



3º Trimestre
2016

Boletim Financeiro Trimestral

Sócios em Dia (30/09)	Receita Bruta das Atividades (3º trimestre - R\$ Mil)	Resultado Operacional (3º trimestre - R\$ Mil)	Resultado Líquido (3º trimestre - R\$ Mil)	Endividamento de Longo Prazo (30/09 - R\$ Mil)	Investimentos (3º trimestre - R\$ Mil)	Amortização de Passivos anteriores a 2015 (3º trimestre - R\$ Mil)	PROFUT (3º trimestre - R\$ Mil)
8.890	20.124	(4.185)	(6.157)	191.544	6.538	2.201	1.099

Financeiro

Até o 3º trimestre de 2016 o Esporte Clube Bahia quitou um total de R\$ 21 Milhões entre impostos, parcelamentos, passivos trabalhistas e cíveis. O montante corresponde a 36% da receita líquida do Clube excluindo o efeito da Receita do Esporte Interativo.



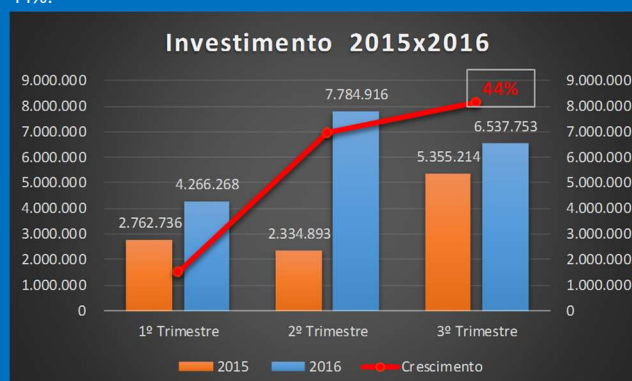
Comparando o valor quitado pelo Clube até o 3º trimestre de 2016 com os custos operacionais do mesmo período, podemos observar que os tributos mais os passivos de exercícios anteriores a 2015 correspondem a 44% em média por trimestre. O saneamento destes passivos é uma obrigação decorrente de dívidas do passado que compromete e reduz os recursos disponíveis diminuindo a capacidade de investimento e a competitividade do Clube.

Descrição	1º Trimestre	2º Trimestre	3º Trimestre	Acumulado	%
Custos Operacionais	11.629	17.792	18.744	48.166	100%
Tributos	2.295	2.632	3.883	8.810	18%
Acordos Trabalhistas	3.990	1.140	1.393	6.523	14%
PROFUT	1.065	1.026	1.100	3.192	7%
Acordos Extrajudiciais	899	876	809	2.584	5%
% Sobre o Custo Opera.	71%	32%	38%	44%	

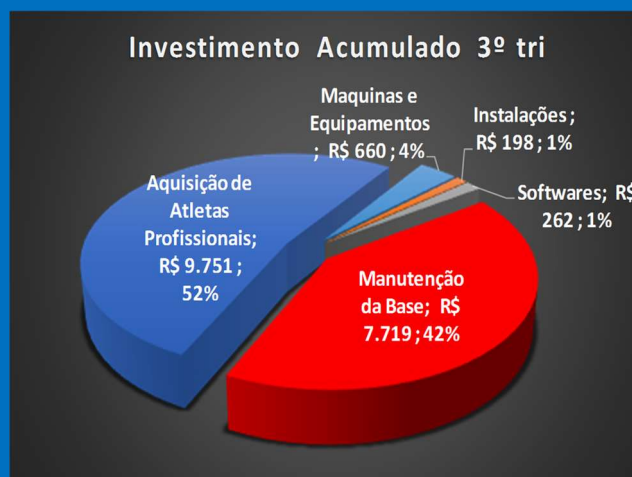
DESTAQUES DO TRIMESTRE

Investimento

O Clube segue mantendo seu esforço investindo na formação de atletas da base e profissionais, acumulando um montante de R\$ 19 Milhões no 3º trimestre. Comparado com 2015, o Clube apresentou um aumento de 44%.



O Clube atingiu o montante de R\$19 Milhões até Setembro de 2016 em investimentos, conforme detalhe abaixo:





3º Trimestre
2016

Boletim Financeiro Trimestral

- A redução do Ativo Circulante decorre da utilização de recursos aplicados/reservas financeiras para pagamento dos passivos de exercícios anteriores a 2015 e para os investimentos.
- Registro da atualização dos juros da dívida conforme regra do parcelamento especial (PROFUT) no montante de R\$2,7 milhões no trimestre, que somado aos R\$ 6,1 milhões do primeiro semestre totaliza R\$ 8,8 milhões no ano de 2016.
- Apesar da contabilização adicional de novos passivos anteriores a 2015, o índice geral de endividamento em 2016 continua significativamente inferior ao último exercício, conforme demonstrado a seguir:

ESPORTE CLUBE BAHIA
BALANÇO PATRIMONIAL EM AGOSTO 2016 x SETEMBRO 2016
(Valores em milhares de Reais)



ÍNDICE GERAL DE ENDIVIDAMENTO

2015		2016		Varição
ATIVO		ATIVO		
Circulante	33.141	Circulante	47.631	14.490
Não Circulante	43.988	Não Circulante	60.354	16.366
Total do ativo	77.129	Total do ativo	107.985	30.855
PASSIVO		PASSIVO		
Circulante	37.887	Circulante	29.749	-8.138
Não Circulante	178.654	Não Circulante	191.544	12.890
Total do passivo	216.541	Total do passivo	221.292	4.752
Índice de Endividamento Geral	2,81	Índice de Endividamento Geral	2,05	(0,76)

- O registro de perdas no recebimento de créditos no plano de sócios, devido à inadimplência superior a 6 meses, iniciou-se no período do 3º trimestre do exercício fiscal deste ano de 2016, conforme demonstrações publicadas na área de transparência do Clube. O procedimento técnico permite a demonstração do saldo contábil do Contas a Receber do Plano de Sócios pela sua melhor perspectiva de realização.

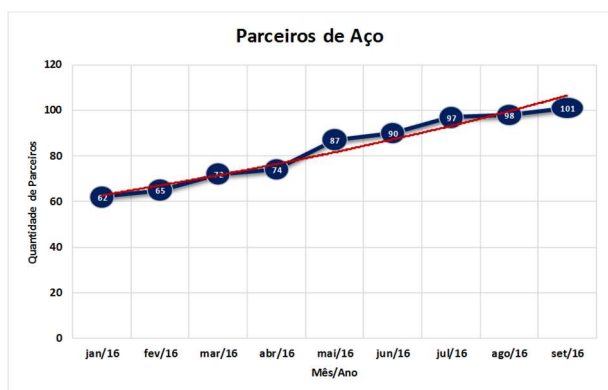
DEMONSTRATIVO MENSAL DO RESULTADO

DESCRIÇÃO	Julho	Agosto	Setembro	Acumulado
Receita Bruta das atividades	7.933	6.498	5.693	103.942
(-) Impostos Incidentes	(507)	(575)	(452)	(6.886)
Superávit (Déficit) Bruto	7.426	5.923	5.241	97.056
Custos operacionais das atividades	(6.717)	(6.174)	(5.853)	(48.166)
Perdas no Recebimento de Créditos	(1.968)	(42)	(155)	(2.165)
DESPESAS OPERACIONAIS:				
. Gerais e administrativas	(363)	(348)	(272)	(2.597)
. Serviços	(206)	(366)	(234)	(2.189)
. Tributárias	(1)	(1)	(0)	(81)
. Depreciação e amortização	(25)	(25)	(25)	(199)
Superávit (Déficit) operacional	(1.854)	(1.033)	(1.298)	41.705



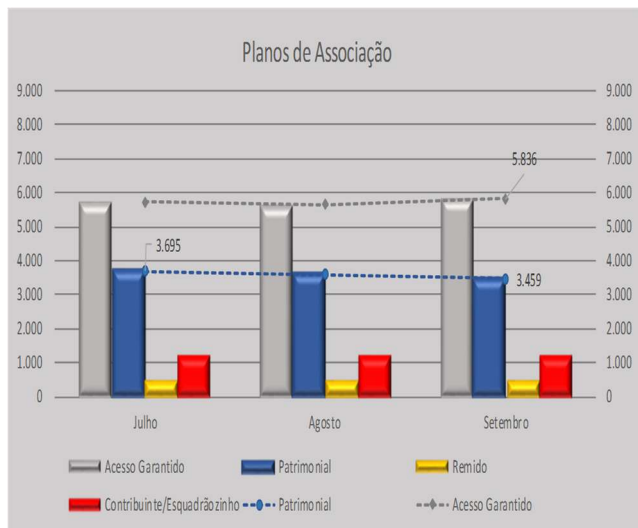
Acompanhamento da Gestão do Programa de Sócios

Em 2016, a Diretoria tem feito grande esforço em agregar valor ao Programa de Sócios do Esporte Clube Bahia, dessa forma hoje o programa já conta com 101 parceiros de Aço até o 3º trimestre.



Mesmo buscando todos os esforços em fidelizar o sócio, reduzir a inadimplência e conquistar novas adesões, ocorreu queda dos sócios em dia em relação ao trimestre anterior em 9%.

Plano	Julho	Setembro	Δ%
Acesso Garantido	6.168	5.836	-5%
Contribuinte/Esquadrãozinho	1.220	1.239	2%
Patrimonial	4.230	3.459	-18%
Remido	512	505	-1%
Total	12.130	11.039	-9%



ANÁLISE GRÁFICA

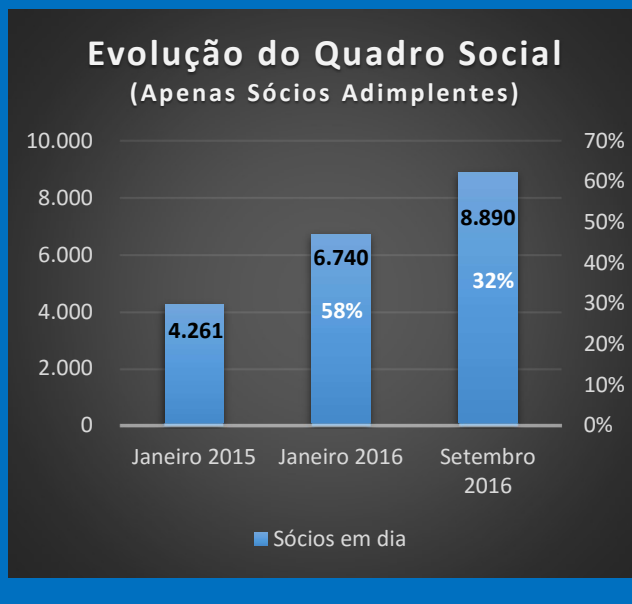
Perfil do Sócio Esquadrão

A Diretoria de Mercado, buscando cada vez mais nacionalizar a Marca e atender todos os sócios espalhados pelo Brasil, vem fazendo forte campanha de alcance ao Sócio Esquadrão.



Evolução do Quadro Social

O programa de sócio vem crescendo desde 2015. No gráfico podemos ver o crescimento de 58% comparando com janeiro de 2016 com 2015 e de 38% janeiro de 2016 para setembro de 2016.





Tecnologia da Informação

No início de 2016, iniciamos a implantação do SADE - SISTEMA DE ADMINISTRAÇÃO DE DEPARTAMENTOS ESPORTIVOS, com objetivo de administrar e gerenciar todas as informações dos setores que suportam o Futebol do Clube, incluindo a Captação, a Base e o Futebol Profissional.

Estas informações fazem parte do patrimônio do clube e são a essência do seu negócio principal: o futebol. Dados armazenados em documentos e planilhas, além de se perderem no tempo, não oferecem meios eficientes de gerar informação para tomadas de decisão. Ao longo do terceiro trimestre de 2016, nós consolidamos e ampliamos a utilização do SADE (Sistema de Administração de Departamentos Esportivos) como ferramenta para a gestão e controle das informações do clube.



Conforme o gráfico acima, o SADE incorpora o registro e administração das informações dos jogadores (profissionais e divisões de base), comissões técnicas, competições, planejamento de viagens e treinamentos. Além disso, os dados são armazenados em um banco de dados profissional onde podem ser cruzados e analisados em relatórios gerenciais.