

## RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

À Diretoria e aos Administradores do  
Núcleo de Informação e Coordenação do Ponto BR - NIC.BR  
São Paulo - SP

Examinamos as demonstrações financeiras do Núcleo de Informação e Coordenação do Ponto BR - NIC.BR (“Entidade”), que compreendem o balanço patrimonial levantado em 31 de dezembro de 2012 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio social e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais notas explicativas.

### **Responsabilidade da Administração sobre as demonstrações financeiras**

A Administração da Entidade é responsável pela elaboração e adequada apresentação dessas demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil 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.

### **Responsabilidade dos auditores independentes**

Nossa responsabilidade é a de expressar uma opinião sobre essas demonstrações financeiras com base em nossa auditoria, conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Essas normas requerem o cumprimento de exigências éticas pelos auditores e que a auditoria seja planejada e executada com o objetivo de obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras estão livres de distorção relevante.

Uma auditoria envolve a execução de procedimentos selecionados para obtenção de evidência a respeito dos valores e das divulgações apresentados nas demonstrações financeiras. Os procedimentos selecionados dependem do julgamento do auditor, incluindo a avaliação dos riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro. Nessa avaliação de riscos, o auditor considera os controles internos relevantes para a elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras da entidade para planejar os procedimentos de auditoria que são apropriados às circunstâncias, mas não para fins de expressar uma opinião sobre a eficácia desses controles internos. Uma auditoria inclui, também, a avaliação da adequação das práticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis feitas pela Administração, bem como a avaliação da apresentação das demonstrações financeiras tomadas em conjunto.

Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

## **Opinião**

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras anteriormente referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do Núcleo de Informação e Coordenação do Ponto BR - NIC.BR em 31 de dezembro de 2012, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

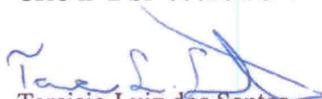
## **Ênfase**

### *Auditoria dos valores correspondentes ao exercício anterior*

Conforme descrito na nota explicativa nº2, durante o exercício social findo em 31 de dezembro de 2012, a Entidade registrou determinados ajustes contábeis no saldo de abertura do patrimônio social de 31 de dezembro de 2012, a fim de adequar às práticas contábeis referentes ao reconhecimento de receita e despesa. Os valores correspondentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2011, apresentados para fins de comparação, foram anteriormente auditadas por outros auditores independentes, que emitiram relatório datado em 09 de fevereiro de 2012, que não conteve qualquer modificação. Não fomos contratados para auditar, revisar ou aplicar quaisquer outros procedimentos sobre as demonstrações financeiras da Entidade referentes ao exercício social de 2011, nem sobre a contabilização dos efeitos descritos na nota explicativa nº2, caso estes tivessem sido aplicados retrospectivamente sobre os valores correspondentes, e, portanto, não expressamos opinião ou qualquer forma de assecuração sobre as demonstrações financeiras de 2011, apresentadas para fins de comparação. Nossa opinião não está ressalvada em relação a esse assunto.

São Paulo, 06 de fevereiro de 2013

DELOITTE BRASIL  
Auditores Independentes Ltda.  
CRC nº 2 SP 000164/O-4

  
Tarcisio Luiz dos Santos  
Contador  
CRC nº 1 SP 207626/O-0

## **PARECER DO CONSELHO FISCAL** **Exercício 2012**

O CONSELHO FISCAL – CF – do Núcleo de Informação e Coordenação do Ponto .br – NIC.br, constituído na sua forma estatutária, pelos membros abaixo indicados, examinou, em reunião havida nas instalações do NIC.br nos dias 30 e 31 de janeiro, e 06 de fevereiro de 2013, a documentação disponível, nomeadamente:

- ◆ **Balanco Patrimonial, até 31/12/2012;**
- ◆ **Planilha de Balancete Financeiro Detalhado, período de 01/01/2012 a 31/12/2012, incluindo comparativo com realizado em 2012 e orçamento de 2012;**
- ◆ **Planilha de Receitas Antecipadas;**
- ◆ **Planilha de Aplicações Financeiras;**
- ◆ **Planilha de Distribuição de Pessoal;**
- ◆ **Balancetes Financeiros dos diversos centros de custo; e**
- ◆ **Balanco Patrimonial e Demonstração de Resultados do Exercício, no período de 01/01/2012 a 31/12/2012.**

Dessa análise, e após ouvir os esclarecimentos prestados pelo Diretor Administrativo-Financeiro, Auditores Independentes e após ter-se reunido com a Diretoria do NIC.br, o Conselho Fiscal, no fiel cumprimento de suas atribuições

legais, **CONSIDERA** que os referidos documentos refletem adequadamente a situação patrimonial e financeira do NIC.br e formalmente **RECOMENDA** que os mesmos sejam aprovados pela Assembléia Geral Ordinária da Entidade.

É o nosso parecer,

São Paulo, 13 de fevereiro de 2013

**NIVALDO CLETO**

Presidente

Assinado com Certificado Digital ICP Brasil

**CASSIO VECCHIATTI**

Assinado com Certificado Digital ICP Brasil

**OMAR KAMINSKI**

Assinado com Certificado Digital ICP Brasil

## PROTOCOLO DE ASSINATURA(S)

O documento acima foi proposto para assinatura digital na plataforma eAssinatura. Para verificar as assinaturas clique no link: <http://www.portaldeassinaturas.com.br/Verificar/0F09-6172-9D47-20DF> ou vá até o site <http://www.portaldeassinaturas.com.br/> e utilize o código abaixo para verificar se este documento é válido.

Código para verificação: 0F09-6172-9D47-20DF



O(s) nome(s) indicado(s) para assinatura, bem como seu(s) status em 19/02/2013 é(são) :

- Nivaldo Cleto - em 14/02/2013
- Omar Kaminski - em 14/02/2013
- Cassio Jordao Motta Vecchiatti - em 18/02/2013



O Portal de Assinaturas Certisign declara como concluído o processo de assinaturas digitais de acordo com os signatários convocados. As assinaturas eletrônicas produzidas a partir de Certificados Digitais ICP-Brasil têm validade jurídica segundo lei MP 2.200-2 de 24 de agosto de 2001.

