) TOTAL DE AQUISIÇÃO DE BENS DO IMOBILIZADO.....		2.160,29
(=) TOTAL DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS.....		2.160,29

3 - DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS

a) CAPTAÇÃO DE RECURSOS:

(+) Empréstimos Tomados		-
(+) Aumento do Capital Social - integralizado		-
(=) TOTAL DE AQUISIÇÃO DE BENS DO IMOBILIZADO.....		-
(=) TOTAL DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS.....		-

(=) AUMENTO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA = (1+2+3).....

187.546,25

(-) CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO INICIO DO PERÍODO.....

509.766,11

(+) CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO FIM DO PERÍODO.....

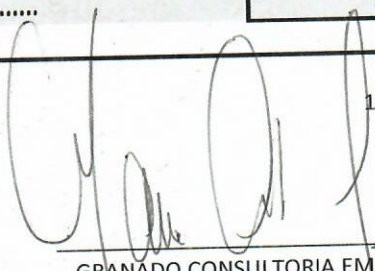
565.986,41

(=) VARIAÇÃO OCORRIDA NO PERÍODO.....

56.220,30

131.325,95


PAULO CEZAR DE SOUZA
FUNCAO: PRESIDENTE
RG: 15.202.271 S
CPF: 043.396.618-13


GRANADO CONSULTORIA EMPRESARIAL LTDA.
CNPJ: 00.103.188/0001-01
MARCO ANTONIO GRANADO
FUNCAO: CONTADOR
CPF: 022.779.368-47
CT/CRC: 1SP 159.315/O-5

Análise Econômico - Financeira

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

CNPJ: 06.031.619/0001-40

FOLHA: 000001

DATA: 07/07/2017

PERIODO: 05/2017

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

PASSIVO CIRC. + EXIGÍVEL L/PRAZO	720.031,29	
		$\times 100 = 16,51 \%$
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	4.360.491,54	
INTERPRETAÇÃO - CAPITAL DE TERCEIROS REPRESENTA		
16,51 % DO CAPITAL PRÓPRIO.		

2 - PARTICIPAÇÃO DO CAPITAL DE TERCEIRO SOBRE O ATIVO

PASSIVO CIRC. + EXIGÍVEL L/PRAZO	720.031,29	
		$\times 100 = 14,17 \%$
ATIVO TOTAL	5.080.522,83	
INTERPRETAÇÃO - CAPITAL DE TERCEIROS REPRESENTA		
14,17 % DO ATIVO TOTAL.		

3 - ENDIVIDAMENTO FINANCEIRO

EMPRÉSTIMOS E FINANC. (CP + LP)	0,00	
		$\times 100 = 0,00 \%$
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	4.360.491,54	
INTERPRETAÇÃO - OS EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		
REPRESENTAM 0,00 % DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO.		

4 - COMPOSIÇÃO DO ENDIVIDAMENTO

PASSIVO CIRCULANTE	720.031,29	
		$\times 100 = 100,00 \%$
PASSIVO CIRC. + EXIGÍVEL L/PRAZO	720.031,29	
INTERPRETAÇÃO - OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO REPRESENTAM		
100,00 % DAS OBRIGAÇÕES TOTAIS.		

5 - IMOBILIZAÇÃO DO INVESTIMENTO TOTAL

ATIVO NÃO CIRC.(-) REALIZ. L. PRAZO	3.382.392,50	
		$\times 100 = 66,58 \%$
ATIVO	5.080.522,83	
INTERPRETAÇÃO - ATIVO PERMANENTE REPRESENTA		
66,58 % DO CAPITAL EM GIRO.		

6 - IMOBILIZAÇÃO DO CAPITAL PRÓPRIO

ATIVO NÃO CIRC.(-) REALIZ. L. PRAZO	3.382.392,50	
		$\times 100 = 77,57 \%$
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	4.360.491,54	
INTERPRETAÇÃO - ATIVO PERMANENTE REPRESENTA		
77,57 % DO CAPITAL PRÓPRIO.		

Análise Econômico - Financeira

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

CNPJ: 06.031.619/0001-40

FOLHA: 000002

DATA: 07/07/2017

PERIODO: 05/2017

Liquidez**7 - LIQUIDEZ CORRENTE**

ATIVO CIRCULANTE	1.698.130,33	=	2,36
PASSIVO CIRCULANTE	720.031,29		
INTERPRETAÇÃO - A EMPRESA TEM R\$	2,36		
PARA CADA R\$ 1,00 DE DÍVIDA.			

8 - LIQUIDEZ SECA

ATIVO CIRCULANTE - ESTOQUE	1.690.342,33	=	2,35
PASSIVO CIRCULANTE	720.031,29		
INTERPRETAÇÃO - A EMPRESA TEM R\$	2,35		
PARA CADA R\$ 1,00 DE DÍVIDA.			

9 - LIQUIDEZ IMEDIATA

DISPONIBILIDADES	565.986,41	=	0,79
PASSIVO CIRCULANTE	720.031,29		
INTERPRETAÇÃO - A EMPRESA TEM R\$	0,79		
PARA CADA R\$ 1,00 DE DÍVIDA.			

10 - LIQUIDEZ GERAL

ATIVO CIRC. + REALIZÁVEL L/PRAZO	1.698.130,33	=	2,36
PASSIVO CIRC. + EXIGÍVEL L/PRAZO	720.031,29		
INTERPRETAÇÃO - A EMPRESA TEM R\$	2,36		
PARA CADA R\$ 1,00 DE DÍVIDA.			

11 - SOLVÊNCIA GERAL

ATIVO	5.080.522,83	=	7,06
PASSIVO CIRC. + EXIGÍVEL L/PRAZO	720.031,29		
INTERPRETAÇÃO - A EMPRESA TEM R\$	7,06		
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: 07/07/2017

PERIODO: 05/2017

Rentabilidade**12 - MARGEM OPERACIONAL**

LUCRO LÍQUIDO	343.264,64	x 100 =	12,14 %
RECEITA LÍQUIDA	2.827.695,23		
INTERPRETAÇÃO - O LUCRO LÍQUIDO É DE 12,14 % SOBRE A RECEITA LÍQUIDA.			

13 - RENTABILIDADE DO INVESTIMENTO TOTAL

LUCRO LÍQUIDO	343.264,64	x 100 =	6,76 %
ATIVO	5.080.522,83		
INTERPRETAÇÃO - O LUCRO LÍQUIDO ANTES DO I.R. É DE 6,76 % SOBRE O CAPITAL DE GIRO.			

14 - RENTABILIDADE DO CAPITAL PRÓPRIO

LUCRO LÍQUIDO	343.264,64	x 100 =	7,87 %
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	4.360.491,54		
INTERPRETAÇÃO - O LUCRO LÍQUIDO ANTES DO I.R. É DE 7,87 % SOBRE O CAPITAL DE GIRO.			

15 - CAPITAL DE GIRO PRÓPRIO

(+) ATIVO CIRCULANTE	1.698.130,33	D	
(+) REALIZÁVEL L/PRAZO	0,00	D	1.698.130,33 D
(-) PASSIVO CIRCULANTE	720.031,29	C	
(-) EXIGÍVEL LONGO PRAZO	0,00	C	720.031,29 C
(=) CAPITAL DE GIRO PRÓPRIO			978.099,04 D

PAULO CEZAR DE SOUZA
FUNÇÃO: PRESIDENTE
RG: 15.202.271 SSP-SP
CPF: 043.396.618-13

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

Notas Explicativas**0196 ASSOC.RECREATIVA DOS EMPREGADOS DOS CORREIOS - ARCO SAO PAULO
METROPOLITANA****CNPJ: 06.031.619/0001-40**

FOLHA: 000001

DATA: 07/07/2017

PERÍODO: 05/2017

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 31 de Maio de 2017 e 31 de Maio de 2016 estão sendo apresentadas em Reais (R\$) e foram aprovadas pela administração no dia 31 de Maio de 2017. 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 T 1 - 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, comparatividade. 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) A moeda funcional da empresa é o real (R\$). (b) Caixa e Equivalentes de Caixa: 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 caixa e equivalentes. Os demais investimentos, com vencimentos superiores a 90 dias, são reconhecidos a valor justo e registrados em investimentos a curto prazo. (c) Contas a Receber: Os Valores a receber são registrados e mantidos no balanço patrimonial pelo valor nominal dos títulos 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 clientes. (d) 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. (e) Não Circulante: Os direitos realizáveis e as obrigações vencíveis após os 12 meses subsequentes à data das demonstrações contábeis são considerados como não circulantes. (f) 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. (g) 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. (h) Arrendamento Mercantil: Os arrendamentos mercantis nos quais uma parte significativa dos riscos e benefícios de propriedade ficam com o arrendador são classificados como arrendamentos operacionais. Os encargos dos arrendamentos são apropriados ao resultado pelo método linear ao longo do período do arrendamento. (i) Benefícios a Empregados: Os pagamentos de benefícios tais como salário férias vencidas ou proporcionais, bem como os respectivos encargos trabalhistas

Notas Explicativas

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

CNPJ: 06.031.619/0001-40

incidentes sobre estes benefícios, são reconhecidos mensalmente no resultado obedecendo-se o regime de competência. (j) Receitas e Despesas: A Empresa Associação Recreativa dos Empregados dos Correios - Arco São Paulo Metropolitana tem como prática a adoção do regime de competência para o registro das mutações patrimoniais ocorridas no exercício, assim como reconhecimento das receitas e despesas e custos, independentemente de seu efetivo recebimento ou pagamento.

Nota 04 - Caixa e Equivalentes de Caixa - Todas as aplicações financeiras de liquidez imediata foram efetuadas em investimento de baixo risco, com prazo de vencimento de até 90 dias.

Nota 05 - Contas a receber de Clientes - Os valores a receber são provenientes das vendas de produtos; mercadorias e serviços e estão registrados no ativo circulante. A provisão para devedores duvidosos foi mensurada e reconhecida a partir da experiência da Administração da Empresa Associação Recreativa dos Empregados dos Correios - Arco São Paulo Metropolitana em relação ao histórico das perdas efetivas. O Valor é considerado suficiente para cobrir eventuais perdas que possam ocorrer na realização financeira dos créditos a receber.

Nota 06 - Instrumentos Financeiros - a) Considerações Gerais e Gerenciamento de Riscos. A Associação Recreativa dos Empregados dos Correios - Arco São Paulo Metropolitana mantém operações com instrumentos financeiros, cujos riscos são administrados através de estratégias de posições financeiras e sistemas de controle de limites de exposição aos mesmos. Todas as operações estão reconhecidas na contabilidade e os principais instrumentos financeiros são:- Caixa e equivalentes de caixa -Títulos e valores mobiliários -Aplicações Financeiras-Contas a receber-Empréstimos e financiamentos. b) Fatores de Risco que Podem Afetar os Negócios Risco de Taxas de Juros: esse risco é oriundo da possibilidade de a empresa vir a sofrer perdas (ou ganhos) por conta de flutuações nas taxas de juros que são aplicadas aos seus passivos e ativos captados (aplicados) no mercado. Para minimizar possíveis impactos advindos de oscilações em taxas de juros, a empresa adota a política de diversificação, alternando a contratação de taxas fixas e variáveis (como a Libor e o CDI), com repactuações periódicas de seus contratos, visando adequá-los ao mercado. Risco de Taxas de Câmbio: esse risco está atrelado à possibilidade de alteração nas taxas de câmbio, afetando a despesa financeira (ou receita) e o saldo passivo (ou ativo) de contratos que tenham como indexador uma moeda estrangeira. Risco de Crédito: Advém da possibilidade da Empresa Associação Recreativa dos Empregados dos Correios - Arco São Paulo Metropolitana não receber valores decorrentes de operações de comercialização de seus produtos e mercadorias ou de créditos detidos junto a instituições financeiras gerados por operações de aplicação financeira. Risco de Gerenciamento de Capital: advém da escolha da Empresa Associação Recreativa dos Empregados dos Correios - Arco São Paulo Metropolitana em adotar uma estrutura de financiamentos para suas operações.

Nota 07 - Patrimônio Líquido - a) O Patrimônio Líquido da Associação Recreativa dos Empregados dos Correios - Arco São Paulo Metropolitana, no valor de R\$ 4.017.226,90 (quatro milhões, dezessete mil, duzentos e vinte e seis reais e noventa 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 2018.

Nota 08 - Resultado Líquido - Apurou-se um déficit neste mês de R\$ 5.429,69 (Cinco mil quatrocentos e vinte e nove e sessenta e nove centavos), onde o total de receita operacional foi de R\$ 521.308,25 (Quinhentos e vinte e um mil, trezentos e oito reais e vinte e cinco centavos), tendo como maior relevância as mensalidades (86,24%), que se refere a contribuição mensal de associados e empreendimentos (5,46%), que se refere as contribuições oriundas de utilização das áreas de lazer e centros de férias, sede social, Caraguatatuba, Peruíbe e Atibaia.

