



JL MACHADO
você na direção certa

DF GESTÃO DE ATIVOS S.A.

Brasília - DF

Relatório de Auditoria

Exercícios de 2015 e 2016

Período de Julho de 2015 a Dezembro de 2016

JL Machado Consultores e Auditores S/S

SRTV/SUL - QD. 701 – Ed. Palácio do Rádio II - Salas 431/436 - Fone (61) 3322 2400 - Fax Ramal 209
Brasília/DF - Cep 70340-902 - e-mail: central@jlmachado.com.br
www.jlmachado.com.br



JL MACHADO
você na direção certa

SUMÁRIO

| | |
|---|---|
| 1. CONSIDERAÇÕES PRELIMINARES | 3 |
| 2. BANCOS CONTA MOVIMENTO | 3 |
| 3. APLICAÇÃO FINANCEIRA | 4 |
| 4. ADIANTAMENTOS | 4 |
| 5. CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECOLHER | 4 |
| 6. REVISÃO DOS CONTRATOS | 5 |

100



JL MACHADO
você na direção certa

1. CONSIDERAÇÕES PRELIMINARES

Em conexão aos trabalhos executados de Auditoria Independente externa, efetuamos em cumprimento ao nosso contrato a revisão das demonstrações contábeis do período de 01/07/2015 a 31/12/2016 da DF Gestão de Ativos S/A., bem como procedemos também a revisão dos controles internos adotados.

Conduzimos nossa revisão de acordo com as Normas Internacionais de Auditoria aplicáveis a serviços de revisão e aos Pronunciamentos do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), as quais requerem que planejemos e executemos a revisão para obter uma segurança moderada e razoável sobre as demonstrações e se as mesmas estão isentas de distorções relevantes.

Uma revisão consiste, basicamente, em indagações do pessoal da organização, procedimentos analíticos aplicados a dados financeiros e na constatação, com base em testes e com base na relevância dos saldos, das evidências e dos registros que suportam os valores e as informações contábeis, e a avaliação das práticas e estimativas contábeis mais representativas adotadas pela mesma.

Nossos exames foram realizados por critérios de amostragem, de forma que relacionamos a seguir os apontamentos julgados necessários, com as recomendações sobre controles internos, procedimentos contábeis em geral ou sobre outras ocorrências constatadas, para informação e providências julgadas necessárias. Os procedimentos de revisão adotados e os problemas detectados conforme visita in loco na sede da empresa no período de agosto e setembro de 2017 e resumem-se do seguinte modo:

2. BANCOS CONTA MOVIMENTO

A Companhia mantém registrado em sua contabilidade as seguintes contas correntes junto a instituições financeiras:

| Instituição Financeira | Saldo em 31/12/2015 | Saldo em 31/12/2016 |
|---|------------------------|------------------------|
| Banco do Brasil S/A. | 10.000,00 | 0,00 |
| Banco de Brasília S/A – BRB 100054050-0 | 0,00 | 4.145,50 |

Controle Interno:

As contas são movimentadas através de emissão de cheques para pagamentos e também por meio de movimentação eletrônica. Conforme Estatuto da Companhia é administrada com base no artigo 17 parágrafo 2º. pelo Diretor Administrativo Financeiro.



JL MACHADO
voçê na direção certa

3. APLICAÇÃO FINANCEIRA

A Companhia mantém os recursos disponíveis em aplicação financeira, sendo que o saldo na data de 31/12/2016 conforme os registros contábeis era no valor de R\$ 93.420,29.

Ao conferirmos as informações junto aos extratos bancários e carta de circularização na data base, constatamos a contabilidade não apresenta quaisquer divergências, conforme apresentamos abaixo:

| Banco de Brasília S/A - BRB Conta 100054050-0 | Saldo Contábil | Saldo Extrato Bancário | Saldo Carta Circularização |
|--|---------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------|
| Saldo em 31/dez./2015 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Saldo em 31/dez./2016 | 93.420,29 | 93.420,29 | 93.420,29 |

4. ADIANTAMENTOS

A Companhia mantém registrado em sua contabilidade na data 31/12/2016, saldo de R\$ 1.440,00, tendo como beneficiários os seguintes conselheiros:

| Conselheiro/Diretores | Valores (R\$) |
|------------------------------|----------------------|
| Estevão Caputo | 240,00 |
| Hormino de Almeida | 240,00 |
| Lucyane Fraim | 240,00 |
| Fabrizzo Fontana | 240,00 |
| Rossini Dias | 240,00 |
| Marlon Tornazete | 240,00 |
| Total | 1.440,00 |

Os adiantamentos referem-se a valores de retenção de contribuição de INSS, parte dos beneficiários, feitos a menor no período de maio a dezembro de 2016, recolhidos posteriormente pela Companhia para compensação ou desconto futuro dos conselheiros e diretores.

Examinamos os controles internos e as planilhas que serviram de base para apurarmos as diferenças, onde constatamos que os valores apurados encontram-se em conformidade.

5. CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECOLHER

A Companhia apresenta em sua contabilidade saldo de R\$ 12.098,00 a recolher na data 31/12/2016, apurado da seguinte forma:



JL MACHADO
você na direção certa

| Descrição | Valores (R\$) |
|--|------------------|
| • Valor de INSS apurado folha de Dezembro/2016 | 6.592,64 |
| • Diferença de recolhimentos a menor período de maio a dezembro/2016 (R\$ 688,24 x 8 meses) | 5.550,92 |
| Total | 12.098,56 |

Os valores de R\$ 5.505,92, foi registrado pelo valor original sem reconhecer os encargos pelo atraso na data base 31/12/2016. Posteriormente, durante o exercício 2017, os valores provisionados forma recolhidos, com os devidos acréscimos.

6. REVISÃO DOS CONTRATOS

Revisamos os contratos em andamento da companhia, bem como a formalização dos processos licitatórios realizados para a concretização dos mesmos, utilizamos das pastas individuais por contrato, disponibilizadas na sede da companhia. O resumo dos contratos detalhamos a seguir:

| Objeto do Contrato | Período | Valor Total | Data de Aprovação |
|------------------------------------|-------------------|-------------|-------------------|
| Serviços de Contabilidade | 12 meses | 8.000,00 | 25/01/2017 |
| Serviços de Auditoria Independente | 09.2015 a 12.2017 | 13.800,00 | 18/04/2017 |

Ao examinarmos os controles internos, constatamos que os processos realizados e documentados encontram-se em conformidade.

Brasília-DF, 04 de outubro de 2017.

JL MACHADO CONSULTORES E AUDITORES S/S.
Hildebrando César Dias Machado - CRC/DF nº. 07119/O
CRC/DF nº. 000307/O-4

Pedro Henrique Duarte de Souza
CRC/DF nº. 024683/O-0