

**SOCIEDADE ALPHAVILLE CAMPINAS EMPRESARIAL**  
**PRIMEIRO E SEGUNDO TRIMESTRE DE 2015**

**CAMPINAS**

Centro Empresarial Conceição  
Rua Conceição, 233 - Centro  
23º andar - conj. 2303  
CEP 13010-916  
Tel: 19 3231 0399

**SÃO PAULO**

Edifício E-Tower Funchal  
Rua Funchal, 418  
35º andar - Vila Olímpia  
CEP 04551-060  
Tel: 11 3521 7326

**GOIANIA**

Rua 36, 130 - Quadra H-18  
Lote 07 - St. Marista  
CEP 74150-000  
Tel: 62 3541 0184

**RECIFE**

Av. Engº Antº Góes, 60  
7º andar - Conj. 18D-Pina  
CEP 51010-000  
Tel: 81 2122 3043



À

**Sociedade Alphaville Campinas Empresarial**

**A/C: Diretores e Associados**

**Ref.: Relatório de Revisão Financeira Independente**

Prezados Senhores,

Examinamos os demonstrativos financeiros da Sociedade Alphaville Campinas Empresarial levantado em 31 de março de 2015 e 30 de junho de 2015 e as respectivas Demonstrações de Resultado, das Mutações do Patrimônio Social e dos Demonstrativos de Fluxo de Caixa correspondentes ao período findo naquela data, elaborados sob a responsabilidade de sua administração.

Nossa responsabilidade é a de analisar as demonstrações contábeis, utilizando a aplicabilidade dos princípios contábeis e as legislações vigentes, apresentando inconsistências identificadas, bem como, propor recomendações para adequação dos mesmos.

Nossos exames foram conduzidos de acordo com as normas de auditoria que requerem que os exames sejam realizados com o objetivo de comprovar as demonstrações financeiras em todos os seus aspectos relevantes.

Portanto, compreenderam a verificação da documentação comprobatória de pagamentos e recebimentos, confrontando com os extratos bancários, e os registros que suportam os valores e as informações financeiras. Diante das evidências obtidas constatamos regularidade no demonstrativo financeiro em todos os aspectos relevantes.



**CAMPINAS**

Centro Empresarial Conceição  
Rua Conceição, 233 - Centro  
23º andar - conj. 2303  
CEP 13010-916  
Tel: 19 3231 0399

**SÃO PAULO**

Edifício E-Tower Funchal  
Rua Funchal, 418  
35º andar - Vila Olímpia  
CEP 04551-060  
Tel: 11 3521 7326

**GOIANIA**

Rua 36, 130 - Quadra H-18  
Lote 07 - St. Marista  
CEP 74150-000  
Tel: 62 3541 0184


**RECIFE**

Av. Engº Antº Góes, 60  
7º andar - Conj. 18D-Pina  
CEP 51010-000  
Tel: 81 2122 3043

Informamos que os itens mencionados neste relatório retratam a verificação pontual naquele momento, por amostragem. Futuros exames ou revisões específicas mais amplas podem, eventualmente, revelar outros pontos passíveis de aprimoramento.

Campinas, 1 de dezembro de 2015

Atenciosamente,

  
Marco César Favarin  
Contador – CRC 1SP220043/O-4  
Consulcamp Auditoria e Assessoria Ltda.  
CRC 2SP010626/O-4

**CAMPINAS**

Centro Empresarial Conceição  
Rua Conceição, 233 - Centro  
23º andar - conj. 2303  
CEP 13010-916  
Tel: 19 3231 0399

**SÃO PAULO**

Edifício E-Tower Funchal  
Rua Funchal, 418  
35º andar - Vila Olímpia  
CEP 04551-060  
Tel: 11 3521 7326

**GOIANIA**

Rua 36, 130 - Quadra H-18  
Lote 07 - St. Marista  
CEP 74150-000  
Tel: 62 3541 0184

**RECIFE**

Av. Engº Antº Góes, 60  
7º andar - Conj. 18D-Pina  
CEP 51010-000  
Tel: 81 2122 3043

## SUMÁRIO

I. Demonstrativo Financeiro .....	0
BALANÇO PATRIMONIAL .....	0
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO SOCIAL .....	1
DEMONSTRATIVO DE FLUXO DE CAIXA.....	3
DEMONSTRATIVO DE FLUXO DE CAIXA.....	4
II. Introdução e Análise Financeira .....	5
Nota 1 – Resumo.....	5
Nota 2 – Contexto Operacional .....	6
Nota 3 – Sumário das Principais Práticas Contábeis .....	7
Nota 4 – Disponibilidades .....	8
Nota 5 – Contas a Receber .....	9
Nota 6 – Imobilizado.....	10
Nota 7 – Obrigações de Curto Prazo.....	12
Nota 9 – Despesas Operacionais .....	14
Nota 10 – Resultado Financeiro .....	18

**CAMPINAS**

Centro Empresarial Conceição  
Rua Conceição, 233 - Centro  
23º andar - conj. 2303  
CEP 13010-916  
Tel: 19 3231 0399

**SÃO PAULO**

Edifício E-Tower Funchal  
Rua Funchal, 418  
35º andar - Vila Olímpia  
CEP 04551-060  
Tel: 11 3521 7326

**GOIANIA**

Rua 36, 130 - Quadra H-18  
Lote 07 - St. Marista  
CEP 74150-000  
Tel: 62 3541 0184

**RECIFE**

Av. Engº Antº Góes, 60  
7º andar - Conj. 18D-Pina  
CEP 51010-000  
Tel: 81 2122 3043

**SOCIEDADE ALPHAVILLE CAMPINAS EMPRESARIAL**

**SOCIEDADE ALPHAVILLE CAMPINAS EMPRESARIAL**  
**Levantado 31 de março e 30 de junho de 2015**

**I. Demonstrativo Financeiro**

**BALANÇO PATRIMONIAL**

<b>ATIVO</b>	<b>31.12.2014</b>	<b>1º Trimestre/15</b>	<b>2º Trimestre/15</b>
	<b>Ativo Circulante</b>	<b>624.495</b>	<b>677.891</b>
Caixa e Equivalente de Caixa	606.473	662.600	621.211
Despesas Antecipadas	1.637	1.048	858
Mensalidades a Receber	15.448	14.197	24.208
Adiantamento de Salário	-	0,00	0,00
Outros Adiantamentos	937	46	46
<b>Ativo Não Circulante</b>	<b>795.830</b>	<b>835.955</b>	<b>890.991</b>
<b>Imobilizado Líquido</b>	<b>795.830</b>	<b>835.955</b>	<b>890.991</b>
<b>Total do Ativo</b>	<b>1.420.325</b>	<b>1.513.846</b>	<b>1.537.314</b>
<b>PASSIVO</b>	<b>4º Trimestre/14</b>	<b>1º Trimestre/15</b>	<b>2º Trimestre/15</b>
<b>Passivo Circulante</b>	<b>50.575</b>	<b>117.923</b>	<b>134.181</b>
Fornecedores	2.603	74.863	80.495
Obrigações Trabalhistas	26.229	17.333	25.151
Obrigações Sociais	3.968	4.062	3.385
Obrigações Tributárias	17.691	19.222	19.428
Credores Diversos	84	2.443	3.886
Receitas não Realizadas	-	-	1.836
<b>Patrimônio Líquido</b>	<b>1.369.750</b>	<b>1.395.923</b>	<b>1.403.133</b>
Capital e Reservas	1.186.910	1.380.071	1.380.071
Déficit/Superávit Exercício	182.840	15.852	23.062
<b>Total do Passivo + Patrimônio Líquido</b>	<b>1.420.325</b>	<b>1.513.846</b>	<b>1.537.314</b>

**SOCIEDADE ALPHAVILLE CAMPINAS EMPRESARIAL**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

**SOCIEDADE ALPHAVILLE CAMPINAS EMPRESARIAL**  
**Levantado 31 de março e 30 de junho de 2015**

**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

Descrição	Capital e Reservas	Superávit/Déficit do Exercício	Total do Patrimônio Líquido
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2014</b>	<b>1.186.910</b>	<b>193.161</b>	<b>1.380.071</b>
Transferência resultado exercício anterior	193.161	(193.161)	-
Superávit/Déficit do 1º Trimestre 2015	-	15.852	15.852
Superávit/Déficit do 2º Trimestre 2015	-	7.210	7.210
<b>Saldo em 30 de junho de 2015</b>	<b>1.380.071</b>	<b>23.062</b>	<b>1.403.133</b>

Descrição	Capital e Reservas	Superávit/Déficit do Exercício	Total do Patrimônio Líquido
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2013</b>	<b>1.091.480</b>	<b>95.430</b>	<b>1.186.910</b>
Transferência resultado exercício anterior	95.430	(95.430)	-
Superávit/Déficit do 1º Trimestre 2014	-	(7.505)	(7.505)
Superávit/Déficit do 2º Trimestre 2014	-	30.736	30.736
<b>Saldo em 30 de junho de 2014</b>	<b>1.186.910</b>	<b>23.231</b>	<b>1.210.141</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

**SOCIEDADE ALPHAVILLE CAMPINAS EMPRESARIAL**

**SOCIEDADE ALPHAVILLE CAMPINAS EMPRESARIAL**  
**Levantado 31 de março e 30 de junho de 2015**

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO**

	1º Trimestre/15	2º Trimestre/15
<b>Receita Líquida Operacional</b>	<b>468.050</b>	<b>489.757</b>
(-) Custo dos Serviços Prestados	-	-
<b>Lucro Bruto</b>	<b>468.050</b>	<b>489.757</b>
<b>Despesas Operacionais</b>		-
(-) Despesas Administrativas	(57.672)	(60.477)
(-) Despesas Serviços de Terceiros	(371.312)	(366.982)
(-) Despesas com Pessoal	(26.436)	(35.815)
(-) Despesas Tributárias	(22.613)	(32.193)
(+/-) Resultados Financeiros	25.834	12.921
<b>Superávit do Exercício</b>	<b>15.852</b>	<b>7.210</b>
	<b>1º Semestre/14</b>	<b>1º Semestre/2015</b>
<b>Receita Líquida Operacional</b>	<b>868.164</b>	<b>957.807</b>
(-) Custo dos Serviços Prestados		
<b>Lucro Bruto</b>	<b>868.164</b>	<b>957.807</b>
<b>Despesas Operacionais</b>		
(-) Despesas Administrativas	(95.182)	(118.149)
(-) Despesas Serviços de Terceiros	(624.375)	(738.294)
(-) Despesas com Pessoal	(75.422)	(62.251)
(-) Despesas Tributárias	(54.869)	(54.806)
(+/-) Resultados Financeiros	6.643	38.755
<b>Superávit do Exercício</b>	<b>24.959</b>	<b>23.062</b>
(+) Outras Receitas/Despesas	(1.727)	-
<b>Superávit do Exercício</b>	<b>23.232</b>	<b>23.062</b>

**As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras**

**SOCIEDADE ALPHAVILLE CAMPINAS EMPRESARIAL**

**SOCIEDADE ALPHAVILLE CAMPINAS EMPRESARIAL**  
**Levantado 31 de março e 30 de junho de 2015**

**DEMONSTRATIVO DE FLUXO DE CAIXA**

	<u>1º Trimestre/15</u>	<u>2º Trimestre/15</u>
<b>1- Das Atividades Operacionais</b>	<b><u>104.617</u></b>	<b><u>35.979</u></b>
Superávit do Exercício	15.852	7.210
Depreciação	20.334	22.332
Ajustes	(1.647)	-
<b>Variações nos ativos e passivos operacionais</b>		
No Contas a Receber	1.252	(10.011)
Nas Despesas Antecipadas	588	190
Nas Obras em Andamento	-	-
Nos Adiantamentos	891	-
Nos Fornecedores	72.260	5.632
Nas Obrigações Trabalhistas	(8.896)	7.818
Nas Contas a Pagar	2.359	1.443
Nas Obrigações Sociais	94	(677)
Nas Obrigações Tributárias	1.532	205
Nas Receitas Não Realizadas	-	1.836
<b>2- Das Atividades de Investimentos</b>	<b><u>(48.490)</u></b>	<b><u>(77.368)</u></b>
Imobilizado	(48.490)	(77.368)
<b>(1+2) Aumento Líquido de Caixa e Equivalentes de Caixa</b>	<b><u>56.127</u></b>	<b><u>(41.389)</u></b>
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Período	606.473	662.600
Caixa e Equivalentes de Caixa no Final do Período	662.600	621.211
<b>Varição em Caixa e Equivalentes de Caixa</b>	<b><u>56.127</u></b>	<b><u>(41.389)</u></b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras



**SOCIEDADE ALPHAVILLE CAMPINAS EMPRESARIAL**

**SOCIEDADE ALPHAVILLE CAMPINAS EMPRESARIAL**  
**Levantado 31 de março e 30 de junho de 2015**

**DEMONSTRATIVO DE FLUXO DE CAIXA**

	1º Semestre/14	1º Semestre/15
<b>1- Das Atividades Operacionais</b>	<b><u>161.164</u></b>	<b><u>140.597</u></b>
Superávit do Exercício	23.231	23.062
Depreciação	46.727	42.666
Ajustes		(1.647)
<b>Variações nos ativos e passivos operacionais</b>		
No Contas a Receber	10.767	(8.759)
Nas Despesas Antecipadas	1.006	778
Nas Obras em Andamento	-	-
Nos Adiantamentos	358	891
Nos Fornecedores	63.638	77.892
Nas Obrigações Trabalhistas	8.708	(1.078)
Nas Contas a Pagar	4.991	3.802
Nas Obrigações Sociais	(7.559)	(583)
Nas Obrigações Tributárias	9.297	1.737
Nas Receitas Não Realizadas	-	1.836
<b>2- Das Atividades de Investimentos</b>	<b><u>(5.072)</u></b>	<b><u>(125.858)</u></b>
Imobilizado	(5.072)	(125.858)
<b>(1+2) Aumento Líquido de Caixa e Equivalentes de Caixa</b>	<b><u>156.092</u></b>	<b><u>14.738</u></b>
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Período	193.644	606.473
Caixa e Equivalentes de Caixa no Final do Período	349.737	621.211
<b>Varição em Caixa e Equivalentes de Caixa</b>	<b><u>156.092</u></b>	<b><u>14.738</u></b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

SOCIEDADE ALPHAVILLE CAMPINAS EMPRESARIAL

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Primeiro e Segundo Trimestres de 2015

**II. Introdução e Análise Financeira**

**Nota 1 – Resumo**

Conforme Demonstração do Resultado do Exercício, no primeiro semestre de 2015 o Alphaville Empresarial arrecadou, com as taxas de Manutenção, um montante de R\$ 957.806,99. Essa receita permitiu que fossem gastos, no 1º semestre de 2015, um montante de R\$ 118.149,41 com despesas Administrativas, R\$ 738.294,17 com Serviços de Terceiros, R\$ 62.250,54 com Despesa com Pessoal e R\$ 54.805,99 com Despesas Tributárias.

O resultado das Receitas e Despesas do Alphaville Empresarial no Primeiro Semestre de 2015 foi positivo em R\$ 23.062,23. Conforme a Demonstração de Fluxo de Caixa, deste resultado, ocorreu à aquisição de ativos imobilizados no valor de R\$ 125.858,43, foram contabilizados como depreciação R\$ 41.018,83, R\$ 84.496,49 para pagamento de contas e R\$ 8.759,29 ficou em aberto de Mensalidades a Receber.

	1º Trimestre/15	2º Trimestre/15	1º Semestre/15
<b>Superávit do Exercício</b>	<b>15.852</b>	<b>7.210</b>	<b>23.062</b>
Imobilizado	(48.490)	(77.368)	(125.858)
Pagamento de Contas	68.239	16.257	84.496
Valores a Receber	1.252	(10.011)	(8.759)
Despesas Antecipadas	588	190	778
Depreciação	18.687	22.332	41.019
<b>Sobra de Caixa</b>	<b>56.127</b>	<b>(41.389)</b>	<b>14.738</b>

O saldo restante do Resultado, R\$ 14.738,11, está positivo em caixa, sendo as disponibilidades de R\$ 662.600,15 em 31 de março de 2015 para R\$ 621.211,23 em 30 de junho de 2015.

## SOCIEDADE ALPHAVILLE CAMPINAS EMPRESARIAL

<b>Caixa e Equivalentes de Caixa 31/12/2014</b>	<b>606.473</b>
Sobra de Caixa	14.738
<b>Caixa e Equivalentes de Caixa 30/06/2015</b>	<b>621.211</b>

Conforme demonstrado no Balanço Patrimonial, o Alphaville Empresarial possuía, em 30 de junho de 2015, uma dívida de R\$ 134.180,69. Esta dívida representa R\$ 0,22 de cada R\$ 1,00 que o Alphaville tem em Caixa.

Os bens imobilizados do Alphaville Empresarial totalizam R\$ 1.406.322,97 este valor está depreciado em R\$ 515.331,82, restando um saldo líquido de R\$ 890.991,15. No entanto, como observado na nota 06, essa depreciação foi contabilizada erroneamente, prejudicando o saldo final.

A Margem Líquida de Lucro no Primeiro Semestre de 2015 foi de 2,41% positiva, essa margem não reflete a realidade da operação do Alphaville Empresarial uma vez que, conforme observações na nota 06 do presente relatório existem inconsistências no reconhecimento da depreciação.

### **Nota 2 – Contexto Operacional**

A Sociedade Alphaville Campinas Empresarial é uma Associação Civil de fins não econômicos e políticos, fundada em agosto de 1996 com personalidade jurídica de direito privado.

O tempo de duração da sociedade é indeterminado, tendo atuação sobre as áreas onde se situam os lotes da área comercial do empreendimento denominado Alphaville Campinas. Seu objetivo é Zelar pela obediência às normas constantes do Regulamento das Restrições de Alphaville Campinas Empresarial; Manter a limpeza dos lotes cujas construções não tenham sido iniciadas, e conservação do muro, do gradil ou do alambrado de fechamento; questionar junto aos Poderes Públicos competentes a regular prestação de serviços públicos, inclusive para conservação manutenção,

## **SOCIEDADE ALPHAVILLE CAMPINAS EMPRESARIAL**

reparação e melhoria do sistema viário e do sistema de áreas verdes institucionais da área abrangida pelo Alphaville Empresarial; Fiscalizar a observância das restrições urbanísticas e normas de tráfego e estacionamento atinentes aos lotes abrangidos pelo Alphaville Empresarial; questionar junto aos titulares dos lotes ou edificações, a conservação dos mesmos; Promover o desenvolvimento comunitário do Alphaville Empresarial, visando sua integração e a melhoria da qualidade de vida da comunidade; Aprovar as plantas apresentadas pelos proprietários ou titulares de direitos sobre os imóveis localizados no Alphaville Empresarial; Promover o convívio e o bom entendimento entre os frequentadores e os proprietários de lotes; Promover e Patrocinar atividades de caráter social e cultural; Promover a confraternização e solidariedade entre os associados, estimulando a criação de meios para a consecução dos objetivos sociais; Promover a manutenção de servidões de passagem existentes ou que venham a ser instituídas na área de sua atuação, que sejam de interesse comum.

### **Nota 3 – Sumário das Principais Práticas Contábeis**

As demonstrações contábeis são elaboradas e apresentadas espontaneamente observadas às normas de seu Estatuto Social. Na elaboração do Plano de Contas Contábil foram observadas as definições da Lei 11.638/07 que estabelece novos procedimentos e práticas contábeis no Brasil.

Nesse sentido, as práticas contábeis a seguir adotadas pelo Alphaville Empresarial são:

#### **(a) Apuração do Déficit/Superávit**

O Superávit do período foi apurado por regime de Competência. Porém, ocorre atraso na entrega das Notas Fiscais dos fornecedores levando as receitas e as obrigações com esses e os impostos relacionados a serem contabilizadas pela emissão dos documentos.

## SOCIEDADE ALPHAVILLE CAMPINAS EMPRESARIAL

### (b) Ativo Circulante

Apresentado pelo valor de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos auferidos ou, no caso de despesas de períodos seguintes, ao custo.

### (c) Ativo Imobilizado

Aqueles adquiridos anteriormente a 2012 estão demonstrados ao custo de aquisição ou formação por rubrica, já os imobilizados adquiridos posteriormente a esse período estão demonstrados por bem. Conforme detalhado no item 06 deste relatório.

### (d) Passivo Circulante

Demonstrado por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicáveis, dos correspondentes encargos incorridos.

## Nota 4 – Disponibilidades

As disponibilidades do Alphaville Empresarial, em 30 de junho de 2015, totalizam R\$ 621.211,23 e estão divididas da seguinte maneira:

<b>Disponibilidades</b>	<b>31.12.2014</b>	<b>1º Trimestre/15</b>	<b>2º Trimestre/15</b>
Caixa	3.433	1.136	1.948
Bancos Conta Movimento	16	16	247
Aplicações Financeiras	603.025	661.448	619.016
<b>TOTAL</b>	<b>606.474</b>	<b>662.600</b>	<b>621.211</b>

A conta Bancos Conta Movimento está composta pelas seguintes contas:

<b>Bancos Conta Movimento</b>	<b>31.12.2014</b>	<b>1º Trimestre/15</b>	<b>2º Trimestre/15</b>
Banco Itaú S.A.	10	10	10
Banco Santander	5	5	4
Banco Bradesco	1	1	233
<b>TOTAL</b>	<b>16</b>	<b>16</b>	<b>247</b>

A conta de Aplicações Financeiras está representada pela aplicação em Renda Fixa, FIC FI DI e CDB-DI no Banco Itaú e Banco Santander:

## SOCIEDADE ALPHAVILLE CAMPINAS EMPRESARIAL

<b>Aplicações Financeiras</b>	<b>31.12.2014</b>	<b>1º Trimestre/15</b>	<b>2º Trimestre/15</b>
Banco Itaú S.A. - Renda Fixa	24.655	25.191	25.780
Banco Real S.A. - CDB	-	20.259	20.841
Banco Real S.A. - FIC FI DI	-	12.001	11.972
Banco Itaú - Aplicação Compromissada	202.027	207.010	212.512
Investimento Plus Bradesco	344.196	193.559	139.562
CDB Aplic. Aut. Mais	495	382	256
Bradesco FIC FI Ref. DI Especial	-	203.046	208.093
<b>TOTAL</b>	<b>571.373</b>	<b>661.448</b>	<b>619.016</b>

Com base no saldo de disponibilidades em 30 de junho de 2015 a Liquidez Imediata do Alphaville é de R\$ 4,63, ou seja, para cada R\$ 1,00 de dívida assumida a entidade tem R\$ 4,63 em caixa para pagamento.

Procedemos à análise dos valores da movimentação do Caixa, Conta Corrente e das Aplicações Financeiras que compõe as disponibilidades da entidade, e constatamos regularidade nos procedimentos adotados.

Ademais, verificamos que as aplicações financeiras da conta do banco Itaú não estão sendo atualizadas com os devidos rendimentos e impostos retidos, conforme sua competência, sendo assim, os saldos contábeis, não representam fielmente a posição das aplicações financeiras do Alphaville. Inconsistência essa, consequência do formato do extrato disponibilizado pelo banco, o qual não permite uma estimativa segura para o lançamento.

### Nota 5 – Contas a Receber

O Contas a Receber do Alphaville Empresarial está representado pelas mensalidades a receber de seus associados.

<b>Contas a Receber</b>	<b>31.12.2014</b>	<b>1º Trimestre/15</b>	<b>2º Trimestre/15</b>
Mensalidades a Receber	15.448	13.242	23.316

No entanto, as demais mensalidades em aberto são lançadas sem a realização de uma atualização mensal conforme juros e multas, consequência do padrão de relatório do sistema. Dessa maneira, o valor apresentado é o valor original da dívida, e não o atual, gerando no momento do recebimento a necessidade do reconhecimento de receita referente à atualização e dos juros dessa dívida.

**SOCIEDADE ALPHAVILLE CAMPINAS EMPRESARIAL**

**Nota 6 – Imobilizado**

Os Bens Imobilizados da Sociedade Alphaville Campinas Empresarial estão demonstrados ao custo de aquisição ou formação.

<b>Imobilizado</b>	<b>31.12.2014</b>	<b>1º Trimestre/15</b>	<b>2º Trimestre/15</b>
Terrenos	19.598	19.598	19.598
Estacionamento	130.388	130.388	130.388
Sede	172.807	172.807	172.807
Portaria	82.807	82.807	82.807
Estacionamento Novo	151.190	151.190	151.190
Instalações	72.830	74.265	74.265
Sistema Viário	71.275	71.275	71.275
Gradil	28.896	28.896	28.896
Reformas	-	900	74.823
Móveis e Utensílios	23.148	23.306	23.306
Máquinas, Aparelhos e Equipamentos	17.622	19.567	19.567
Equipamentos de Processamento de Dados	122.180	122.180	122.180
Equipamentos de Refrigeração	1.073	1.073	1.073
Equipamentos de Segurança	298.470	298.470	298.470
Equipamentos Eletrônicos	-	1.400	4.845
Veículos	76.213	119.024	119.024
Imobilizado em Andamento	-	11.811	11.811
Depreciação Acumulada	(472.666)	(493.000)	(515.332)
<b>TOTAL</b>	<b>795.830</b>	<b>835.955</b>	<b>890.991</b>

Valor Residual dos Bens Imobilizados em 30 de junho de 2015:

<b>Levantado em junho/15</b>	<b>Valor Principal</b>	<b>Depreciação Acumulada</b>	<b>Valor Residual</b>
Terrenos	19.598	-	19.598
Estacionamento	130.388	-	130.388
Sede	172.807	-	172.807
Portaria	82.807	-	82.807
Estacionamento Novo	151.190	(49.547)	101.643
Instalações	74.265	(50.726)	23.539
Sistema Viário	71.275	(60.721)	10.554
Gradil	28.896	(28.896)	-
Reformas	74.823	-	74.823
Móveis e Utensílios	23.306	(12.663)	10.643

## SOCIEDADE ALPHAVILLE CAMPINAS EMPRESARIAL

<b>Levantado em junho/15</b>	<b>Valor Principal</b>	<b>Depreciação Acumulada</b>	<b>Valor Residual</b>
Máquinas, Aparelhos e Equipamentos	19.567	(13.828)	5.740
Equipamentos de Processamento de Dados	122.180	(75.160)	47.020
Equipamentos de Refrigeração	1.073	(150)	922
Equipamentos de Segurança	298.470	(184.944)	113.526
Equipamentos Eletrônicos	4.845	(610)	4.235
Veículos	119.024	(38.088)	80.935
Imobilizado em Andamento	11.811	-	11.811
<b>TOTAL</b>	<b>1.406.323</b>	<b>(515.332)</b>	<b>890.991</b>

Apesar de constatar a regularidade nos procedimentos contábeis adotados, verificou-se ausência de um controle interno dos itens imobilizados pela empresa, prejudicando a veracidade da informação e a realização da depreciação dos mesmos.

A depreciação dos bens do ativo imobilizado adquiridos até o ano de 2011 foi contabilizada dentro de seu período de competência. No entanto, como consequência da falta de controle, foi utilizado como base de cálculo, o saldo contábil de cada rubrica, não havendo controle individualizado por bem, data de aquisição e número de nota fiscal. Já a depreciação dos bens do ativo adquiridos a partir de 2012, passou a ser realizada por bem baseada nas notas fiscais, a partir de um cadastro que a contabilidade realiza das notas fiscais de imobilizado que recebe. Sugere-se a realização de levantamento dos ativos como um todo, procedendo ao confronto com os documentos fiscais que sustentem tais aquisições, e assim o registro de depreciação seja realizado com base confiáveis.

Adicionalmente, não foi realizado o teste de recuperabilidade dos ativos de acordo com a resolução do CFC nº 1.292/2010 que regulamenta sobre o procedimento que a entidade deve aplicar, para assegurar que seus ativos estão registrados a valores recuperáveis pelo mercado.

Conforme Demonstrativo de Fluxo de Caixa o aumento do Imobilizado durante o 1º Semestre de 2015 foi de R\$ 48.490,23, este aumento refere-se à aquisição de um novo veículo no valor de R\$ 32.110,23, uma moto de R\$ 10.700,00, dentre outros imobilizados de pequeno valor. Já no 2º Semestre de 2015, o aumento dos



**SOCIEDADE ALPHAVILLE CAMPINAS EMPRESARIAL**

imobilizados no semestre foi de R\$ 77.368,20. A grande parte desse valor, deste valor, que representa 96%, refere-se às reformas no prédio da Administração, o restante é imobilizado de pequeno valor.

**Nota 7 – Obrigações de Curto Prazo**

Analizamos os controles internos da entidade no que se refere aos valores a pagar e constatamos regularidade nos procedimentos adotados.

<b>Obrigações de Curto Prazo</b>	<b>31.12.2014</b>	<b>1º Trimestre/15</b>	<b>2º Trimestre/15</b>
Fornecedores	2.603	74.863	80.495
Obrigações Trabalhistas	26.229	17.333	25.151
Obrigações Sociais	3.968	4.062	3.385
Obrigações Tributárias	17.691	19.222	19.428
Credores Diversos	84	2.443	3.886
Receitas não Realizada	-	-	1.836
<b>TOTAL</b>	<b>50.575</b>	<b>117.923</b>	<b>134.181</b>

As Obrigações Trabalhistas e Sociais em 30 de junho de 2015 totalizavam R\$ 28.546,50.

<b>Obrigações Trabalhistas</b>	<b>31.12.2014</b>	<b>1º Trimestre/15</b>	<b>2º Trimestre /15</b>
Salários e Ordenados a pagar	(720)	1	1
Autônomos a Pagar	(3.037)	1.772	2.644
Férias a Pagar	(16.708)	9.828	12.779
13º Salários a Pagar	-	1.741	3.955
INSS Sobre Férias a Pagar	(4.261)	2.506	3.259
INSS Sobre 13º Salário a Pagar	-	444	1.008
FGTS Sobre Férias a Pagar	(1.337)	786	1.022
FGTS Sobre 13º Salário a Pagar	-	139	316
PIS Sobre Provisões Para Férias	(167)	98	128
PIS Sobre Provisões Para 13º Salário	-	17	40
<b>TOTAL</b>	<b>(26.229)</b>	<b>17.333</b>	<b>25.151</b>

<b>Obrigações Sociais</b>	<b>31.12.2014</b>	<b>1º Trimestre/15</b>	<b>2º Trimestre /15</b>
INSS A Recolher	(3.001)	3.257	2.467
FGTS A Recolher	(832)	667	788
PIS S/ Folha a Recolher	(135)	138	129
<b>TOTAL</b>	<b>(3.968)</b>	<b>4.062</b>	<b>3.385</b>

<b>Total Obrigações Trabalhistas e Sociais</b>	<b>(30.198)</b>	<b>21.396</b>	<b>28.536</b>
--	-----------------	---------------	---------------

**SOCIEDADE ALPHAVILLE CAMPINAS EMPRESARIAL**

As Obrigações Tributárias estão representadas pelos Impostos Retidos na Fonte, e Contribuições a Recolher.

<b>Obrigações Tributárias</b>	<b>31.12.2014</b>	<b>1º Trimestre/15</b>	<b>2º Trimestre /15</b>
IRRF a Recolher - Serviços	(897)	1.008	1.059
IRRF a Recolher - Folha	(930)	-	465
Contribuição Assistencial a Recolher	(64)	64	64
CSRF a Recolher	(3.786)	4.146	4.704
ISS Retido a Recolher - Serviços	(4.178)	5.119	6.273
INSS Retido a Recolher - Serviços	(7.748)	8.563	6.746
Contribuição Confederativa a Recolher	(89)	89	116
Contribuição Sindical a Recolher	-	234	-
<b>TOTAL</b>	<b>(17.691)</b>	<b>19.222</b>	<b>19.428</b>

Verificamos os procedimentos, as bases e os critérios de apuração e recolhimento dos tributos devidos pela entidade, e constatamos regularidade nos valores contábeis em 30 de junho de 2015.

**Nota 8 – Receitas Operacionais**

As Receitas Operacionais do 1º Semestre de 2015 foram registradas por Regime de Competência e totalizaram R\$ 957.806,99.

<b>Receitas Operacionais</b>	<b>1º Trimestre/15</b>	<b>2º Trimestre/15</b>
Taxa de Manutenção	429.709	448.667
Receita com Aluguel	37.891	40.640
Recebimento Taxa Projeto	450	450
<b>TOTAL</b>	<b>468.050</b>	<b>489.757</b>

<b>Receitas Operacionais</b>	<b>1º Semestre/14</b>	<b>1º Semestre/15</b>
Taxa de Manutenção	794.473	878.377
Receita com Aluguel	72.341	78.530
Recebimento de Depósito não Identificado	-	-
Recebimento Taxa Projeto	1.350	900
<b>TOTAL</b>	<b>868.164</b>	<b>957.807</b>

## SOCIEDADE ALPHAVILLE CAMPINAS EMPRESARIAL

Foi verificado que atualmente a empresa possui um estacionamento para locação, em contrato com Hackel Maluf Filho com a mensalidade atual de R\$ 12.630,32, e uma receita com análise de projetos arquitetônico com receita variável de acordo com a demanda. Entretanto, tais atividades não estão presentes em seu estatuto, sendo assim, recomendamos uma avaliação por parte da administração do risco atrelado a tal operação e em seguida proceda às alterações necessárias, minimizando assim, possíveis riscos fiscais sobre tais receitas.

Adicionalmente, constatamos que a empresa não possui um controle eletrônico, mas apenas manual da emissão de boletos para esse fim. Para tal, aconselhamos a parametrização do sistema para que o mesmo apresente um relatório dos boletos emitidos.

### Nota 9 – Despesas Operacionais

Não está sendo apurado o Custo dos Serviços Prestados, todos os desembolsos realizados estão sendo considerados como Despesas. As Despesas Operacionais do 1º Semestre de 2015 totalizaram R\$ 973.500,11.

<b>Despesas Operacionais</b>	<b>1º Trimestre/2015</b>	<b>2º Trimestre/2015</b>
Despesas Administrativas	(57.672)	(60.477)
Serviços de Terceiros	(371.312)	(366.982)
Despesas com Pessoal	(26.436)	(35.815)
Despesas Tributárias	(22.613)	(32.193)
<b>TOTAL</b>	<b>(478.033)</b>	<b>(495.468)</b>

As Despesas Administrativas juntamente com Serviços de Terceiros, representam 88% das Despesas Operacionais do Alphaville Empresarial sendo 12% e 76% respectivamente, no 1º Semestre de 2015.

Comparativamente ao 2º semestre de 2014, as despesas operacionais do 1º semestre de 2015 tiveram um aumento de 84%. Apresentamos os detalhamentos abaixo:

**SOCIEDADE ALPHAVILLE CAMPINAS EMPRESARIAL**

<b>Despesas Operacionais</b>	<b>1º Semestre/14</b>	<b>1º Semestre/2015</b>
Despesas Administrativas	(95.182)	(118.149)
Serviços de Terceiros	(624.375)	(738.294)
Despesas com Pessoal	(75.422)	(62.251)
Despesas Tributárias	(54.869)	(54.806)
<b>TOTAL</b>	<b>(849.848)</b>	<b>(973.500)</b>

Os desembolsos com Administração estão assim demonstrados:

<b>Despesas Administrativas</b>	<b>1º Trimestre/15</b>	<b>2º Trimestre/15</b>
Combustíveis e Lubrificantes	4.454	5.711
Água Luz Telefone e Internet	12.997	14.657
Materiais de Escritório e Consumo	2.189	734
Copa e Cozinha	560	267
Correios, Cartório e Xerox	67	412
Cond./Refeição/Pedágios/Estacionamento	24	11
Material de Limpeza e Higiene	776	514
Serv. Prestados por Terceiros - PJ	371.312	366.982
Depreciação	20.334	22.332
Ativo Dedutível como Despesa	-	3.576,16
Locação de Energia	-	7.309,44
Manutenção de Veículos	71	274
Despesas Postais e Telegraficas	324	105
Despesas Legais e Judiciais	10.596	-
Seguro de Automóveis	593	596
Manutenção de Veículos	2.742	2.185
Manutenção e conservação	1.825	1.666
Pagamento a Maior	120	129
<b>TOTAL</b>	<b>428.984</b>	<b>427.459</b>

<b>Despesas Administrativas</b>	<b>1º Semestre/14</b>	<b>1º Semestre/15</b>
Publicidade & Propaganda	280,00	-
Refeições	68,00	-
Combustíveis e Lubrificantes	6.731	10.164
Conservação e Reparos	-	-
Água Luz Telefone e Internet	19.931	27.653
Materiais de Escritório e Consumo	1.661	2.922
Copa e Cozinha	690	827
Água Mineral	16	-
Correios, Cartório e Xerox	687	480
Cond./Refeição/Pedágios/Estacionamento	43	35
Material de Limpeza e Higiene	897	1.290
Serv. Prestados por PF Arquitetura	846	-
Uniforme	205	-
Manutenção Maq. & Instalações	4.490	-
Serv. Prestados por Terceiros - PJ	624.375	738.294
Serv. Advocatícios	1.292	-
Depreciação	46.727	42.666
Ativo Dedutível como Despesa	-	3.576,16

**SOCIEDADE ALPHAVILLE CAMPINAS EMPRESARIAL**

<b>Despesas Administrativas</b>	<b>1º Semestre/14</b>	<b>1º Semestre/15</b>
Locação de Energia	-	7.309,44
Manutenção de Veículos (Custos)	-	345,00
Despesas Postais e Telegráficas	2.209	429,20
Despesas Legais e Judiciais	-	10.595,82
Seguro de Automóveis	1.352	1.189,41
Manutenção de Veículos (Despesas)	4.354	4.926,71
Manutenção e conservação	2.677	3.490,89
Pagamento a Maior	28	248,97
<b>TOTAL</b>	<b>719.557</b>	<b>856.444</b>

Nesta apresentação, as despesas com serviços prestados por terceiros estão contidas na rubrica de Despesas Administrativas.

As despesas com Pessoal totalizaram R\$ 114.433,12 e representam 7% das despesas operacionais do Alphaville Empresarial.

<b>Despesas com Pessoal</b>	<b>1º Trimestre/2015</b>	<b>2º Trimestre/2015</b>
Salários e Ordenados	15.329	22.464
Horas Extras e Prêmios	389	455
FGTS	-	-
INSS	-	-
Férias	2.401	2.951
13º Salário	1.741	2.213
Assistência Médica/Odontológica/Social	1.463	1.835
Cesta Básica	(6)	(7)
Vale Refeição	(6)	570
PIS S/ Folha	-	-
Autônomos	5.124	5.303
Despesas com saúde Ocupacional	-	30
<b>Total</b>	<b>26.436</b>	<b>35.815</b>

<b>Despesas com Pessoal</b>	<b>1º Semestre/14</b>	<b>1º Semestre/15</b>
Salários e Ordenados	32.763	37.793
Horas Extras e Prêmios	3.683	845
FGTS	-	-
INSS	-	-
Férias	7.880	5.352
13º Salário	3.193	3.955
Assistência Médica/Odontológica/Social	2.648	3.298
Cesta Básica	8	(13)
Vale Refeição	6.403	564

**SOCIEDADE ALPHAVILLE CAMPINAS EMPRESARIAL**

<b>Despesas com Pessoal</b>	<b>1º Semestre/14</b>	<b>1º Semestre/15</b>
PIS S/ folha	-	-
Autônomos	18.844	10.427
Despesas com saúde Ocupacional	-	30
<b>TOTAL</b>	<b>75.422</b>	<b>62.251</b>

As despesas Tributárias são representadas em sua maioria pelo pagamento do IPTU e licenciamento.

<b>Despesas Tributárias</b>	<b>1º Trimestre/15</b>	<b>2º Trimestre/15</b>
IPTU	9.376	14.054
IPVA/DPVAT/TAXA Licenciamento	5.555	-
INSS	5.458	8.865
PIS S/ Folha	199	306
FGTS	1.397	2.448
Contribuição Sindical Patronal	168	-
TAXAS e Emolumentos	460	6.520
<b>TOTAL</b>	<b>22.613</b>	<b>32.193</b>

<b>Despesas Tributárias</b>	<b>1º Semestre/14</b>	<b>1º Semestre/15</b>
IPTU	24.009	23.430
IPVA/DPVAT/Taxa Licenciamento	2.560	5.555
INSS	18.275	14.323
PIS S/ Folha	530	505
FGTS	4.576	3.846
Contribuição Sindical Patronal	-	168
Taxas e Emolumentos	4.769	6.980
PIS	151	-
<b>TOTAL</b>	<b>54.869</b>	<b>54.806</b>

**SOCIEDADE ALPHAVILLE CAMPINAS EMPRESARIAL**

**Nota 10 – Resultado Financeiro**

O Alphaville Empresarial auferiu uma receita financeira de R\$ 12.921,35 no 1º semestre de 2015.

<b>Resultado Financeiro</b>	<b>1º Trimestre/15</b>	<b>2º Trimestre/15</b>
<b>(-) Despesas Financeiras</b>	<b>(1.022)</b>	<b>(1.125)</b>
Taxas Bancárias Diversas	(835)	(968)
IRRF e IOF s/ Aplicações Financeiras	(115)	(142)
Juros e Multas de Mora	(72)	(16)
<b>(+) Receitas Financeiras</b>	<b>26.856</b>	<b>14.046</b>
<b>Resultado Financeiro Líquido</b>	<b>25.834</b>	<b>12.921</b>
<b>Resultado Financeiro</b>	<b>1º Semestre/14</b>	<b>1º Semestre/15</b>
<b>(-) Despesas Financeiras</b>	<b>(2.557)</b>	<b>(2.147)</b>
Taxas Bancárias Diversas	(1.615)	(1.803)
IRRF e IOF s/ Aplicações Financeiras	(48)	(256)
Juros e Multas de Mora	(894)	(87)
<b>(+) Receitas Financeiras</b>	<b>9.200</b>	<b>40.902</b>
<b>Resultado Financeiro Líquido</b>	<b>6.643</b>	<b>38.755</b>