

**SÃO PAULO NEGÓCIOS – SP NEGÓCIOS**

**RELATÓRIO DOS AUDITORES  
INDEPENDENTES**

**Nº 017/2018**

**AB: 31/12/2017**

## RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES

Aos Srs.  
Diretores e Conselheiros da  
SÃO PAULO NEGÓCIOS – SP NEGÓCIOS  
São Paulo– SP.

### **Opinião**

Examinamos as demonstrações contábeis da São Paulo Negócios – SP Negócios, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2017 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio social e dos fluxos de caixa, para o exercício findo naquela data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da São Paulo Negócios – SP Negócios em 31 de dezembro de 2017, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

### **Base para opinião**

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação à SP Negócios, 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, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

### **Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis**

A administração 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.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade da São Paulo Negócios – SP Negócios continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a SP Negócios ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da SP Negócios são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

### **Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis**

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, 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 a 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 contábeis.

Como parte da 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:

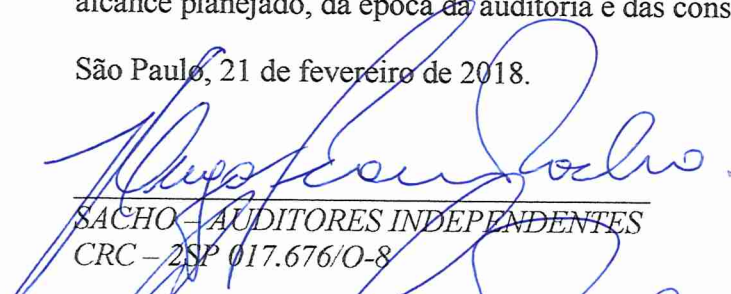
- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa 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.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da SP Negócios.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluímos 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 condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da SP Negócios. Se concluímos que existe incerteza relevante devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis 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 SP Negócios a não mais se manter em continuidade operacional.

*S a c h o – Auditores Independentes*  
Auditoria e Assessoria


- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas da auditoria.

São Paulo, 21 de fevereiro de 2018.



SACHO – AUDITORES INDEPENDENTES  
CRC – 2SP 017.676/O-8



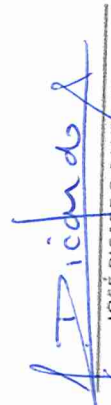
HUGO FRANCISCO SACHO  
CRC: 1SP- 124.067/01

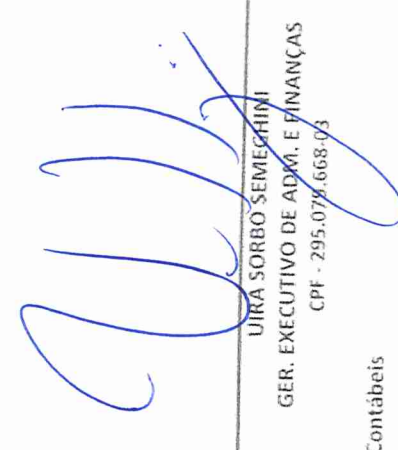
SÃO PAULO NEGÓCIOS

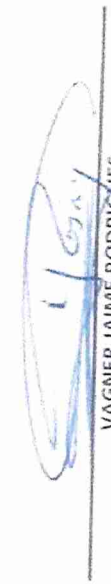
BALANÇO PATRIMONIAL  
EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017

Em Reais

ATIVO	31.12.2017	31.12.2017	PASSIVO	31.12.2017
	1.404.983,70	1.404.983,70		1.404.983,70
CIRCULANTE	1.187.664,71	1.187.664,71	CIRCULANTE	1.247.664,71
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	1.136.664,71	1.136.664,71	COM TERCEIROS	32.793,00
BANCOS CONTA MOVIMENTO - COM VINCULAÇÃO	-	-	FORNECEDORES	32.793,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - COM VINCULAÇÃO	1.136.664,71	1.136.664,71		
CRÉDITOS A RECEBER	51.000,00	51.000,00	COM EMPREGADOS	120.454,12
CRÉDITOS A RECEBER - RECURSOS VINCULADOS	51.000,00	51.000,00	REMUNERAÇÃO	682,50
ADIANTAMENTOS A EMPREGADOS	-	-	PROVISÕES DE FÓLHA	60.891,03
ADIANTAMENTOS DIVERSOS	-	-	ENCARGOS SOCIAIS	58.880,59
NÃO CIRCULANTE	217.318,99	217.318,99	COM TRIBUTOS	33.232,69
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	60.000,00	60.000,00	FEDERAIS	33.232,69
FUNDO DE RESERVA - CONTRATO DE GESTÃO	60.000,00	60.000,00		
IMOBILIZADO - VINCULADO	157.318,99	157.318,99	RECURSOS VINCULADOS A REALIZAR	1.061.184,90
VALOR HISTÓRICO - COM VINCULAÇÃO	157.318,99	157.318,99	CONTRATOS EM EXECUÇÃO	1.061.184,90
			PATRIMÔNIO SOCIAL LÍQUIDO	157.318,99
			PATRIMÔNIO SOCIAL	157.318,99
			IMOBILIZADO - CONTRATO DE GESTÃO	157.318,99
			SUPERÁVIT / DÉFICIT DO EXERCÍCIO	-

  
 JOSÉ RICARDO SANT'ANA  
 DIRETOR - REPRESENTANTE LEGAL  
 CPF - 262.736.888-50

  
 UIRA SORBO SEMEGHINI  
 GER. EXECUTIVO DE ADM. E FINANÇAS  
 CPF - 295.079.668-03

  
 WAGNER JAIME RODRIGUES  
 TÈC. CONTABILIDADE  
 CRC SP.171642/O-0

As notas explicativas integram as Demonstrações Contábeis






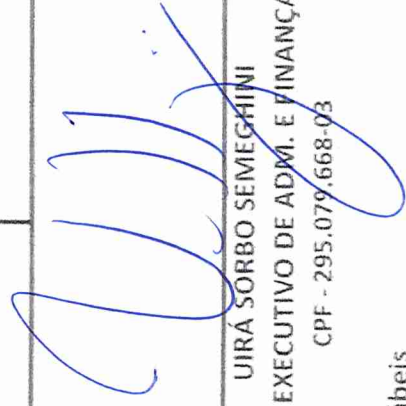
SÃO PAULO NEGÓCIOS


DEMONSTRAÇÕES DO PATRIMÔNIO SOCIAL  
EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017

Em Reais

	CONTRATO GESTÃO PREF. MUNICIPAL	RESULTADO	PATRIMÔNIO SOCIAL
SALDO INICIAL 27.09.17	-	-	-
MOVIMENTAÇÃO DO PERÍODO	157.318,99	-	157.318,99
SALDOS FINAIS EM 31.12.2017	157.318,99	-	157.318,99

  
JOSÉ RICARDO SANTANA  
DIRETOR - REPRESENTANTE LEGAL  
CPF - 262.736.888-50

  
UIRÁ SORBO SEMEGHINI  
GER. EXECUTIVO DE ADM. E FINANÇAS  
CPF - 295.079.668-03

  
VAGNER JAIME RODRIGUES  
TÉC. CONTABILIDADE  
CRC SP.171642/O-0

As notas explicativas integram as Demonstrações Contábeis

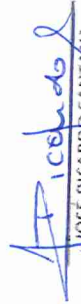


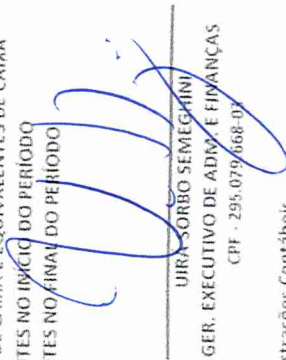
SÃO PAULO NEGÓCIOS

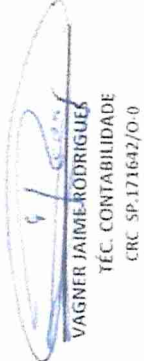
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DO PERÍODO  
EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017

Em Reais

	31.12.2017
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	
SUPERÁVIT / (DÉFICIT) DO PERÍODO	157.318,99
AJUSTES	157.318,99
SUPERÁVIT / (DÉFICIT) DO PERÍODO AJUSTADO	-
(AUMENTO) DIMINUIÇÃO NOS ATIVOS CIRCULANTES	
ADIANTAMENTOS EMPREGADOS	-
ADIANTAMENTOS DIVERSOS	-
(AUMENTO) DIMINUIÇÃO NOS ATIVOS NÃO CIRCULANTES	60.000,00
FUNDO DE RESERVA - CONTRATO DE GESTÃO	60.000,00
AUMENTO (DIMINUIÇÃO) NOS PASSIVOS CIRCULANTES	1.219.528,71
COM TERCEIROS	4.657,00
COM EMPREGADOS	120.454,12
COM TRIBUTOS	33.232,69
RECURSOS VINCULADOS	1.061.184,90
CAIXA LÍQUIDO GERDO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	1.316.847,70
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	
AQUISIÇÕES DE BENS PARA O ATIVO IMOBILIZADO	129.182,99
TÍTULOS DE CAPITALIZAÇÃO	51.000,00
CAIXA LÍQUIDO CONSUMIDO PELAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	180.182,99
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	
CAIXA LÍQUIDO CONSUMIDO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	-
AUMENTO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	1.136.664,71
CAIXA E EQUIVALENTES NO INÍCIO DO PERÍODO	-
CAIXA E EQUIVALENTES NO FINAL DO PERÍODO	1.136.664,71

  
**JOSÉ RICARDO SANTANA**  
 DIRETOR - REPRESENTANTE LEGAL  
 CPF - 262.736.888-50

  
**UIRA-SORBO SEMEGHINI**  
 GER. EXECUTIVO DE ADM. E FINANÇAS  
 CPF - 295.079.668-03

  
**VAGNER JAIME RODRIGUES**  
 TÉC. CONTABILIDADE  
 CRC SP.171642/O-0

As notas explicativas integram as Demonstrações Contábeis





# NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017

Em Reais

## NOTA 1 – CONTEXTO OPERACIONAL

A **SÃO PAULO NEGÓCIOS**, nome fantasia **SP NEGÓCIOS**, é uma instituição de serviço social autônomo, de direito privado de fins não econômicos, de interesse coletivo e de utilidade pública, vinculada, por cooperação, à Secretaria Municipal da Fazenda, regida pela Lei nº 16.665, de 23 de Maio de 2017 e pelo seu estatuto, aprovado pelo Decreto nº 57.727 de 08 de Junho de 2017.

A SP Negócios tem por finalidade promover a execução de políticas de desenvolvimento, especialmente as que, no âmbito do Município, contribuam para a atração de investimentos, nacionais ou estrangeiros, estimulem a expansão de empresas, promovam oportunidades de negócios, potencializem a imagem da cidade como polo de realização de negócios, incentivem a criação de formas de economia solidária, em especial para proporcionar oportunidades de renda e trabalho, bem como promovam a inovação tecnológica e a exportação de produtos e serviços.

## NOTA 2 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

- a) Como a **SÃO PAULO NEGÓCIOS** foi constituída em 29 de Setembro de 2017, as demonstrações contábeis estão sendo apresentadas sem comparabilidade.
- b) A diretoria da entidade autorizou a conclusão da elaboração das demonstrações contábeis em 15 de fevereiro de 2018. Tais demonstrações foram elaboradas de acordo com a atual legislação societária e práticas contábeis adotadas no Brasil, em observância aos Pronunciamentos Contábeis homologados pelo Conselho Federal de Contabilidade, que incluem estimativas e premissas, para o registro de certas transações que afetam os ativos, passivos, receitas e despesas, bem como a divulgação de informações sobre dados das suas demonstrações contábeis. Os resultados efetivos dessas transações e informações, quando de sua efetiva realização em períodos subsequentes, podem divergir dessas estimativas.

## NOTA 3 – RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

### a) Caixa e Equivalentes de Caixa

São valores mantidos em contas bancárias e aplicações financeiras de liquidez imediata. As aplicações financeiras representam títulos e valores mobiliários e estão registrados pelo montante aplicado, acrescido dos rendimentos líquidos auferidos até a data do balanço que não excedam seus valores de mercado ou de realização.

### b) Créditos a receber – recursos vinculados

São valores aplicados em Títulos de Capitalização. Por força do contrato de aluguel do imóvel onde está situada a **SP NEGÓCIOS**, deve-se manter estes títulos até o final do contrato de aluguel como garantia. Estes títulos serão transferidos ao proprietário do imóvel em caso de inadimplência. Estão registrados pelo montante aplicado, e não excedem seus valores de mercado ou de realização.

**c) Imobilizado**

Registrado ao custo de aquisição. Até o término do exercício de 2017 o imóvel onde está instalada a **SP NEGÓCIOS** encontrava-se em obra e os bens adquiridos não foram colocados em uso, o que resultou no não reconhecimento de depreciações e amortizações. As depreciações serão calculadas pelo método linear levando em consideração o tempo de vida útil estimado para móveis e equipamentos de escritório e prazo contratual do aluguel do imóvel para os demais itens:

BENS	VALOR HISTÓRICO	VIDA ÚTIL / PRAZO CONTRATUAL	% DE DEPREC. / AMORT. ANUAL
ESTRUTURA TECNOLÓGICA	R\$24.385,11	30 meses	40%
MÓVEIS E EQUIPAMENTOS DE ESCRITÓRIO	R\$84.747,88	120 meses	10%
INSTALAÇÕES	R\$48.186,00	30meses	40%
TOTAL IMOBILIZADO	R\$ 157.318,99		

**d) Passivo circulante e não circulante**

Estão demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos incorridos.

**e) Provisões de Férias**

Constituída de acordo com a legislação trabalhista vigente e com base no período aquisitivo de cada colaborador, acrescida dos respectivos encargos sociais.

**f) Tributos**

A **SP NEGÓCIOS**, por ser sem fins lucrativos, não está sujeita à incidência do Imposto de Renda e Contribuição Social sobre os resultados apurados em cada exercício. Todavia, contribui com o imposto de Renda, PIS e COFINS incidentes sobre os ganhos em aplicações financeiras de renda fixa ou variável.

**g) Contas de resultado**

As despesas são reconhecidas pelo regime de competência.

Segundo cláusula 3.17 a **SP NEGÓCIOS** deve restituir ao Município nas hipóteses de extinção e de rescisão contratual, os saldos dos recursos financeiros repassados em decorrência do Contrato de Gestão no. 01/2017.

Em função desta obrigatoriedade a **SP NEGÓCIOS** reconhece as Receitas na medida em que as despesas ocorrem, respeitando assim o regime de competência.

**NOTA 4 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA**

**a) Recursos vinculados ao contrato de Gestão nº 01/2017 com a Prefeitura do Município de São Paulo**

Banco conta Movimento

Banco do Brasil c/c n º 18935-9 R\$ 0,00

Banco conta aplicação financeira

Banco do Brasil conta nº 18935-9 R\$1.136.664,71

## NOTA 5 – TÍTULOS DE CAPITALIZAÇÃO

- a) Por força do contrato de aluguel do espaço onde está sendo instalada a **SP NEGÓCIOS**, se faz necessário manter estes títulos como garantia dos aluguéis a vencer. Em caso de inadimplência por parte da **SP NEGÓCIOS** os títulos serão resgatados pelo proprietário do imóvel.

Crédito a Receber – Recursos Vinculados

PortoCap Aluguel - R\$ 51.000,00

## NOTA 6 – FUNDO DE RESERVA – CONTRATO DE GESTÃO

- a) Conforme cláusulas 8.4 e 8.5 do contrato de Gestão nº 01/2017 com a Prefeitura Municipal de São Paulo, a **SP NEGÓCIOS** deverá manter uma reserva de recursos destinada a contingências conexas à execução do contrato de gestão. A reserva equivale a 3% do valor repassado. Para uso desta reserva é necessária aprovação do Conselho Deliberativo da **SP NEGÓCIOS**.

DATA REPASSE	VALOR REPASSADO	FUNDO DE RESERVA
10 de Outubro de 2017	R\$ 1.000.000,00	R\$ 30.000,00
08 de Novembro de 2017	R\$500.000,00	R\$ 15.000,00
08 de Dezembro de 2017	R\$500.000,00	R\$ 15.000,00
TOTAIS	R\$ 2.000.000,00	R\$ 60.000,00

## NOTA 7 – IMOBILIZADO

- a) Detalhes dos valores do mobilizado

BENS	VALOR HISTÓRICO	DEPRECIÇÃO / AMORTIZAÇÃO ACUMULADA	VALOR RESIDUAL
ESTRUTURA TECNOLÓGICA	R\$24.385,11	-	R\$24.385,11
MÓVEIS E EQUIPAMENTOS DE ESCRITÓRIO	R\$84.747,88	-	R\$84.747,88
INSTALAÇÕES	R\$48.186,00	-	R\$48.186,00
TOTAL IMOBILIZADO	R\$ 157.318,99	-	R\$ 157.318,99

- b) A Administração da **SP NEGÓCIOS** não procedeu às análises de indicadores de perdas do valor recuperável dos bens do ativo imobilizado, para verificar a necessidade ou não de registro de provisão para a redução ao valor recuperável (*impairment*), conforme determina o CPC 01 – Redução ao Valor Recuperável, em razão dos mesmos terem sido adquiridos recentemente.

## NOTA 8 – FORNECEDORES

- a) Corresponde aos valores devidos aos fornecedores no curso normal das operações da **SP NEGÓCIOS**. Se o prazo de pagamento é equivalente a um ano ou menos, os fornecedores são classificados no passivo circulante.

## NOTA 9 – PROVISÃO DE FOLHA

- a) Corresponde aos valores de provisões de férias e encargos sobre férias, a saber:

<b>PROVISÕES</b>	<b>Valores</b>
Provisão de Férias	R\$ 45.611,31
Previsão de Encargos Sobre Férias	R\$ 15.279,72
<b>TOTAL A PAGAR</b>	<b>R\$ 60.891,03</b>

#### NOTA 10 – ENCARGOS SOCIAIS

- b) Tributos incidentes sobre a folha de pagamento com vencimento para Janeiro de 2017, a saber:

<b>ENCARGOS</b>	<b>VALOR A RECOLHER</b>
INSS (parte empregado e empregador)	R\$ 43.951,90
FGTS	R\$ 13.269,98
PIS s/Folha	R\$1.658,71
<b>TOTAL A PAGAR</b>	<b>R\$ 58.880,59</b>

#### NOTA 11–TRIBUTOS

- a) Incidentes sobre rendimentos financeiros e retenções na fonte com vencimento para Janeiro de 2017, a saber:

<b>TRIBUTOS</b>	<b>VALORA RECOLHER</b>
IRRF sobre salários	R\$ 31.445,44
IRRF sobre serviços contratados	R\$ 322,28
CSRF sobre serviços contratados	R\$ 999,04
PIS sobre receitas financeiras	R\$ 65,13
COFINS sobre receitas financeiras	R\$ 400,80
<b>TOTAL A RECOLHER</b>	<b>R\$ 33.232,69</b>

#### NOTA 12 – RECURSOS VINCULADOS A REALIZAR

- a) Saldo dos valores líquidos repassados pelo contrato de Gestão nº 01/2017 com a Prefeitura Municipal de São Paulo não consumido até a data de balanço, a saber:

<b>EVENTOS</b>	<b>VALORES</b>
Total repassado durante exercício de 2017	R\$ 2.000.000,00
Total consumido em Outubro de 2017	- R\$182.314,41
Total consumido em Novembro de 2017	- R\$316.850,23
Total consumido em Dezembro de 2017	- R\$439.650,46
<b>TOTAL A CONSUMIR</b>	<b>R\$ 1.061.184,90</b>

#### NOTA 13 - PATRIMÔNIO SOCIAL LIQUIDO

- a) Conforme artigo 5º da Lei 16.665 de 23 de Maio de 2017 o Patrimônio da **SP NEGÓCIOS** será constituído pelo acervo de bens e direitos que adquirir ou vierem a ser-lhe incorporados. Atendendo esta cláusula o Patrimônio corresponde ao valor exato do Imobilizado.
- b) Conforme Art. 3.1.6 do contrato de Gestão no. 01/2017, a **SP NEGÓCIOS** deverá transferir os bens adquiridos ao Patrimônio do Município em caso de extinção ou rescisão contratual.