

CUIABA ESPORTE CLUBE – SOCIEDADE ANONIMA DO FUTEBOL
CNPJ: 04.847.144/0001-39
CUIABÁ – MATO GROSSO
BALANÇO PATRIMONIAL 31 DE DEZEMBRO DE 2021
Valores Expressos em Reais (R\$)

<u>ATIVO</u>	<u>Saldo em 31/12/2021</u>	<u>Saldo em 31/12/2020</u>
CIRCULANTE	658.627	97.290
Caixa e Equivalentes de Caixa	635.007	27.510
Contas a receber de clientes	0,00	41.355
Impostos a recuperar	23.020	20
Adiantamentos	600	28.405
NÃO CIRCULANTE	11.665.827	6.441.463
Imobilizado	11.320.941	6.407.767
Intangível	344.886	33.696
TOTAL DO ATIVO	12.324.454	6.538.753

<u>PASSIVO</u>	<u>Saldo em 31/12/2021</u>	<u>Saldo em 31/12/2020</u>
CIRCULANTE	13.132.316	4.630.359
Fornecedores	660.915	43.411
Empréstimos e Financiamentos	8.389.024	-
Salários, férias e encargos sociais	768.989	625.009
Provisões	310.306	222.216
Obrigações Tributárias	1.051.124	399.253
Outras obrigações	1.951.958	3.340.470
NÃO CIRCULANTE	2.268.676	-
Empréstimos e Financiamentos	748.897	-
Provisões p/ Contingência	1.519.779	-
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(3.076.538)	1.908.394
Capital social realizado	10.000	10.000
Lucros ou Prejuízos Acumulados	(3.086.538)	1.898.394
TOTAL DO PASSIVO	12.324.454	6.538.753

JONES
BAMBINETTI:9029178
6987

Assinado de forma digital por
JONES BAMBINETTI:90291786987
Dados: 2022.04.22 16:03:36 -03'00'

JONES BAMBINETTI
CRC:1SC-026403/O-6 Contador
CPF: 902.917.869-87

ALESSANDRO
DRESCH:95534482168

Assinado de forma digital por
ALESSANDRO DRESCH:95534482168
Dados: 2022.04.22 15:49:55 -03'00'

ALESSANDRO DRESCH
Socio - Administrador
CPF: 955.344.821-68

CUIABA ESPORTE CLUBE – SOCIEDADE ANONIMA DO FUTEBOL
CNPJ: 04.847.144/0001-39
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO NO EXERCÍCIO EM 31/12/2021
Valores Expressos em Reais (R\$)

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO	Saldo em 31/12/2021	Saldo em 31/12/2020
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	70.187.121	22.815.202
RECEITA FUTEBOL PROFISSIONAL	68.955.902	22.715.865
PATROCÍNIOS	18.833.990	10.729.546
PLACAS DE PUBLICIDADE	3.113.498	-
DIREITOS ECONÔMICOS DE ATLETAS	761.900	132.533
SÓCIO TORCEDOR	1.696.127	408.280
COTAS/TV	39.866.934	11.065.709
BILHETERIA	4.498.054	40.105
OUTRAS RECEITAS C/ FUTEBOL	185.398	339.691
DEMAIS RECEITAS	1.231.219	99.337
LICENCIAMENTOS	137.940	15.250
ESCOLINHA	453.964	24.592
LOTERIAS	96.409	27.954
OUTRAS RECEITAS	542.905	31.541
(-) DEDUÇÕES DAS RECEITAS	6.471.819	2.330.100
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	6.471.819	2.330.100
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	63.715.302	20.485.102
LUCRO BRUTO	63.715.302	20.485.102
(-) DESPESAS FUTEBOL PROFISSIONAL	51.352.265	16.131.907
DESPESAS COM PESSOAL	43.305.067	13.854.144
DESPESAS COM JOGOS	4.986.574	1.644.393
OUTRAS DESPESAS COM FUTEBOL	3.060.623	633.370
(-) OUTRAS DESPESAS	16.483.435	4.477.447
DESPESAS COM PESSOAL	2.474.312	2.065.736
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	12.170.401	2.241.075
DESPESAS COM VENDAS	92.731	146.413
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	226.212	22.946
DEMAIS DESPESAS OPERACIONAIS	1.519.779	1.277
RESULTADO DA ATIVIDADE	(4.120.398)	(124.252)
(+/-) DESPESAS/(RECEITAS) OPERACIONAIS	864.535	34.537
DESPESAS/(RECEITAS) FINANCEIRAS	864.535	34.537
LUCRO/PREJUÍZO OPERACIONAL	(4.984.932)	(158.789)
RESULTADO ANTES DA PROVISÃO DO IR/CS	(4.984.932)	(158.789)
(-) PROVISÃO PARA IMPOSTO DE RENDA	-	-
(-) PROVISÃO PARA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	-	-
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	(4.984.932)	(158.789)

JONES
 BAMBINETTI:9029178698
 7

Assinado de forma digital por
 JONES BAMBINETTI:90291786987
 Dados: 2022.04.22 16:04:04
 -03'00'

JONES BAMBINETTI
 CRC:1SC-026403/O-6 Contador
 CPF: 902.917.869-87

ALESSANDRO
 DRESCH:95534482168

Assinado de forma digital por
 ALESSANDRO DRESCH:95534482168
 Dados: 2022.04.22 15:50:26 -03'00'

ALESSANDRO DRESCH
 Socio - Administrador
 CPF: 955.344.821-68

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES
SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Aos
Diretores da
GUIABÁ ESPORTE CLUBE – SOCIEDADE ANONIMA DO FUTEBOL

Opinião com Ressalva

Examinamos as demonstrações financeiras do **GUIABÁ ESPORTE CLUBE SOCIEDADE ANONIMA DO FUTEBOL** que compreendem o balanço patrimonial, em 31 de dezembro de 2021, e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, exceto pelos efeitos dos assuntos descritos na seção a seguir intitulada “Base para opinião com ressalva”, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do **GUIABÁ ESPORTE CLUBE SOCIEDADE ANONIMA DO FUTEBOL** em 31 de dezembro de 2021 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, aplicáveis às entidades desportivas (ITG 2003(R1)).

Base para opinião com Ressalva

A Clube possui gastos relacionados diretamente com a atividade de futebol, os quais foram reconhecidos no exercício de 2021 em despesas administrativas, ao invés de serem reclassificados para a conta de Custos dos Serviços Prestados. Não foi possível mensurarmos o efeito dessa reclassificação na demonstração do resultado nas circunstâncias.

A Clube não concluiu as análises periódicas com o objetivo de revisar e ajustar a vida útil econômica estimada para o cálculo desta depreciação, em função da mudança da prática contábil brasileira para plena aderência ao processo de convergência às práticas internacionais. Também não avaliou o seu ativo imobilizado pelo valor justo como custo atribuído, conforme facultado pela NBC TG 1000 – nas seções 17 e 35. Não foi possível mensurarmos o efeito no patrimônio social e demonstração de resultados nas circunstâncias.

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 financeiras”. Somos independentes em relação à Clube, 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.

Responsabilidade da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às desportivas (ITG 2003 (R1)), e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

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

Os responsáveis pela governança da Clube são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras.

Responsabilidade do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

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

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 financeiras, 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 Clube.

- 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 incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Clube. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras 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 Clube a não mais se manter em continuidade operacional.

- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras 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 de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos

Joinville (SC), 18 de abril de 2022.



Poleza
2022.04.19
16:31:23 -03'00'

ALEXANDRE POLEZA

Contador CRC (SC) nº 027461/O-4 "S" MT

CUIABÁ ESPORTE CLUBE - SOCIEDADE ANONIMA DO FUTEBOL
BALANÇO PATRIMONIAL DOS EXERCÍCIOS FINDOS
EM 31 DE DEZEMBRO

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

ATIVO

	Nota	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
CIRCULANTE			
Caixa e Equivalentes de Caixa	4	635.007	27.510
Contas a receber de clientes	5	-	41.355
Impostos a recuperar	6	23.020	20
Adiantamentos	7	600	28.405
Total do ativo circulante		<u>658.627</u>	<u>97.290</u>
NÃO CIRCULANTE			
Imobilizado	8	11.320.941	6.407.767
Intangível	9	344.886	33.696
Total do ativo não circulante		<u>11.665.827</u>	<u>6.441.463</u>
Total do ativo		<u>12.324.454</u>	<u>6.538.753</u>

"As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras".

ALESSANDRO
DRESCH:955344
82168

Assinado de forma digital
por ALESSANDRO
DRESCH:95534482168
Dados: 2022.04.23 09:50:55
-03'00'

CUIABÁ ESPORTE CLUBE - SOCIEDADE ANONIMA DO FUTEBOL
BALANÇO PATRIMONIAL DOS EXERCÍCIOS FINDOS
EM 31 DE DEZEMBRO

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

PASSIVO

	Nota	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
CIRCULANTE			
Fornecedores	10	660.915	43.411
Salários, férias e encargos sociais	12	768.989	625.009
Obrigações Tributárias	13	1.051.124	399.253
Provisões	12	310.306	222.216
Empréstimos e Financiamentos	11	8.389.024	-
Outras obrigações	10	1.951.958	3.340.470
Total do passivo circulante		<u>13.132.316</u>	<u>4.630.359</u>
NÃO CIRCULANTE			
Exigível a longo prazo			
Empréstimos e financiamentos	11	748.897	-
Provisões p/ contingências	17	1.519.779	-
Total do passivo não circulante		<u>2.268.676</u>	<u>-</u>
PATRIMÔNIO LIQUIDO			
Capital social realizado	14	10.000	10.000
Lucros ou Prejuízos Acumulados		<u>(3.086.538)</u>	1.898.394
Total Patrimônio Líquido		<u>(3.076.538)</u>	<u>1.908.394</u>
Total do passivo e do patrimônio líquido		<u>12.324.454</u>	<u>6.538.753</u>

"As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras".

ALESSANDRO
DRESCH:95534
482168

Assinado de forma digital
por ALESSANDRO
DRESCH:95534482168
Dados: 2022.04.23
09:52:12 -03'00'

CUIABÁ ESPORTE CLUBE - SOCIEDADE ANONIMA DO FUTEBOL
DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DOS EXERCÍCIOS FINDOS
EM 31 DE DEZEMBRO

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Nota	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Receita operacional líquida	15	63.715.302	20.485.102
Custo dos Serviços Prestados		-	-
Lucro bruto		63.715.302	20.485.102
(Despesas) receitas operacionais			
Vendas	16	(92.731)	(146.413)
Administrativas	16	(65.996.978)	(20.441.272)
Despesas Tributárias		(226.212)	(21.669)
Despesas financeiras		(891.795)	(40.007)
Receitas financeiras		27.261	6.747
Outras Receitas/(Despesas)		(1.519.779)	(1.277)
		(68.700.235)	(20.643.891)
Lucro Líquido (Prejuízo) antes dos impostos		(4.984.932)	(158.789)
Imposto de renda e contribuição social		-	-
Lucro Líquido (Prejuízo) do exercício		(4.984.932)	(158.789)

"As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras".

ALESSANDRO Assinado de forma
digital por ALESSANDRO
DRESCH:9553 DRESCH:95534482168
4482168 Dados: 2022.04.23
09:52:37 -03'00'

CUIABÁ ESPORTE CLUBE - SOCIEDADE ANONIMA DO FUTEBOL
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO
 (Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Capital Social	Lucros Acumulados	Patrimônio Líquido	Resultado Abrangente
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019	10.000	2.057.216	2.067.216	1.725.856
Prejuízo do Exercício	-	(158.789)	(158.789)	(158.789)
Ajuste de exercícios anteriores	-	(33)	(33)	(33)
Resultado Abrangente Total	-	(158.822)	(158.822)	(158.822)
Transações de Capital com os Sócios	-	-	-	
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020	10.000	1.898.394	1.908.394	(158.822)
Prejuízo do Exercício	-	(4.984.932)	(4.984.932)	(4.984.932)
Resultado Abrangente Total	-	(4.984.932)	(4.984.932)	(4.984.932)
Transações de Capital com os Sócios	-	-	-	
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021	10.000	(3.086.538)	(3.076.538)	(4.984.932)

"As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras".

ALESSANDRO
DRESCH:955344
82168

Assinado de forma digital
 por ALESSANDRO
 DRESCH:95534482168
 Dados: 2022.04.23 09:52:53
 -03'00'

CUIABÁ ESPORTE CLUBE - SOCIEDADE ANONIMA DO FUTEBOL
DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO
(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

	31.12.2021	31.12.2020
FLUXO DE CAIXA GERADO NAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Lucro Líquido Ajustado	(1.881.964)	(104.018)
Resultado do Exercício	(4.984.932)	(158.789)
Depreciações e Amortizações	1.583.189	54.804
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	(33)
Provisão Para Contingências	1.519.779	-
Variações no Ativo e Passivo	159.093	1.184.379
(Aumento)/redução nas contas a receber	41.355	(41.355)
(Aumento)/redução nos Impostos a recuperar	(23.000)	36.150
Redução (aumento) Adiantamentos	27.805	751.355
Redução (aumento) Contas a Pagar	617.504	(90.759)
Obrigações Tributárias e parcelamentos impostos	651.871	292.555
Obrigações Sociais	232.070	663.300
Redução (aumento) Outras Obrigações	(1.388.512)	(426.867)
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	(1.722.871)	1.080.361
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Ativos Imobilizados	(6.807.553)	(1.264.474)
Ativos Intangível	(6.312.553)	(1.230.778)
	(494.999)	(33.696)
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
Empréstimos e Financiamentos	9.137.921	-
	9.137.921	-
AUMENTO/DIMINUIÇÃO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES	607.497	(184.113)
VARIAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA		
Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes de Caixa	607.497	(184.113)
Saldo Final de Caixa e Equivalentes de Caixa	27.510	211.623
	635.007	27.510

"As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras".

ALESSANDRO
DRESCH:9553
4482168

Assinado de forma digital por
ALESSANDRO
DRESCH:95534482168
Dados: 2022.04.23
09:53:08 -03'00'

CUIABÁ ESPORTE CLUBE – SOCIEDADE ANONIMA DO FUTEBOL

**NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO AS
DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DE
31 DE DEZEMBRO DE 2021**

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

Nota 01 - INFORMAÇÕES GERAIS

A Clube tem por objetivo social a preparação de atletas na modalidade de futebol profissional e amador, fomento de atividades relacionadas com a prática do futebol, nas modalidades feminino e masculino, organização de espetáculos esportivos, sociais e culturais e holdings não financeiras e a participação em outra sociedade, como sócia ou acionista, cujo objetivo seja conexo ao futebol.

A Clube tem sede na Avenida Ayrton Senna da Silva, 403, Bairro Distrito Industrial na cidade de Cuiabá, no estado do Mato Grosso, CEP 78.098-282.

A clube na data de 13 de dezembro de 2021, aprovou através da 10ª ata de alteração do contrato social e transformação do tipo jurídico de Cuiabá Esporte Clube Ltda. para Cuiabá Esporte Clube Sociedade Anônima do Futebol (SAF), a qual passará a ser regida pela Lei 14.193, de 06 de agosto de 2021 (“Lei do Clube Empresa”) e, subsidiariamente, pela Lei 6.404 de 15 de dezembro de 1976.

Nota 02 - BASES DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2021 foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com atendimento a NBC TG 1000 – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas aprovado pela Resolução CFC nº 1.255/09 e a resolução do Conselho Federal de Contabilidade, específicas para entidades desportivas (ITG 2003(R1)).

Nota 03 - RESUMO DAS PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS

3.1 Classificação de Itens Circulantes e Não Circulantes

No Balanço Patrimonial, ativos e obrigações vincendas ou com expectativa de realização dentro dos próximos 12 meses são classificados como itens circulantes e aqueles com vencimento ou com expectativa de realização superior a 12 meses são classificados como itens não circulantes.

3.2 Compensações entre Contas

Como regra geral, nas demonstrações financeiras, nem ativos e passivos, ou receitas e despesas são compensados entre si, exceto quando a compensação é requerida ou permitida por um pronunciamento ou norma brasileira de contabilidade e esta compensação reflete a essência da transação.

3.3 Transações em Moedas Estrangeiras

Os itens nestas demonstrações financeiras são mensurados em moeda funcional Reais (R\$) que é a moeda do principal ambiente econômico em que a Clube atua e na qual é realizada a maioria de suas transações, e são apresentados nesta mesma moeda. Transações em outras moedas são convertidas para a moeda funcional conforme determinações do CPC 02 - Efeitos das Mudanças nas Taxas de Câmbio e Conversão de Demonstrações Contábeis. Os itens financeiros são convertidos pelas taxas de fechamento e os itens não financeiros pelas taxas da data da transação.

3.4 Reconhecimento de Receita

O resultado é apurado pelo regime de competência de exercícios para apropriação de receitas, custos e as despesas correspondentes, destacando-se o seguinte:

A receita de contrato é reconhecida quando o controle dos bens ou serviços é transferido para o cliente por um valor que reflita a contraprestação à qual o Clube espera ter direito em troca destes bens ou serviços. O Clube conclui, de modo geral, que é o principal em seus contratos de receita, excetuando-se os serviços de compras relacionados abaixo, porque normalmente controla os bens ou serviços antes de transferi-los.

Receita de repasse de direitos profissionais sobre atletas

Receitas com repasses de direitos federativos são contabilizadas no momento em que os contratos são assinados e/ou os direitos profissionais sobre atleta são transferidos ao outro clube.

Receita de mecanismo de solidariedade

Decorrente do recebimento de um percentual destinado de todos os valores pagos pelas transferências internacionais dos atletas ao clube que participou de sua formação, conforme previsto no artigo 21 do Regulamento de Transferências da FIFA com o intuito de beneficiar os clubes formadores e de compensá-los financeiramente. Considerando que os detalhes contratuais de cada transação de venda de direitos profissionais sobre atletas não são de conhecimento público, o processo de

solidariedade é efetuado através da FIFA, que centraliza a captura das informações junto ao Clubes, calcula os montantes devidos e informa aos Clubes formadores. Portanto, somente neste momento os valores passam a ser conhecidos, mensuráveis e as respectivas receitas reconhecidas.

Receita com direito de transmissão de jogos

As receitas com direito de transmissão de jogos são contabilizadas com base nos contratos celebrados com as Clubes de mídia detentoras desses direitos e reconhecidas em conformidade com a competência dos eventos vinculados a esses contratos.

Receitas de publicidade (Patrocínios diretos)

As receitas com patrocínios diretos são contabilizadas por competência com base nos contratos celebrados com os respectivos patrocinadores, de acordo com a vigência estipulada para veiculação de sua marca junto ao Clube.

Receitas de royalties (Licenciamento de produtos)

A receita de royalties é reconhecida pelo regime de competência, de acordo com a metodologia e taxas percentuais definidas nos contratos celebrados com os franqueados.

Receitas com associados

A receita com associados é reconhecida pelo regime de competência, de acordo com a metodologia e taxas percentuais definidas pelo Clube,

Receitas de bilheteria

As receitas de bilheteria são contabilizadas com base nos borderôs dos jogos conforme a realização dos eventos.

3.5 Caixa e Equivalentes de Caixa

São classificadas como caixa e equivalentes de caixa, saldos positivos em conta movimento, aplicações financeiras resgatáveis no prazo de 90 dias das datas dos balanços, conforme política da Clube e com insignificante mudança de seu valor de mercado. As aplicações financeiras incluídas nos equivalentes de caixa são classificadas na categoria “ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado”.

3.6 Contas a Receber

O saldo de contas a receber de clientes corresponde, substancialmente, aos valores a receber pela negociação de atletas no curso normal das atividades do Clube, licenciamento de marca e patrocínios. As contas a receber de clientes são avaliadas no momento inicial pelo valor presente e deduzidas da provisão para créditos de liquidação duvidosa. A provisão para créditos de liquidação duvidosa é estabelecida quando existe uma evidência objetiva de que o Clube não será capaz de cobrar todos os valores devidos de acordo com os prazos originais das contas a receber e é analisada individualmente. O novo modelo de impairment para ativo financeiro é um híbrido de perdas esperadas e incorridas, em substituição ao modelo anterior de perdas incorridas. O valor da provisão é a diferença entre o valor contábil e o valor recuperável.

3.7 Instrumentos Financeiros

Ativos financeiros são reconhecidos quando a Clube ou suas subsidiárias assumem direitos contratuais de receber caixa ou outros ativos financeiros de contratos nos quais são parte. Ativos financeiros são reconhecidos quando os direitos de receber caixa atrelados ao ativo financeiro expiram ou foram transferidos substancialmente os riscos e benefícios para terceiros. Ativos e passivos são reconhecidos quando direitos e/ou obrigações são retidos na transferência pela Clube.

Passivos financeiros são reconhecidos quando a Clube e/ou suas subsidiárias assumem obrigações contratuais para liquidação em caixa ou na assunção de obrigações de terceiros por meio de um contrato no qual são parte. Passivos financeiros são reconhecidos quando são quitados, extintos ou expirados.

As compras ou vendas de ativos financeiros que exijam entrega de ativos dentro de um prazo definido por regulamento ou convenção no mercado (negociações em condições normais) são reconhecidas na data da negociação, isto é, na data em que a Clube e suas subsidiárias comprometem-se a comprar ou vender o ativo.

Além disso, a entidade deve atender ao item 5.5.4 da norma NBC TG 48 que trata das estimativas de perda da seguinte forma: “O objetivo dos requisitos de redução ao valor recuperável é reconhecer perdas de crédito esperadas para todos os instrumentos financeiros para os quais houve aumentos significativos no risco de crédito desde o reconhecimento inicial, avaliados de forma individual ou coletiva, considerando todas as informações razoáveis e sustentáveis, incluindo informações prospectivas”.

3.8 Outros Ativos

Os demais ativos estão apresentados ao custo de aquisição atualizado, conforme disposições legais ou contratuais, ajustado ao valor provável de realização.

3.9 Imobilizado

Os itens do imobilizado são apresentados pelos seus valores de custos, deduzidos da respectiva depreciação. O custo de aquisição registrado no imobilizado está líquido dos tributos recuperáveis, e a contrapartida está registrada em impostos a recuperar.

Os custos subsequentes são incluídos no valor contábil do ativo ou reconhecidos como um ativo separado, conforme apropriado, somente quando for provável que fluam benefícios econômicos futuros associados ao item e que o custo do mesmo possa ser mensurado com segurança. O valor contábil de itens ou peças substituídas é baixado. Todos os outros reparos e manutenções são lançados em contrapartida ao resultado do exercício, quando incorridos.

Terrenos não são depreciados. A depreciação é reconhecida no resultado baseando-se no método linear com relação às vidas úteis estimadas de cada parte de um item do imobilizado, já que esse método é o que mais perto reflete o padrão de consumo de benefícios econômicos futuros incorporados no ativo.

São também registrados os custos com a formação de atletas da categoria de base e a profissionalização dos atletas.

3.10 Contas a Pagar a Fornecedores

As contas a pagar aos fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos de fornecedores no curso ordinário dos negócios e são, inicialmente, reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método de taxa de juros efetiva. Na prática, são normalmente reconhecidas ao valor da fatura correspondente e não são ajustadas a valor presente.

3.11 Imposto de Renda e Contribuição Social

Apurados pelo lucro real à razão de 15% sobre o Lucro Tributável e Adicional de 10% para imposto de renda, e de 9% para contribuição social. O imposto de renda e a contribuição social diferido foram apurados de acordo com as disposições NBC TG 25 - Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes.

3.12 Empréstimos e Financiamentos

Os empréstimos e financiamentos são reconhecidos, inicialmente, pelo valor justo, líquido dos custos da transação incorridos e são, subsequentemente, demonstrados pelo custo amortizado. Qualquer diferença entre os valores captados (líquidos dos custos da transação) e o valor de resgate (pagamentos) é reconhecida na demonstração do resultado durante o período em que os empréstimos estejam em andamento, utilizando o método da taxa de juros efetiva.

3.13 Provisões

As Provisões são reconhecidas quando há uma obrigação presente (legal ou não formalizada) em consequência de um evento passado, é provável que benefícios econômicos sejam requeridos para liquidar a obrigação e uma estimativa confiável do valor da obrigação possa ser feita. Quando o Clube espera que o valor de uma provisão seja reembolsado, no todo ou em parte, o reembolso é reconhecido como um ativo separado, mas apenas quando o reembolso for praticamente certo. A despesa relativa a qualquer provisão é registrada no resultado, líquida de qualquer reembolso.

3.14 Julgamento e Uso de Estimativas Contábeis

A preparação de demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a administração da Clube se baseie em estimativas para o registro de certas transações que afetam os ativos e passivos, receitas e despesas, bem como a divulgação de informações sobre dados das suas demonstrações financeiras. Os resultados finais dessas transações e informações, quando de sua efetiva realização em períodos subsequentes, podem diferir dessas estimativas.

As políticas contábeis e áreas que requerem um maior grau de julgamento e uso de estimativas, na preparação das demonstrações financeiras são:

- Créditos de liquidação duvidosa que são inicialmente provisionados e posteriormente lançados para perda quando esgotadas as possibilidades de recuperação;
- Vida útil e valor residual dos ativos imobilizados e intangíveis;
- Impairment dos ativos imobilizados;

3.15 Lucro por Cotas

Calculado com base na quantidade de cotas existentes na data do encerramento dos balanços.

Nota 04 - CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	2021	2020
Caixa	1.854	17.521
Bancos Conta Movimento	632.700	9.544
Aplicações Financeiras	453	445
Total de Caixa e Equivalentes	635.007	27.510

Nota 05 - CONTAS A RECEBER DE CLIENTES

	2021	2020
Cientes	-	41.355
Total	-	41.355

O montante referente a clientes são reconhecidos e recebidos dentro de cada período.

Nota 06 - IMPOSTOS A RECUPERAR

Os saldos de impostos a recuperar referem-se a créditos de IRPJ e CSLL a recuperar:

	2021	2020
IRPJ a Compensar	14.374	-
CSLL a Compensar	8.643	17
IRRF a Recuperar	3	3
Total	23.020	20

Nota 07 - OUTROS CRÉDITOS

	2021	2020
Adiantamento Férias	600	-
Adiantamento a Fornecedores	-	28.405
Adiantamentos Diversos	600	28.405

ALESSANDRO Assinado de forma digital por ALESSANDRO
DRESCH:9553 DRESCH:95534482168
4482168 Dados: 2022.04.23
 09:55:07 -03'00'

Nota 08 – IMOBILIZADO

	<i>Terrenos</i>	<i>Edificações Em andamento</i>	<i>Máquinas e Equip.</i>	<i>Equip. de Informática</i>	<i>Móveis e Utensílios</i>	<i>Formação de Atletas</i>	<i>Total</i>
Taxa Anual de depreciação Fiscal	0%		10%	20%	10%		
Em 31 de Dezembro de 2019							
Custo	5.000.000	-	178.638	19.811	59.009	-	5.257.458
Depreciação Acumulada	-	-	(15.665)	(2.200)	(7.799)	-	(25.664)
Valor Líquido Contábil	5.000.000	-	162.973	17.611	51.210	-	5.231.794
Saldo Inicial	5.000.000	-	162.973	17.611	51.210	-	5.231.794
Adições	510.000	-	297.421	22.019	9.700	387.943	1.227.083
Depreciação	-	-	(39.302)	(5.620)	(6.188)	-	(51.110)
Saldo Final	5.510.000	-	421.092	34.010	54.722	387.943	6.407.767
Em 31 de Dezembro de 2020							
Custo	5.510.000	-	476.059	41.830	68.709	387.943	6.484.541
Depreciação Acumulada	-	-	(54.967)	(7.820)	(13.987)	-	(76.774)
Valor Líquido Contábil	5.510.000	-	421.092	34.010	54.722	387.943	6.407.767
Saldo Inicial	5.510.000	-	421.092	34.010	54.722	387.943	6.407.767
Adições	4.707	1.597.642	3.185.280	23.561	6.745	1.522.318	6.340.253
Baixas	-	-	(27.700)	-	-	-	(27.700)
Depreciação	-	-	(251.434)	(11.107)	(7.135)	(1.129.703)	(1.399.379)
Saldo Final	5.514.707	1.597.642	3.327.238	46.464	54.332	780.558	11.320.941
Em 31 de Dezembro de 2021							
Custo	5.514.707	1.597.642	3.633.639	65.391	75.454	1.910.261	12.797.094
Depreciação Acumulada	-	-	(306.401)	(18.927)	(21.122)	(1.129.703)	(1.476.153)
Valor Líquido Contábil	5.514.707	1.597.642	3.327.238	46.464	54.332	780.558	11.320.941

Nota 09 - INTANGÍVEL

	2021	2020
Direitos Econômicos (Amortizações)	545.000 (200.114)	250.000 (216.304)
Total	344.886	33.696

Nota 10 - FORNECEDORES E OUTRAS OBRIGAÇÕES

	2021	2020
Contas a Pagar Fornecedores	660.915	43.411
Contas a Pagar Fornecedores	660.915	43.411
Diversas Contas a Pagar	1.951.958	3.340.469
Total Contas a Pagar	2.612.873	3.383.880

(a) O Clube realizou a compra de dois terrenos no exercício de 2019 onde está localizado o Centro de Treinamento, referente as matrículas 97.050 e 97.052, na cidade de Cuiabá. Foram acordados os valores de pagamento de R\$ 3.400.000 e R\$ 1.600.000, deste modo, foram liquidados durante o exercício os montantes de R\$ 105.368,27 e R\$ 1.438.598,59, respectivamente, permanecendo ao final do exercício o saldo em aberto na conta “Diversas contas a Pagar” no montante de R\$ 1.951.958.

Nota 11 - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

	2021	2020
Circulante		
Financiamento Sicredi	15.339	-
Contrato de Mútuo Aron Dresch	120.000	-
Financiamento Banco de D. Econômico	68.000	-
Contrato de Mútuo Manoel Dresch	2.000.000	-
Contrato de Mútuo Borrachas Drebor	6.025.000	-
Financiamento Sicredi Veiculo Pesado	47.807	-
Finame CBA1	120.000	-
(-) Juros Emprest. Sicredi Veiculo Passeio	(756)	-
(-) Juros Emprest. Sicredi Veiculo Pesado	(6.366)	-
Total Circulante	8.389.024	-
Não Circulante		
Financiamento Sicredi Veiculo Pesado	41.854	-
Finame CBA1 LP	460.000	-
Finame CBA2 LP	255.000	-
(-) Juros Emprest. Sicredi Veiculo Pesado	(7.958)	-
Total Não Circulante	748.897	-
Total Empréstimos e Financiamentos	9.137.921	-

	2021	2020
Taxas de Juros		
Finame	12,12%	-
Finame	2,65%	-
Financiamento Veículo	0,79%	-
Financiamento Veículo. Pesado	0,99%	-

Nota 12 – OBRIGAÇÕES SOCIAIS E PROVISÕES

	2021	2020
Salários a pagar	547.804	434.333
Rescisões a pagar	-	67.105
FGTS a pagar	107.142	63.990
INSS a pagar	114.043	59.581
Total de Salários e Encargos	768.989	625.009
Provisão 1/3 s/ Férias	67.731	48.519
Provisão de férias	203.279	145.556
Provisão FGTS Férias	21.681	15.526
Provisão INSS Férias	17.615	12.615
Total de Provisões	310.306	222.216

Nota 13 – OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

	2021	2020
IRRF a Recolher - Pessoa Física	775.620	197.438
IRRF a Recolher - Pessoa Jurídica	871	4.051
PCC a recolher	9.440	8.317
COFINS a Pagar	217.892	155.654
PIS a Pagar	47.301	33.793
Total de Obrigações Tributárias	1.051.124	399.253

Nota 14 - CAPITAL SOCIAL

O capital social é de 10.000,00 (dez mil reais), totalmente subscrito e integralizado em moeda nacional, divididas em 10.000 (dez mil) ações, totalmente subscritas e integralizadas em moeda corrente nacional.

Nota 15 - RECEITAS OPERACIONAIS

	2021	2020
Outras Receitas	17.182.621	14.755.576
Receita com Bilheteria	3.939.578	40.105
Receita com Publicidade/Propaganda	8.808.553	7.994.929
Receitas Cotas de TV	39.802.404	-
Serviços Prestados	453.964	24.592
(-) Deduções Receitas	(6.471.819)	(2.330.100)
Total de Receitas Operacionais	63.715.302	20.485.102

Nota 16 – DESPESAS OPERACIONAIS

	2021	2020
Despesas Trabalhistas	(44.272.586)	(15.118.276)
Despesa Futebol Profissional	(8.047.198)	(2.277.763)
Encargos Sociais	(1.506.793)	(801.604)
Despesas Gerais	(12.170.401)	(2.243.630)
Despesas Gerais Com Vendas	(92.731)	(146.412)
Total de Despesas Operacionais	(66.089.709)	(20.587.685)

Nota 17 – PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIA E DEPÓSITOS JUDICIAIS

O Clube é parte envolvida em processos trabalhistas, cíveis, tributários e outros em andamento, e está discutindo essas questões tanto na esfera administrativa como na judicial, sendo essas discussões, quando aplicável, amparadas por depósitos judiciais.

As provisões para as eventuais perdas estão provisionadas sobre a rubrica de provisão para contingências no montante de R\$ 1.519.779 no quais estão classificadas como provável pelos assessores jurídicos, além disso no exercício de 2021 há o montante de R\$ 96.373 classificados como possíveis.

ALESSANDRO Assinado de forma
digital por ALESSANDRO
DRESCH:9553 DRESCH:95534482168
4482168 Dados: 2022.04.23
09:56:50 -03'00'