

DF Gestão de Ativos S/A.
Demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2019
e relatório dos auditores independentes

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

**Aos
Diretores da
DF Gestão de Ativos S/A.
Brasília-DF**

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da **DF Gestão de Ativos S/A**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2019 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido 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 **DF Gestão de Ativos S/A** em 31 de dezembro de 2019, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nesta 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 “Responsabilidade dos auditores independentes pelas demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação a **DF Gestão de Ativos S/A** 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.

Ênfase – Continuidade Operacional

Conforme mencionado na Nota Explicativa nº. 4 – Continuidade Operacional, a Companhia encontra-se em fase pré-operacional desde o exercício de 2015 e as demonstrações financeiras estão sendo apresentadas e foram preparadas no pressuposto de continuidade normal de suas atividades. Desta forma, a continuidade operacional está condicionada ao fato da Companhia vir a lograr êxito nas suas atividades propostas em seu estatuto social e em aportes de recursos

na forma de capital ou adiantamentos dos acionistas que permitam a manutenção de sua continuidade.

Outros Assuntos

As demonstrações contábeis da **DF Gestão de Ativos S/A**, referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2018, apresentadas para fins de comparação, também foram examinadas por esta empresa de auditoria, que emitiu relatório datado de 22 de fevereiro de 2019, também sem modificação de opinião.

Responsabilidade da administração pelas demonstrações contábeis

A administração da **DF Gestão de Ativos S/A** é responsável pela elaboração e adequada apresentação dessas 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 **DF Gestão de Ativos S/A** 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 entidade ou cessar suas operações, ou não teria nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela administração da **DF Gestão de Ativos S/A** são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidade dos auditores independentes pelas 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 uma 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 de uma 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 **DF Gestão de Ativos S/A**.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possa causar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da **DF Gestão de Ativos S/A**. Se concluirmos 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 **DF Gestão de Ativos S/A** a não mais se manter em continuidade operacional.
- 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.
- Fornecemos também aos responsáveis da administração da entidade, declaração de que cumprimos com as exigências éticas relevantes, incluindo os requisitos aplicáveis de independência, e comunicamos todos os eventuais relacionamentos ou assuntos que poderiam afetar, consideravelmente, nossa independência, incluindo, quando aplicável, as respectivas salvaguardas.

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



JL MACHADO
você na direção certa

inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Brasília-DF, 17 de janeiro de 2020.

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

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

DF Gestão de Ativos S/A.
Balço Patrimonial

Exercícios findos em 31 de dezembro de:
(em reais)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
ATIVO		
Circulante		
Disponibilidades e valores equivalentes	818.995	64.641
Adiantamentos	-	-
Impostos a recuperar	4.170	3.553
Despesas Antecipadas	2.338	2.250
Total do ativo circulante	825.502	70.443
Não Circulante		
Total do Ativo Não Circulante	-	-
Ativo Permanente	-	-
Total do ativo não circulante	-	-
Total do Ativo	<u>825.502</u>	<u>70.443</u>
PASSIVO		
Obrigações trabalhistas, sociais e tributárias	6.582	7.571
Salários e Pró Labore a pagar	-	-
Fornecedores	2.338	2.250
Créditos a ressarcir	-	-
Total do Passivo Circulante	8.919	9.821
Não Circulante	16	
Total do Não Circulante	16	-
Patrimônio líquido		
Capital	1.943.800	900.000
Capital a Integralizar		
Resultado Acumulado	(1.127.233)	(839.378)
Total do patrimônio líquido	816.567	60.622
Total do Passivo	<u>825.502</u>	<u>70.443</u>

Maria Inêz Coppola Romancini
Presidente
CPF.: 151.157.471-20

João Sifronio Diniz
Contador - CRC/DF: 008522/0-O
CPF: 308.316.011-91

DF Gestão de Ativos S/A.
Demonstrações de Resultados do Exercício
 Exercícios findos em 31 de dezembro de:
 (Em reais)

	2019	2018
(+) Receitas operacionais	-	-
(=) Receita líquida	-	-
(-) Custos Operacionais	-	-
(=) Lucro bruto	-	-
(-) Despesas operacionais	(301.755)	(305.985)
Despesas Pró Labore	(225.700)	(223.200)
Encargos Trabalhistas	(48.757)	(50.220)
Serviços de Terceiros	(16.338)	(19.323)
Publicações e Divulgações	(9.783)	(11.108)
Despesas Tributárias	(1.177)	(2.134)
(=) Resultado operacional	(301.755)	(305.985)
(+/-) Resultado Financeiro	13.900	11.028
Receitas Financeiras	15.144	11.449
Despesas Financeiras	(1.244)	(422)
(+/-) Outras Receitas e Outras Despesas	-	-
(=) Resultado Antes dos Tributos s/ o Lucro	(287.855)	(294.957)
(-) Despesas c/ Tributos s/ o Lucro	-	-
Despesas c/ Imposto de Renda e Contribuição Social	-	-
(=) Resultado Líquido do Exercício	(287.855)	(294.957)
Lucro líquido por ação do capital social - R\$		

Maria Inêz Coppola Romancini
 Presidente
 CPF.: 151.157.471-20

João Sifronio Diniz
 Contador - CRC/DF: 008522/0-O
 CPF: 308.316.011-91

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis

DF Gestão de Ativos S/A.
Demonstrações dos Fluxos de Caixa
 Exercícios findos em 31 de dezembro de:
 (Em reais)

	2019	2018
Atividades Operacionais		
Resultado Líquido do exercício	(287.855)	(294.957)
Aumento de outros créditos	(705)	(116)
Aumento de outras obrigações	(886)	1.299
Aumento de impostos a pagar	-	-
Caixa líquido consumido nas atividades operacionais	(289.446)	(293.774)
Atividades de Investimentos		
Aumento participação permanente outras empresas		
Diminuição participações permanentes outras empresas		
Caixa líquido consumido nas atividades de investimentos	-	-
Atividades de Financiamentos		
Caixa líquido gerado nas atividades de financiamentos	-	-
Atividade de Financiamento Por Recursos Próprios		
Capital Social	1.043.800	-
Aumento Líquido no caixa e equivalente de caixa	754.354	(293.774)
Início do exercício	64.641	358.414
Final do exercício	818.995	64.641

Maria Inêz Coppola Romancini
 Presidente
 CPF.: 151.157.471-20

João Sifronio Diniz
 Contador - CRC/DF: 008522/0-O
 CPF: 308.316.011-91

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis

DF Gestão de Ativos S/A.
Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido
 Exercícios findos em 31 de dezembro de:
 (Em reais)

	Capital Social	Resultado Exercício	Resultado Acumulados	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2017	900.000	(544.421)	-	355.579
Resultado do exercício		(294.957)		(294.957)
Capital Integralizado				-
Aumento de Capital				-
				-
Saldos em 31 de dezembro de 2018	900.000	(839.378)	-	60.622
Resultado do exercício		(287.855)		(287.855)
Capital Integralizado	1.043.800			1.043.800
Aumento de Capital				-
				-
Saldos em 31 de dezembro de 2019	1.943.800	(1.127.233)	-	816.567

Maria Inêz Coppola Romancini
 Presidente
 CPF.: 151.157.471-20

João Sifronio Diniz
 Contador - CRC/DF: 008522/0-0
 CPF: 308.316.011-91

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis

DF Gestão de Ativos S/A.
Notas Explicativas da Administração às Demonstrações
Contábeis em 31 de dezembro de 2019

1. Informações Gerais:

A DF GESTÃO DE ATIVOS S/A, é uma sociedade por ações constituída em 31 de julho de 2015, de acordo com as leis brasileiras, aprovada pela Lei Complementar nº 897 de 01/06/2015, organizada sob a forma de sociedade de economia mista, com capital de R\$ 1.943.800,00 (um milhão, novecentos e quarenta e três mil e oitocentos reais) divididos em 1.943.800 (um milhão, novecentos e quarenta e três mil e oitocentas) ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal, sendo que o GOVERNO DO DISTRITO FEDERAL subscreveu 1.924.362 (um milhão, novecentos e vinte e quatro mil, trezentos e sessenta e duas) ações no valor de R\$ 1.924.362,00 (um milhão, novecentos e vinte e quatro mil, trezentos e sessenta e dois reais) e o BANCO DE BRASÍLIA S/A, subscreveu 19.438 (dezenove mil, quatrocentos e trinta e oito) ações no valor de R\$ 19.438,00 (dezenove mil, quatrocentos e trinta e oito reais).

2. Objeto Social:

A sociedade tem por objeto social:

Aquisição de direitos creditórios de titularidade do Distrito Federal, originários de créditos tributários e não tributários, objeto de parcelamentos administrativos ou judiciais e a estruturação e implementação de operações que envolvam a emissão de valores mobiliários, tais como debêntures, de emissão pública ou privada, ou outra de obtenção de recursos junto ao mercado de capitais, lastreadas nos referidos direitos creditórios, sendo expressamente proibido o recebimento de repasse do Tesouro do Distrito Federal para a cobertura de despesas de pessoal ou de custeio.

3. Companhia em Fase Pré-operacional:

Desde a sua constituição até a data deste relatório, a Companhia encontra-se em fase pré-operacional. Por esta razão, não possui ainda produtos ou serviços a serem oferecidos ao mercado.

4. Continuidade Operacional

A administração reconhece que uma certa incerteza permanece por não haver perspectivas concretas e/ou por não se encontrar definida uma data em que poderá realizar a aquisição de direitos creditórios, nem tampouco a data para a emissão de valores mobiliários a serem utilizados como instrumento de captação, sendo, entretanto, certo que estes processos poderão ocorrer ainda no exercício corrente de 2020.

5. Demonstrações Financeiras – período de 01 de janeiro de 2019 a 31 de dezembro de 2019:

As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil as quais abrangem a Lei das Sociedades por Ações e as normas emitidas pela Comissão de Valores Mobiliários (CVM). As demonstrações financeiras estão sendo apresentadas com o propósito de serem incluídas no conjunto das informações requeridas no processo de registro da Companhia na CVM, em atendimento aos dispositivos da instrução CVM nº 480/09. As principais práticas adotadas para a contabilização das operações e a elaboração das demonstrações financeiras são:

- a) Caixa e equivalente de caixa – são representados por disponibilidades em moeda nacional e depósitos bancários;
- b) Passivo Circulante e Não Circulante – são registrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos, variações monetárias e ou cambiais incorridas até a data do balanço patrimonial;
- c) Moeda funcional – a moeda funcional para a preparação e a apresentação das demonstrações financeiras é o real;
- d) Disponibilidades – referem-se ao saldo em conta corrente em reais oriundo da integralização de seu capital social; e
- e) Patrimônio Líquido – Capital Social – em 31 de dezembro de 2019 o capital social subscrito é de R\$ 1.943.800,00 (um milhão, novecentos e quarenta e três mil e oitocentos reais) e está representado por 1.943.800 (um milhão, novecentos e quarenta e três mil e oitocentas) ações ordinárias nominativas, e sem valor nominal.

A presente demonstração financeira foi elaborada na data (31/12/2019) com os dados existentes no período em pauta.

Maria Inêz Coppola Romancini
Presidente
CPF.: 151.157.471-20

João Sifronio Diniz
Contador - CRC/DF: 008522/0-O
CPF: 308.316.011-91



JL MACHADO
você na direção certa

DF GESTÃO DE ATIVOS S.A.

Brasília - DF

Relatório de Auditoria

Exercício de 2019

Período de Julho a Dezembro de 2019



JL MACHADO
você na direção certa

SUMÁRIO

1. CONSIDERAÇÕES PRELIMINARES	15
2. BANCOS CONTA MOVIMENTO.....	15
3. APLICAÇÃO FINANCEIRA	16
4. IMPOSTOS PAGOS EM DUPLICIDADE	16
5. CONTINUIDADE OPERACIONAL DA COMPANHIA	16



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 julho a dezembro de 2019 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 resumem-se do seguinte modo:

2. BANCOS CONTA MOVIMENTO

A Companhia mantém registrado em sua contabilidade a seguinte conta corrente junto a instituições financeiras:

Instituição Financeira	Saldo em 31/12/15	Saldo em 31/12/16	Saldo em 31/12/17	Saldo em 30/12/18	Saldo em 31/12/19
BRB S/A 100054050	0,00	4.145,50	872,33	262,77	0,00

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

você na direção certa

3. APLICAÇÃO FINANCEIRA

A Companhia mantém os recursos disponíveis em aplicação financeira, sendo que o saldo na data de 31/12/2019 conforme os registros contábeis era no valor de R\$ 818.994,99.

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./2016	93.420,29	93.420,29	93.420,29
Saldo em 31/dez./2017	358.803,73	358.803,73	358.803,73
Saldo em 31/dez./2018	64.377,74	64.377,74	64.377,73
Saldo em 31/dez./2019	818.994,99	818.994,99	818.994,99

4. IMPOSTOS PAGOS EM DUPLICIDADE

Identificamos em 20/07/2018 e 20/12/2018 pagamento de impostos em duplicidade e/ou a maior pela Companhia, os quais constam devidamente registrados na contabilidade e que demonstramos conforme tabela a seguir:

Descrição da Conta Contábil	Doc	Descrição do Documento	Valor
Crédito ISS - [260]	134	NF 134 - JR Gestão Empresarial e Contábil Ltda	15,00
Credito IRRF - [260]	2044	NF 2044 - JL Machado Cons. e Auditores SS	51,75
Credito de PCC - [1361]	2044	NF 2044 - JL Machado Cons. e Auditores SS	160,43
Crédito de INSS - [1382]	11/2018	Folha de pagamento referente a novembro de 2018	33,50

Recomendamos a administração que proceda com a compensação dos valores, acrescido das atualizações monetárias necessárias.

5. CONTINUIDADE OPERACIONAL DA COMPANHIA

A companhia DF Gestão de Ativos S/A., desde o seu registro de abertura no ano de 2015, vem mantendo suas despesas através de aportes de capital de seus acionistas. As despesas realizadas pela companhia correspondem em quase sua totalidade aos honorários pagos para seus dirigentes.



JL MACHADO
você na direção certa

Destacamos que até o mês de dezembro de 2019, a companhia ainda não entrou em operação e conseqüentemente não gerou receitas oriundas das suas atividades propostas no estatuto.

Desde já, informamos que o Relatório dos Auditores Independentes (Parecer) sobre as demonstrações financeiras, consta nossa avaliação sobre a continuidade operacional da companhia auditada conforme determina a Norma Brasileira de Contabilidade NBC TA 570.

Brasília-DF, 17 de janeiro de 2020.

JL MACHADO CONSULTORES E AUDITORES S/S
CRC/DF nº. 000307/O-4

HILDEBRANDO CÉSAR DIAS MACHADO
CRC/DF nº. 07119/O