

DOCUMENTOS DE HABILITAÇÃO



Sistema de Cadastramento Unificado de Fornecedores - SICAF

Certificado de Registro Cadastral - CRC

(Emissão conforme art. 17 da Instrução Normativa nº 03, de 26 abril de 2018)

CNPJ: 13.098.174/0001-80

Razão Social: RUSSELL BEDFORD GM AUDITORES INDEPENDENTES S/S

Atividade Econômica Principal:

6920-6/02 - ATIVIDADES DE CONSULTORIA E AUDITORIA CONTÁBIL E TRIBUTÁRIA

Endereço:

**ALAMEDA RIO NEGRO, 1030 - COND STADIUM ESCRIT 206 - ALPHAVILLE CENTRO
INDUSTRIAL E EMPRESARIAL/ALPHAV - Barueri / São Paulo**

Observações:

A veracidade das informações poderá ser verificada no endereço www.comprasgovernamentais.gov.br.

Este certificado não substitui os documentos enumerados nos artigos 28 a 31 da Lei nº 8.666, de 1993.



Sistema de Cadastramento Unificado de Fornecedores - SICAF

Declaração

Declaramos para os fins previstos na Lei nº 8.666, de 1993, conforme documentação registrada no SICAF, que a situação do fornecedor no momento é a seguinte:

Dados do Fornecedor

CNPJ: 13.098.174/0001-80 DUNS®: 90*****16
Razão Social: RUSSELL BEDFORD GM AUDITORES INDEPENDENTES S/S
Nome Fantasia: RUSSELL BEDFORD BRASIL AUDITORES INDEPENDENTES S/S
Situação do Fornecedor: Credenciado Data de Vencimento do Cadastro: 16/08/2023
Natureza Jurídica: SOCIEDADE SIMPLES PURA
MEI: Não
Porte da Empresa: Demais

Ocorrências e Impedimentos

Ocorrência: Consta
Impedimento de Licitar: Nada Consta

Níveis cadastrados:

Fornecedor possui alguma pendência no Nível de Cadastramento indicado. Verifique mais informações sobre pendências nas funcionalidades de consulta.

I - Credenciamento

II - Habilitação Jurídica

III - Regularidade Fiscal e Trabalhista Federal

Receita Federal e PGFN	Validade:	19/11/2023
FGTS	Validade:	22/06/2023
Trabalhista (http://www.tst.jus.br/certidao)	Validade:	25/11/2023

IV - Regularidade Fiscal Estadual/Distrital e Municipal (Possui Pendência)

Receita Estadual/Distrital	Validade:	01/06/2023
Receita Municipal	Validade:	09/06/2023

V - Qualificação Técnica

VI - Qualificação Econômico-Financeira

Validade: 30/04/2024

Esta declaração é uma simples consulta e não tem efeito legal

Emitido em: 29/05/2023 15:17

CPF: 010.157.249-22 Nome: ANDRE HENRIQUE DE OLIVEIRA GASPAR

Ass: _____

HABILITAÇÃO JURÍDICA



ILMO. SR. OFICIAL DE REGISTRO CIVIL DE PESSOAS JURÍDICAS

Nome do Representante Legal: Jorge Luiz Menezes Cereja
E-mail jorge.cereja@russellbedford.com.br Telefone (51) 9 9963-4201
Profissão Contador Nacionalidade brasileiro
Estado civil solteiro Portador do RG 7026654819
Inscrito no CPF 360.124.400-49 Residente à Rua Pardo Arejano
Número 90 Complemento
Bairro Santo Onofre CEP 94455-280 Cidade Viamão
UF RS

Representante legal da Pessoa Jurídica denominada: RUSSELL BEDFORD GM
AUDITORES INDEPENDENTES S/S
CNPJ* 13.098.174/0001-80
Com sede / Endereço Alameda Rio Negro
Número 1030 Complemento escritório 206, Condomínio Stadium
Bairro Alphaville CEP 06454-000 Cidade Barueri
UF SP

Venho requerer, nos termos do art. 121 da Lei 6.015/73 e da Lei 10.406/02, o registro / averbação do instrumento anexo. Nestes termos, pede deferimento.

Local / data: São Paulo, 06 de abril de 2022. JORGE LUIZ

Assinatura do representante legal Instruções: MENEZES
CEREJA:3601244004
9

Assinado de forma digital por JORGE LUIZ
MENEZES CEREJA:36012440049
DN: c=BR, o=ICP-Brasil, ou=Secretaria da
Receita Federal do Brasil - RFB, ou=RFB e-CPF
A3, ou=(EM BRANCO), ou=01579286000174,
ou=presencial, cn=JORGE LUIZ MENEZES
CEREJA:36012440049
Dados: 2022.04.06 19:19:31 -03'00'

1-Não é necessário reconhecer firma no requerimento, se a assinatura estiver compatível;
2-Deve ser assinado pelo representante legal, conforme contrato ou estatuto. * Campo não obrigatório em caso de constituição.

RUSSELL BEDFORD GM AUDITORES INDEPENDENTES S/S**22ª ALTERAÇÃO E CONSOLIDAÇÃO CONTRATUAL****CNPJ 13.098.174/0001-80**

JORGE LUIZ MENEZES CEREJA, brasileiro, filho de Noelci de Souza Menezes e Wilson Ramires Cereja, solteiro, nascido em 24/06/1963, Contador inscrito no CRC/RS - 43.679/O, portador da Cédula de Identidade RG nº 7026654819 expedida pela SSP/RS, com inscrição no CPF nº 360.124.400-49, residente e domiciliado na Rua Pardo Arejano, nº 90, CEP 94.455-280, Viamão/RS, telefone: (51) 99963-4201, e-mail: jotacereja@gmail.com, **ROGER MACIEL DE OLIVEIRA**, brasileiro, filho de Libio Paz de Oliveira e Neuza Maciel de Oliveira, casado sob regime de separação total de bens, nascido em 14/06/1976, Contador com registro no Conselho Regional de Contabilidade do Estado de São Paulo, CRCRS071.505/O-3 T SP, portador da Cédula de Identidade RG nº 1056192246, SSP/RS, com inscrição no CPF nº 902.384.350-91, residente e domiciliado na Av. Paulista, 1009, Sala 1808, Bairro Bela Vista, na cidade de São Paulo/SP, CEP 01.311-100, telefone (51)99127-9244 e-mail: roger@macielsa.com.br, **ELIANE TANIA RESMINI**, brasileira, filha de Madalena Lorencetti Resmini e de Antonio Resmini, solteira, nascida em 14/07/1972, Contadora, inscrita no CRC/RS- 059765/O-1, inscrita no CPF nº650.730.610-04 e no RG nº 407, 5046529581, expedido pela SSP/RS, residente e domiciliada na Rua Luiz de Camões, nº 131 - AP bairro Santo Antônio, Porto Alegre/RS, CEP: 90.620-150, telefone (51)99964-1213, e-mail: resmini_58@hotmail.com, e **JONES NICOLAS SCHNEIDER**, brasileiro, filho de Inez Terezinha Schneider e de Adalberto Armino Schneider, solteiro, nascido em 16/08/1982, Contador, inscrito no CRC/PR - 054669/O-9, inscrito no CPF nº 037.737.729-55 e no RG nº 7866085-6 expedido pela SESP/PR, residente e domiciliado na Rua João Zaniolo, nº 159, Bairro Rebouças, Curitiba/PR, CEP 80.220-230, telefone (41)99649-9260, e-mail:jones_nicolas@hotmail.com, únicos sócios da Sociedade Simples **RUSSELL BEDFORD BRASIL**, com inscrição no 8º Registro Civil de Pessoas Jurídicas de São Paulo, RCPJ/SP, sob microfilme nº 36.739, de 27/06/2016 e alterações posteriores, com sede na Alameda Rio Negro, nº 1030, escritório 206, Condomínio Stadium, Alphaville Centro Industrial e Empresarial, Alphaville, Barueri/SP, CEP 06454-0000, resolvem de comum acordo e na melhor forma do direito, alterar e consolidar o Contrato Social, em conformidade com a lei nº 10.406 de 10 de janeiro de 2002 e nas omissões ou por legislação específica querege essa forma societária, na forma e condições a seguir:

DAS ALTERAÇÕES**DA REDUÇÃO DO CAPITAL SOCIAL E REDISTRIBUIÇÃO DAS QUOTAS PATRIMONIAIS**

Cláusula Primeira – Com base no artigo 1082, inciso II, do Código Civil, altera-se o capital social subscrito e integralizado, em moeda corrente nacional, reduzindo-o para R\$ 900.000,00 (novecentos mil reais), mantido o valor nominal de R\$ 1,00 (um real) cada quota, distribuídas entre os sócios da seguinte forma:

Sócios	Nº Quotas	Valor (R\$)	Percentual (%)
JORGE LUIZ MENEZES CEREJA	783.000	783.000,00	87%
ROGER MACIEL DE OLIVEIRA	9.000	9.000,00	1%
ELIANE TANIA RESMINI	9.000	9.000,00	1%
TESOURARIA	90.000	90.000,00	10%
JONES NICOLAS SCHNEIDER	9.000	9.000,00	1%
Total	900.000	900.000,00	100%

Cláusula Segunda – Ficam inalteradas as demais cláusulas e, assim, consolida-se o presente instrumento.

RUSSELL BEDFORD GM AUDITORES INDEPENDENTES S/S

Nome Fantasia: RUSSELL BEDFORD BRASIL AUDITORES INDEPENDENTES S/S

CONSOLIDAÇÃO CONTRATUAL

CNPJ 13.098.174/0001-80

JORGE LUIZ MENEZES CEREJA, brasileiro, filho de Noelci de Souza Menezes e Wilson Ramires Cereja, solteiro, nascido em 24/06/1963, Contador inscrito no CRC/RS - 43.679/O, portador da Cédula de Identidade RG nº 7026654819 expedida pela SSP/RS, com inscrição no CPF nº 360.124.400-49, residente e domiciliado na Rua Pardo Arejano, nº 90, CEP 94.455-280, Viamão/RS, telefone: (51) 99963-4201, e-mail: jotacereja@gmail.com, **ROGER MACIEL DE OLIVEIRA**, brasileiro, filho de Libio Paz de Oliveira e Neuza Maciel de Oliveira, casado sob regime de separação total de bens, nascido em 14/06/1976, Contador com registro no Conselho Regional de Contabilidade do Estado de São Paulo, CRCRS071.505/O-3 T SP, portador da Cédula de Identidade RG nº 1056192246, SSP/RS, com inscrição no CPF nº 902.384.350-91, residente e domiciliado na Av. Paulista, 1009, Sala 1808, Bairro Bela Vista, na cidade de São Paulo/SP, CEP 01.311-100, telefone (51)99127-9244 e-mail: roger@macielsa.com.br, **ELIANE TANIA RESMINI**, brasileira, filha de Madalena Lorencetti Resmini e de Antonio Resmini, solteira, nascida em 14/07/1972, Contadora, inscrita no CRC/RS- 059765/O-1, inscrita no CPF nº 650.730.610-04 e no RG nº 407, 5046529581, expedido pela SSP/RS, residente e domiciliada na Rua. Luiz de Camões, nº 131 - AP bairro Santo Antônio, Porto Alegre/RS, CEP: 90.620-150, telefone (51)99964-1213, e-mail: resmini_58@hotmail.com, e **JONES NICOLAS SCHNEIDER**, brasileiro, filho de Inez Terezinha Schneider e de Adalberto Armindo Schneider, solteiro, nascido em 16/08/1982, Contador, inscrito no CRC/PR - 054669/O-9, inscrito no CPF nº 037.737.729-55 e no RG nº 7866085-6 expedido pela SESP/PR, residente e domiciliado na Rua João Zaniolo, nº 159, Bairro Rebouças, Curitiba/PR, CEP 80.220-230, telefone (41)99649-9260, e-mail:jones_nicolas@hotmail.com, resolvem de comum acordo e na melhor forma do direito, consolidar o Contrato Social, em conformidade com a lei nº 10.406 de 10 de

janeiro de 2002 e nas omissões ou por legislação específica que rege essa forma societária, na forma e condições a seguir:

Cláusula primeira - DA RAZÃO SOCIAL E DO NOME FANTASIA

A sociedade girará sob o nome empresarial **RUSSELL BEDFORD GM AUDITORES INDEPENDENTES S/S**, tendo por nome fantasia a denominação **Russell Bedford Brasil Auditores Independentes S/S**.

Cláusula Segunda– DA MATRIZ

A sociedade terá sede e domicílio na Alameda Rio Negro, nº 1030, escritório 206, Condomínio Stadium, Alphaville Centro Industrial e Empresarial, Alphaville, Barueri/SP, CEP 06454-000.

Cláusula Terceira – DO OBJETO SOCIAL

O objeto social é prestação de serviços profissionais de auditoria.

Cláusula Quarta –DO CAPITAL SOCIAL

O capital social subscrito e integralizado, em moeda corrente nacional, é de R\$ 900.000,00 (novecentos mil reais), com valor nominal de R\$ 1,00 (um real) cada quota, distribuídas entre os sócios da seguinte forma:

Sócios	Nº Quotas	Valor (R\$)	Percentual (%)
JORGE LUIZ MENEZES CEREJA	783.000	783.000,00	87%
ROGER MACIEL DE OLIVEIRA	9.000	9.000,00	1%
ELIANE TANIA RESMINI	9.000	9.000,00	1%
TESOURARIA	90.000	90.000,00	10%
JONES NICOLAS SCHNEIDER	9.000	9.000,00	1%
Total	900.000	900.000,00	100%

Cláusula Quinta – DA CESSÃO E TRANSFERÊNCIA DE QUOTAS

As quotas são indivisíveis e não poderão ser cedidas ou transferidas à terceiros sem o consentimento da totalidade dos demais sócios, a quem fica assegurado, em igualdade de condições e preço, o direito de preferência para sua aquisição, se colocadas à venda, se realizada a cessão delas, a alteração contratual pertinente.

Parágrafo primeiro: Em caso de falecimento de um dos sócios, as quotas do mesmo retornarão para a tesouraria da sociedade, não sendo em hipótese alguma, passíveis de assunção pelos herdeiros, porém, sendo-lhes devida justa e necessária indenização.

Cláusula Sexta – DO INÍCIO DAS ATIVIDADE

A sociedade iniciou as atividades e 01 de novembro de 2010, seu prazo de duração é indeterminado. Encerra-se seu exercício social em 31 de dezembro de cada ano.

Cláusula Sétima – DA ADMINISTRAÇÃO E USO DA DENOMINAÇÃO

A administração da sociedade é exercida pelo sócio, **ROGER MACIEL DE OLIVEIRA** com todos os poderes e atribuições nos assuntos trabalhistas, sociais, tributários, financeiros, relações com órgãos públicos e de classe, tanto quanto, sua representação em juízo ou fora dele, ativa e passivamente, entre outros, autorizado o uso do nome empresarial, vedado, no entanto, em atividades estranhas ao interesse social ou assumir obrigações, seja em favor de quaisquer dos cotistas ou de terceiros, bem como, onerar ou alienar bens imóveis da sociedade, sem autorização dos outros sócios.

Parágrafo Primeiro: Todos os sócios, poderão exercer os seguintes atos de administração:

- I) Assinar proposta comerciais ou contratos para prestação de serviços;
- II) Assinar declarações, autorizações, propostas, procurações e quaisquer outros tipos de documentos, com a finalidade exclusiva, para participação da empresa em processos licitatórios.
- III) Representar a sociedade ativa ou passivamente em ações judiciais.
- IV) Representar a empresa em reuniões, audiências públicas, ou quaisquer outros atos que exijam a presença física de um representante.

Parágrafo Segundo: É vedado aos sócios, com exceção do sócio Roger Maciel de Oliveira, outorgarem procurações com a finalidade de: a) alienação de bens ou celebração de negócios jurídicos que envolvam a assunção de trabalhos ou dívidas relevantes; b) operações bancárias e/ou financeiras ou que importem em assunção ou outorga de garantia real bancária e/ou financeira; Esta vedada também a outorga de substabelecimentos para a prática das finalidades descritas.

Cláusula Oitava – DO PRÓ- LABORE

Os sócios poderão de comum acordo, fixar uma retirada mensal, a título de “pró-labore”, observadas as disposições regulamentares pertinentes.

Cláusula Nona – DO BALANÇO PATRIMONIAL E PRESTAÇÃO DE CONTAS

Ao término de cada exercício social, em 31 de dezembro, os administradores prestarão contas justificadas da sua administração, procedendo à elaboração do inventário, do balanço patrimonial e do balanço de resultados econômicos; cabendo aos sócios, na proporção de suas quotas, os lucros ou perdas apuradas.

Cláusula Décima – DA RESPONSABILIDADE DOS SÓCIOS

A sociedade responsabilizar-se-á pela reparação de dano que causar a terceiros, por culpa ou dolo, no exercício da atividade profissional e que os sócios responderão solidariamente e ilimitadamente pelas obrigações sociais, depois de esgotados os bens da sociedade.

Parágrafo único: Todos os sócios qualificados no preâmbulo, contadores legalmente registrados no respectivo Conselho profissional, se responsabilizarão tecnicamente pelos serviços de Auditoria e pelos serviços de contabilidade de acordo com os objetivos sociais da sociedade, previstos no Art. 25 do Decreto-Lei 9.295/46.

Cláusula Décima Primeira – DAS DELIBERAÇÕES E DISPOSIÇÕES GERAIS

Nos quatro primeiros meses seguintes do exercício social, os sócios em comum acordo marcarão uma data para reunião onde deliberarão sobre as quotas e designarão administradores quando for o caso. A convocação desta reunião será feita através de comunicado interno, assinado pelos sócios, onde constarão local, dia e hora da mesma, bem como os assuntos tratados nesta reunião será lavrada uma ata em duas vias, sendo a primeira via encaminhada para o Registro Civil de Pessoas Jurídicas, e a segunda via com o protocolo deste, será arquivada na sede da empresa, ficando assim dispensada da lavratura do livro de atas.

Cláusula Décima Segunda – DO FALECIMENTO OU INCAPACIDADE SUPERVENIENTE

Falecendo ou interditado qualquer sócio, a sociedade continuará suas atividades com os demais sócios, não encerrando as suas atividades, apurando os haveres do sócio falecido ou interditado, indenizando os herdeiros ou responsáveis, retornando as suas quotas para tesouraria da sociedade.

Cláusula Décima Terceira – DA DISSOLUÇÃO DA SOCIEDADE

A pessoa jurídica estará extinta com a dissolução por meio do consenso unânime dos sócios ou através de deliberação por maioria absoluta de votos, como dispõe o artigo 1.033, II e III do Código Civil de 2.002. Ocorrida à dissolução da sociedade, cumpre aos administradores nomear um liquidante, no tocante ao que se refere o artigo 1.036 do Código Civil de 2.002.

Cláusula Décima Quarta – DO DESIMPEDIMENTO E LEGISLAÇÃO APLICÁVEL

Os sócios declaram, sob as penas da lei, que não estão impedidos de exercer a administração da sociedade, por lei especial, ou em virtude de condenação criminal, ou por se encontrarem sob os efeitos dela, a pena que vede, ainda que temporariamente, o acesso a cargos públicos, ou por crime falimentar, de prevaricação, peita ou suborno, concussão, peculato, ou contra a economia popular, contra o sistema financeiro nacional, contra normas de defesa da concorrência, contra as relações de consumo, fé pública, ou a propriedade.

Cláusula Décima Quinta – DO FORO

Os casos omissos no presente contrato serão regidos pelos dispositivos da lei 10.406 de 10 de janeiro de 2002. Fica eleito o Foro da Comarca de Barueri/SP, para o exercício e o cumprimento dos direitos e obrigações resultantes deste contrato, com expressa renúncia a qualquer outro, por mais especial ou privilegiado que seja ou venha a ser.

E por estarem assim, justos e acertados, os sócios firmam o presente contrato em três (três) vias de idêntico conteúdo.

São Paulo, 06 de abril de 2022.

ROGER MACIEL DE
OLIVEIRA:9023843
5091

Assinado de forma digital
por ROGER MACIEL DE
OLIVEIRA:90238435091
Dados: 2022.09.14 10:01:50
-03'00'

ROGER MACIEL DE OLIVEIRA
CPF nº 902.384.350-91

ELIANE TANIA RESMINI, inscrita no CPF nº650.730.610-04, JORGE LUIZ MENEZES CEREJA,
inscrito no CPF nº 360.124.400-49, e JONES NICOLAS SCHNEIDER, inscrito no CPF nº 037.737.729-
55, todos representados por Roger Maciel de Oliveira, inscrito no CPF sob o nº 902.384.350-91.

ROBERTO
BECKER
MISTURINI

Assinado de forma digital por ROBERTO
BECKER MISTURINI
DN: c=BR, o=ICP-Brasil, ou=AC OAB,
ou=05334890000191, ou=Certificado
Digital, ou=Assinatura Tipo A3,
ou=ADVOGADO, cn=ROBERTO BECKER
MISTURINI
Dados: 2022.09.14 08:59:39 -03'00'

ROBERTO BECKER MISTURINI
OAB/RS 68.841

LARISSA
FRANCESQUINI
TERCEIRO

Assinado de forma digital por
LARISSA FRANCESQUINI TERCEIRO
DN: c=BR, o=ICP-Brasil, ou=AC
OAB, ou=32800949000162,
ou=Presencial, ou=Assinatura Tipo
A3, ou=ADVOGADO, cn=LARISSA
FRANCESQUINI TERCEIRO
Dados: 2022.09.14 09:34:57 -03'00'

Larissa Francesquini Terceiro
CPF nº 363.053.718-90
Testemunha

GUSTAVO
MOUSQUER
ZIMMERMANN

Assinado de forma digital por
GUSTAVO MOUSQUER
ZIMMERMANN
DN: c=BR, o=ICP-Brasil, ou=AC OAB,
ou=32800949000162,
ou=Presencial, ou=Assinatura Tipo
A3, ou=ADVOGADO, cn=GUSTAVO
MOUSQUER ZIMMERMANN
Dados: 2022.09.15 08:45:55 -03'00'

Gustavo Mousquer Zimmermann
CPF nº: 036.315.800-61
Testemunha

PROCURAÇÃO

OUTORGANTE: JORGE LUIZ MENEZES CEREJA, brasileiro, filho de Noelci de Souza Menezes e Wilson Ramires Cereja, solteiro, nascido em 24/06/1963, Contador inscrito no CRC/RS - 43.679/O, portador da Cédula de Identidade RG nº 7026654819 expedida pela SSP/RS, com inscrição no CPF nº 360.124.400-49, residente e domiciliado na Rua Pardo Arejano, nº 90, CEP 94.455-280, Viamão/RS, e-mail: jorge.cereja@russellbedford.com.br, telefone: (51) 99963-4201.

OUTORGADO: ROGER MACIEL DE OLIVEIRA, brasileiro, filho de Libio Paz de Oliveira e Neuza Maciel de Oliveira, casado sob regime de separação total de bens, nascido em 14/06/1976, Contador com registro no Conselho Regional de Contabilidade do Estado de São Paulo, CRCRS071.505/O-3 T SP, portador da Cédula de Identidade RG nº 1056192246, SSP/RS, com inscrição no CPF nº 902.384.350-91, residente e domiciliado na Rua Funchal, nº 263, 9º andar, Conjunto nº 92 no Condomínio Edifício Mellão, bairro Vila Olímpia, São Paulo/SP, CEP 04551-060, e-mail: roger@russellbedford.com.br, telefone (51)99127-9244.

Por este instrumento particular, o OUTORGANTE constitui procurador o OUTORGADO, a quem confere poderes específicos para: PROCEDER TODOS OS TIPOS DE ALTERAÇÃO NO CONTRATO SOCIAL DA **RUSSELL BEDFORD GM AUDITORES INDEPENDENTES S/S**, CNPJ 13.098.174/0001-80, com sede na Alameda Rio Negro, nº 1030, escritório 206, Condomínio Stadium, Alphaville Centro Industrial e Empresarial, Alphaville, Barueri/SP, CEP 06454-000, tais como, poderes específicos para assinar requerimentos/capa de processo, admitir o ingresso ou a retirada de sócio, exceto do próprio outorgante, subscrever e integralizar capital social, nomear administrador sócio ou não sócio, ceder, adquirir, comprar, vender e transferir quotas sociais, a título gratuito ou oneroso para terceiros, dar quitação, aumentar capital social, integralizar qualquer tipo de bem móvel ou imóvel, reduzir capital social, alterar objeto social, alterar endereço da empresa, proceder abertura, alteração e extinção de filial, alterar nome empresarial, reativar empresa, consolidar contrato social, declarar para fins de desimpedimento para exercício da administração conforme art. 1.011, §1º CCB/2002 e enquadramento de porte de micro ou pequena empresa, declarar que não participa de outra empresa individual de responsabilidade limitada, transformação de natureza jurídica, liquidar e extinguir empresa, prestar compromisso de guarda de livros e documentos, indicar responsável pelo ativo e passivo porventura remanescentes, promover cisão, incorporação e fusão, reatificar, assinar outorga conjugal, representar em atas e deliberações de empresas e sociedades de que seja sócio, bem como assinar física ou digitalmente por meio de certificação digital os respectivos atos e outros documentos necessários à efetivação do ato a ser representado a arquivamento no registro civil de pessoas jurídicas competentes, assinar livros e arquivamento de livros no respectivo registro civil de pessoas jurídicas, bem como representa-lo, perante o referido Registro de Pessoas Jurídicas, fazendo proposições, requerimentos, pleitos ou assinando quaisquer tipos de documentos necessários para a efetivação dos poderes outorgados neste instrumento. É vedado o substabelecimento destes poderes para terceiros, no entanto, não é proibido o substabelecimento para sócios. Outrossim, concede os poderes para assinar ata de reunião de conselho ou de reunião ordinária de sócios.

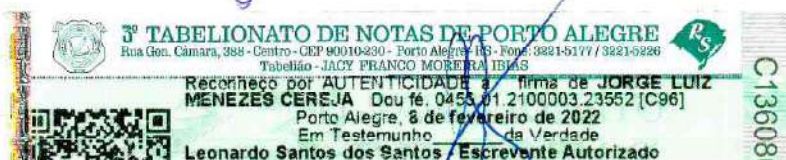
Prazo de validade: 24 meses.

Porto Alegre, 19 de janeiro de 2022.

JORGE LUIZ MENEZES CEREJA

CPF: 360.124.400-49


OUTORGANTE

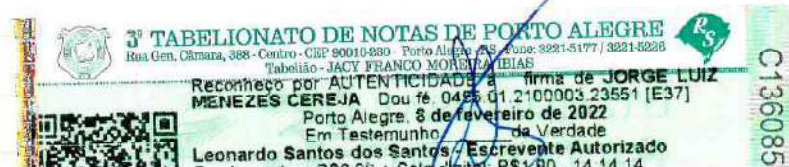


TERMO DE REVOGAÇÃO E CANCELAMENTO DE PROCURAÇÃO PARTICULAR

JORGE LUIZ MENEZES CEREJA, brasileiro, filho de Noelci de Souza Menezes e Wilson Ramires Cereja, solteiro, nascido em 24/06/1963, Contador inscrito no CRC/RS - 43.679/O, portador da Cédula de Identidade RG nº 7026654819 expedida pela SSP/RS, com inscrição no CPF nº 360.124.400-49, residente e domiciliado na Rua Pardo Arejano, nº 90, CEP 94.455-280, Viamão/RS, e-mail: jorge.cereja@russellbedford.com.br, telefone: (51) 99963- 4201, pelo presente termo de revogação e cancelamento de procuração particular, revoga e torna sem efeito, a partir desta data, a procuração passada em 28/05/2020, que nomeou como procurador **LUIS FELIPE CANTO BARROS**, brasileiro, filho de Idala Canto Barros, casado pelo regime de separação total dos bens, nascido em 21/09/1981, inscrito na OAB/RS sob o nº 65.230, portador da cédula de identidade nº 9070517595, com inscrição no CPF nº 991.282.250-15, residente e domiciliado na Rua Guararapes, nº 193, apto 402, Bairro Petrópolis, Porto Alegre/RS, CEP 90690-340, e-mail: barros159@yahoo.com.br, para representá-lo na prática todos os atos necessários à execução de PROCEDER TODOS OS TIPOS DE ALTERAÇÃO NO CONTRATO SOCIAL DA RUSSELL BEDFORD GM AUDITORES INDEPENDENTES S/S, CNPJ 13.098.174/0001-80, com sede na Alameda Rio Negro, nº 1030, escritório 206, Condomínio Stadium, Alphaville Centro Industrial e Empresarial, Alphaville, Barueri/SP, CEP 06454-000, tais como, poderes específicos para assinar requerimentos/capa de processo, admitir o ingresso ou a retirada de sócio, subscrever e integralizar capital social, nomear administrador sócio ou não sócio, ceder, adquirir, comprar, vender e transferir quotas sociais a título gratuito ou oneroso para si (se for o caso) ou para terceiros, dar quitação, aumentar capital social, integralizar qualquer tipo de bem móvel ou imóvel, reduzir capital social, alterar objeto social, alterar endereço da empresa, proceder abertura, alteração e extinção de filial, alterar nome empresarial, reativar empresa, consolidar contrato social, declarar para fins de desimpedimento para exercício da administração conforme art. 1.011, §1º CCB/2002 e enquadramento de porte de micro ou pequena empresa, declarar que não participa de outra empresa individual de responsabilidade limitada, transformação de natureza jurídica, liquidar e extinguir empresa, prestar compromisso de guarda de livros e documentos, indicar responsável pelo ativo e passivo porventura remanescentes, promover cisão, incorporação e fusão, rerratificar, assinar outorga conjugal, representar em atas e deliberações de empresas e sociedades de que seja sócio, bem como assinar física ou digitalmente por meio de certificação digital os respectivos atos e outros documentos necessários à efetivação do ato a ser representado a arquivamento no registro civil de pessoas jurídicas competentes, assinar livros e arquivamento de livros no respectivo registro civil de pessoas jurídicas, bem como representa-lo, perante o referido Registro de Pessoas Jurídicas, fazendo proposições, requerimentos, pleitos ou assinando quaisquer tipos de documentos necessários para a efetivação dos poderes outorgados neste instrumento, cujo prazo de validade era de indeterminado – enquanto permanecer na sociedade, ficando a mesma cancelada em definitivo.

Porto Alegre, 19 de Janeiro de 2022.


JORGE LUIZ MENEZES CEREJA
CPF: 360.124.400-49



PROCURAÇÃO

OUTORGANTE: ELIANE TANIA RESMINI, brasileira, filha de Madalena Lorencetti Resmini e de Antonio Resmini, solteira, nascida em 14/07/1972, Contadora, inscrita no CRC/RS- 059765/O-1, inscrita no CPF nº 650.730.610-04 e no RG nº 407, 5046529581, expedido pela SSP/RS, residente e domiciliada na Rua. Luiz de Camões, nº 131 - AP bairro Santo Antônio, Porto Alegre/RS, CEP: 90.620-150, e-mail: eliane.resmini@russellbedford.com.br, telefone (51)99964- 1213,

OUTORGADO: ROGER MACIEL DE OLIVEIRA, brasileiro, filho de Libio Paz de Oliveira e Neuza Maciel de Oliveira, casado sob regime de separação total de bens, nascido em 14/06/1976, Contador com registro no Conselho Regional de Contabilidade do Estado de São Paulo, CRCRS071.505/O-3 T SP, portador da Cédula de Identidade RG nº 1056192246, SSP/RS, com inscrição no CPF nº 902.384.350-91, residente e domiciliado na Rua Funchal, nº 263, 9º andar, Conjunto nº 92 no Condomínio Edifício Mellão, bairro Vila Olímpia, São Paulo/SP, CEP 04551-060, e-mail: roger@russellbedford.com.br, telefone (51)99127-9244.

Por este instrumento particular, o OUTORGANTE constitui procurador o OUTORGADO, a quem confere poderes específicos para: PROCEDER TODOS OS TIPOS DE ALTERAÇÃO NO CONTRATO SOCIAL DA **RUSSELL BEDFORD GM AUDITORES INDEPENDENTES S/S**, CNPJ 13.098.174/0001-80, com sede na Alameda Rio Negro, nº 1030, escritório 206, Condomínio Stadium, Alphaville Centro Industrial e Empresarial, Alphaville, Barueri/SP, CEP 06454-000, tais como, poderes específicos para assinar requerimentos/capa de processo, admitir o ingresso ou a retirada de sócio, exceto do próprio outorgante, subscrever e integralizar capital social, nomear administrador sócio ou não sócio, ceder, adquirir, comprar, vender e transferir quotas sociais, a título gratuito ou oneroso para terceiros, dar quitação, aumentar capital social, integralizar qualquer tipo de bem móvel ou imóvel, reduzir capital social, alterar objeto social, alterar endereço da empresa, proceder abertura, alteração e extinção de filial, alterar nome empresarial, reativar empresa, consolidar contrato social, declarar para fins de desimpedimento para exercício da administração conforme art. 1.011, §1º CCB/2002 e enquadramento de porte de micro ou pequena empresa, declarar que não participa de outra empresa individual de responsabilidade limitada, transformação de natureza jurídica, liquidar e extinguir empresa, prestar compromisso de guarda de livros e documentos, indicar responsável pelo ativo e passivo porventura remanescentes, promover cisão, incorporação e fusão, rerratificar, assinar outorga conjugal, representar em atas e deliberações de empresas e sociedades de que seja sócio, bem como assinar física ou digitalmente por meio de certificação digital os respectivos atos e outros documentos necessários à efetivação do ato a ser representado a arquivamento no registro civil de pessoas jurídicas competentes, assinar livros e arquivamento de livros no respectivo registro civil de pessoas jurídicas, bem como representa-lo, perante o referido Registro de Pessoas Jurídicas, fazendo proposições, requerimentos, pleitos ou assinando quaisquer tipos de documentos necessários para a efetivação dos poderes outorgados neste instrumento. É vedado o substabelecimento destes poderes para terceiros, no entanto, não é proibido o substabelecimento para sócios. Outrossim, concede os poderes para assinar ata de reunião de conselho ou de reunião ordinária de sócios.

Prazo de validade: 24 meses.

Porto Alegre, 19 de janeiro de 2022.



Eliane T. Resmini

ELIANE TANIA RESMINI

CPF: 650.730.610-04

OUTORGANTE

OFICIAL DE REGISTRO CIVIL DE PESSOA JURÍDICA DA COMARCA DE BARUERI - SP

Alameda Araguaia, 190 - Alphaville - Barueri/SP - CEP: 06455-000

Site: <http://www.cartoriodebarueri.com.br>

CNPJ: 05.641.292/0001-65

Oficial: Carlos Frederico Coelho Nogueira

Página

0011/0021

Registro

250579

15/12/2022

TABELÃO OLIVEIRA LIMA
15ª Cartório de Notas
Dr. João Roberto de Oliveira Lima

Av. Dr. Cardoso de Melo, 1855, CEP: 04548-005
Vila Olímpia - Esquina com a Rua Funchal - São Paulo - SP
PABX: (11) 3058-5100 - www.15notas.com.br

Reconheço por SEMELHANÇA COM VALOR ECONÔMICO a(s) Firma(s) de:
ELIANE TÂNIA RESPINI, a qual confere com padrão depositado em
cartório.

São Paulo/SP, 09/02/2022 - 17:00:01

Em testemunho da verdade. Total R\$ 11,40

ALESSANDRO DE ALMEIDA SILVA - ESCRIVENTE

Etiqueta: 3300787 Selos: AB 488753

VALIDO SOMENTE COM O SELO DE AUTENTICIDADE

AE750

ALESSANDRO DE ALMEIDA SILVA
ESCRIVENTE AUTORIZADO



PROCURAÇÃO

OUTORGANTE: JONES NICOLAS SCHNEIDER, brasileiro, filho de Inez Terezinha Schneider e de Adalberto Armindo Schneider, solteiro, nascido em 16/08/1982, Contador, inscrito no CRC/PR - 054669/O-9, inscrito no CPF nº 037.737.729-55 e no RG nº 7866085-6 expedido pela SESP/PR, residente e domiciliado na Rua João Zaniolo, nº 159, Bairro Rebouças, Curitiba/PR, CEP 80.220- 230, e-mail: jones.schneider@russellbedford.com.br, telefone (41)99649-9260.

OUTORGADO: ROGER MACIEL DE OLIVEIRA, brasileiro, filho de Libio Paz de Oliveira e Neuza Maciel de Oliveira, casado sob regime de separação total de bens, nascido em 14/06/1976, Contador com registro no Conselho Regional de Contabilidade do Estado de São Paulo, CRCRS071.505/O-3 T SP, portador da Cédula de Identidade RG nº 1056192246, SSP/RS, com inscrição no CPF nº 902.384.350-91, residente e domiciliado na Rua Funchal, nº 263, 9º andar, Conjunto nº 92 no Condomínio Edifício Mellão, bairro Vila Olímpia, São Paulo/SP, CEP 04551-060, e-mail: roger@russellbedford.com.br, telefone (51)99127-9244.

Por este instrumento particular, o OUTORGANTE constitui procurador o OUTORGADO, a quem confere poderes específicos para: PROCEDER TODOS OS TIPOS DE ALTERAÇÃO NO CONTRATO SOCIAL DA **RUSSELL BEDFORD GM AUDITORES INDEPENDENTES S/S**, CNPJ 13.098.174/0001-80, com sede na Alameda Rio Negro, nº 1030, escritório 206, Condomínio Stadium, Alphaville Centro Industrial e Empresarial, Alphaville, Barueri/SP, CEP 06454-000, tais como, poderes específicos para assinar requerimentos/capa de processo, admitir o ingresso ou a retirada de sócio, exceto do próprio outorgante, subscrever e integralizar capital social, nomear administrador sócio ou não sócio, ceder, adquirir, comprar, vender e transferir quotas sociais, a título gratuito ou oneroso para terceiros, dar quitação, aumentar capital social, integralizar qualquer tipo de bem móvel ou imóvel, reduzir capital social, alterar objeto social, alterar endereço da empresa, proceder abertura, alteração e extinção de filial, alterar nome empresarial, reativar empresa, consolidar contrato social, declarar para fins de desimpedimento para exercício da administração conforme art. 1.011, §1º CCB/2002 e enquadramento de porte de micro ou pequena empresa, declarar que não participa de outra empresa individual de responsabilidade limitada, transformação de natureza jurídica, liquidar e extinguir empresa, prestar compromisso de guarda de livros e documentos, indicar responsável pelo ativo e passivo porventura remanescentes, promover cisão, incorporação e fusão, rerratificar, assinar outorga conjugal, representar em atas e deliberações de empresas e sociedades de que seja sócio, bem como assinar física ou digitalmente por meio de certificação digital os respectivos atos e outros documentos necessários à efetivação do ato a ser representado a arquivamento no registro civil de pessoas jurídicas competentes, assinar livros e arquivamento de livros no respectivo registro civil de pessoas jurídicas, bem como representa-lo, perante o referido Registro de Pessoas Jurídicas, fazendo proposições, requerimentos, pleitos ou assinando quaisquer tipos de documentos necessários para a efetivação dos poderes outorgados neste instrumento. É vedado o substabelecimento destes poderes para terceiros, no entanto, não é proibido o substabelecimento para sócios. Outrossim, concede os poderes para assinar ata de reunião de conselho ou de reunião ordinária de sócios.

Prazo de validade: 24 meses.

Porto Alegre, 19 de janeiro de 2022.



JONES NICOLAS SCHNEIDER
CPF: 037.737.729-55
OUTORGANTE

Reconhecimento
de firma no verso



OFICIAL DE REGISTRO CIVIL DE PESSOA JURÍDICA DA COMARCA DE BARUERI - SP

Alameda Araguaia, 190 – Alphaville – Barueri/SP – CEP: 06455-000

Site: <http://www.cartoriodebarueri.com.br>

CNPJ: 05.641.292/0001-65

Oficial: Carlos Frederico Coelho Nogueira

Página

0013/0021

Registro

250579

15/12/2022



3º TABELIONATO DE NOTAS DE CURITIBA-PR
AV. MARECHAL FLORIANO PEIXOTO, 2276 - BAIRRO REBOUÇAS
CURITIBA - PR - 80.230-110 - Tel.: (41) 3333-4444

Selo Digital: F380X.5Yqtj.JWHa2-Jm1a7.Mlrkr

Reconheço e dou fé por VERDADEIRO a(s) firma(s) de:

[3aNRB1Q1]-JONES NICOLAS SCHNEIDER*****

Em test. da verdade.

Curitiba, 09 de Fevereiro de 2022

055 - SAMUEL QUEVEDO DA COSTA

ESCREVENTE

Martin Souto Jentzsch - Tabelião

VALIDE O SELO DIGITAL EM: WWW.PORQUEMOMBRILHO.COM.BR - VÁLIDO SEM FIRMAS E RASURAS



TERMO DE REVOGAÇÃO E CANCELAMENTO DE PROCURAÇÃO PARTICULAR

ELIANE TANIA RESMINI, brasileira, filha de Madalena Lorencetti Resmini e de Antonio Resmini, solteira, nascida em 14/07/1972, Contadora, inscrita no CRC/RS- 059765/O-1, inscrita no CPF nº 650.730.610-04 e no RG nº 407, 5046529581, expedido pela SSP/RS, residente e domiciliada na Rua. Luiz de Camões, nº 131 - AP bairro Santo Antônio, Porto Alegre/RS, CEP: 90.620-150, e-mail: eliane.resmini@russellbedford.com.br, telefone (51)99964- 1213, pelo presente termo de revogação e cancelamento de procuração particular, **revoga e torna sem efeito**, a partir desta data, a procuração passada em 28/05/2020, que nomeou como procurador **LUIS FELIPE CANTO BARROS**, brasileiro, filho de Idala Canto Barros, casado pelo regime de separação total dos bens, nascido em 21/09/1981, inscrito na OAB/RS sob o nº 65.230, portador da cédula de identidade nº 9070517595, com inscrição no CPF nº 991.282.250-15, residente e domiciliado na Rua Guararapes, nº 193, apto 402, Bairro Petrópolis, Porto Alegre/RS, CEP 90690-340, e-mail: barros159@yahoo.com.br, para representá-lo na prática todos os atos necessários à execução de PROCEDER TODOS OS TIPOS DE ALTERAÇÃO NO CONTRATO SOCIAL DA RUSSELL BEDFORD GM AUDITORES INDEPENDENTES S/S, CNPJ 13.098.174/0001-80, com sede na Alameda Rio Negro, nº 1030, escritório 206, Condomínio Stadium, Alphaville Centro Industrial e Empresarial, Alphaville, Barueri/SP, CEP 06454-000, tais como, poderes específicos para assinar requerimentos/capa de processo, admitir o ingresso ou a retirada de sócio, subscrever e integralizar capital social, nomear administrador sócio ou não sócio, ceder, adquirir, comprar, vender e transferir quotas sociais a título gratuito ou oneroso para si (se for o caso) ou para terceiros, dar quitação, aumentar capital social, integralizar qualquer tipo de bem móvel ou imóvel, reduzir capital social, alterar objeto social, alterar endereço da empresa, proceder abertura, alteração e extinção de filial, alterar nome empresarial, reativar empresa, consolidar contrato social, declarar para fins de desimpedimento para exercício da administração conforme art. 1.011, §1º CCB/2002 e enquadramento de porte de micro ou pequena empresa, declarar que não participa de outra empresa individual de responsabilidade limitada, transformação de natureza jurídica, liquidar e extinguir empresa, prestar compromisso de guarda de livros e documentos, indicar responsável pelo ativo e passivo porventura remanescentes, promover cisão, incorporação e fusão, rerratificar, assinar outorga conjugal, representar em atas e deliberações de empresas e sociedades de que seja sócio, bem como assinar física ou digitalmente por meio de certificação digital os respectivos atos e outros documentos necessários à efetivação do ato a ser representado a arquivamento no registro civil de pessoas jurídicas competentes, assinar livros e arquivamento de livros no respectivo registro civil de pessoas jurídicas, bem como representa-lo, perante o referido Registro de Pessoas Jurídicas, fazendo proposições, requerimentos, pleitos ou assinando quaisquer tipos de documentos necessários para a efetivação dos poderes outorgados neste instrumento, cujo prazo de validade era de indeterminado – enquanto permanecer na sociedade, **ficando a mesma cancelada em definitivo.**

Porto Alegre, 19 de Janeiro de 2022.



Eliane T. Resmini

ELIANE TANIA RESMINI

CPF: 650.730.610-04

OFICIAL DE REGISTRO CIVIL DE PESSOA JURÍDICA DA COMARCA DE BARUERI - SP

Alameda Araguaia, 190 – Alphaville – Barueri/SP – CEP: 06455-000

Site: <http://www.cartoriodebarueri.com.br>

CNPJ: 05.641.292/0001-65

Oficial: Carlos Frederico Coelho Nogueira

Página

0015/0021

Registro

250579

15/12/2022

TABELÃO OLIVEIRA LIMA
15ª Cartório de Notas
Bel. João Roberto de Oliveira Lima
Av. Dr. Cardoso de Melo, 1855, CEP: 04548-005
Vila Olímpia - Esquina com a Rua Funchal - São Paulo - SP
PABX: (11) 3058-5100 - www.15notas.com.br

Reconheço por SEMELHANÇA COM VALOR ECONÔMICO a(s) Firma(s) de:
ELIANE YANIA RESMINI, a qual confere com padrão depositado em
cartório.
São Paulo/SP, 09/02/2022 - 17:00:03

Em Testemunho da verdade. Total R\$ 11,40
ALESSANDRO DE ALMEIDA SILVA - ESCRIVENTE
Etiqueta: 3300970 Selos: AB 488754

VÁLIDO SOMENTE COM O SELO DE AUTENTICIDADE



11123

FIRMA

VALOR ECONÔMICO 1

C11059AB0488754

ALESSANDRO DE ALMEIDA SILVA
ESCRIVENTE AUTORIZADO



TERMO DE REVOGAÇÃO E CANCELAMENTO DE PROCURAÇÃO PARTICULAR

JONES NICOLAS SCHNEIDER, brasileiro, filho de Inez Terezinha Schneider e de Adalberto Armindo Schneider, solteiro, nascido em 16/08/1982, Contador, inscrito no CRC/PR - 054669/O-9, inscrito no CPF nº 037.737.729-55 e no RG nº 7866085-6 expedido pela SESP/PR, residente e domiciliado na Rua João Zaniolo, nº 159, Bairro Rebouças, Curitiba/PR, CEP 80.220- 230, e-mail: jones.schneider@russellbedford.com.br, telefone (41)99649-9260, pelo presente termo de revogação e cancelamento de procuração particular, revoga e torna sem efeito, a partir desta data, a procuração passada em 28/05/2020, que nomeou como procurador **LUIS FELIPE CANTO BARROS**, brasileiro, filho de Idala Canto Barros, casado pelo regime de separação total dos bens, nascido em 21/09/1981, inscrito na OAB/RS sob o nº 65.230, portador da cédula de identidade nº 9070517595, com inscrição no CPF nº 991.282.250-15, residente e domiciliado na Rua Guararapes, nº 193, apto 402, Bairro Petrópolis, Porto Alegre/RS, CEP 90690-340, e-mail: barros159@yahoo.com.br, para representá-lo na prática todos os atos necessários à execução de PROCEDER TODOS OS TIPOS DE ALTERAÇÃO NO CONTRATO SOCIAL DA RUSSELL BEDFORD GM AUDITORES INDEPENDENTES S/S, CNPJ 13.098.174/0001-80, com sede na Alameda Rio Negro, nº 1030, escritório 206, Condomínio Stadium, Alphaville Centro Industrial e Empresarial, Alphaville, Barueri/SP, CEP 06454-000, tais como, poderes específicos para assinar requerimentos/capa de processo, admitir o ingresso ou a retirada de sócio, subscrever e integralizar capital social, nomear administrador sócio ou não sócio, ceder, adquirir, comprar, vender e transferir quotas sociais a título gratuito ou oneroso para si (se for o caso) ou para terceiros, dar quitação, aumentar capital social, integralizar qualquer tipo de bem móvel ou imóvel, reduzir capital social, alterar objeto social, alterar endereço da empresa, proceder abertura, alteração e extinção de filial, alterar nome empresarial, reativar empresa, consolidar contrato social, declarar para fins de desimpedimento para exercício da administração conforme art. 1.011, §1º CCB/2002 e enquadramento de porte de micro ou pequena empresa, declarar que não participa de outra empresa individual de responsabilidade limitada, transformação de natureza jurídica, liquidar e extinguir empresa, prestar compromisso de guarda de livros e documentos, indicar responsável pelo ativo e passivo porventura remanescentes, promover cisão, incorporação e fusão, rerratificar, assinar outorga conjugal, representar em atas e deliberações de empresas e sociedades de que seja sócio, bem como assinar física ou digitalmente por meio de certificação digital os respectivos atos e outros documentos necessários à efetivação do ato a ser representado a arquivamento no registro civil de pessoas jurídicas competentes, assinar livros e arquivamento de livros no respectivo registro civil de pessoas jurídicas, bem como representa-lo, perante o referido Registro de Pessoas Jurídicas, fazendo proposições, requerimentos, pleitos ou assinando quaisquer tipos de documentos necessários para a efetivação dos poderes outorgados neste instrumento, cujo prazo de validade era de indeterminado – enquanto permanecer na sociedade, ficando a mesma cancelada em definitivo.

Porto Alegre, 19 de Janeiro de 2022.

Jones Nicolas Schneider

JONES NICOLAS SCHNEIDER
CPF: 037.737.729-55



Reconhecimento
de firma no verso

OFICIAL DE REGISTRO CIVIL DE PESSOA JURÍDICA DA COMARCA DE BARUERI - SP

Alameda Araguaia, 190 - Alphaville - Barueri/SP - CEP: 06455-000

Site: <http://www.cartoriodebarueri.com.br>

CNPJ: 05.641.292/0001-65

Oficial: Carlos Frederico Coelho Nogueira

Página

0017/0021

Registro

250579

15/12/2022



3º TABELIONATO DE NOTAS DE CURITIBA-PR
Av. MARECHAL FLORIANO PEIXOTO, 2276 - BAIRRO REBOUÇAS
CURITIBA - PR - 80.230-110 - Tel.: (41) 3333-4444

Selo Digital: F380X.5Yqtj.jWWa2~Jm722.MlrkX

Reconheço e dou fé por VERDADEIRO a(s) firma(s) de:

[3gN8R1Q0] - JONES NICOLAS SCHNEIDER*****

Selo Digital: F380X.5Yqtj.jWWa2~Jm722.MlrkX

Reconheço e dou fé por VERDADEIRO a(s) firma(s) de:

[3gN8R1Q0] - JONES NICOLAS SCHNEIDER*****

Em test. da verdade.

Curitiba, 09 de Fevereiro de 2022

055 - SAMUEL QUEVEDO DA COSTA

ESCREVENTE



Martin Souto Jentzsch - Tabelião

VALIDE O SELLO DIGITAL EM WWW.PULSAFEM.COM.BR - VÁLIDO SEM ENLAVES E RASURAS

4 – São Paulo, 132 (107)

Diário Oficial Empresarial

quarta-feira, 8 de junho de 2022

EDITAL DE CONVOCAÇÃO

O Presidente do Sindicato dos Policiais Rodoviários Federais no Estado de São Paulo – SINPRF-SP, consubstanciado nas normas Estatutárias da Entidade e no Regulamento Eleitoral, CONVOCA todos os associados, quítes com suas obrigações, para participarem da Eleição Sindical que elegerá os membros dos Conselhos de Ética e Fiscal, a realizar-se no dia 01 de agosto de 2022, das 08:00 às 17:00 horas, em locais a serem definidos pela Comissão Eleitoral. Da Eleição dos Conselhos de Ética e Fiscal. 1. O prazo para inscrições iniciar-se-á, no dia 06 de junho a 30 de junho de 2022, de segunda a sexta das 08:00 às 17:00 horas, improrogavelmente. 2. Para o registro dos candidatos concorrentes ao pleito eleitoral, deverá ser observado integralmente, o disposto nos incisos I e II, do artigo 52 do Estatuto e disposições do Regulamento Eleitoral, no que couber. 3. Os candidatos a Membros dos Conselhos de Ética e Fiscal, deverão registrar suas candidaturas, individualmente, indicando o cargo a que pretendem se candidatar nos termos dispostos no item 1, do presente Edital de Convocação, na forma estatutária. 4. Serão eleitos os seis primeiros candidatos mais votados para cada um dos Conselhos, ficando os 03 (três) primeiros na condição de titulares e os outros 03 (três) na condição de suplentes, na forma estatutária. 5. Após a apuração, os eleitos a Membros dos Conselhos de Ética e Fiscal, serão empossados pela Comissão Eleitoral em Assembleia Geral Ordinária convocada especificamente para este fim, em 12 de agosto de 2022. 6. Ficam designados, de acordo com os termos da Portaria 001/2022, do Presidente do SINPRF/SP, os sindicalizados: José Dirceu de Paula, Luis Gustavo Giraux Leitão, Maria José Frazão Castello Branco Viana, Amanda Sabadini, Glauciane André Machado e Antônio Carlos Catão Junior, para compor a COMISSÃO ELEITORAL DO SINPRF-SP, ficando o primeiro designado para exercer o cargo de Coordenador Geral, o segundo para o cargo de Coordenador, o terceiro para o cargo de Secretário e os três subsequentes, ficando como suplentes. Para registro das candidaturas aos Conselhos de Ética e Fiscal e obtenção de maiores informações, os interessados deverão dirigir-se à sede do Sindicato, à Rua Soldado Brasília Pinto de Almeida nº 455, Parque Novo Mundo – São Paulo – SP. São Paulo, 03 de junho de 2022. OTAVIO JOSÉ CARDOSO DE OLIVEIRA Presidente.

Fundação Butantan

CNPJ 61.189.445/0001-56

EXTRATO DO TERMO ADITIVO

Processo nº 001/0708/000.317/2019. Terceiro Termo Aditivo ao Contrato nº 063/2019. Contratante: FUNDAÇÃO BUTANTAN. Contratada: MUNTERS BRASIL INDÚSTRIA E COMÉRCIO LTDA. CNPJ nº 00.385.090/0001-86. Data da assinatura: 25/05/2022. Objeto do Aditamento: Alteração da Cláusula Terceira - Das Condições de Recebimento do Objeto e do Prazo de Execução e Vigência e da Cláusula Sexta - Do Valor e das Condições de Pagamento. Prazo de Vigência/Execução: 27/05/2023. Valor: R\$ 25.723,08. Processo nº 001/0708/000.295/2018. Quinto Termo Aditivo ao Contrato nº 076/2018. Contratante: FUNDAÇÃO BUTANTAN. Contratada: GUIMA-CONSECO CONSTRUÇÃO, SERVIÇOS E COMÉRCIO LTDA. CNPJ nº 59.519.603/0001-47. Data da assinatura: 27/05/2022. Objeto do Aditamento: Alteração da Cláusula Terceira - Da Vigência e das Prorrogações e da Cláusula Sétima - Dos Preços e do Reajuste. Prazo de Vigência/Execução: 01/06/2023. Valor: R\$ 5.800.928,52.

Fundação Adib Jatene

CNPJ nº 53.725.560/0001-70

Edital - Processo Seletivo

AUXILIAR DE ALMOXARIFADO - HOSPITALAR - Processo Seletivo - As normas de participação estão descritas no Edital de Abertura de Processo Seletivo no site: <http://www.fundacaoadibjatene.com.br/selecao0252022>. As inscrições devem ser efetuadas somente via internet no período das 15:00 horas do dia 08/06/2022 às 15:00 horas do dia 15/06/2022.

Lottus 1 Investimentos e Participações S.A.

CNPJ/ME nº 41.953.124/0001-79 – NIRE 35.300.575.270

Edital de Convocação para Assembleia Geral Extraordinária O Diretor Presidente da Lottus 1 Investimentos e Participações S.A., no uso das atribuições que lhe confere o Estatuto Social, convoca os acionistas em condições de votar para se reunirem em Assembleia Geral Extraordinária, a ser realizada no dia 15/06/2022 (quarta-feira), em primeira chamada às 16:00hs e em segunda chamada às 16:30hs, na sua sede social, na Avenida Paulista, nº 1.079, andar 7, Bairro Bela Vista, Município de São Paulo, Estado de São Paulo e CEP 01.311-200, para deliberarem sobre os seguintes assuntos: 1. Alteração da cláusula de administração do Estatuto Social e destituição de Diretor; 2. Inserir a arbitragem como forma de resolução de conflitos; e 3. Outros assuntos de interesse geral. São Paulo, 06/06/2022. Danilo Keti Sakae – Diretor Presidente (07, 08 e 09/06/2022)

JVF Empreendimentos Ltda.

CNPJ/ME nº 01.768.930/0001-52

Edital de Convocação para Reunião de Sócios

Ficam convocados os sócios da JVF Empreendimentos Ltda., sociedade de responsabilidade limitada, com sede na Rua Pinduca Soares, nº 282, Centro, Ibiúna-SP, nos termos das disposições legais aplicáveis, a reunirem-se em Reunião de Sócios a ser realizada, em primeira convocação, no dia 29/06/2022, às 13h30, ou em segunda convocação, às 14h00 do mesmo dia, na Avenida Dr. Gabriel Monteiro da Silva, nº 251, Centro, Ibiúna, a fim de deliberarem acerca das seguintes matérias constantes da Ordem do Dia: (i) a alteração da qualificação de sócio falecido; (ii) as alterações das cláusulas 2.1.5, 3.1, 3.1.1, 3.1.2 e 3.2 do Contrato Social da Sociedade, relativas à deliberação dos sócios e à administração da Sociedade; (iii) a destituição do Sr. José Vicente Falci Filho do cargo de administrador da Sociedade; e (iv) a eleição da nova administradora da Sociedade. Ibiúna, 07/06/2022. Espólio de José Vicente Falci, por: Maria Cristina B. Falci de Freitas, Inventariante e sócia. (08, 09 e 10/06/2022)

Fundação Butantan

CNPJ: 61.189.445/0001-56

COMUNICA: Abertura de Seleção de Fornecedores

EDITAL 005/2022. Modalidade: Ato Convocatório - Presencial, Tipo: Menor Preço. OBJETO DA SELEÇÃO: Contratação de empresa especializada para construção de Cabine Primária 02 - Prédio 312. DATA: 20/06/2022. HORA: 10h30min. LOCAL: Centro Administrativo (Avenida da Universidade, 210 - Cidade Universitária - Butantã - São Paulo/SP). O Edital está disponível no site: <http://www.fundacaobutantan.org.br>.

ECTOS SERVIÇOS MÉDICOS S/S

CNPJ38.947.188/0001-52

DISTRATO, DISSOLUÇÃO E EXTINÇÃO DA SOCIEDADE

Ectos Serviços Médicos S/S, inscrita no CNPJ nº38.947.188/0001-52, com sede em Piracicaba/SP, Avenida Doutor Joao Teodoro, nº 54, Vila Rezende, CEP 13.405-240, comunica a todos os interessados o encerramento de suas atividades na data de 01/06/2022.

Fundação Adib Jatene

CNPJ nº 53.725.560/0001-70

Edital - Processo Seletivo

FONOAUDIÓLOGO - Processo Seletivo - As normas de participação estão descritas no Edital de Abertura de Processo Seletivo no site: <http://www.fundacaoadibjatene.com.br/selecao0152022>. As inscrições devem ser efetuadas somente via internet no período das 15:00 horas do dia 08/06/2022 às 15:00 horas do dia 15/06/2022.

Hesa 54 - Investimentos Imobiliários Ltda.

CNPJ 10.359.039/0001-53 - NIRE 35.222.691.467

Extrato da Ata da Reunião de Sócios Realizada em 10/05/2022

Aos 10/05/2022, às 10:15min, na sede social em Mogi das Cruzes/SP, com a totalidade do capital social. Mesa Diretora: Henrique Borenstein - Presidente e Marcel Paes de Almeida Piccinno - Secretário. Deliberação Unânime: Os sócios deliberam pela redução do capital social para R\$ 784.250,00 mediante o cancelamento de 200.000 quotas e o rateio dos R\$ 200.000,00 representativos de tais quotas, conforme a participação de cada sócio na sociedade. O montante devido aos sócios em razão da redução das respectivas participações societárias será pago pela administração da Sociedade em moeda corrente nacional, sendo que os sócios se comprometem, neste ato, a restituir para o patrimônio da Sociedade o valor total recebido, caso haja a oposição de algum credor, nos termos do artigo 1.084 e parágrafos do Código Civil. Nada mais. Mesa: Henrique Borenstein - Presidente; Marcel Paes de Almeida Piccinno - Secretário. Sócios: Helbor Empreendimentos S.A. - Henrique Borenstein; Empreendimentos Imobiliários Imofors Ltda., Marcel Paes de Almeida Piccinno; Isabel Cotta Fernandino de França Leme.

RUSSELL BEDFORD GM AUDITORES INDEPENDENTES S/S

CNPJ nº 13.098.174/0001-80

COMUNICADO

A empresa RUSSELL BEDFORD GM AUDITORES INDEPENDENTES S/S, inscrita no CNPJ nº13.098.174/0001-80, com sede na Alameda Rio Negro, nº 1030, escritório 206, Condomínio Stadium, Alphaville Centro Industrial e Empresarial, Alphaville, Barueri/SP, CEP 06454-000, COMUNICA que na 22ª alteração de contrato social reduz o capital social de R\$ 1.700.000,00 (um milhão e setecentos mil reais) para R\$ 900.000,00 (novecentos mil reais), nos termos do art. 1.082 II e 1.084 da Lei 10.406/2002.

Fundação Adib Jatene

CNPJ nº 53.725.560/0001-70

Edital - Processo Seletivo

ESTAGIÁRIO - DIREITO - Processo Seletivo - As normas de participação estão descritas no Edital de Abertura de Processo Seletivo no site: <http://www.fundacaoadibjatene.com.br/selecao0142022>. As inscrições devem ser efetuadas somente via internet no período das 15:00 horas do dia 08/06/2022 às 15:00 horas do dia 15/06/2022.

FMCOVERT INDÚSTRIA, COMÉRCIO E EXPORTAÇÃO DE MÁQUINAS INDUSTRIAIS torna público que recebeu junto à Secretaria de Meio Ambiente e Sustentabilidade de Araraquara a Renovação de Licença de Operação N° 1974-3, válida até 27/05/2026 para FABRICAÇÃO DE MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS PARA INDÚSTRIA DO PLÁSTICO, PEÇAS E ACESSÓRIOS; FABRICAÇÃO DE MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS PARA INDÚSTRIA DE ALIMENTOS, BEBIDAS E FUMO, PEÇAS E ACESSÓRIOS; FABRICAÇÃO DE APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE MEDIDA, TESTE E CONTROLE localizado na RUA LUIZ SOLER, 260 E ANEXO 240 – JARDIM ARCO ÍRIS - Araraquara/SP.

Fundação Adib Jatene

CNPJ nº 53.725.560/0001-70

Edital - Processo Seletivo

MÉDICO DO TRABALHO - Processo Seletivo - As normas de participação estão descritas no Edital de Abertura de Processo Seletivo no site: <http://www.fundacaoadibjatene.com.br/selecao0222022>. As inscrições devem ser efetuadas somente via internet no período das 15:00 horas do dia 08/06/2022 às 15:00 horas do dia 15/06/2022.



Sua conexão com o futuro.


06/12/2022 08:56

:: Serviços OnLine ::

CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DO ESTADO DE SÃO PAULO**CERTIDÃO DE REGULARIDADE PROFISSIONAL**

O **CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DO ESTADO DE SÃO PAULO** CERTIFICA que a organização contábil identificada no presente documento encontra-se em situação **REGULAR** neste Regional, apto ao exercício da atividade contábil nesta data, de acordo com as suas prerrogativas profissionais, conforme estabelecido no art. 25 e 26 do Decreto-Lei n.º 9.295/46.

Informamos que a presente certidão não quita nem invalida quaisquer débitos ou infrações que, posteriormente, venham a ser apurados contra o titular deste registro, bem como não atesta a regularidade dos trabalhos técnicos elaborados pelo profissional da Contabilidade.

	CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DO ESTADO DE SÃO PAULO Certidão nº: 2022/131828 Nome: RUSSELL BEDFORD GM AUDITORES INDEPENDENTES S/S Registro: RS-005460/O-0 'T' SP CPF/CNPJ: 13.098.174/0001-80 Validade: 06/03/2023 Finalidade: Licitações e Concorrência
---	--

Titular / Sócios / Responsáveis Técnicos

Registro	Nome	Cat.	Responsabilidade
1RS059765/O-1 'S' SP	Eliane Tania Resmini	CT	Socio
1PR054669/O-9 'S' SP	Jones Nicolas Schneider	CT	Socio
1RS043679/O-0 'S' SP	Jorge Luiz Menezes Cereja	CT	Socio
1PR050807/O-9 'S' SP	Roberto Milleo Reichen	CT	Empregado
1RS058011/O-8 'S' SP	Rosemari Sangali	CT	Empregado
1RS071505/O-3 'T' SP	Roger Maciel de Oliveira	CT	Socio Gestor

Confirme a veracidade deste documento no site www.crcsp.org.br, acessando a opção Consulta de Veracidade -> Certidões, mediante o número de controle a seguir:

Controle: 1948.7852.2927.0451

CERTIFICADO DE REGISTRO PARA FINS DE PUBLICIDADE E EFICÁCIA CONTRA TERCEIROS

CERTIFICO que o documento em meio eletrônico, na forma de **DOCUMENTO ORIGINAL GERADO ELETRONICAMENTE**, composto de **20** páginas foi prenotado sob nº **147.780** em **15/12/2022** e registrado no Livro A sob nº **250.579** em **15/12/2022**.

Anotado à margem do registro nº 248458.

Apresentante : **RUSSEL BEDFORD GM AUDITORES INDEPENDENTES SS**

Natureza do Documento : **ALTERACAO CONTRATUAL**

Barueri, 15 de Dezembro de 2022.

ESTA CERTIDÃO É PARTE INTEGRANTE E INSEPARÁVEL DO REGISTRO ACIMA MENCIONADO

Oficial	Estado	Sec. Faz.	Reg. Civil	Trib. Just.
R\$106,79	R\$30,36	R\$20,78	R\$5,62	R\$7,33
Min. Público	Município	Condução	Outras Despesas	TOTAL
R\$5,13	R\$2,14	R\$0,00	R\$0,00	R\$178,15

Certificado Digital

Autor : **DAVID CARLOS MORGADO BALTHAZAR:21478060808**

Serial : **72E8987351680BBF87BCE617BFB5312A**

Validade : **07/01/2024**

Hash : **(Contexto) 5153125**

Algoritmo : **SHA1**

Hash do Documento na Base 64 :

Yi9Bb1dFY0JVVGowaUdmVUc0K0VOTzBIZHB3PQ==

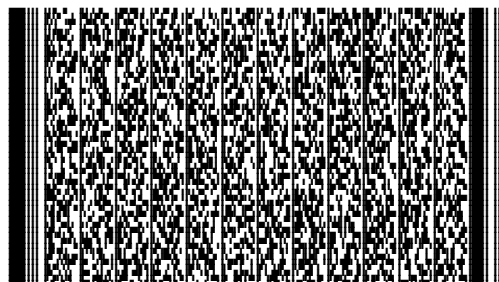


Para conferir a procedência deste documento efetue a leitura do QRCode impresso ou acesse o endereço eletrônico :

<https://selodigital.tjsp.jus.br>

Selo Digital

1205764PJDB000556372DB22S



Para consultar a veracidade do registro, acesse consulta.cartoriodebarueri.com.br e digite o hash do documento com o número do registro.

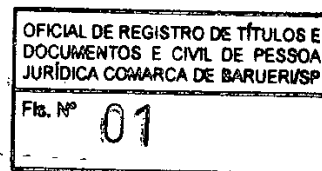
ATENÇÃO: Letras maiúsculas e minúsculas devem ser digitadas como apresentadas para o hash do documento.



OFICIAL DE REGISTRO DE TÍTULOS E
DOCUMENTOS E CIVIL DE PESSOA JURÍDICA

Bel. Carlos Frederico Coelho Nogueira
Oficial

Comarca de Barueri
Estado de São Paulo
Brasil



CERTIDÃO

Protocolo n.º 048.493/PJ.-

Bel. Carlos Frederico Coelho Nogueira, Oficial de Registro de Títulos e Documentos e Registro Civil das Pessoas Jurídicas, desta Cidade, Distrito, Município e Comarca de Barueri, Estado de São Paulo, etc...

CERTIFICA, em atenção a pedido de pessoa interessada que, revendo no Cartório a seu cargo, os seus livros de registros, deles no de **REGISTRO CIVIL DAS PESSOAS JURÍDICAS**, verificou "**CONSTAR**" no Livro A, dentre outros o Registro n.º **247.976**, feito em 21 de Fevereiro de 2.022, referente a 21ª Alteração Contratual da sociedade denominada: **RUSSEL BEDFORD GM AUDITORES INDEPENDENTES SS – CNPJ N.º 13.098.174/0001-80**, com nome fantasia de RUSSEL BEDFORD BRASIL AUDITORES INDEPENDENTES SS, na qual neste ato transfere o endereço da sede da sociedade para à Alameda Rio Negro, n.º 1030, escritório 206, Condomínio Stadium, Alphaville Centro Industrial e Empresarial, Alphaville, Barueri – SP. A sociedade tem como objeto social a prestação de serviços profissionais de auditoria. O capital social é de R\$ 1.700.000,00, dividido em 1.700.000 quotas no valor de R\$ 1,00 cada, assim distribuídas entre os sócios: 1.615.000 quotas para o sócio JORGE LUIZ MENEZES CEREJA, brasileiro, solteiro, contador inscrito no CRC/RS sob n.º 43.678/O, portador da cédula de identidade RG n.º 7026654819 SSP/RS, inscrito no CPF/MF sob n.º 360.124.400-49, residente e domiciliado à Rua Pardo Arejano, n.º 90, Viamão – RS; 17.000 quotas para o sócio ROGER MACIEL DE OLIVEIRA, brasileiro, casado sob o regime de separação total de bens, contador com registro no Conselho Regional de Contabilidade do Estado de São Paulo CRCRS sob n.º 071.505/O-3 T-SP, portador da cédula de identidade RG n.º 1056192246 SSP/RS, inscrito no CPF/MF sob n.º 902.384.350-91,



OFICIAL DE REGISTRO DE TÍTULOS E
DOCUMENTOS E CIVIL DE PESSOA JURÍDICA

Bel. Carlos Frederico Coelho Nogueira
Oficial

Comarca de Barueri
Estado de São Paulo
Brasil

OFICIAL DE REGISTRO DE TÍTULOS E DOCUMENTOS E CIVIL DE PESSOA JURÍDICA COMARCA DE BARUERI/SP	
Fls. Nº	02

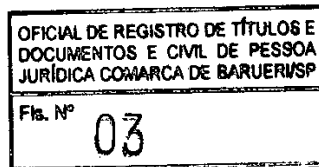
residente e domiciliado à Avenida Paulista, n.º 1009, sala 1808, Bela Vista, São Paulo – SP; 17.000 quotas para a sócia ELIANE TANIA RESMINI, brasileira, solteira, contadora inscrita no CRC/RS sob n.º 059765/O-1, portadora da cédula de identidade RG n.º 407, 5046529581 SSPRS, inscrita no CPF/MF sob n.º 650.730.610-04, residente e domiciliada à Rua Luiz de Camões, n.º 131, AP, Santo Antônio, Porto Alegre – RS; 34.000 quotas em tesouraria e 17.000 quotas para o sócio JONES NICOLAS SCHNEIDER, brasileiro, solteiro, contador inscrito no CRC/PR sob n.º 054669/O-9, portador da cédula de identidade RG n.º 7866085-6 SESP/PR, inscrito no CPF/MF sob n.º 037.737.729-55, residente e domiciliado à Rua João Zaniolo, n.º 159, Rebouças, Curitiba – PR. Tendo seus atos constitutivos arquivados anteriormente no 8º Oficial de Registro de Títulos e Documentos e Civil de Pessoa Jurídica de São Paulo – SP, cuja certidão encontra-se devidamente arquivada nesta Serventia. **CERTIFICA MAIS QUE:** revendo os mesmos livros de registros, verificou constar as seguintes anotações/averbações feitas à margem do registro n.º 247.976: o registro n.º 248.458, feito em 13 de Abril de 2.022, referente ao livro diário n.º 12 e o registro n.º 250.579, feito em 15 de Dezembro de 2.022, referente a redução do capital social para R\$ 900.000,00 dividido em 900.000 quotas no valor de R\$ 1,00 cada, ficando assim distribuídas entre os sócios: 783.000 quotas para o sócio JORGE LUIZ MENEZES CEREJA; 9.000 quotas para o sócio ROGER MACIEL DE OLIVEIRA; 9.000 quotas para a sócia ELIANE TANIA RESMINI; 90.000 quotas em tesouraria e 9.000 quotas para o sócio JONES NICOLAS SCHNEIDER e consolidação do contrato social. A administração da sociedade é exercida pelo sócio, ROGER MACIEL DE OLIVEIRA com todos os poderes e atribuições nos assuntos trabalhistas, sociais, tributários, financeiros, relações com órgãos públicos e de classe, tanto quanto, sua representação em juízo ou fora dele, ativa e passivamente, entre outros, autorizado o uso do nome empresarial, vedado, no entanto, em atividades estranhas ao interesse social ou assumir obrigações, seja em favor de quaisquer dos quotistas ou de terceiros, bem como, onerar ou alienar bens imóveis da sociedade, sem autorização dos outros sócios. Todos os sócios, poderão exercer os



OFICIAL DE REGISTRO DE TÍTULOS E
DOCUMENTOS E CIVIL DE PESSOA JURÍDICA

Bel. Carlos Frederico Coelho Nogueira
Oficial

Comarca de Barueri
Estado de São Paulo
Brasil



seguintes atos de administração: I) assinar proposta comerciais ou contratos para prestação de serviços; II) assinar declarações, autorizações, propostas, procurações e quaisquer outros tipos de documentos, com a finalidade exclusiva, para participação da empresa em processos licitatórios; III) representar a sociedade ativa ou passivamente em ações judiciais e IV) representar a empresa em reuniões, audiências públicas, ou quaisquer outros atos que exijam a presença física de um representante. É vedado aos sócios, com exceção do sócio ROGER MACIEL DE OLIVEIRA, outorgarem procurações com a finalidade de: a) alienação de bens ou celebração de negócios jurídicos que envolvam a assunção de trabalhos ou dívidas relevantes; b) operações bancárias e/ou financeiras ou que importem em assunção ou outorga de garantia real bancária e/ou financeira. Esta vedada também a outorga de substabelecimentos para a prática das finalidades descritas.

..... **CERTIFICA FINALMENTE QUE:** revendo os demais livros de registros, verificou não constar outras anotações/averbações feitas à margem do registro n.º 247.976, além das que foram relatadas na presente certidão. **NADA MAIS QUANTO AO PEDIDO FEITO.** O referido é verdade e da fé. **BARUERI**, Vinte e Oito (28) de Março (03) de Dois Mil e Vinte e Três (2.023). Eu, Gabriele Englerth Lopes, Escrevente Autorizado(a), efetuei as pesquisas e digitei. Eu, Sérgio Ricardo Betti, Escrevente Autorizado(a), conferi e subscrevo de forma eletrônica a presente certidão.

Oficial	Estado	Sec. Faz.	Reg. Civil	Tribunal
R\$ 12,08	R\$ 3,46	R\$ 2,33	R\$ 0,63	R\$ 0,83
Ministério Público	Município	Condução	Outras Despesas	TOTAL
R\$ 0,57	R\$ 0,25	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 20,15

Para conferir a procedência deste documento
efetue a leitura do QR Code impresso ou acesse o
endereço eletrônico <https://selodigital.tjsp.jus.br>

Selo Digital

1205764CEAP000621050AP23A





REPÚBLICA FEDERATIVA DO BRASIL
CARTEIRA DE IDENTIDADE PROFISSIONAL
CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE
DO ESTADO DE SÃO PAULO

Categoria
CONTADOR

Nº Registro
RS-071505/O-3 T-SP

Nome
ROGER MACIEL DE OLIVEIRA


Nascimento
14/06/1976

Nacionalidade
BRASILEIRA

Naturalidade
SAO LUIZ GONZAGA-RS



Assinatura do Profissional



Filiação
LIBIO PAZ DE OLIVEIRA
NEUZA MACIEL DE OLIVEIRA

CPF
902.384.350-91

Documento de Identificação
1056192246 SSP-RS

Esta carteira tem fé pública como documento de identidade, nos termos do art. 18 do Decreto-Lei n.º 9.295/46, c/c art. 1º da Lei n.º 6.206/75.



Data de Registro
26/04/2005

Validado eletronicamente pelo Conselho Federal de Contabilidade

Código de Validação: **2F20FE**





REPÚBLICA FEDERATIVA DO BRASIL
CARTEIRA DE IDENTIDADE PROFISSIONAL
CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE
DO ESTADO DE SÃO PAULO



Aproxime um leitor de QR Code para validar ou acesse o endereço:

<https://sistemas.cfc.org.br/validacao/profissional/cpf/90238435091/codigo/2F20FE>

CONSELHO FEDERAL DE CONTABILIDADE



Arquivo emitido pelo aplicativo CRCDigital em **quinta-feira, 17 de novembro de 2022, às 16:48.**



REPÚBLICA FEDERATIVA DO BRASIL
CARTEIRA DE IDENTIDADE PROFISSIONAL
CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE
DO ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL

Categoria
CONTADOR

Nº Registro
RS-043679/O-0

Nome
JORGE LUIZ MENEZES CEREJA

Nascimento
24/06/1963

Nacionalidade
BRASILEIRA

Naturalidade
**PORTO ALEGRE-
RS**



Assinatura do Profissional

Filiação

**WILSON RAMIRES CEREJA
NOELCI DE SOUZA MENEZES**

CPF
360.124.400-49

Documento de
Identificação
7026654819 SSP-RS

Esta carteira tem fé pública como documento de identidade, nos termos do art. 18 do Decreto-Lei n.º 9.295/46, c/c art. 1º da Lei n.º 6.206/75.



Data de Registro
15/04/1988

Validado eletronicamente pelo
Conselho Federal de Contabilidade
Código de Validação: **18DBAB**



VÁLIDA EM TODO O TERRITÓRIO NACIONAL



REPÚBLICA FEDERATIVA DO BRASIL
CARTEIRA DE IDENTIDADE PROFISSIONAL
CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE
DO ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL



Aproxime um leitor de QR Code para
validar ou acesse o endereço:

[https://sistemas.cfc.org.br/validacao/
profissional/cpf/36012440049/codi
go/18DBAB](https://sistemas.cfc.org.br/validacao/profissional/cpf/36012440049/codigo/18DBAB)

CONSELHO FEDERAL DE CONTABILIDADE



**REPÚBLICA FEDERATIVA DO BRASIL
CARTEIRA DE IDENTIDADE PROFISSIONAL
CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE
DO ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL**

Categoria
CONTADORA

Nº Registro
RS-059765/O-1

Nome
ELIANE TANIA RESMINI

Nascimento
14/07/1972

Nacionalidade
BRASILEIRA

Naturalidade
CASCA-RS



Eliane T. Resmini

Assinatura do Profissional

Filiação
**ANTONIO RESMINI
MADALENA LORENCETTI RESMINI**

CPF
650.730.610-04

Documento de
Identificação
5046529581 SSP-RS

Esta carteira tem fé pública como documento de identidade, nos termos do art. 18 do Decreto-Lei n.º 9.295/46, c/c art. 1º da Lei n.º 6.206/75.



Data de Registro
02/09/1997

Validado eletronicamente pelo
Conselho Federal de Contabilidade
Código de Validação: **A64A46**

VÁLIDA EM TODO O TERRITÓRIO NACIONAL



**REPÚBLICA FEDERATIVA DO BRASIL
CARTEIRA DE IDENTIDADE PROFISSIONAL
CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE
DO ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL**



Aproxime um leitor de QR Code para
validar ou acesse o endereço:

[https://sistemas.cfc.org.br/validacao/
profissional/cpf/65073061004/codi
go/A64A46](https://sistemas.cfc.org.br/validacao/profissional/cpf/65073061004/codigo/A64A46)

CONSELHO FEDERAL DE CONTABILIDADE



REPÚBLICA FEDERATIVA DO BRASIL
CARTEIRA DE IDENTIDADE PROFISSIONAL
CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE
DO ESTADO DO PARANÁ

Categoria
CONTADOR

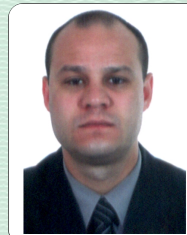
Nº Registro
PR-054669/O-9

Nome
JONES NICOLAS SCHNEIDER

Nascimento
16/08/1982

Nacionalidade
BRASILEIRA

Naturalidade
**LARANJEIRAS
DO SUL-PR**



Jones Nicolas Schneider

Assinatura do Profissional

Filiação

**ADALBERTO ARMINDO SCHNEIDER
INEZ TEREZINHA SCHNEIDER**

CPF
037.737.729-55

Documento de
Identificação
78660856 SSP-PR

Esta carteira tem fé pública como documento de identidade, nos termos do art. 18 do Decreto-Lei n.º 9.295/46, c/c art. 1º da Lei n.º 6.206/75.



Data de Registro
07/12/2007

Validado eletronicamente pelo
Conselho Federal de Contabilidade
Código de Validação: **E62951**

VÁLIDA EM TODO O TERRITÓRIO NACIONAL



REPÚBLICA FEDERATIVA DO BRASIL
CARTEIRA DE IDENTIDADE PROFISSIONAL
CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE
DO ESTADO DO PARANÁ



Aproxime um leitor de QR Code para
validar ou acesse o endereço:

<https://sistemas.cfc.org.br/validacao/profissional/cpf/03773772955/codigo/E62951>

CONSELHO FEDERAL DE CONTABILIDADE

REGULARIDADE FISCAL E TRABALHISTA



REPÚBLICA FEDERATIVA DO BRASIL

CADASTRO NACIONAL DA PESSOA JURÍDICA

NÚMERO DE INSCRIÇÃO 13.098.174/0001-80 MATRIZ	COMPROVANTE DE INSCRIÇÃO E DE SITUAÇÃO CADASTRAL	DATA DE ABERTURA 29/12/2010
NOME EMPRESARIAL RUSSELL BEDFORD GM AUDITORES INDEPENDENTES S/S		
TÍTULO DO ESTABELECIMENTO (NOME DE FANTASIA) RUSSELL BEDFORD BRASIL AUDITORES INDEPENDENTES S/S		PORTE DEMAIS
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DA ATIVIDADE ECONÔMICA PRINCIPAL 69.20-6-02 - Atividades de consultoria e auditoria contábil e tributária		
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DAS ATIVIDADES ECONÔMICAS SECUNDÁRIAS Não informada		
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DA NATUREZA JURÍDICA 223-2 - Sociedade Simples Pura		
LOGRADOURO AL RIO NEGRO	NÚMERO 1030	COMPLEMENTO COND STADIUM ESCRIT 206
CEP 06.454-000	BAIRRO/DISTRITO ALPHAVILLE CENTRO INDUSTRIAL E EMPRESARIAL/ALPHAV	MUNICÍPIO BARUERI
UF SP		
ENDEREÇO ELETRÔNICO CONTRATOS@RUSSELLBEDFORD.COM.BR	TELEFONE (51) 4007-1219	
ENTE FEDERATIVO RESPONSÁVEL (EFR) *****		
SITUAÇÃO CADASTRAL ATIVA	DATA DA SITUAÇÃO CADASTRAL 29/12/2010	
MOTIVO DE SITUAÇÃO CADASTRAL		
SITUAÇÃO ESPECIAL *****	DATA DA SITUAÇÃO ESPECIAL *****	

Aprovado pela Instrução Normativa RFB nº 1.863, de 27 de dezembro de 2018.

Emitido no dia 02/05/2023 às 10:28:45 (data e hora de Brasília).

Página: 1/1



MINISTÉRIO DA FAZENDA
Secretaria da Receita Federal do Brasil
Procuradoria-Geral da Fazenda Nacional

**CERTIDÃO NEGATIVA DE DÉBITOS RELATIVOS AOS TRIBUTOS FEDERAIS E À DÍVIDA
ATIVA DA UNIÃO**

Nome: RUSSELL BEDFORD GM AUDITORES INDEPENDENTES S/S
CNPJ: 13.098.174/0001-80

Ressalvado o direito de a Fazenda Nacional cobrar e inscrever quaisquer dívidas de responsabilidade do sujeito passivo acima identificado que vierem a ser apuradas, é certificado que não constam pendências em seu nome, relativas a créditos tributários administrados pela Secretaria da Receita Federal do Brasil (RFB) e a inscrições em Dívida Ativa da União (DAU) junto à Procuradoria-Geral da Fazenda Nacional (PGFN).

Esta certidão é válida para o estabelecimento matriz e suas filiais e, no caso de ente federativo, para todos os órgãos e fundos públicos da administração direta a ele vinculados. Refere-se à situação do sujeito passivo no âmbito da RFB e da PGFN e abrange inclusive as contribuições sociais previstas nas alíneas 'a' a 'd' do parágrafo único do art. 11 da Lei nº 8.212, de 24 de julho de 1991.

A aceitação desta certidão está condicionada à verificação de sua autenticidade na Internet, nos endereços <<http://rfb.gov.br>> ou <<http://www.pgfn.gov.br>>.

Certidão emitida gratuitamente com base na Portaria Conjunta RFB/PGFN nº 1.751, de 2/10/2014.

Emitida às 10:29:52 do dia 02/05/2023 <hora e data de Brasília>.

Válida até 29/10/2023.

Código de controle da certidão: **04AE.94DD.C77E.8D15**

Qualquer rasura ou emenda invalidará este documento.



PROCURADORIA GERAL DO ESTADO

Procuradoria da Dívida Ativa

Certidão Negativa de Débitos Tributários da Dívida Ativa do Estado de São Paulo

CNPJ Base: 13.098.174

Ressalvado o direito de a Fazenda do Estado de São Paulo cobrar ou inscrever quaisquer dívidas de responsabilidade da pessoa jurídica/física acima identificada que vierem a ser apuradas, é certificado que:

não constam débitos inscritos em Dívida Ativa de responsabilidade do Interessado(a).

Tratando-se de CRDA emitida para pessoa jurídica, a pesquisa na base de dados é feita por meio do CNPJ Base, de modo que a certidão negativa abrange todos os estabelecimentos do contribuinte, cuja raiz do CNPJ seja aquela acima informada.

Certidão nº 47013927

Folha 1 de 1

Data e hora da emissão 29/05/2023 11:36:46

(hora de Brasília)

Validade 30 (TRINTA) dias, contados da emissão.

Certidão emitida nos termos da Resolução Conjunta SF-PGE nº 2, de 9 de maio de 2013.

Qualquer rasura ou emenda invalidará este documento.

A aceitação desta certidão está condicionada à verificação de sua autenticidade no sítio

<http://www.dividaativa.pge.sp.gov.br>



Secretaria da Fazenda e Planejamento do Estado de São Paulo

Débitos Tributários Não Inscritos na Dívida Ativa do Estado de São Paulo

CNPJ: 13.098.174/0001-80

Ressalvado o direito da Secretaria da Fazenda e Planejamento do Estado de São Paulo de apurar débitos de responsabilidade da pessoa jurídica acima identificada, é certificado que **não constam débitos** declarados ou apurados pendentes de inscrição na Dívida Ativa de responsabilidade do estabelecimento matriz/filial acima identificado.

Certidão nº 23050898556-96

Data e hora da emissão 29/05/2023 11:37:14

Validade 6 (seis) meses, contados da data de sua expedição.

Qualquer rasura ou emenda invalidará este documento.

A aceitação desta certidão está condicionada à verificação de sua autenticidade no sítio www.pfe.fazenda.sp.gov.br



GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DA FAZENDA
COORDENADORIA DE ADMINISTRAÇÃO TRIBUTÁRIA
DIRETORIA EXECUTIVA DE ADMINISTRAÇÃO TRIBUTÁRIA

Certidão de Pessoa Jurídica não inscrita no Cadastro de Contribuintes

CNPJ 13.098.174/0001-80

Não existe Inscrição Estadual no cadastro de contribuintes do Estado de São Paulo associado ao CNPJ 13.098.174/0001-80 até a data e hora de emissão desta certidão.

A aceitação desta certidão está condicionada à verificação de sua autenticidade no [sítio https://www.cadesp.fazenda.sp.gov.br](https://www.cadesp.fazenda.sp.gov.br).

Data e hora de emissão: 29/05/2023 11:39:38

Código de controle da certidão: a99c889a-2862-4db2-828b-993a1503ac2c

Obs.: esta certidão não é válida para produtores rurais.



Prefeitura Municipal de Barueri

Estado de São Paulo

SECRETARIA DE FINANÇAS

Departamento Técnico de Tributos Mobiliários

CERTIDÃO NEGATIVA

Nº 23285/2023i (REEMISSÃO)

Razão Social.....: RUSSELL BEDFORD GM AUDITORES INDEPENDENTES S/S
CNPJ/CPF N°.....: 13.098.174/0001-80
Inscrição Atual.....: 4.AK672-2
Logradouro.....: ALAMEDA RIO NEGRO
N° Atual.....: 1030
Complemento.....: CONDOMINIO: STADIUM ESCRIT 206 Andar Sala
Bairro.....: ALPHAVILLE CENTRO INDUSTR E EMPR / ALPHAVILLE
Cidade.....: BARUERI
CEP.....: 06454000

TRIBUTOS E PERÍODOS

Imposto sobre serviços de qualquer natureza e taxas mobiliárias

CERTIFICAMOS, de ordem da Secretaria de Finanças, a pedido da parte interessada e à vista das informações, que em nome do contribuinte acima identificado, **NÃO EXISTE DÉBITO EM ABERTO** nesta Prefeitura, débito inscrito ou não em dívida ativa, com relação ao(s) tributo(s) acima indicado(s), até a presente data.

CERTIFICAMOS, outrossim, que fica ressalvado o direito da Fazenda Pública do Município na cobrança de débitos que venham a ser apurados ou que se verifiquem a qualquer tempo, inclusive em relação aos tributos e períodos indicados nesta certidão.

CERTIDÃO VÁLIDA POR TRINTA DIAS.

A autenticidade desta certidão poderá ser confirmada na página da Prefeitura de Barueri na Internet, no

Endereço:

<http://www.barueri.sp.gov.br>

Certidão expedida gratuitamente.

Aprovado pelo Decreto nº 5635, de 25/01/2005

Informações para Verificação de Autenticidade

Nº de Inscrição : 4.AK672-2

Código de autenticidade : 911L.0591.4542.5466807-N

Data de emissão : 09/05/2023

Hora de emissão : 08:41:56



Prefeitura Municipal de Barueri

Estado de São Paulo

SECRETARIA DE FINANÇAS

Departamento de Tributos Imobiliários

CERTIDÃO NEGATIVA

Nº 024946/2023i (REEMISSÃO)

Inscrição Atual.....:	24453.64.37.0104.01.028.1
Inscrição Anterior..:	
Logradouro.....:	ALAMEDA RIO NEGRO
Nº Atual.....:	1030
Nº Anterior.....:	
Complemento.....:	ESCRITORIO 206 - CONDOMINIO STADIUM
Bairro.....:	ALPHAVILLE CENTRO INDUSTR E EMPR / ALPHAVILLE
Quadra.....:	07-A
Lote.....:	03-04
Área do Terreno.....:	7700.00
Área da Edificação...:	228.84

TRIBUTOS E PERÍODOS

Imposto Predial e Territorial Urbano .

CERTIFICAMOS, de ordem da Secretaria de Finanças, a pedido da parte interessada e à vista das informações, que referente ao imóvel acima identificado, NÃO EXISTE DÉBITO EM ABERTO nesta Prefeitura, débito inscrito ou não em dívida ativa, referente ao(s) tributo(s) acima indicado(s) , até a presente data.

CERTIFICAMOS, outrossim, que fica ressalvado o direito da Fazenda Pública do Município na cobrança de débitos que venham a ser apurados ou que se verifiquem a qualquer tempo, inclusive em relação aos tributos e períodos indicados nesta certidão.

CERTIDÃO VÁLIDA POR TRINTA DIAS.

A autenticidade desta certidão poderá ser confirmada na página da Prefeitura de Barueri na Internet, no

Endereço:

<http://www.barueri.sp.gov.br>

Certidão expedida gratuitamente.

Aprovado pelo Decreto nº 5635, de 25/01/2005

Informações para Verificação de Autenticidade

Nº de Inscrição : 24453.64.37.0104.01.028.1

Código de autenticidade : 300E.6490.4787.5798207-G

Data de emissão : 16/05/2023

Hora de emissão : 11:48:09



Prefeitura Municipal de Barueri

Estado de São Paulo

SECRETARIA DE FINANÇAS

Departamento Técnico de Arrecadação

CONSULTA CADASTRAL

Nº 08690/2023i

IDENTIFICAÇÃO

Razão Social : **RUSSELL BEDFORD GM AUDITORES INDEPENDENTES S/S**
CNPJ/CPF Nº.: **13.098.174/0001-80**
Inscrição Atual : **4.AK672-2**

ENDEREÇO

Logradouro : **ALAMEDA RIO NEGRO**
Nº Atual : **1030**
Complemento : **CONDOMINIO: STADIUM ESCRIT 206**
Sala :
Andar :
Bairro : **ALPHAVILLE CENTRO INDUSTR E EMPR / ALPHAVILLE**
Município : **BARUERI**
UF : **SP**
CEP : **06454000**

INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Atividade Economica : **AUDITORIA**
Situação Vigente : **Ativo desde 18/03/2022**

A autenticidade desta certidão poderá ser confirmada na página da Prefeitura de Barueri na Internet, no

Endereço:

<http://www.barueri.sp.gov.br>

(<http://www.barueri.sp.gov.br>)

Certidão expedida gratuitamente.

Aprovado pelo Decreto nº 5635, de 25/01/2005

Informações para Verificação de Autenticidade

Nº de Inscrição : **4.AK672-2**
Código de autenticidade : **067B.0147.1159.6275307-A**
Data de emissão : **29/05/2023**
Hora de emissão : **11:41:10**

[Voltar](#)[Imprimir](#)

Certificado de Regularidade do FGTS - CRF

Inscrição: 13.098.174/0001-80
Razão Social: RUSSELL BEDFORD BRASIL AUDITORES INDEPEN
Endereço: AL RIO NEGRO 1030 COND STADIUM ESC206 / ALPHAVILLE CENTRO I /
BARUERI / SP / 06454-000

A Caixa Econômica Federal, no uso da atribuição que lhe confere o Art. 7, da Lei 8.036, de 11 de maio de 1990, certifica que, nesta data, a empresa acima identificada encontra-se em situação regular perante o Fundo de Garantia do Tempo de Serviço - FGTS.

O presente Certificado não servirá de prova contra cobrança de quaisquer débitos referentes a contribuições e/ou encargos devidos, decorrentes das obrigações com o FGTS.

Validade: 24/05/2023 a 22/06/2023

Certificação Número: 2023052400555686176105

Informação obtida em 29/05/2023 11:42:03

A utilização deste Certificado para os fins previstos em Lei esta condicionada a verificação de autenticidade no site da Caixa:
www.caixa.gov.br



PODER JUDICIÁRIO
JUSTIÇA DO TRABALHO

CERTIDÃO NEGATIVA DE DÉBITOS TRABALHISTAS

Nome: RUSSELL BEDFORD GM AUDITORES INDEPENDENTES S/S (MATRIZ E FILIAIS)

CNPJ: 13.098.174/0001-80

Certidão nº: 10709413/2023

Expedição: 14/03/2023, às 17:10:41

Validade: 10/09/2023 - 180 (cento e oitenta) dias, contados da data de sua expedição.

Certifica-se que **RUSSELL BEDFORD GM AUDITORES INDEPENDENTES S/S (MATRIZ E FILIAIS)**, inscrito(a) no CNPJ sob o nº **13.098.174/0001-80**, **NÃO CONSTA** como inadimplente no Banco Nacional de Devedores Trabalhistas.

Certidão emitida com base nos arts. 642-A e 883-A da Consolidação das Leis do Trabalho, acrescentados pelas Leis ns.º 12.440/2011 e 13.467/2017, e no Ato 01/2022 da CGJT, de 21 de janeiro de 2022. Os dados constantes desta Certidão são de responsabilidade dos Tribunais do Trabalho.

No caso de pessoa jurídica, a Certidão atesta a empresa em relação a todos os seus estabelecimentos, agências ou filiais.

A aceitação desta certidão condiciona-se à verificação de sua autenticidade no portal do Tribunal Superior do Trabalho na Internet (<http://www.tst.jus.br>).

Certidão emitida gratuitamente.

INFORMAÇÃO IMPORTANTE

Do Banco Nacional de Devedores Trabalhistas constam os dados necessários à identificação das pessoas naturais e jurídicas inadimplentes perante a Justiça do Trabalho quanto às obrigações estabelecidas em sentença condenatória transitada em julgado ou em acordos judiciais trabalhistas, inclusive no concernente aos recolhimentos previdenciários, a honorários, a custas, a emolumentos ou a recolhimentos determinados em lei; ou decorrentes de execução de acordos firmados perante o Ministério Público do Trabalho, Comissão de Conciliação Prévia ou demais títulos que, por disposição legal, contiver força executiva.



MINISTÉRIO DO TRABALHO E PREVIDÊNCIA

SUBSECRETARIA DE INSPEÇÃO DO TRABALHO

CERTIDÃO

EMPREGADOR: RUSSELL BEDFORD GM AUDITORES INDEPENDENTES S/S
(RUSSELL BEDFORD BRASIL AUDITORES INDEPENDENTES S/S)
CNPJ: 13.098.174/0001-80

DATA E HORA DA EMISSÃO: 29/05/2023, às 11h47

Conforme os registros administrativos da Relação Anual de Informações Sociais (RAIS) e do Cadastro Geral de Empregados e Desempregados (CAGED), recebidos e processados até o momento da emissão desta certidão, certifica-se que o empregador acima identificado **não emprega pessoas com deficiência ou beneficiários reabilitados da Previdência Social a que se refere o art. 93 da Lei nº 8.213 de 1991.**

Última competência processada do CAGED: 04/2023

Última competência processada da RAIS: 2021

1. Esta certidão reflete tão somente os dados constantes dos registros administrativos da RAIS e do CAGED. Esses dados são declarados pelo próprio empregador, não havendo validação por parte da Subsecretaria de Inspeção do Trabalho.
2. Esta certidão não abrange autos de infração e decisões judiciais relativos à obrigação de preencher vagas com pessoas com deficiência ou beneficiários reabilitados da Previdência Social, conforme art. 93 da Lei nº 8.213 de 1991.
3. Esta certidão abrange todos os estabelecimentos do empregador.
4. A autenticidade desta certidão poderá ser confirmada no endereço <http://cdcit.mte.gov.br/inter/cdcit/verifica.seam> utilizando o código **5E0guOb**.

DECLARAÇÕES

A

EMPRESA METROPOLITANA DE TRANSPORTES URBANOS DE SÃO PAULO S.A. -

EMTU/SP

Ref.: PREGÃO ELETRÔNICO EMTU/SP Nº 005/2023

DECLARAÇÃO RELATIVA AO EMPREGO DO MENOR

A empresa **RUSSELL BEDFORD GM AUDITORES INDEPENDENTES S/S** inscrita no CNPJ/MF nº. 13.098.174/0001-80, sediada na Al Rio Negro nº 1030 – Cond Stadium Escritório 206 – Alphaville Centro Industrial e Empresarial/Alphav – Barueri/SP, por intermédio de seu representante legal, o Sr. Roger Maciel de Oliveira, portador do CRC/RS nº 071505O-3 e do CPF nº. 902.384.350-91, DECLARO, para fins do disposto no art. 27, V da Lei Federal nº 8.666/93 que não emprega menores de 18 (dezoito) anos em trabalhos noturnos e menores de 16 (dezesesseis) anos em qualquer trabalho, salvo na condição de aprendiz, a partir de 14 (quatorze) anos, conforme Lei Federal nº 9.854/99. Barueri/SP, 27 de abril de 2023.

Barueri/SP, 01 de junho de 2023.


13.098.174/0001-80**RUSSELL BEDFORD GM
AUDITORES INDEPENDENTES S/S**
Al Rio Negro, 1030, Stadium Escritório
206, ALPHAV, CEP 06.454-000
Barueri/SP
Roger Maciel de Oliveira
Diretor Presidente

QUALIFICAÇÃO TÉCNICA

CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DO ESTADO DE SÃO PAULO**CERTIDÃO DE REGULARIDADE PROFISSIONAL**

O **CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DO ESTADO DE SÃO PAULO** CERTIFICA que a organização contábil identificada no presente documento encontra-se em situação **REGULAR** neste Regional, apto ao exercício da atividade contábil nesta data, de acordo com as suas prerrogativas profissionais, conforme estabelecido no art. 25 e 26 do Decreto-Lei n.º 9.295/46.

Informamos que a presente certidão não quita nem invalida quaisquer débitos ou infrações que, posteriormente, venham a ser apurados contra o titular deste registro, bem como não atesta a regularidade dos trabalhos técnicos elaborados pelo profissional da Contabilidade.

	CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DO ESTADO DE SÃO PAULO Certidão nº: 2023/057865 Nome: RUSSELL BEDFORD GM AUDITORES INDEPENDENTES S/S Registro: RS-005460/O-0 'T' SP CPF/CNPJ: 13.098.174/0001-80 Validade: 31/07/2023 Finalidade: Licitações e Concorrência
---	---

Confirme a veracidade deste documento no site www.crcsp.org.br, acessando a opção Consulta de Veracidade -> Certidões, mediante o número de controle a seguir:

Controle: 8601.2559.1624.5088

**CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DO ESTADO DE SÃO PAULO**

CEP 01230 909 - Rua Rosa e Silva, 60 - Higienópolis - São Paulo - Brasil

Telefones: (0xx11) 3824-5400 (Tronco Chave) - Fax (0xx11) 3662-0035

ALVARÁ DE ORGANIZAÇÃO CONTÁBIL

Nº Certidão: 2023/037956

Nome	RUSSELL BEDFORD GM AUDITORES INDEPENDENTES S/S
Nome Fantasia	RUSSELL BEDFORD BRASIL AUDITORES INDEPENDENTES S/S
CRC No.	2RS005460/O-0 'T' SP
Endereço	ALAMEDA RIO NEGRO, 1030 - ESCRITORIO 206 - ALPHAVILLE CENTRO IN 06454000 BARUERI SP

TITULAR / SÓCIOS / RESPONSÁVEIS TÉCNICOS**PROFISSIONAL(ES) DA CONTABILIDADE**

1 ELJANE TANIA RESMINI (CT)	1RS059765/O-1 'S' SP	SOCIO
2 JONES NICOLAS SCHNEIDER (CT)	1PR054669/O-9 'S' SP	SOCIO
3 JORGE LUIZ MENEZES CEREJA (CT)	1RS043679/O-0 'S' SP	SOCIO
4 ROBERTO MILLEO REICHEN (CT)	1PR050807/O-9 'S' SP	EMPREGADO
5 ROGER MACIEL DE OLIVEIRA (CT)	1RS071505/O-3 'T' SP	SOCIO GESTOR
6 ROSEMARI SANGALI (CT)	1RS058011/O-8 'S' SP	EMPREGADO

FILIAIS**NADA CONSTA**

Emitida em: 16/03/2023 - 10:03:18

Registrado em: 26/09/2016

Última alteração em: 21/08/2020

Certidão válida até: 31/03/2024 00:00:00

A falsificação deste documento constitui-se em crime previsto no Código penal Brasileiro, sujeitando o(a) autor(a) à respectiva ação penal

A VERACIDADE DA INFORMAÇÃO PODERÁ SER VERIFICADA NO SITE : <http://www.crcsp.org.br>

Nº Controle: 2515.7581.1521.5182



Conselho Federal de Contabilidade

Avenida comp
Brasília/DF - 7000100
Telefone: (61) 3314-9600
www.cfc.org.br

CADASTRO NACIONAL DE AUDITORES INDEPENDENTES DE PESSOAS JURÍDICAS

CERTIDÃO DE REGISTRO

Razão Social:	RUSSELL BEDFORD GM AUDITORES INDEPENDENTES S/S
Nº Registro CNAIPJ:	000063
Nº Registro CRC:	RS-005460/T
CNPJ:	13.098.174/0001-80

A aceitação desta Certidão está condicionada à verificação de sua autenticidade na internet, no endereço <https://registro.cfc.org.br/#/documentos/validar-documentos>

Código de Controle da Certidão: 9C9D5008D8

FINALIDADE: Atendimento à Resolução CFC nº 1575/2019 (CNAIPJ)

O(a) **Conselho Federal de Contabilidade** CERTIFICA, para os devidos fins, que a organização contábil acima identificado (a) está inscrito(a) no Cadastro Nacional de Auditores de Pessoas Jurídicas (CNAIPJ).

Emitida em: 05/04/2023 11:58:26

Certidão válida por 90 (noventa) dias

A falsificação deste documento constitui crime previsto no Código Penal Brasileiro, sujeitando o(a) autor(a) à respectiva ação penal.



COMISSÃO DE VALORES MOBILIÁRIOS

ATO DECLARATÓRIO CVM Nº 19.747, DE 18 DE ABRIL DE 2022

O Superintendente de Normas Contábeis e de Auditoria da Comissão de Valores Mobiliários, no uso da competência que lhe foi delegada através da Deliberação CVM Nº 176, de 03 de fevereiro de 1995, e tendo em vista o disposto no parágrafo único do artigo 12 da Resolução CVM Nº 23, de 25 de fevereiro de 2021, declara REGISTRADO na Comissão de Valores Mobiliários, a partir de 18/02/2022, com a nova denominação social e autorizado a exercer a atividade de auditoria independente no âmbito do mercado de valores mobiliários, de acordo com as Leis Nºs 6385/76 e 6404/76, o Auditor Independente a seguir referido:

Auditor Independente - Pessoa Jurídica

Nova Denominação Social

RUSSELL BEDFORD GM AUDITORES INDEPENDENTES S/S

CNPJ: 13.098.174/0001-80

Anterior Denominação Social

RUSSELL BEDFORD BRASIL AUDITORES INDEPENDENTES S/S

CNPJ: 13.098.174/0001-80



Documento assinado eletronicamente por **Paulo Roberto Gonçalves Ferreira, Superintendente**, em 19/04/2022, às 15:40, com fundamento no art. 6º do Decreto nº 8.539, de 8 de outubro de 2015.



A autenticidade do documento pode ser conferida no site https://sei.cvm.gov.br/conferir_autenticidade, informando o código verificador **1483294** e o código CRC **57C2637C**.

*This document's authenticity can be verified by accessing https://sei.cvm.gov.br/conferir_autenticidade, and typing the "Código Verificador" **1483294** and the "Código CRC" **57C2637C**.*

DADOS CADASTRAIS DE AUDITORES INDEPENDENTES

RUSSELL BEDFORD GM AUDITORES INDEPENDENTES S/S

Código CVM : 11592

Endereço : ALAMEDA RIO NEGRO, 1030 - COND. STADIUM - ALPHAVILLE CENTRO
IND E EMPRESARIAL, ESCRITÓRIO 206 ALPHAVILLE

Cidade : BARUERI

UF : SP

CEP : 06454-000

DDD : 011

FAX : 4007-1219

TEL : 4007-1219

E-mail : roger@russellbedford.com.br

CNPJ : 13.098.174/0001-80

Data de Registro : 29/07/2011

Responsáveis
Técnicos do
Auditor

Não existem
filiais
cadastradas
para este
auditor

Cias que
audita

[Fale com a CVM](#)

RESPONSÁVEIS TÉCNICOS DO AUDITOR RUSSELL BEDFORD GM AUDITORES INDEPENDENTES S/S

JORGE LUIZ MENEZES CEREJA

CRC : RS 43.679

Data Início : 28/02/2020

ROGER MACIEL DE OLIVEIRA

CRC : RS 071505/O-3 "S" SP

Data Início : 29/07/2011

[Fale com a CVM](#)

CERTIFICADO

Certificamos, para os devidos fins, que a Empresa RUSSELL BEDFORD GM AUDITORES INDEPENDENTES S/S, inscrita no Conselho Regional de Contabilidade do Estado de SP sob nº. 2RS005460, CNPJ nº 13.098.174/0001-80 é associada ao IBRACON – INSTITUTO DE AUDITORIA INDEPENDENTE DO BRASIL, como pessoa jurídica, cadastrada sob o N° NACIONAL 4754, estando em dia com suas contribuições associativas.

O presente certificado tem a validade de 30 (trinta) dias a partir da data de emissão.

Emissão em 28.05.2023 12:35:49.



Marco Aurelio Fuchida
Superintendente

ATESTADOS DE CAPACIDADE TÉCNICA

ATESTADO DE CAPACITAÇÃO TÉCNICA

Atesto, para os fins que se fizerem necessários, que a empresa MACIEL AUDITORES S/S, com sede na Av. Paulista, 1009, sala 1808, Bela Vista, São Paulo, SP, CEP 01311-100, inscrita no CNPJ-MF sob nº 13.098.174/0001-80, realizou para a Empresa Brasileira de Administração de Petróleo e Gás Natural S.A. - Pré-Sal Petróleo S.A. - PPSA, inscrita no CNPJ-MF sob o nº 18.738.727/0001-36, os seguintes serviços:

Serviços de Auditoria Externa referente ao exercício de 2018.

Ref. Instrumento Contratual: **CT.PPSA.005/2018**

Ref. Licitação : **PE.PPSA.001/2018**

Data de Início do Contrato: **06/06/2018**

Data de Término do Contrato: **05/10/2019**

Valor do Contrato: **R\$ 48.500,00** (quarenta e oito mil e quinhentos reais)

O serviço objeto da contratação foi desenvolvido pela seguinte equipe técnica:

PROFISSIONAIS	REGISTRO	CARGO
Shaila Santos da Silva	CRC/RJ 095.707/O	Sócio Responsável Técnico
Roger Maciel de Oliveira	CRC/RS 071.505/O T SP	Sócio Revisor Técnico
Luciano Gomes dos Santos	CRC/RS 059.628/O	Sócio Revisor Técnico

Atestamos, ainda, que a referida contratação teve seu objeto cumprido, respeitadas todas as suas cláusulas, dentro dos prazos e condições ali estabelecidas.

Rio de Janeiro, 15 de abril de 2019



Mauro Braz Rocha
Gerente de Controle e Finanças
Finanças



Leandro Leme Júnior
Diretor de Administração, Controle e

ATESTADO

Atestamos a quem interessar possa, que a empresa **MACIEL AUDITORES S/S**, inscrita no CNPJ nº 13.098.174/0001-80, com sede na Av. Paulista, 1009, bairro Bela Vista/SP presta à **COMPANHIA PARANAENSE DE GÁS – COMPAGAS**, inscrita no CNPJ nº 00.535.681/0001-92, com sede na, Avenida João Gualberto, nº 1.000, 11º andar em Curitiba/PR, serviços especializados de Auditoria Contábil, referente aos anos de 2017 e 2018.

Contrato nº: 049/2017;

Vigência e execução: 24/07/2017 a 25/07/2019;

OBJETO:

Prestação de serviços de auditoria independente das demonstrações contábeis relativas ao segundo, terceiro e quarto trimestres do exercício de 2017 e primeiro, segundo, terceiro e quarto trimestres de 2018, executados segundo as Normas Brasileiras de Contabilidade, expedidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, bem como os pronunciamentos, orientações e as interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC, aprovados pela Comissão de Valores Mobiliários - CVM e pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC;

ESCOPO DOS SERVIÇOS:

- ✓ Elaboração de planejamento de auditoria, contemplando o cronograma de execução dos serviços.
- ✓ Realização de revisões trimestrais de acordo com as normas brasileiras e internacionais de revisão de informação intermediária (NBC TR 2410 - Revisão de Informações Intermediárias Executada pelo Auditor da Entidade e ISRE 2410 - Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity).
- ✓ Auditoria das demonstrações financeiras, de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, para os exercícios de 2017 e 2018.
- ✓ Auditoria independente de avaliação atuarial de planos de benefício pós-emprego (CPC 33 – R1;
- ✓ Aplicação de procedimentos de revisão analítica dos saldos mensais, buscando identificar anormalidades;
- ✓ Avaliação dos controles internos existentes sobre os diversos ciclos de transação existentes, contemplando receitas, custos, despesas, estoques e disponibilidades (considerando, inclusive, contagens físicas de fundos);

- ✓ Revisão dos controles mantidos para apuração e recolhimento de todos os tributos e encargos sociais a que a COMPAGAS está sujeita, inclusive no que se refere às obrigações acessórias (escrituração de livros auxiliares, etc.).
- ✓ Revisão dos livros fiscais e societários;
- ✓ Seleção e expedição de cartas de confirmação de saldos junto a terceiros (circularização de saldos);
- ✓ Aplicação de procedimentos de validação dos saldos de balanço existentes em 2017 e 2018;
- ✓ Realização de reuniões junto à Gerência Contábil da COMPAGAS, no sentido de discutir e avaliar a necessidade de constituição de provisões no balanço, em relação aos processos que estiverem sob sua guarda e/ou sob a responsabilidade de assessoria Jurídica terceirizada;
- ✓ Revisão antecipada da Escrituração Contábil Fiscal ECF, na extensão considerada necessária para determinar os principais aspectos fiscais, de forma a evidenciar a possibilidade de economia de impostos, redução de riscos ou eventuais contingências fiscais;
- ✓ Participação em Assembleias Gerais, Reuniões dos Conselhos Fiscais e de Administração, bem como em outras que forem convocadas para tratar de assuntos inerentes a procedimentos contábeis e fiscais a serem adotados;
- ✓ Relatório trimestral contendo as horas efetivamente trabalhadas por seus técnicos na execução dos trabalhos e descrição detalhada dos trabalhos executados no trimestre anterior. Relatório apresentado à COMPAGAS, junto com a fatura do trimestre;
- ✓ Relatório de revisão de informações intermediárias do auditor independente – para junho, setembro e dezembro de 2017 e março, junho, setembro e dezembro 2018;
- ✓ Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras para os exercícios de 2017 e 2018.

Com referência aos serviços, foram executados pelos seguintes profissionais:


NOME	CARGO
Roger Maciel de Oliveira	Responsável Técnico
Dennis Pavia Villalva	Responsável Técnico
Wesley Fernandes da Silva	Responsável Técnico
Luciano Gomes dos Santos	Responsável Revisor
Jones Nicolas Schneider	Gerente de Auditoria
Roberto Milleo Reichen	Auditor Sênior
Joacy Batista da Silva Sobrinho	Auditor Sênior
Henrique Santos Santana	Auditor Sênior
Ricardo Johnny Cristófoli	Auditor Sênior

A **Companhia Paranaense de Gás – COMPAGAS** é uma sociedade de economia mista constituída em 06 de julho de 1994, com matriz no município de Curitiba e filiais em Ponta Grossa e Londrina. A atividade principal é a exploração do serviço público de fornecimento de gás natural canalizado e dispõe de um quadro de pessoal que conta com 159 colaboradores alocados em dezoito departamentos. Em 30/12/2018 a empresa atendia a 43.943 unidades consumidoras distribuídas nos municípios de Araucária, Colombo, Palmeira, Paranaguá, Ponta Grossa, São José dos Pinhais, Balsa Nova, Campo Largo, Londrina, Quatro Barras, São Mateus do Sul, Pinhas e Curitiba, atendendo clientes dos segmentos residencial, comercial, industrial e veicular. Ao longo dos anos, focou suas ações na ampliação da rede de gás natural, realizando investimentos para execução de obras de grande porte com o objetivo de aumentar cada vez mais sua capacidade de atendimento a mais regiões e municípios do Estado.

A **Companhia Paranaense de Gás – COMPAGAS**, possuía o seguinte quadro de funcionários e posição financeira em 2017 e 2018:

POSIÇÃO FINANCEIRA (em milhares de reais)		
	2017	2018
Ativo Total	R\$ 539.166	R\$ 607.673
Patrimônio Líquido	R\$ 349.375	R\$ 409.142
Capital Social	R\$ 220.966	R\$ 220.966
Receita Líquida	R\$ 476.635	R\$ 579.382
Nº de Funcionários	165	159

Curitiba/PR, 03 de abril de 2019.



Paulo Cesar Schnekenberg
Analista Organizacional
RG 1.523.293-5



Marcelo Pereira da Silva
Gerente Contábil

ATESTADO DE CAPACIDADE TÉCNICA

Atestamos para os devidos fins, que a empresa **RUSSELL BEDFORD BRASIL AUDITORES INDEPENDENTES S/S**, inscrita no CNPJ nº 13.098.174/0001-80, com sede na Alameda Santos, nº. 1165, Bairro Jardim Paulista, São Paulo/SP, prestou à **COMPANHIA PARANAENSE DE GÁS - COMPAGAS**, com sede na Rua João Gualberto, 1.000, 11 º Andar, Alto da Glória, em Curitiba, Estado do Paraná, inscrita no CNPJ/MF sob o nº 00.535.681 /0001-92, serviços de Auditoria Independente referente ao exercício 2019.

Contrato: Nº 022/2019

Vigência e Execução: 10/05/2019 à 08/05/2020

OBJETO:

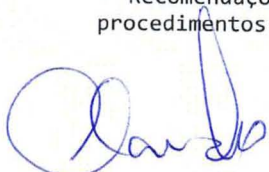
Serviços de auditoria independente sobre as demonstrações contábeis relativas ao primeiro, segundo e terceiro trimestres e ao período base a findar em 31 de dezembro de 2019.

ESCOPO DO SERVIÇO:

- Revisão de consistência e compatibilidade das informações divulgadas no Relatório da Administração com as divulgadas nas Demonstrações Financeiras da empresa.
- Revisão de consistência e compatibilidade das Demonstrações Financeiras Padronizadas-DFP, com as divulgadas nas Demonstrações Financeiras requeridas pela CVM.
- Elaboração de um planejamento de auditoria, contemplando o cronograma de execução dos serviços, o qual deverá ser submetido à apreciação e aprovação da Gerência Contábil da COMPAGAS.
- Realização de revisões trimestrais de acordo com as normas brasileiras e internacionais de revisão de informação intermediária (NBC TR 2410 - Revisão de Informações Intermediárias Executada pelo Auditor da Entidade e ISRE 2410 - (Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity, respectivamente).
- Auditoria das demonstrações financeiras, de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria.
- Aplicação de procedimentos de revisão analítica dos saldos mensais, buscando identificar anormalidades;
- Avaliação dos controles internos existentes sobre os diversos ciclos de transação existentes, contemplando receitas, custos, despesas, estoques e disponibilidades (considerando, inclusive, contagens físicas de fundos);
- Revisão dos controles mantidos para apuração e recolhimento de todos os tributos e encargos sociais a que a COMPAGAS está sujeita, inclusive no que se refere às obrigações acessórias (escrituração de livros auxiliares, etc.).



- Revisão dos livros fiscais e societários;
- Seleção e expedição de cartas de confirmação de saldos junto a terceiros (Circularização de saldos);
- Realização de reunião(ões) junto à Gerência Contábil da COMPAGAS, no sentido de discutir e avaliar a necessidade de constituição de provisões no balanço, em relação aos processos que estiverem sob sua guarda e/ou sob a responsabilidade de assessoria Jurídica terceirizada;
- Revisão antecipada da Escrituração Contábil Fiscal ECF, na extensão considerada necessária para determinar os principais aspectos fiscais, de forma a evidenciar a possibilidade de economia de impostos, redução de riscos ou eventuais contingências fiscais;
- Participação em Assembleias Gerais, Reuniões dos Conselhos Fiscais e de Administração, bem como em outras que forem convocadas para tratar de assuntos inerentes a procedimentos contábeis e fiscais a serem adotados;
- Relatório trimestral contendo as horas efetivamente trabalhadas por seus técnicos na execução dos trabalhos e descrição detalhada dos trabalhos executados no trimestre anterior. Este relatório fora apresentado à COMPAGAS;
- Relatório de revisão de informações intermediárias do auditor independente;
- Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras para o exercício;
- As demonstrações financeiras continham as seguintes informações:
 - O balanço patrimonial;
 - A demonstração do resultado;
 - A demonstração das mutações do patrimônio líquido;
 - A demonstração dos fluxos de caixa;
 - A demonstração do valor adicionado;
 - As notas explicativas.
- Relatório sobre a Auditoria Contábil acusava as seguintes informações:
 - Comentários sobre a avaliação dos controles internos sobre os ciclos de transações;
 - Comentários sobre os controles mantidos para apuração e recolhimento de todos os tributos e encargos sociais;
 - Outros comentários sobre trabalhos realizados;
 - Recomendações destinadas ao aprimoramento dos controles internos e procedimentos contábeis e fiscais.



- Relatório sobre a revisão antecipada da Escrituração Contábil Fiscal ECF e conterá os comentários e observações acerca da revisão efetuada e deverá ser entregue à COMPAGAS.

Os serviços foram realizados com a emissão de relatório de auditoria sobre as demonstrações financeiras de acordo com as Normas Brasileira de Contabilidade expedidas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, Normas de Contabilidade Nacionais e Internacionais (IFRS). Normas do Instituto dos Auditores Independentes do Brasil - IBRACON, Comissão de Valores Mobiliários-CVM, Comitê de Pronunciamentos Contábeis-CPC, Receita Federal do Brasil, International Accounting Standards Board-IASB. e demais normativos legais.

INFORMAÇÕES ADICIONAIS

A Companhia Paranaense de Gás - Compagas é a concessionária responsável pela distribuição de gás natural canalizado no Estado do Paraná, cuja concessão foi outorgada em 06/07/1994. É uma empresa de economia mista, tendo como acionistas a Companhia Paranaense de Energia - Copel, com 51% das ações, a Petrobrás Gás S.A. - Gaspetro, com 24,5% e a Mitsui Gás e Energia do Brasil Ltda., com 24,5%.

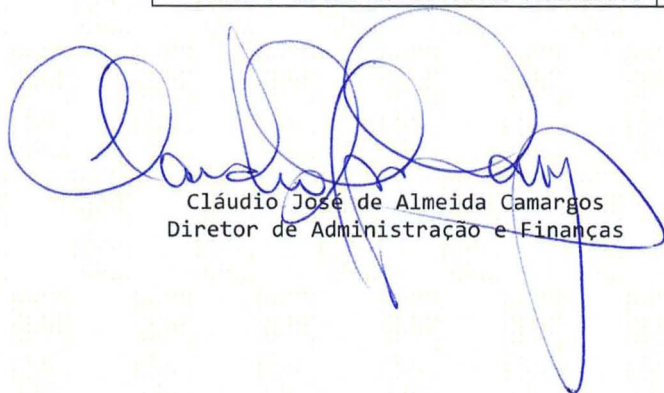
Para a execução dos serviços, foram utilizadas 600 horas.

A Companhia Paranaense de Gás, possuía a seguinte posição financeira no exercício auditado:

Posição Financeira (em milhares de reais)	
	2019
Ativo Total	R\$ 846.490
Patrimônio Líquido	R\$ 545.895
Capital Social	R\$ 220.966
Receita Líquida	R\$ 756.650
Número de funcionários	168

Informações Relevantes	
Distribuição de Gás Natural (m³/dia)	1.436.965
Número total de Clientes Atendidos	47.238

Curitiba/PR, 10 de Maio de 2020.



Cláudio José de Almeida Camargos
Diretor de Administração e Finanças

Marcelo Pereira da Silva
Gerente de Contabilidade

MARCELO
PEREIRA DA
SILVA:7589826898

Assinado digitalmente por MARCELO PEREIRA DA
SILVA:7589826898
DN: C=BR, O=ICP-Brasil, OU=Secretaria da Receita
Federal do Brasil - RFB, OU=PPS e-CPF A3, OU=
(EM BRANCO), OU=Autorizado por ARI Tridemann,
CN=MARCELO PEREIRA DA SILVA:7589826898
Razão: Eu sou o autor deste documento
Localização: sua localização de assinatura aqui
Data: 2020.05.18 10:51:04
Foxit Reader Versão: 9.6.0

DECLARAÇÃO DE EQUIPE TÉCNICA

Atestamos para os devidos fins, que a empresa **RUSSELL BEDFORD BRASIL AUDITORES INDEPENDENTES S/S**, inscrita no CNPJ nº 13.098.174/0001-80, com sede na Alameda Santos, nº. 1165, Bairro Jardim Paulista, São Paulo/SP, prestou à **COMPANHIA PARANAENSE DE GÁS - COMPAGAS**, com sede na Rua João Gualberto, 1.000, 11 ° Andar, Alto da Glória, em Curitiba, Estado do Paraná, inscrita no CNPJ/MF sob o nº 00.535.681 /0001-92, serviços de Auditoria Independente referente ao exercício 2019.

Contrato: Nº 022/2019

Vigência e Execução: 10/05/2019 à 08/05/2020

A realização dos serviços contou com a participação dos seguintes profissionais:

PROFISSIONAIS	REGISTRO	CARGOS
Roger Maciel de Oliveira	CRC/RS-071505/0 T SP CNAI nº 1820	Sócio Responsável Técnico Coordenador Geral
Jorge Luiz Menezes Cereja	CRC/RS 043.679/0-0 CNAI nº 539	Sócio Responsável Técnico Coordenador de Auditoria
Rosângela Pereira Peixoto	CRC/RS 065932/0 CNAI nº 1763	Sócio Revisor Coordenador de Auditoria Fiscal e Tributária
Shaila Santos da Silva	CRC/RJ 095707/0 CNAI nº 2811	Gerente de Auditoria
Eduardo da Silva Dias	CRC/RS 079304/0 CNAI nº 4980	Gerente de Auditoria Fiscal e Tributária
Eloisa dos Santos Rodrigues	CRC/SP 317928/0-8	Auditor Sênior Trabalhista e Previdenciário
Eliane Tânia Resmini	CRC/RS-059765/0-1 CNAI nº 1126	Auditor Sênior Fiscal e Tributário
Jones Nicolas Schneider	CRC/PR 054.669/0 CNAI nº 3478	Auditor Sênior
Roberto Milleo Reichen	CRC/PR 050.807/0 CNAI nº 5343	Assistente de Auditoria
José Guilherme Fardin	MIBA nº 1019	Atuário
Henrique Dejoss Bordinhão		Auditor de TI
Eser Helmuth Amorim		Auditor de TI

Os trabalhos foram executados de acordo com as exigências contratuais e respectivas normas profissionais. Os serviços foram prestados no mais alto grau técnico, de forma que não há nada que a desabone a referida empresa.

Curitiba/PR, 10 de Maio de 2020.

Cláudio José de Almeida Camargos
Diretor de Administração e Finanças

Marcelo Pereira da Silva
Gerente de Contabilidade

MARCELO
PEREIRA DA
SILVA:75898268987

Assinado digitalmente por MARCELO PEREIRA DA
SILVA:75898268987
DN: CN=, OU=COMPAGAS, OU=Secretaria da Fazenda
Federal do Brasil, OU=RS, OU=RS, OU=RS, OU=RS
BRASIL, OU=Assinado por RS, OU=RS
CN=MARCELO PEREIRA DA SILVA:75898268987
Razão: Este é o texto deste documento
Contratado: sua transcrição de assinatura aqui
Data: 2020.05.10 15:51:50
Fórmula Verificação: 9.8.0

ATESTADO

Atestamos a quem interessar possa, que a empresa **MACIEL AUDITORES S/S**, CNPJ nº 13.098.174/0001-80, com sede na Av. Paulista 1009, Bairro Jardim Paulista, São Paulo/SP, CEP 01311-100, prestou à **COMPANHIA DE GÁS DA BAHIA**, CNPJ nº 34.432.153/0001-20, **serviços de Auditoria Independente**, referente ao exercício de 2015 e 2016.

Contrato nº 3000001492

Vigência: 28/01/2016 a 28/01/2018;

Execução: Auditorias exercícios 2015 e 2016.

OBJETO:

Serviços técnicos especializados de auditoria independente para exame das demonstrações contábeis do exercício de 2015 e 2016.

ESCOPO DOS SERVIÇOS:

- ✓ Exame das demonstrações contábeis da BAHAGÁS, de acordo com as normas e procedimentos de auditoria geralmente aceitos, incluindo as provas dos registros contábeis.
- ✓ Parecer e opinião sobre a propriedade da representação da posição financeira da BAHAGÁS, nos resultados das suas operações, mutações do patrimônio líquido, fluxo de caixa e valor adicionado para o exercício a findar naquela data, de acordo com os princípios fundamentais de contabilidade e a uniformidade de sua aplicação em relação às do ano anterior, inclusive as demonstrações no padrão IFRS;
- ✓ Todos os trabalhos necessários à emissão do RAI – Relatório de Auditoria Independente, dos relatórios de suas observações sobre o cumprimento de normas legais e regulamentares, acompanhamento dos inventários físicos dos Almoxxarifados de Material de Consumo, de Expediente e de Bens Patrimoniais da BAHAGÁS.
- ✓ Revisão da apuração do lucro real, e-Lalur, e da Escrituração Contábil Fiscal - ECF, relativos ao exercício de 2015 e 2016 considerando, também, o benefício fiscal concedido pela SUDENE;
- ✓ Determinação se nos cálculos de apuração do lucro real, o imposto de renda devido e a contribuição social obedecem às disposições de natureza fiscal aplicáveis, considerando, também, o benefício fiscal concedido pela SUDENE. Esta revisão consistiu na conferência dos

dados contidos na apuração do lucro real, com o balanço existente e na demonstração dos resultados mensais.

- ✓ Acompanhamento de inventário físico (almoxarifados).

Os serviços foram realizados com a emissão de relatório de auditoria sobre as demonstrações financeiras de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade expedidas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, Normas de Contabilidade Nacionais e Internacionais (IFRS), Normas do Instituto dos Auditores Independentes do Brasil - IBRACON, e serviço de revisão e avaliação dos controles internos foram executados e alinhados ao modelo COSO e demais normativos legais.

PROFISSIONAIS ENVOLVIDOS:

Rosangela Pereira Peixoto	CRC/RS 065932/O	Responsável Técnica
Roger Maciel de Oliveira	CRC/RS 071505/O	Responsável Técnico
Luciano Gomes dos Santos	CRC/RS 059628/O	Responsável Técnico
Claudio Rogerio de Oliveira	CRC/RS 052507/O	Gerente de Auditoria
Shaila Santos da Silva	CRC/RJ 095707/O	Gerente de Auditoria
José Carlos Gardenal	CRC/SP 118485/O	Auditor Sênior
Patricia Guinther Passaglia	CRC/RS 069283/O	Auditora Sênior
Francisco Euclides Maia de Araujo	CRC/CE 010338/O	Auditor Sênior
Aline Fagundes	CRC/RS 075877/O	Auditora Sênior
Lívio Daniel Lugo	CRC/RS 066129/O	Auditor Sênior
Eduardo Genro Sampedro	CRC/RS 077968/O	Auditor Sênior

A Companhia de Gás da Bahia - BAHIA GÁS, concessionária estadual dos serviços de distribuição de gás natural canalizado, é uma empresa de economia mista, controlada pelo Governo do Estado, vinculada à Secretaria de Infraestrutura. Tem como acionistas o Estado da Bahia, a GASPETRO, subsidiária da Petrobras, e a empresa Mitsui Gás e Energia do BRASIL. É a maior distribuidora de gás do Norte-Nordeste para o mercado não térmico e ocupando a sexta posição no país em volume de gás distribuído.

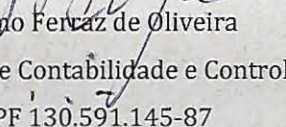
A BAHIA GÁS possuía o seguinte quadro de funcionários e a seguinte posição financeira em dezembro de 2015 e 2016:

QUADRO DE FUNCIONÁRIOS	
2015	2016
221 funcionários	232 funcionários

RS006773
Salvador 28 junho 2017

POSIÇÃO FINANCEIRA		
	Valores em milhares de Reais	
	2015	2016
Ativo Total:	R\$ 642.924	R\$ 657.554
Patrimônio Líquido:	R\$ 514.912	R\$ 546.109
Capital Social:	R\$ 360.355	R\$ 384.731
Receita Bruta	R\$ 1.795.246	R\$ 1.511.274
Receita Líquida	R\$ 1.466.636	R\$ 1.214.136

Salvador/BA, 26 de Junho de 2017.


Alzino Ferraz de Oliveira
Gerente de Contabilidade e Controle
CPF 130.591.145-87

Décimo Quarto Tabelião De Notas Da Comarca De Salvador
Av. Antonio Carlos Magalhães, 3840 - Ed. CAPEMI - 41820902 - Salvador
Telefone - Otavio Camara de Queiroz - Tabelião

Reconheço por SEMELHANCA 0001 firma(s) de ALZINO FERRAZ DE OLIVEIRA - (42459).....
Emol: R\$ 2,72 Taxa: R\$ 1,42 Total: R\$4,16
Selo(s): 1600 AB 263633-1
--- Em testemunho () da verdade **JANETE DE SOUSA R. DE OLIVEIRA**
JANETE DE SOUSA ROCHA DE OLIVEIRA - ESCRIVENTE
Salvador 28/06/2017

ESCREVENTE

SELO DE AUTENTICIDADE
Tribunal de Justiça do Estado da Bahia
Ato Notarial ou de Registro
1600-AB263633-1
Consulte o selo em www.tjba.us.br/autenticidade

ATESTADO

Atestamos a quem interessar possa, que a empresa **MACIEL AUDITORES S/S**, inscrito no CNPJ nº 13.098.174/0001-80, com sede na Av. Paulista 1009, Bairro Jardim Paulista, São Paulo/SP, CEP 01311-100, prestou à **Companhia de Gás do Estado de Mato Grosso do Sul - MSGÁS**, inscrito no CNPJ nº 02.741.679/0001-03, serviços de **Auditoria Independente**, referente ao exercício de 2017.

Contrato nº CT-013/2018

Vigência: 09/03/2018 à 09/03/2020.

OBJETO:

Prestação de serviços de auditoria independente, das demonstrações contábeis relativas ao ano calendário 2017, sendo que o mesmo foi executado com base nas Normas Brasileira de Contabilidade, bem como expedidas pelo Conselho Federal de Contabilidade em conformidade com as Leis nº 6.404/76 e 11.636/07, Pronunciamentos do CPC, instruções, normas e procedimentos emanados da Comissão de Valores Mobiliários - CVM.

ESCOPO DOS SERVIÇOS:

- Elaboração do planejamento de auditoria, contemplando o cronograma de execução dos serviços, o qual foi submetido à apreciação e aprovação da Gerência de Contabilidade - GECONT da MSGÁS, dentro do prazo estipulado.
- Realização de análise do ano calendário de 2017, para emissão dos relatórios de controles interno trimestrais e relatório final, com vistas à revisão dos balancetes mensais compreendidos pelos trimestres. Nesta visita foi avaliado os procedimentos utilizados para elaboração do balancete, possibilitando ao auditado, se manifestar quanto ao conteúdo e apresentação dos saldos contábeis.

No contexto da visita foram realizados os seguintes trabalhos:

- ✓ Aplicação de procedimentos de revisão analítica dos saldos mensais, buscando identificar anormalidades;
- ✓ Avaliação dos controles internos existentes sobre os diversos ciclos de transação existentes, contemplando receitas, custos, despesas, estoques e disponibilidades (considerando, inclusive, contagens físicas de fundos);
- ✓ Revisão dos controles mantidos para apuração e recolhimento de todos os tributos e encargos sociais a que a MSGÁS está sujeita, inclusive no que se refere às obrigações acessórias;
- ✓ Levantamento dos riscos inerentes aos negócios da MSGÁS, com indicação dos controles sobre estes riscos e proposição de melhorias visando eventuais medidas corretivas;

- ✓ Revisão dos livros fiscais e societários;
 - ✓ Seleção e expedição de cartas de confirmação de saldos junto a terceiros (circularização de saldos);
 - ✓ Realização de reuniões junto à GECONT da MSGÁS, no sentido de discutir e avaliar a necessidade de constituição de provisões no balanço, em relação aos processos que estiverem sob sua guarda e/ou sob a responsabilidade da Gerência Jurídica própria ou terceirizada.
- Participação na Reunião do Conselho Fiscal e de Administração que avaliar as demonstrações contábeis anuais, bem como em outras, caso forem convocadas para tratar de assuntos inerentes a procedimentos contábeis e fiscais a serem adotados;
- Emissão dos relatórios referente ano calendário de 2017:
- ✓ Relatório de controle interno anual;
 - ✓ Relatório das Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro, o qual deverá conter:
 - O balanço patrimonial;
 - A demonstração do resultado;
 - A demonstração das mutações do patrimônio líquido;
 - A demonstração de fluxo de caixa;
 - A demonstração do valor adicionado;
 - As notas explicativas;
 - O Parecer dos Auditores Independentes.
 - O prazo para emissão desses relatórios será de 5 dias úteis após encerramento da auditoria do balanço.

PROFISSIONAIS ENVOLVIDOS:			
PROFISSIONAIS	REGISTRO	CARGO	HORAS
Roger Maciel de Oliveira	CRC/RS 071.505/O T SP	Sócio – Gerente Geral	40
Luciano Gomes dos Santos	CRC/RS 059.628/O	Sócio – Gerente Geral	80
Dennis Pavia Villalva	CRC/SP 246.768/O	Gerente de Auditoria	100
Vinicius Bitencourte da Silva	CRC/RS 082.843/O	Gerente de Auditoria	200
Eduardo da Silva Dias	CRC/RS 079304/O	Supervisor de Auditoria	200
Aline Fagundes	CRC/RS 075877/O	Auditora Sênior	200
Tháisa de Oliveira	CRC/DF 024.055/O	Auditora Sênior	200
Aurelio de Souza Guimarães	CRC/DF 015.014/O	Auditora Sênior	200
Juliana Vieira de Souza	CRC/DF 022.192/O	Auditora Sênior	200
Marcia Oliveira Silva	CRC/DF 024.788/O	Auditora Sênior	200
Nilton Dornelles	CRC/RS 070321/O	Auditor Sênior	200

Desde 21 de maio de 1998, o Estado de Mato Grosso do Sul conta com uma Distribuidora no ramo de Gás Natural: a Companhia de Gás do Estado de Mato Grosso do Sul (MSGÁS). Criada pela Lei Estadual nº 1.854/98, a MSGÁS é uma Sociedade de Economia Mista, composta pelo Estado de Mato Grosso do Sul com 51% das ações e pela Petrobrás Gás S.A (GASPETRO), com 49% das ações.

A MSGÁS tem a concessão, em todo o Estado, para:

- Executar serviços relativos à pesquisa tecnológica, exploração, produção, aquisição, armazenamento;
- Produção e comercialização independente de energia elétrica;
- Transporte, importação, exportação, fabricação e montagem de componentes necessários ao suprimento do mercado do gás;
- Distribuição e comercialização de gás e/ou subprodutos e derivados.

Desde sua constituição, a MSGÁS vem ampliando o relacionamento com seus clientes, visando satisfazer aos existentes e conquistar novas parcerias. Para a distribuição do gás, a empresa conta com Sistemas de Distribuição de Gás Natural compostos por tubos de AC (Aço Carbono), PEAD (Polietileno de Alta Densidade) e PA-12 (Poliamida 12) que permeiam pelas cidades de Campo Grande, Três Lagoas e Corumbá. São aproximadamente 288,68 km de rede de ramais nas cidades de Campo Grande, Três Lagoas e Corumbá.

É o Gás Natural conquistando seu espaço em Mato Grosso do Sul e consolidando-se como alternativa energética. Nestes vinte anos de existência a Companhia atende a diversos segmentos de clientes, com contratos assinados nos setores termoelétrico, cogeração, automotivo, industrial, comercial e residencial. O gás natural, como fonte de energia, é limpo e econômico quando comparado às outras formas de energia convencionalmente utilizadas.

A MSGÁS vem agregando ganhos ao Estado, possibilitando oportunidades de desenvolvimento a Mato Grosso do Sul e conquistando seu espaço na economia. E, por ser um combustível natural é menos agressivo ao meio ambiente, produz uma queima mais eficiente, agrega valor ao produto final, traz ganhos de eficiência e flexibilidade de operação.



POSIÇÃO FINANCEIRA (valores em milhares de reais)	
Ativo Total	R\$ 216.968
Patrimônio Líquido	R\$ 25.628
Capital Social	R\$ 12.775
Receita Líquida	R\$ 418.927

Campo Grande/MS, 11 de abril de 2018.

4º OFÍCIO

Rudel Espindola Trindade Junior
Diretor Presidente - MSGÁS
CPF 138.364.121-87

4º OFÍCIO
DE NOTAS
TÍTULOS E DOCUMENTOS
PESSOAS JURÍDICAS

Rua Marechal Rondon, 1616 Centro - CEP: 79002-200
Fone: (67) 3022-4400 - Campo Grande / MS
CNPJ: 23.702.924/0001-35
Site: www.4oficio.net.br email: contato@4oficio.net.br

Reconheço por Semelhança 1 firma(s) de *****
RUDEL ESPINDOLA TRINDADE JUNIOR *****

Selo(s): AQA37078-282 *****

Campo Grande 19 de abril de 2018 Em Teste da verdade

Diego Mendes Ferreira Campos - Escrevente

Carimbo: 188649 Total R\$ 8,10 Pedido: 10 / EUDES

Diego Mendes Ferreira Campos
ESCREVENTE

4º OFÍCIO
Notas, Títulos e Documentos e Pessoas Jurídicas - 1616
Alexandre Scigliano Valério
Título
CNPJ: 23.702.924/0001-35
Campo Grande - MS
(67) 3022-4400
R. Marechal Rondon

ATESTADO Nº 02/2018

Conselho Regional de Contabilidade
do Estado de Mato Grosso do Sul

Arquivado no CRC/MS nos termos da
Lei 8.666/93, com redação dada pela
Lei 8.883/94

Campo Grande MS, 18/07/2018



POTIGÁS
COMPANHIA POTIGUAR DE GÁS

ATESTADO

Atestamos a quem interessar possa, que a empresa **MACIEL AUDITORES S/S**, CNPJ: 13.098.174/0001-80, com sede na Av. Paulista 1009, Bairro Jardim Paulista, São Paulo/SP, CEP 01311-100, prestou à **COMPANHIA POTIGUAR DE GÁS – POTIGÁS**, detentora do CNPJ: 70.157.896/0001-00 serviços de **Auditoria Independente**, referente aos exercícios de 2015 e 2016.

Contrato Nº 5-049-16, vigência: 05/08/2016 à 05/08/2017.

Execução: 20/09/2016 à 17/02/2017.

Foi utilizada uma carga horária de 800 horas para execução dos seguintes serviços:

OBJETO:

Serviços de Auditoria Independente sobre as Demonstrações Financeiras da Companhia Potiguar de Gás (POTIGÁS), referente aos exercícios findos em 31 de dezembro de 2015 e 31 de dezembro de 2016, compreendendo: Balanço Patrimonial, Demonstração de Resultado do Exercício (DRE), Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido (DMPL), Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC), Demonstração do Valor Adicionado (DVA), Balanço Social e Notas Explicativas.

ESCOPO DOS SERVIÇOS:

- ✓ Planejamento dos trabalhos, visando aspectos gerenciais e estratégias dos serviços a serem desenvolvidos;
- ✓ Levantamento e avaliação dos controles internos;
- ✓ Auditoria das contas patrimoniais e de resultados apresentados no período sob exame, compreendendo: Validação dos valores apresentados em caixa e bancos, por meios documentais; Créditos a receber quanto a sua realização a curto e a longo prazo; Acompanhamento e validação da posição de estoques, quando aplicável, Bens apresentados nos balanços como ativos permanentes: investimentos, imobilizados, intangíveis e diferidos; Validação dos débitos com fornecedores; Validação dos débitos com empréstimos e financiamentos, quando aplicável; Validação dos impostos, previdências e demais obrigações sociais em aberto; Validação do passivo exigível a longo prazo; Exame das mutações do patrimônio líquido;

- ✓ Análise dos procedimentos em uso para atendimento às determinações das legislações específicas e demais dispositivos relacionados com as demonstrações operacionais por índices, plano de contas e controles auxiliares;
- ✓ Circularização, envio de carta para confirmação de informações, dos saldos de contas bancárias em geral, contas a receber e contas a pagar, financiamentos, empréstimos e fornecedores, dentre outros quando necessários;
- ✓ Revisão Tributária: Revisão de cálculo dos tributos, impostos e contribuições federais, estaduais e municipais, e suas provisões, bem como a análise da adequação de suas respectivas obrigações acessórias;
- ✓ Revisão do sistema tributário atual aplicado;
- ✓ Exame dos riscos fiscais, trabalhistas e previdenciários a título de prevenção de fiscalizações;
- ✓ Revisão analítica dos resultados apresentados em relatórios gerenciais e estatísticos;

PROFISSIONAIS ENVOLVIDOS:

Profissional	Nº de Registro	Função
Rosangela Pereira Peixoto	CRC/RS - 065932/O	Responsável Técnica
Roger Maciel de Oliveira	CRC/RS - 071505/O	Responsável Técnico
Luciano Gomes dos Santos	CRC/RS - 059628/O	Supervisor de Auditoria
Claudio Rogerio de Oliveira	CRC/RS - 052507/O	Gerente de Auditoria
Francisco Euclides Maia de Araujo	CRC/CE - 010338/O	Auditor Sênior
Shaila Santos da Silva	CRC/RJ - 095707/O	Auditor Sênior
Gedeão dos Santos Fagundes	CRC/RS - 068479/O	Auditor Sênior
Eduardo da Silva Dias	CRC/RS - 079304/O	Auditor Sênior - Revisor de Relatórios
Aline Fagundes	CRC/RS - 075877/O	Auditor Sênior - Revisor de Relatórios

A Companhia Potiguar de Gás - POTIGÁS, sociedade anônima de capital fechado, é uma empresa de economia mista, controlada pelo Governo do Estado do Rio Grande do Norte, autorizada a funcionar de acordo com a Lei Estadual nº 6.502 de 26 de novembro de 1993, sendo constituída em 18 de julho de 1994, e tendo por objeto social a produção, processamento e execução, com exclusividade, dos serviços públicos de distribuição de gás natural no Estado do Rio Grande do Norte.

A Companhia é concessionária exclusiva pelo prazo de 50 anos dos serviços de distribuição de gás canalizado em todo o Estado do Rio Grande do Norte, conforme contrato de concessão assinado em 21 de dezembro de 1994.

A COMPANHIA POTIGUAR DE GÁS – POTIGÁS possuía um quadro de funcionários em dezembro de 2015 e 2016:

FUNCIONÁRIOS	
2015	2016
62	65

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

Valores em milhares de reais:

	2015	2016
Ativo Total	70.569	76.990
Patrimônio Líquido	53.062	55.577
Capital Social	38.371	38.371
Receita	162.364	170.420

Natal/RN, 07 de Junho de 2017.



Jairo César Dourado Pinto
Gerente de Contabilidade
CPF: 047.484.544-31

ATESTADO

Atestamos a quem interessar possa, que a empresa **MACIEL AUDITORES S/S**, CNPJ: 13.098.174/0001-80, com sede na Av. Paulista 1009, Bairro Jardim Paulista, São Paulo/SP, CEP 01311-100, prestou à COMPANHIA PARAIBANA DE GÁS – PBGÁS, CNPJ: 00.371.600/0001-66, serviços de **Auditoria Independente**, referente ao exercício de 2016.

Contrato 0023/2016, vigência de 30/09/2016 à 30/09/2017.

Execução: 30/09/2016 a 07/04/2017.

Foi utilizada uma carga horária de 380 horas para execução dos seguintes serviços:

ESCOPO DOS SERVIÇOS:

- Elaboração de um planejamento de auditoria, contemplando o cronograma de execução dos serviços.
- Visitas para a realização dos serviços de auditoria onde:
 - Aplicação de procedimentos de revisão analítica dos saldos mensais, buscando identificar anormalidades;
 - Avaliação dos controles internos existentes sobre os diversos ciclos de transação, contemplando receitas, custos, despesas, estoques e disponibilidades;
 - Revisão dos controles mantidos para apuração e recolhimento de todos os tributos e encargos sociais a que a PBGÁS está sujeita, inclusive no que se refere às obrigações acessórias na extensão considerada necessária para determinar os principais aspectos fiscais, de forma a evidenciar a possibilidade de economia de impostos, redução de riscos ou eventuais contingências fiscais;
 - Levantamento dos riscos inerentes aos negócios da PBGÁS, com indicação dos controles sobre estes riscos e proposição de melhorias visando eventuais medidas corretivas;
 - Revisão dos livros fiscais e societários;
 - Seleção e expedição de cartas de confirmação de saldos junto a terceiros;

- Aplicação de procedimentos de validação dos saldos de balanço existentes em 30 de junho e 31 de dezembro;
- Realização de reunião junto à GCC da PBGÁS, no sentido de discutir e avaliar a necessidade de constituição de provisões no balanço, em relação aos processos que estiverem sob sua guarda e/ou sob a responsabilidade de Assessoria Jurídica terceirizada.
- Participação em Assembleias Gerais, Reuniões dos Conselhos Fiscais e de Administração;
- Emissão dos seguintes relatórios:
 - Relatório de Revisão Limitada referente ao primeiro semestre de 2016;
 - Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2016, compreendendo: balanço patrimonial, demonstração de resultado, demonstração das mutações do patrimônio líquido, demonstração de resultado abrangente, demonstração dos fluxos de caixa, demonstração do valor adicionado e notas explicativas;
 - Relatórios sobre a Auditoria contiveram:
 - ❖ Comentários sobre a avaliação dos controles internos sobre os ciclos de transações;
 - ❖ Comentários sobre os controles mantidos para apuração e recolhimento de todos os tributos e encargos sociais;
 - ❖ Recomendações destinadas ao aprimoramento dos controles internos e procedimentos contábeis e fiscais;
 - ❖ Outros comentários sobre trabalhos realizados, se necessário.

Os serviços foram realizados com a emissão de relatório de auditoria sobre as demonstrações financeiras de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade expedidas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, Normas de Contabilidade Internacional (IFRS), Normas do Instituto dos Auditores Independentes do Brasil – IBRACON, Comissão de Valores Mobiliários (CVM) e demais normativos legais.

PROFISSIONAIS ENVOLVIDOS:

Rosangela Pereira Peixoto	CRC/RS - 065932/O - Responsável Técnica
Roger Maciel de Oliveira	CRC/RS - 071505/O - Responsável Técnico
Luciano Gomes dos Santos	CRC/RS - 059628/O - Supervisor
Francisco Euclides Maia de Araujo	CRC/CE - 010338/O - Gerente de Auditoria
Eduardo da Silva Dias	CRC/RS - 079304/O - Auditor Sênior
Eduardo Genro Sampedro	CRC/RS - 077968/O - Assistente de Auditoria

A **COMPANHIA PARAIBANA DE GÁS – PBGÁS** foi fundada em 25 de outubro de 1994 sob forma de economia mista, atendendo a lei estadual nº 5.680/92. Com o início de suas operações, em 1995, a empresa partiu efetivamente para a exploração exclusiva da atividade de distribuição de gás canalizado no Estado da Paraíba, conforme a lei nº 9.493/94, e desde então vem contribuindo para o desenvolvimento tecnológico, econômico e social local.

A PBGAS possuía em seu quadro de 72 funcionários, e a seguinte posição financeira em 2016:

	Valores em milhares de Reais
Ativo Total:	R\$ 88.320
Patrimônio Líquido:	R\$ 65.163
Capital Social:	R\$ 53.667
Receita:	R\$ 165.965

Arquivado no CRCPB nos
Termos da Lei nº 8.666/93
com redação dada
pela Lei nº 8.850/94

João Pessoa/PB, 07 de Junho de 2017.

João Pessoa, 20 de 06 de 2017

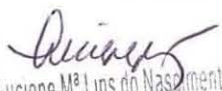

REGINA MARIA SILVA GUEDES SOARES
Presidente CRCPB GERENTE DE CONTABILIDADE E CONTROLADORIA

CPF: 008.036.354-78

CRC: 007082-O/PB



Arquivado no CRC-PE SOB o nº 051
nos termos da Lei nº 3.000/03 com redação
Posterior, da Lei nº 8.537/94.
Recife, 06 de maio de 2015


Luciene M. Lins do Nascimento Mello
Chefe do Setor de Registro
Mat. 137



Av. Mal. Mascarenhas de Moraes, 533
Imbiribeira, CEP: 51150-904, Recife PE
Tel. (81) 3184.2000 Fax (81)3463.2020
copergas@copergas.com.br
www.copergas.com.br

ATESTADO

Atestamos a quem interessar possa, que a empresa **MACIEL AUDITORES S/S - EPP**, CNPJ nº 13.098.174/0001-80, com sede na Rua dos Andradas, nº 943, sala 1604, no centro de Porto Alegre/RS, CEP 90.020-005, prestou a Companhia Pernambucana de Gás – **COPERGÁS**, CNPJ nº 41.025.313/0001-81, **serviços de Auditoria Independente**, referente ao exercício de 2014.

Contrato: 084.14, com vigência de 29/12/2014 a 28/12/2015.

Período de execução dos trabalhos: 26/01/2015 a 13/02/2015.

Foi utilizada uma carga horária de 300 horas para execução dos seguintes serviços:

OBJETO:

Contratação de Serviços de Auditoria Independente, compreendendo Auditoria das Demonstrações Financeiras referente ao ano em curso.

ESCOPO DOS SERVIÇOS:

1 - Auditoria das Demonstrações Financeiras, contendo os seguintes relatórios:

1.1 - Relatório conciso contendo parecer sobre as demonstrações financeiras do atual exercício, compreendendo: balanço patrimonial, demonstração de resultado, demonstração das mutações do patrimônio líquido, demonstração dos fluxos de caixa, demonstração do valor adicionado e notas explicativas;

1.2 - Relatório de sugestões sobre práticas contábeis e controles internos ressaltando as principais deficiências;

1.3 - Carta-comentário sobre questões emergentes da auditoria relativamente a controles, procedimentos e registros contábeis e, quando aplicável, os comentários serão complementados com recomendações para a adoção das medidas corretivas cabíveis.

1.4 – Revisões dos Controles Internos

1.5 – Auditoria das Demonstrações Financeiras

Os serviços foram realizados com a emissão de relatório circunstanciado de auditoria e relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras de acordo com


10/01/2015



Av. Mal. Mascarenhas de Moraes, 533
Imbiribeira, CEP: 51150-904, Recife PE
Tel. (81) 3184.2000 Fax (81)3463.2020
copergas@copergas.com.br
www.copergas.com.br

as Normas Brasileiras de Contabilidade expedidas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, Normas de Contabilidade Nacionais e Internacionais (IFRS), Normas do Instituto dos Auditores Independentes do Brasil - IBRACON e demais normativos legais.

PROFISSIONAIS ENVOLVIDOS:

- | | |
|-----------------------------------|---|
| - Rosangela Pereira Peixoto – | CRC/RS 065932/O – Responsável Técnica |
| - Roger Maciel de Oliveira – | CRC/RS 071505/O – Responsável Técnico |
| - Ana Cláudia dos Santos Sturza – | CRC/RS 066310/O – Supervisora |
| - Nilton Dornelles - | CRC/RS 070321/O – Auditor |
| - Eduardo Genro Sampedro – | CRC/RS 089909/O – Assistente de Auditoria |

Declaramos que a Companhia Pernambucana de Gás – **COPERGÁS**, inscrita no CNPJ sob nº. 41.025.313/0001-81, atua no mercado pernambucano desde junho de 1994, como concessionária responsável pela distribuição de gás natural canalizado no Estado. É uma sociedade de economia mista, de capital fechado entre o Estado de Pernambuco, a Petrobras Gás S.A. – GASPETRO e a Mitsui Gás e Energia do Brasil Ltda.

A **COPERGÁS** possuía um quadro de 173 funcionários, e a seguinte posição financeira em dezembro de 2014:

Valores em milhares de Reais

Ativo Total:	R\$ 357.800
Patrimônio Líquido:	R\$ 219.249
Capital Social:	R\$ 130.498
Receita Bruta	R\$ 915.740

Recife/PE, 10 de abril de 2015.




Alexandre Carlos de Carvalho Lisboa

Gerente de Contabilidade e Fiscal

CRC 016.912/O-1 PE



ATESTADO

Atestamos a quem interessar possa, que a empresa MACIEL AUDITORES S/S, CNPJ: 13.098.174/0001-80, com sede na Av. Paulista 1009, Bairro Jardim Paulista, São Paulo/SP, CEP 01311-100, prestou à COMPANHIA DE GÁS DO AMAZONAS – CIGAS, CNPJ: 00.624.964/0001-00, serviços de **Auditoria Independente**, referente ao exercício de 2016.

Contrato 002/2017, vigência de 25/01/2017 à 24/01/2018.

Execução: 06/02/2017 à 24/02/2017

Foi utilizada uma carga horária de 300 horas para execução dos seguintes serviços:

OBJETO:

Serviço de auditoria independente para exame das demonstrações contábeis e outros serviços do exercício de 2016, cumprindo o teor da proposta constante do Processo Administrativo 027/2016 e de acordo com as disposições deste Contrato.

ESCOPO DOS SERVIÇOS:

- Os serviços visaram a Auditoria das demonstrações contábeis da CONTRATANTE, relativas ao exercício social de 2016, preparadas em conformidade com a Legislação Societária Brasileira, os Princípios Fundamentais de Contabilidade, as Normas Brasileiras de Contabilidade e Auditoria, e consonância com o processo de convergência às Normas Internacionais de Contabilidade, com emissão de pareceres e relatórios pertinentes;
- Todos os trabalhos necessários à emissão do RAI - Relatório de Auditoria Independente, dos relatórios de suas observações sobre o cumprimento de normas legais e regulamentares, acompanhamento dos inventários físicos dos Almoxarifados de Material de Consumo, de Expediente e de Bens Patrimoniais da CONTRATANTE;
- Foram objetos a revisão da apuração do lucro real, incluindo a revisão do Livro Eletrônico de Escrituração e Apuração do Imposto de Renda (e-Lalur), Livro Eletrônico de Escrituração e Apuração da Contribuição Social(e-Lacs), e da Escrituração Contábil e Fiscal

ARQUIVADO NO CRC-AM, NOS TERMOS DA LEI Nº 8.666/93, COM REDAÇÃO DADA PELA
LEI Nº 8.883/94.

Manaus/AM, 4 de maio de 2017.



Contadora ANA CRISTINA DE SOUZA CABRAL
Coordenadora de Fiscalização Ética e Disciplina do CRCAM

ATESTADO

Atestamos a quem interessar possa, que a empresa **Maciel Auditores S/S**, inscrita no CNPJ nº 13.098.174/0001-80, com sede na Av. Paulista 1009, Bairro Jardim Paulista, São Paulo/SP, CEP 01311-100, prestou à **Companhia de Gás de Santa Catarina - SCGÁS**, inscrita no CNPJ nº 86.864.543/0001-72, com sede na Rua Antônio Luz, nº 255, na cidade de Florianópolis, no estado de Santa Catarina, serviços de **Auditoria Independente**, referente ao exercício de 2016, 2017 e 2018.

Contrato TP-068/15 e 1º, 2º aditivo

Vigência do Contrato: 22/06/2016 à 22/06/2019

Período de Execução em 2016: 22/06/2016 a 03/02/2017

Período de Execução em 2017: 22/05/2017 a 02/02/2018

Período de Execução em 2018: 22/06/2018 a 04/02/2019

Carga Horária: 1.650 horas

OBJETO:

Prestação de serviços de auditoria independente para acompanhamento das operações a realizadas pela Companhia de Gás de Santa Catarina – SCGÁS, executados segundo as Normas Brasileiras de Contabilidade, expedidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, bem como as instruções, normas e procedimentos emanados pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC e do IBRACON – Instituto Brasileiro de Contadores.

ESCOPO DOS SERVIÇOS:

- ✓ Levantamento e análise dos procedimentos normativos e legais que afetam as atividades executadas no dia a dia da SCGÁS, bem como as normas internas e procedimentos utilizados nas operações, avaliando se os controles internos existentes são eficientes e eficazes, bem como emitir sugestões/recomendações para melhorar a performance desses controles, buscando o custo-benefício, com a consequente redução de custos e elevação da receita;
- ✓ Aplicação da metodologia de acompanhamento e de balanço visando:
 - Execução do planejamento de auditoria;
 - Planejamento dos controles internos;
 - Revisão dos controles dos principais sistemas informatizados;
 - Revisão dos critérios contábeis em uso e teste de transações;
 - Revisão dos cálculos e procedimentos tributários;
 - Auditoria das contas de ativo e passivo e resultado;
 - Preparo das cartas de circulação de saldos;
 - Auditoria dos saldos e balanços;
 - Missão de relatórios sobre as demonstrações financeiras;

ARQUIVADO NO CRC/SC NOS TERMOS DA LEI
Nº 8.666/93 COM REDAÇÃO DADA PELA LEI
Nº 8.883/94.
Nº. 531 09 DE dezembro DE 2019

Bianca Maria Pacheco
Aux. Administrativo



Copergás

Av. Mal. Mascarenhas de Moraes, 533
Imbiribeira, CEP: 51150-904, Recife PE
Tel. (81) 3184.2000 Fax (81) 3184.2030
www.copergas.com.br

Recife, 31 de março de 2016.
Ct. COPERGÁS/GCON 001/2016

Arquivado no CRC-PE SOB o nº 012
nos termos da Lei nº 8.666/93 com redação
Publicada pela Lei nº 8.863/94.
Recife, 01 de ABRIL de 2016

À
MACIEL AUDITORES S/S - EPP
Rua dos Andradas, 943 sala 1605
Centro - Porto Alegre/RS.

Luciene Mª Lins do Nascimento Malta
Luciene Mª Lins do Nascimento Malta
Chefe do Setor de Registro
Mat. 137

Prezados senhores,

Atestamos a quem interessar possa, que a empresa MACIEL AUDITORES S/S, CNPJ nº 13.098.174/0001-80, com sede na Av. Bastian 366, bairro Menino Deus, Porto Alegre/RS, CEP 90.130.020, prestou à COMPANHIA PERNAMBUCANA DE GÁS – COPERGÁS, CNPJ nº 41.025.313/0001-81, serviços de Auditoria Contábil, referente ao exercício de 2015.

Primeiro Aditivo ao Contrato 084.14 - Vigência de 29/12/2015 a 29/12/2016.

Período de Execução: 14/09/2015 a 01/03/2016

Foi utilizada uma carga horária de 500 horas para execução dos seguintes serviços:

OBJETO:

Contratação de serviços de empresa especializada em Auditoria Independente das Demonstrações Financeiras e de Revisão da Declaração Integrada de Informações Econômico Fiscais da Pessoa Jurídica - DIPJ da COPERGÁS;

ESCOPO DOS SERVIÇOS:

Auditoria das Demonstrações Financeiras, contendo os seguintes relatórios:

- Relatório de Revisão Limitada Semestral;
- Relatório de Revisão Limitada Trimestral;
- Relatório conciso contendo parecer sobre as demonstrações financeiras do atual exercício, compreendendo: balanço patrimonial, demonstração de resultado, demonstração das mutações do patrimônio líquido, demonstração dos fluxos de caixa, demonstração do valor adicionado e notas explicativas;
- Carta-comentário sobre questões emergentes da auditoria relativamente a controles, procedimentos e registros contábeis e, quando aplicável, os comentários serão complementados com recomendações para a adoção das medidas corretivas cabíveis;

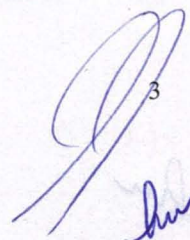
Revisão dos controles internos:

- Revisão dos Controles Internos, através de reuniões com os responsáveis pelas áreas operacionais, foram levantados os principais controles internos em uso pela empresa, os quais foram testados através da seleção de transações e inspeção de documentação suporte. Este Trabalho foi desenvolvido nos seguintes módulos:
- Levantamento dos sistemas de controles internos adotados pela COPERGÁS, com o objetivo de identificar os atuais fluxos dos documentos, as funções básicas desses controles e como as transações são registradas, classificadas e resumidas para a preparação das demonstrações financeiras;
- Avaliação dos sistemas de controles internos, a fim de determinar a sua segurança e observação quanto à existência de segregação adequada de funções e responsabilidades, considerando a estrutura e porte da COPERGÁS;

- Testes dos sistemas de controles internos, para verificar se estão funcionando conforme o estipulado pela administração da COPERGÁS;
- Análise dos registros contábeis que estão sendo conciliados periodicamente com os registros auxiliares, como forma de comprovação dos direitos e obrigações e de possíveis influências nas demonstrações financeiras.

Auditoria das Demonstrações Financeiras

- Seleção substantiva de itens para testes nas áreas de compras / pagamentos, vendas e serviços / recebimentos, folha de pagamento, despesas comerciais, administrativas e tributárias, bem como das receitas e despesas financeiras e custo dos produtos e / ou serviços vendidos;
- Revisão analítica, ou seja, análise comparativa mensal da movimentação financeira de todas as contas que compõem a demonstração de resultado, objetivando detectar flutuações anormais, as quais se existentes serão, obrigatoriamente, objeto de análise;
- Seleção para o preparo de cartas para circularização de bancos (conta-corrente, aplicações financeiras, financiamentos), contas a receber, advogados, fornecedores;
- Solicitação de análises a serem preparadas pela equipe da COPERGÁS;
- Auditoria dos principais saldos de balanço através de inspeções físicas, análises de documentos comprobatórios, análise de respostas a correspondências recebidas de terceiros, bem como através do exame de transações e eventos subsequentes à data do balanço e de outros procedimentos de auditoria aplicáveis às circunstâncias, objetivando a formação de parecer acerca das demonstrações financeiras da COPERGÁS;



3

- Revisão da adequação do preenchimento, registro, arquivamento e publicação dos livros e atos legais;

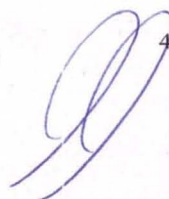
Os serviços foram realizados com a emissão de relatório de auditoria sobre as demonstrações financeiras de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade expedidas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, Normas de Contabilidade Nacionais e Internacionais (IFRS), Normas do Instituto dos Auditores Independentes do Brasil – IBRACON, e serviços de revisão e avaliação dos controles internos foram executados e alinhados ao modelo COSO e demais normativos legais.

PROFISSIONAIS ENVOLVIDOS:

- | | |
|-----------------------------------|---------------------------------------|
| - Rosangela Pereira Peixoto – | CRC/RS 065932/O - Responsável Técnica |
| - Roger Maciel de Oliveira – | CRC/RS 071505/O - Responsável Técnico |
| - Ana Cláudia dos Santos Sturza – | CRC/RS 066310/O - Supervisora |
| - Cláudio Rogério de Oliveira - | CRC/RS 052507/O – Auditor Sênior |

A COPERGÁS foi criada em 17 de setembro de 1992, pela Lei Estadual 10.656/1991, e entrou em operação em 1994. Com um volume médio superior a 4,8 milhões de metros cúbicos/dia, é a primeira distribuidora do Nordeste e quarta no Brasil em movimentação de gás natural.

Atualmente odoriza, canaliza e distribui o gás natural em Pernambuco, atendendo aos mercados industrial, automotivo, residencial, comercial, termoeletrico, cogeração de energia e a Refinaria Abreu e Lima. Em 2012, a COPERGÁS tornou-se a primeira distribuidora de gás natural do Brasil a conquistar a tríplice certificação no Sistema de Gestão Integrado (SGI), que reúne as normas ISO 9001, ISO 14001 e OHSAS 18001. É uma empresa de economia mista, que tem como sócios o Governo do Estado de Pernambuco, a Petrobras Gás S.A – Gaspetro e a Mitsui Gás e Energia do Brasil.

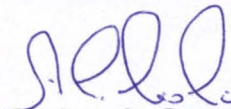


A COPERGÁS possuía um quadro de 176 colaboradores, e a seguinte posição financeira em 31 de dezembro de 2015.

Valores em milhares de Reais

Ativo Total:	R\$	442.550
Patrimônio Líquido:	R\$	231.415
Capital Social:	R\$	136.233

Atenciosamente,



Alexandre Carlos de Carvalho Lisboa
Gerente Contábil - Contador CRC/PE 016.912/O

8º OFÍCIO DE NOTAS DO RECIFE - www.tabelionatofigueiredo.com.br
Av. Herculano Bandeira, 563 - Pina - Recife - Pernambuco - Fones: (81) 3073-0800
Ivanildo de Figueiredo - Alexandre de Oliveira Filho - Tabelião Público

Reconheço a(s) firma(s) por semelhança de:
[0210618] - ALEXANDRE CARLOS DE CARVALHO LISBOA.

Recife, 31 de Março de 2016 - Em testº da verdade.

RICARDO FRANCISCO DA SILVA - Escrevente

Empl. R\$ 4,36; TSNR: 0,73; FERG: 0,36; Total: 4,36

Selo eletrônico de fiscalização: 0073783.CDX03201602.16109

Consulte Autenticidade em: www.tpe.jus.br/selodigital

(ECF), Escrituração Contábil Digital (ECO), relativos ao exercício de 2016 considerando, também, o benefício fiscal concedido pela SUDAM.

- Revisão do modelo de avaliação das tarifas dos serviços, elaborado pela CONTRATANTE, destacando se os reajustes autorizados estão em conformidade com o estabelecido pelo Contrato de Regulação da Concessão;
- Levantamento dos riscos inerentes aos negócios da CONTRATANTE, com indicação dos controles sobre estes riscos e proposição de melhorias visando eventuais medidas corretivas.
- Também foram revisados os mais importantes índices e coeficientes das demonstrações financeiras e, para determinados itens, foram feitas comparações com planos e com os anos anteriores, buscando-se explicações para flutuações significativas.
- A CONTRATADA manteve contato direto e permanente com a administração da CONTRATANTE e prestou assistência efetiva quando se fez necessário e não apenas durante as visitas para execução dos trabalhos.

Os serviços foram realizados com a emissão de relatório de auditoria sobre as demonstrações financeiras de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade expedidas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, Normas de Contabilidade Nacionais e Internacionais (IFRS), Normas do Instituto dos Auditores Independentes do Brasil – IBRACON, Comissão de Valores Mobiliários (CVM) e demais normativos legais.

PROFISSIONAIS ENVOLVIDOS:

- ROSANGELA PEREIRA PEIXOTO	CRC/RS 065932/O - Responsável Técnica
- ROGER MACIEL DE OLIVEIRA	CRC/RS 071505/O - Responsável Técnico
- LUCIANO GOMES DOS SANTOS	CRC/RS 059628/O – Supervisor
- PATRICIA GUINHER PASSAGLIA	CRC/RS 069283/O – Auditora Sênior
- JOSÉ CARLOS GARDENAL	CRC/SP 118485/O – Auditor Sênior
- ALINE FAGUNDES	CRC/RS 075877/O – Auditor Sênior
- EDUARDO DA SILVA DIAS	CRC/RS 079304/O – Auditor Sênior

A COMPANHIA DE GÁS DO AMAZONAS – CIGÁS é uma sociedade anônima de economia mista, integrante da administração indireta do Estado do Amazonas, dotada de personalidade jurídica

ARQUIVADO NO CRC-AM, NOS TERMOS DA LEI Nº 8.666/93, COM REDAÇÃO DADA PELA
LEI Nº 8.883/94.

Manaus/AM, 4 de maio de 2017.



Contadora ANA CRISTINA DE SOUZA CABRAL
Coordenadora de Fiscalização Ética e Disciplina do CRCAM

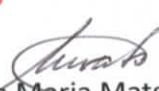
de direito privado e patrimônio próprio, criada mediante autorização da Lei Estadual no 2.325 de 8 de maio de 1995, com autonomia administrativa e financeira. A Companhia tem por objeto social a exploração, com exclusividade, no Estado do Amazonas, sob o regime de concessão, dos serviços locais de gás canalizado, bem como de outras atividades correlatas ou afins, vinculadas ou necessárias à distribuição de gás para todo o segmento consumidor, seja como combustível, matéria-prima e insumos para a indústria petroquímica ou de fertilizante ou como oxi-redutor siderúrgico, seja para a geração termelétrica, ou outras finalidades e usos possibilitados pelos avanços tecnológicos.

A CIGÁS possui um quadro com 108 funcionários, e a seguinte posição financeira em 31/12/2016:

Valores em milhares de Reais:

Ativo Total:	R\$ 7.574.282
Patrimônio Líquido:	R\$ 128.478
Capital Social:	R\$ 104.621
Receita Bruta:	R\$ 2.688.905

Manaus/AM, 19 de abril de 2017


Sônia Maria Matsui de Paula
Gerente Contábil/Fiscal

CRC/AM:006311/O-7






CARTÓRIO RABELO - 1º OFÍCIO DE NOTAS DE MANAUS - Antônio Rabelo (Tabellão)
Matriz - Av. Djalma Batista, 327 - (92) 3234-3335 / Suc. - Av. Eduardo Ribeiro, 647 - (92) 3232-9484 - www.cartoriomane.com.br

SELO ELETRÔNICO DE FISCALIZAÇÃO DO TJ AM

Reconheço e dou fé por SEMELHANÇA a firma de
SONIA MARIA MATSUI DE PAULA


Selo REC FIR041352ZVBJ6KSJ3OX9AP54

Escrevente CARLOS ALBERTO - 121

FUNETJ: 0,32 FUNDPAM: 0,16 FARI-AM: R\$ 0,19 SELO: R\$ 1,90

FUNDPGE: 0,10 TOTAL: 6,00 - Data/Hora: 28/04/2017 11:18:26

Valide o selo em cidadão portaiseloam.com.br


José Ricardo dos Santos Neto
Diretor Administrativo/Financeiro
CPF: 048.118.365-53


CARTÓRIO RABELO - 1º OFÍCIO DE NOTAS DE MANAUS - Antônio Rabelo (Tabellão)
Matriz - Av. Djalma Batista, 327 - (92) 3234-3335 / Suc. - Av. Eduardo Ribeiro, 647 - (92) 3232-9484 - www.cartoriomane.com.br

SELO ELETRÔNICO DE FISCALIZAÇÃO DO TJ AM

Reconheço e dou fé por SEMELHANÇA a firma de
JOSE RICARDO DOS SANTOS NETO

Selo REC FIR041352DW4K1510UADOT794

Escrevente CARLOS ALBERTO - 121

FUNETJ: 0,32 FUNDPAM: 0,16 FARI-AM: R\$ 0,19 SELO: R\$ 1,90

FUNDPGE: 0,10 TOTAL: 6,00 - Data/Hora: 28/04/2017 11:18:29

Valide o selo em cidadão portaiseloam.com.br

ARQUIVADO NO CRC-AM, NOS TERMOS DA LEI Nº 8.666/93, COM REDAÇÃO DADA PELA
LEI Nº 8.883/94.

Manaus/AM, 4 de maio de 2017.



Contadora ANA CRISTINA DE SOUZA CABRAL
Coordenadora de Fiscalização Ética e Disciplina do CRCAM



1º Tabelionato de Porto Alegre

Sidnei Zolim Boccudo - Tabelião Designado

rua Andrade Neves, 159 - Porto Alegre - RS

Telefone: (51) 3079 5300



AUTENTICAÇÃO: Autentico o presente documento eletrônico, por ser uma reprodução fiel do original. Dou fé. Emol.: R\$ 57,50 + Selo digital: R\$ 4,40 - 0450.04.2200003.04765-928.

: em 26/12/2022 15:28:07 -03:00

ATESTADO

Atestamos a quem interessar possa, que a empresa **Maciel Auditores S/S**, inscrita no CNPJ nº 13.098.174/0001-80, prestou a **Companhia de Gás do Piauí - GASPISA**, inscrita no CNPJ nº 04.934.243/0001-58, serviços de **Auditoria Contábil**, referente aos exercícios de 2018.

Contrato nº 001/2019

Vigência e Execução: 04/01/2019 a 03/01/2020

Carga Horária: 500 horas.

OBJETO

Prestação de serviços de auditoria independente para emissão de parecer de auditoria sobre as Demonstrações Financeiras da GASPISA referentes ao exercício de 2018.

ESCOPO DOS SERVIÇOS

Serviços de auditoria independente das demonstrações contábeis, com emissão de parecer de auditoria sobre as Demonstrações Contábeis, correspondente ao exercício social a ser encerrado em 31 de dezembro de 2018, de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria.

- Auditoria das Demonstrações Contábeis, referente ao exercício de 2018;
- Avaliação e auditoria dos controles internos da GASPISA, com emissão de Relatório Final circunstanciado evidenciando os riscos detectados e propostas de ações de melhorias para sua mitigação;
- Avaliação da Escrituração Contábil Fiscal (ECF), com emissão de relatório sobre os critérios de apuração dos Tributos e Contribuições Federais;
- Revisão trimestral dos procedimentos fiscais e tributários, da esfera Federal (PIS/COFINS/IRPJ e CSLL), e Estadual referente a sede da empresa (ISS e ICMS), compreendendo:

Registrado no CRC-PI 119
nos termos da Lei Nº 8.666/93 com redação dada
pela Lei Nº 8.883/94.
Teresina, 16 de Jan de 2020

CRC-PI PROTOCOLO GERAL 15/01/2020 09:50
2020/000161
GASPISA CAPANHA DE GÁS E ÁGUA
REQUERIMENTO
PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE AUDITORIA PARA EMISSÃO
DE PARECER SOBRE DEMONSTRAÇÕES DE FINANÇAS DA
GASPISA REFERENTES AOS EXERCÍCIOS DE 2018

Sabrina

Rua Arlindo Nogueira, 333 - Ed. Luiz Fortes
salas 204/205/206 - Teresina - PI - CEP: 64.000-903
Fone: 86 3221.0115 • Fax: 86 3221.0158
C.N.P.J.: 04.934.243/0001-58
www.gaspisa.com.br

- o Exame dos procedimentos adotados para retenção, registro, controle, recolhimento, recuperação e contabilização dos tributos e contribuições específicas e se esses foram adotados de acordo com a legislação vigente à época;
 - o Revisão da Escrituração Contábil Fiscal (ECF); e
 - o Exame das Obrigações Acessórias referentes aos respectivos Impostos e Contribuições.
-
- Esclarecimento ao Conselho Fiscal e de Administração, quando solicitado, e fornecimento de subsídios julgados necessários ao exame que lhe cabe, na forma da lei, relativo aos serviços prestados pela Contratada;
 - Orientação, quando necessário, na preparação da divulgação das Demonstrações Contábeis para que essas estejam em conformidade com as práticas adotadas no Brasil e normas internacionais de contabilidade (IFRS);
 - Esclarecimentos em assuntos de natureza fiscal, tributária e contábil, compreendendo orientação sob o aspecto de planejamento fiscal e tributário, visando a reduzir a carga tributária suportada pela empresa, bem como manter uma sistemática de informações quanto às mudanças que vierem a ocorrer na legislação.

Os serviços foram executados segundo as Normas Brasileiras de Contabilidade, expedidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, bem como os pronunciamentos, orientações e as interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC, aprovados pela Comissão de Valores Mobiliários - CVM e pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC.

INFORMAÇÕES ADICIONAIS

A Companhia de Gás do Piauí - GASPISA é uma sociedade de economia mista, criada por deliberação do Governo do Estado do Piauí através da Lei Estadual nº 5.192, de 25 de maio de 2001. Tem os direitos de exploração, com exclusividade, do serviço de distribuição e comercialização de gás canalizado, podendo também explorar outras formas de distribuição de gás natural e manufaturado, em todo o território do Estado do Piauí.

Registrado no CRC-PI 219,
nos termos da Lei Nº 8.666/93 com redação dada
pela Lei Nº 8.883/94.
Teresina, 16 de junho de 2000

Rua Arlindo Nogueira, 333 - Ed. Luiz Fortes
salas 204/205/206 - Teresina - PI - CEP: 64.000-903
Fone: 86 3221.0115 • Fax: 86 3221.0158
C.N.P.J.: 04.934.243/0001-58
www.gaspisa.com.br

A GASPISA possuía a seguinte posição financeira no exercício auditado:

POSIÇÃO FINANCEIRA (em reais)	2018
Ativo Total	R\$ 3.616.641,00
Patrimônio Líquido	R\$ 3.500.498,00
Capital Social	R\$ 9.252.674
Número de Funcionários	02



Teresina/PI, 24 de outubro de 2019.

Roberto Alves Pereira
Roberto Alves Pereira
Diretor Presidente da GASPISA



Reconheço como verdadeira(s) a(s) firma(s) de:
Roberto Alves Pereira
Em Testemunho *[Signature]* da verdade.
Timon(MA), 09/10/2020
Jandaina Jansen Carneiro e Silva
Jandaina Jansen Carneiro e Silva
Escritora

Registrado no CRC-PI 119
nos termos da Lei Nº 8.666/93 com redação dada
pela Lei Nº 8.883/94.
Teresina, 16 de junho de 2020

DECLARAÇÃO DE EQUIPE TÉCNICA

Atestamos a quem interessar possa, que a empresa **Maciel Auditores S/S**, inscrita no CNPJ nº 13.098.174/0001-80, prestou a **Companhia de Gás do Piauí - GASPISA**, inscrita no CNPJ nº 04.934.243/0001-58, serviços de **auditoria contábil**, referente aos exercícios de 2018.

Para a execução do serviço em **comento foram alocados os seguintes profissionais:**

PROFISSIONAIS		CARGO
Roger Maciel de Oliveira	CRC/RS-071505/O T SP CNAI nº 1820	Sócio Responsável Técnico Coordenador Geral
Luciano Gomes dos Santos	CRC/RS-059628/O-2 CNAI nº 3087	Sócio Responsável Técnico Coordenador de Auditoria
Rosangela Pereira Peixoto	CRC/RS 065.932/O CNAI nº 1763	Sócio Revisor Coordenador de Auditoria Fiscal e Tributária
Shaila Santos da Silva	CRC/RJ 095.707/O CNAI nº 2811	Gerente de Auditoria
Eduardo da Silva Dias	CRC/RS 079.304/O CNAI nº 4980	Gerente de Auditoria Fiscal e Tributária
Eser Helmut Amorim	CRC/SP 307.736/O-5	Gerente Revisor
Eloisa dos Santos Rodrigues	CRC/SP 317.928/O-8	Auditor Sênior Trabalhista e Previdenciário
José Carlos Gardenal	CRC/SP 118.485/O CNAI nº 2103	Auditor Sênior Fiscal e Tributário
Leonardo César Pedrosa Silva	CRC/MG 090.504/O	Auditor Sênior
Marco Túlio Avelar Batista	CRC/ MG 095.491/O	Auditor Sênior
Marcos de Souza Santos	CRC/MG 098.663/O	Auditor Sênior
José Guilherme Fardin	MIBA nº 1019	Atuário
Henrique Dejoss Bordinhão		Auditor de TI
Marcus Vinícius Vieira Carvalho		Auditor de TI

Teresina/PI, 24 de outubro de 2019.

1º OFÍCIO

Roberto Alves Pereira

Roberto Alves Pereira
Diretor Presidente da GASPISA

SERVENTIA EXTRA-JUDICIAL
Comarca de Teresina - PI
Dr. Raimundo Luiz de Brito Filho
Tabelião

Selo de Fiscalização
Poder Judiciário
Tribunal de Justiça
do Maranhão
Reconhecimento
de Firma
32287774

Cartório do 1º Ofício
TIMON - MA

Reconheço como verdadeira(s) a(s) firma(s) de:
Roberto Alves Pereira

Em Testemunho Jandaina Jansen Carneiro e Silva da verdade.
Timon(MA), 09/01/2020
Jandaina Jansen Carneiro e Silva
Jandaina Jansen Carneiro e Silva
Escrevente

ATESTADO

Atestamos a quem interessar possa, que a empresa **MACIEL AUDITORES S/S**, inscrita no CNPJ nº 13.098.174/0001-80, sediada na Av. Paulista, 1009, sala 1808 – Jardim Paulista – São Paulo/SP, CEP 01311-100, prestou ao **SERGIPE GÁS S/A – SERGAS**, inscrito no CNPJ nº. 86.809.043/001-38, instituição financeira brasileira, com endereço na Avenida C, nº. 60, Quadra A36, LOTE 01, Setor Jardim Goiás, CEP 74805-070, cidade de Goiânia, Capital do Estado de Goiás, serviços de Auditoria anual das demonstrações financeiras da SERGAS referente ao exercício de 2017.

Contrato nº. 29/2017;

Vigência do Contrato: 10/08/2017 a 10/08/2018;

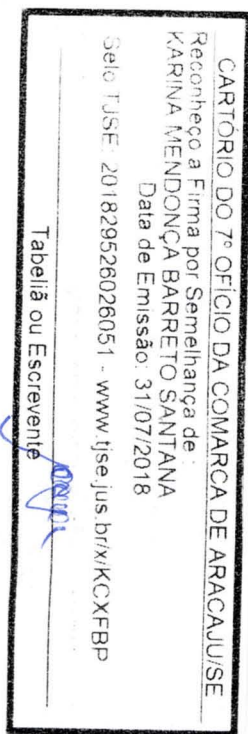
Período de Execução: 02/10/2017 a 09/02/2018;

OBJETO:

Serviços de auditoria das demonstrações financeiras da SERGAS referente ao exercício de 2017.

ESCOPO DOS SERVIÇOS:

- Exame, pela Legislação Societária, o balanço patrimonial e as notas explicativas, com o objetivo de aferir a normalidade de seus valores e constatar a veracidade dos resultados econômicos, evidenciando em todas as peças contábeis a conformidade aos princípios e práticas de contabilidade em vigor;
- Exame das mutações de ativo imobilizado, com o objetivo de apontar aqueles procedimentos não totalmente eficazes e sugerir formas de soluções;
- Revisão dos procedimentos internos com a finalidade de apontar aqueles não compatíveis com a boa prática de controles administrativos e, também, de opinar na forma de sua consecução;
- Expedição dos seguintes documentos:
 - a) Relatório de Revisão Limitada semestral;
 - b) Relatório conciso contendo parecer sobre as demonstrações financeiras do exercício de 2017, compreendendo: balanço patrimonial, demonstração de resultado, demonstração das mutações do patrimônio líquido, demonstração dos fluxos de caixa, demonstração do valor adicionado e notas explicativas;
 - c) Relatório de sugestões sobre práticas contábeis e controles internos ressaltando as principais deficiências;



Anacleto Ribeiro de Souza
Escrevente Autorizada

KUBERNET

- Foram executadas todas as atividades de acordo com as normas internacionais de contabilidade e de auditoria, e práticas contábeis emanadas da legislação societária brasileira, em especial as disposições emanadas dos CPC'S, ICPC'S, IFRIC'S e dos OCPC'S;

Os serviços foram realizados com a emissão de relatório de auditoria sobre as demonstrações financeiras de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade expedidas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, Normas de Contabilidade Nacionais e Internacionais (IFRS), Normas do Instituto dos Auditores Independentes do Brasil – IBRACON e demais normativos legais.

Com referência aos serviços, foram alocadas a seguinte carga horária por profissional que participaram dos serviços:

PROFISSIONAL	REGISTRO	CARGO	HORAS
Roger Maciel de Oliveira	CRC/RS 071.505/O T SP OAB/RS 102.443	Responsável Técnico	50
Luciano Gomes dos Santos	CRC/RS 059.628/O ✓	Responsável Técnico	50
Shaila Santos da Silva	CRC/RJ 095.707/O ✓	Responsável Técnico	100
Rafael Lourenço Alcantra	CRC/RJ 120.120/O ✓	Auditor Sênior	120
William da Silva Gomes	CRC/RJ 119.984/O ✓	Auditor Sênior	130
Francisco Euclides Maia de Araujo	CRC/CE 010.338/O ✓	Auditor Sênior	150
Diego Jose dos Santos Silva	CRC/PE 029.875/O	Auditor Sênior	150

A SERGAS é uma Companhia de direito privado, sociedade de economia mista, vinculada à Secretaria de Estado do Desenvolvimento Econômico e da Ciência e Tecnologia. A entidade foi criada no ano de 1993, com as atribuições de adquirir, armazenar, transportar, distribuir, comercializar e prestar serviços correlatos na área de energias renováveis e gás.

O capital da SERGAS é composto por recursos oriundos de entidades públicas e privadas, sendo, atualmente, formada pela participação dos seguintes acionistas: Governo do Estado de Sergipe, Mitsui Gás e Energia do Brasil Ltda. (empresa pertencente ao grupo japonês Mitsui & Co., Ltd.) e Petrobras Gás S.A. – Gaspetro (empresa subsidiária da Petrobrás).

CARTÓRIO DO 7º OFÍCIO DA COMARCA DE ARACAJU/SE

Reconheço a Firma por Semelhança de:

KARINA MENDONÇA BARRETO SANTANA

Data de Emissão: 31/07/2018

Selo TJSE: 201829526026052 - www.tjse.jus.br/x/QBTG43

Tabelião ou Escrevente

Anacely Ribeiro de Souza
Escrevente Autorizada



KYBarcel

A Sergipe Gás S/A - SERGÁS possui o seguinte quadro de funcionários e posição financeira no exercício de 2017:

POSIÇÃO FINANCEIRA EM 2017 (em milhares de reais)	
Ativo Total	R\$ 69.734
Patrimônio Líquido	R\$ 51.247
Capital Social	R\$ 36.378
Lucro Bruto	R\$ 24.898
Número de funcionários	64

Aracaju/SE, 30 de julho de 2018.



KMBaret

Karina Mendonça Barreto Santana
 Gerente de Contabilidade
 CRC SE 005482/O-7

CARTÓRIO DO 7º OFÍCIO DA COMARCA DE ARACAJU/SE Reconheço a Firma por Semelhança de : KARINA MENDONÇA BARRETO SANTANA Data de Emissão: 31/07/2018 Selo TJSE: 201829526026049 - www.tjse.jus.br/x/KAH92Q _____ Tabelião ou Escrevente

Anacely Ribeiro de Souza
 Escrevente Autorizada

"Arquivado no CRC/SE, nos termos da Lei n.º 8.666/93, com redação dada Lei n.º 8.883/94."

Registro n.º 018/2018

Aju/SE, 01/08/2018

Tânia Cristina B. de Santana
 Setor de Registro

Tânia Cristina B. de Santana
 Resp. Setor de Registro - CRC/SE



GOVERNO DO DISTRITO FEDERAL

CEB DISTRIBUIÇÃO S.A.

Gerência de Contabilidade

Atestado de Capacidade Técnica n.º 2/2020 - CEB-D/DG/DF/SCT/GRCT Brasília-DF, 09 de julho de 2020.

ATESTADO

Atestamos a quem interessar possa, que a empresa **RUSSELL BEDFORD BRASIL AUDITORE INDEPENDENTES S/S**, inscrita no CNPJ nº 13.098.174/0001-80, prestou à empresa **CEB DISTRIBUIÇÃO S.A.**, detentora do CNPJ: 07.522.669/0001-92, **serviços de Auditoria Independente**, referente ao exercício de 2019.

Contrato nº 783/2019 - CEB Distribuição S/A;

Vigência do Contrato: 22/10/2019 à 21/10/2024;

Execução do Contrato: 22/10/2019 à 23/03/2020.

OBJETO:

Serviços regulares de Auditoria Independente, compreendendo a auditoria das demonstrações financeiras da CEB DISTRIBUIÇÃO S/A - CEB D relativas ao exercício social findo em 31 de dezembro de 2019. Incluindo também, a revisão dos procedimentos fiscais e tributários, o exame das demonstrações financeiras e informações complementares requeridas pela agência reguladora (ANEEL) e CVM, bem como a emissão de outros relatórios especiais e documentos decorrentes dos serviços prestados.

ESCOPO DOS SERVIÇOS:

- **Auditoria das Demonstrações Financeiras**

Auditoria das Demonstrações Financeiras, Individuais e Consolidadas, relativas aos exercícios findos em 31.12.2019, de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria emanadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) e demais disposições regulatórias complementares requeridas pela Comissão de Valores Mobiliários (CVM), em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com as Normas Internacionais de Contabilidade (IFRS), e demais procedimentos e instruções emitidos pela Agência Nacional de Energia Elétrica – ANEEL, quando aplicável.

- **Auditoria das Demonstrações Financeiras Regulatórias (DCR)**

Auditoria das Demonstrações Financeiras Regulatórias (DCR) e informações complementares para atendimento à ANEEL, do exercício encerrado em 31.12.2019, elaboradas de acordo com os procedimentos e instruções da ANEEL, observado o Manual de Contabilidade do Setor Elétrico – MCSE

- **Revisão das Demonstrações Financeiras intermediárias**

Revisão das Demonstrações Financeiras intermediárias referentes aos trimestres encerrados em 30.09.19 e 31.03.20, de acordo com as normas brasileiras e internacionais de revisão (NBC TR 2410). As Demonstrações Financeiras intermediárias serão elaboradas sob a responsabilidade da Administração da Companhia em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil (CPC 21-R1), e demais procedimentos e instruções emitidos pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC, Comissão de Valores Mobiliários – CVM e da Agência Nacional de Energia Elétrica – ANEEL;

- **Procedimentos Previamente Acordados (PPA)**

Execução de Procedimentos Previamente Acordados (PPA), conforme as orientações contidas no Comunicado Técnico 5/12 do Instituto dos Auditores Independentes do Brasil (IBRACON) sobre o Relatório de Controle Patrimonial – RCP a ser elaborado conforme estabelecido pela Resolução ANEEL nº 674/2015, contidos no Manual de Orientação dos Trabalhos de Auditoria, emitido pela Superintendência de Fiscalização Econômica e Financeira – SFF, da ANEEL para o exercício findo em 31.12.2019;

- **Compliance da Prestação Anual de Contas**

Procedimentos de Compliance da Prestação Anual de Contas - PAC ANEEL da CEB D, referente ao exercício findo em 31.12.2019;

- **Auditoria de Plano de Benefício Pós-emprego**

Serviços de auditoria de Componentes – ISA 600 envolvendo o plano de benefício pós-emprego da Companhia ligado à Fundação de Previdência Privada dos Empregados da CEB – FACEB;

- **Revisão trimestral dos procedimentos fiscais e tributários**

Revisão trimestral dos procedimentos fiscais e tributários, em conexão com o exame e revisão das Demonstrações Financeiras e ITRs, com relação aos procedimentos adotados para apuração, retenção, registro, controle, recolhimento e recuperação dos tributos, inclusive a revisão da Escrituração Contábil Fiscal – ECF, referentes ao Ano-Calendário de 2019;

- Esclarecimentos ao Conselho Fiscal e de Administração, bem como à Assembleia Geral, quando solicitado, e fornecimento de subsídios julgados necessários ao exame que lhes cabe, na forma da lei, relativo aos serviços prestados;
- Revisão da peça de divulgação das referidas Demonstrações Financeiras e ITRs para que essas estejam em conformidade com as práticas adotadas no Brasil e normas internacionais de contabilidade (IFRS), sabendo-se que a responsabilidade pela preparação e divulgação das Demonstrações Financeiras é das empresas;
- Prestação de serviços técnicos especializados para execução de procedimentos de auditoria dos componentes das Controladas, Controladas em Conjunto, Coligadas e Fundações de Previdência Complementar Fechada do Grupo CEB, que são: CEB Participações, CEB Geração, CEB Gás, CEB Lajeado, Corumbá Concessões, Energética Corumbá III, INVESTCO S.A. e FACEB. Executando os procedimentos requeridos pela NBC TA 600 (R1) em conexão com a auditoria das Demonstrações Financeiras da CEB do exercício findo em 31 de dezembro de 2019;
- Revisão de consistência e compatibilidade das informações contábeis divulgadas no Relatório de Administração com as divulgadas nas Demonstrações Financeiras da Companhia para todos os referidos exercícios sociais.

Os serviços foram finalizados com a emissão dos seguintes relatórios:

- Relatório dos auditores independentes sobre o exame das Demonstrações Financeiras Societárias da CEB D, em conformidade com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, referentes ao exercício a findo em 31 de dezembro de 2019;
- Relatório de Auditoria das Demonstrações Financeiras Regulatórias da CEB D, referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2019 a 2023, elaboradas de acordo com os procedimentos e instruções da ANEEL, observado o Manual de Contabilidade do Setor Elétrico – MCSE;
- Relatório de execução de Procedimentos Previamente Acordados sobre o Relatório de Controle Patrimonial – RCP e/ou Relatório de Controle Patrimonial Parcial - RCPP, referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2019, observado o Manual de Orientação dos Trabalhos de Auditoria de Relatório de Controle Patrimonial – RCP, instituído pela ANEEL, em conformidade com o Comunicado Técnico 5/12 do Instituto dos Auditores Independentes do Brasil (IBRACON);
- Relatório de Recomendação sobre Melhoria de Procedimentos Contábeis, Tecnologia da Informação e Controles Internos efetuados no contexto da auditoria das Demonstrações Financeiras, contendo comentários com vistas à adoção de medidas corretivas cabíveis a cada caso e fortalecimento dos controles internos, decorrentes das constatações da auditoria, inclusive indicando os fatos relevantes identificados através dos testes e exames efetuados sob a ótica da legislação brasileira, para o exercício de 2019, o qual foi encaminhado à ANEEL juntamente com a Prestação Anual de Contas - PAC.
- Relatório anual referentes à revisão tributária feita em conexão com a auditoria, com comentários sobre as constatações decorrentes da revisão tributária, indicando inclusive fatos relevantes que forem identificados pelos testes de auditoria.

Os serviços foram realizados com a emissão dos relatórios mencionados supra de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade expedidas pelo Conselho Federal de Contabilidade – CFC, Normas de Contabilidade Nacionais e Internacionais (IFRS). Normas do Instituto dos Auditores Independentes do Brasil – IBRACON, e demais normativos. Para o gerenciamento do projeto foi instituído

comunicação continua utilizando a metodologia baseada no PMBoK (Project Management Body of Knowledge) do Instituto PMI (Project Management Institute) e abrangendo gestão de Prazo; integração do projeto.

Foram utilizadas 2.140 horas para a prestação dos serviços referentes ao exercício de 2019.

A CEB Distribuição S.A. (“Companhia”, “Distribuidora” ou “CEB DIS”) é uma sociedade anônima de capital fechado, organizada em conformidade com a Lei Distrital nº 2.710/2001, de 24 de maio de 2001, e constituída em 20 de junho de 2005, através do processo de segregação das atividades da Companhia Energética de Brasília – CEB, com o objetivo principal de distribuir e comercializar energia elétrica.

A concessão outorgada à CEB DIS abrange todo o território do Distrito Federal e atende mais de 1,085 milhão de consumidores, onde de 41,39% do seu fornecimento faturado é oriundo de clientes da classe residencial. Em 2019, a Distribuidora superou os 9.731 km de extensão de redes de distribuição de 15 KV. Considerada pela ANEEL como a melhor distribuidora da Região Centro-Oeste, no quesito satisfação do consumidor (Prêmio IASC), em 2015, 2017 e 2019.

POSIÇÃO FINANCEIRA (valores em milhares de reais)	
	<u>2019</u>
Ativo Total:	R\$ 2.966.303
Patrimônio Líquido:	R\$ 587.874
Capital Social:	R\$ 883.998
Receita Operacional Líquida:	R\$ 2.615.566
Receita Operacional Bruta:	R\$ 4.231.283
Lucro Líquido	R\$ 41.892
Número de empregados	886

Thiago Cavalcante Santos
Superintendente de Contabilidade - SCT/DF



Documento assinado eletronicamente por **THIAGO CAVALCANTE SANTOS - Matr.0005138-1, Superintendente**, em 09/07/2020, às 15:42, conforme art. 6º do Decreto nº 36.756, de 16 de setembro de 2015, publicado no Diário Oficial do Distrito Federal nº 180, quinta-feira, 17 de setembro de 2015.



A autenticidade do documento pode ser conferida no site:
http://sei.df.gov.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0
verificador= **43285695** código CRC= **DE02AED5**.

"Brasília - Patrimônio Cultural da Humanidade"

SIA - Área de Serviço Público, Lote "C", Bloco B - Bairro Zona Industrial - CEP 71215-902 - DF

3465-9083



GOVERNO DO DISTRITO FEDERAL

CEB DISTRIBUIÇÃO S.A.

Gerência de Contabilidade

Atestado de Capacidade Técnica n.º 3/2020 - CEB-D/DG/DF/SCT/GRCT Brasília-DF, 09 de julho de 2020.

À

RUSSELL BEDFORD BRASIL AUDITORES INDEPENDENTES S/S

Ref.: Informações complementares ao Atestado - Contrato nº 783/2019 - CEB Distribuição S/A.

DECLARAÇÃO DE EQUIPE TÉCNICA

Declaramos a quem interessar possa, que a empresa **RUSSELL BEDFORD BRASIL AUDITORES INDEPENDENTES S/S**, inscrita no CNPJ nº 13.098.174/0001-80, prestou à empresa **CEB DISTRIBUIÇÃO S.A.**, detentora do CNPJ: 07.522.669/0001-92, **serviços de Auditoria Independente**, referente ao exercício de 2019, com a participação dos seguintes profissionais:

PROFISSIONAIS	REGISTRO	CARGO
Roger Maciel de Oliveira	CRC/RS 071.505/O T SP	Responsável Técnico Coordenador Geral
Jorge Luiz Menezes Cereja	CRC/RS 043.679/O	Responsável Técnico Coordenador de Auditoria
Alex Yudi Kuwabara	CRC/SP 220345/O	Diretor de Auditoria
Eliane Tania Resmini	CRC/RS-059.765/O	Coordenadora de Auditoria Fiscal e Tributária
Cristina Tietze Bittencourt Aguiar	CRC/DF-020806/O	Gerente de Auditoria
Eduardo da Silva Dias	CRC/RS 079.304/O	Gerente de Auditoria

Rosangela Pereira Peixoto	CRC/RS 065.932/O	Auditora Sênior Fiscal e Tributária
Jéssica Amorim	CRC/DF-022843/O	Auditora Sênior
Silvio Cear Alves Nascimento	CRC/DF 014.740/O	Auditor Sênior
Adriano Ferraz	MIBA nº 2.330	Atuário
José Guilherme Fardin	MIBA nº 1019	Atuário
Eser Helmut Amorim	-	Coordenador Auditoria de TI
Vanessa Mendes	-	Auditor de TI

Thiago Cavalcante Santos
Superintendente de Contabilidade - SCT/DF
CRC/DF nº 022.977-O



Documento assinado eletronicamente por **THIAGO CAVALCANTE SANTOS - Matr.0005138-1, Superintendente**, em 09/07/2020, às 15:41, conforme art. 6º do Decreto nº 36.756, de 16 de setembro de 2015, publicado no Diário Oficial do Distrito Federal nº 180, quinta-feira, 17 de setembro de 2015.



A autenticidade do documento pode ser conferida no site:
[http://sei.df.gov.br/sei/controlador_externo.php?](http://sei.df.gov.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0)
[acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0](http://sei.df.gov.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0)
verificador= **43287769** código CRC= **711932AF**.

"Brasília - Patrimônio Cultural da Humanidade"

SIA - Área de Serviço Público, Lote "C", Bloco B - Bairro Zona Industrial - CEP 71215-902 - DF

3465-9083

00310-00010111/2020-18

Doc. SEI/GDF 43287769



ATESTADO

Atestamos a quem interessar possa, que a empresa **MACIEL AUDITORES S/S**, inscrita no CNPJ nº 13.098.174/0001-80, com sede na Av. Paulista 1009, Bairro Jardim Paulista, São Paulo/SP, CEP 01311-100, prestou à empresa **CEB GERAÇÃO S.A.**, detentora do CNPJ: 04.232.314/0001-70, **serviços de Auditoria Independente**, referente ao exercício de 2016, 2017 e 2018.

Contrato: Nº 004/16 e 1º aditivo;

Vigência e Execução do Contrato: 01/09/2016 a 31/02/2019.

OBJETO:

Serviços técnicos especializados em auditoria independente, das Demonstrações Financeiras da CEB Geração S/A, dos exercícios de 2016, 2017 e 2018, a Revisão das Informações Trimestrais, incluindo também, a revisão do Relatório de Controle Patrimonial e dos procedimentos fiscais e tributários, devendo ser executado em observância das normas, dos procedimentos e dos requerimentos do IBRACON, CVM, CFC, CRC, CPC, ANEEL, RFB, IASB.

ESCOPO DOS SERVIÇOS:

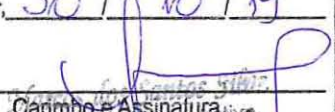
- Auditoria das Demonstrações Financeiras, relativas aos exercícios findos em 31.12.2016, 31.12.2017 e 31.12.2018 elaboradas de acordo com os procedimentos e instruções da Comissão de Valores Mobiliários – CVM, da Agência Nacional de Energia Elétrica – ANEEL, das Normas Brasileiras de Contabilidade – NBC, das Normas Internacionais de Contabilidade – IFRS e os Princípios Contábeis Geralmente Aceitos, requeridos pelo International Accounting Standards Board – IASB.
- Revisão das Informações Trimestrais – ITR, elaboradas de acordo com procedimentos e instruções da Comissão de Valores Mobiliários – CVM, observadas as Normas Brasileiras de Contabilidade e as Normas Internacionais de Contabilidade - IFRS.
- Revisão e auditoria do Relatório de Controle Patrimonial do exercício de 2016 e 2017, conforme Resolução Normativa ANEEL nº 674 de 11 de agosto de 2015.
- Revisões Trimestrais dos procedimentos fiscais e tributários, compreendendo o exame e a avaliação, à luz da legislação vigente a cada época, compreendendo:
- Exame dos procedimentos adotados para retenção, registro, controle, recolhimento, recuperação e contabilização dos tributos e contribuições especificadas, e se esses foram adotados de acordo com a legislação fiscal vigente à época;
- Revisão da DCTF, Livro Eletrônico, EFD CONTRIBUIÇÕES, e outros a serem instituídos pela Secretaria da Receita Federal;
- Exame das Obrigações Acessórias referentes aos respectivos Impostos e Contribuições;
- Revisão do SPED Contábil e Escrituração Contábil Fiscal - ECF referente aos anos-calendário de 2016 e 2017.
- Participação em reuniões de seu Conselho Fiscal, quando convocada pela Contratada, nos termos da Lei 6.404/1976.

Os serviços foram realizados com a emissão de relatório de auditoria sobre as demonstrações financeiras de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade expedidas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, Normas de Contabilidade Nacionais e Internacionais (IFRS), Normas do Instituto dos Auditores Independentes do Brasil – IBRACON, e demais normativos legais.

CEB GERAÇÃO S/A

SIA Área de Serviços Públicos, lote C, Complexo CEB, CEP: 71215-902 - Brasília – DF

Telefone: (61) 3465-9300

ATESTADO N.º: 073 / 2019
Arquivado no CRC/DF, nos termos da Lei nº
8.666/93, com redação dada pela Lei nº 8.883/94.
Brasília-DF, 30 / 10 / 19

Carimbo e Assinatura

CRC/DF

A empresa **CEB GERAÇÃO S.A.** é uma companhia de capital fechado, regida pela Lei das Sociedades Anônimas e subsidiária integral da Companhia Energética de Brasília – CEB. Foi criada pela Lei Distrital Nº 2.648, de 26/12/2000, seu objeto social é a geração e comercialização da energia, produzida pelas Usinas do Paranoá e da Térmica Brasília, e por outros empreendimentos de geração de que vier a participar praticando todos os atos necessários à consecução de sua finalidade, podendo constituir ou participar de outras sociedades na condição de acionista ou quotista, como meio de realizar o seu objeto social ou para beneficiar-se de incentivos fiscais, nos termos do Contrato de Concessão Nº 01/2016 – ANEEL.

Nº de Funcionários em 2016	Nº de Funcionários em 2017	Nº de Funcionários em 2018
6 funcionários	7 funcionários	7 funcionários

POSIÇÃO FINANCEIRA (valores em milhares de reais)			
	2016	2017	2018
Ativo Total:	R\$ 17.930	R\$ 14.267	R\$ 90.712
Patrimônio Líquido:	R\$ 14.035	R\$ 11.444	R\$ 51.880
Capital Social:	R\$ 7.575	R\$ 7.575	R\$ 7.575
Receita Operacional Líquida:	R\$ 15.101	R\$ 20.390	R\$ 18.306

Brasília/DF, 1º de outubro de 2019


RENATA ROSA RIBEIRO
Contadora
CPF 839.101.311-15


PRISCILA PARIS MENDONÇA
Diretora
CPF 006.466.961-06


LUIZ EDUARDO SÁ RORIZ
Diretor-Geral
CPF 244.824.711-00

CEB GERAÇÃO S/A

SIA Área de Serviços Públicos, lote C, Complexo CEB, CEP: 71215-902 - Brasília - DF

Telefone: (61) 3465-9300

1º Ofício de Notas e Protesto de Brasília
CHS Olinda Rf5 - Bloco C - Lotes 1, 2 e 3 | CEP: 70.350-510 | Brasília - DF
Fone: (61) 3799-1515 | www.cartoriojk.com.br
Tubekian, Ide, Arthur | O. Augusto Camargo

CARTÓRIO JK

ECONHECO e dou fe por SEMELHANCA a(s) firma(s) de:

I8Uwhy0]-RENATA ROSA RIBEIRO
I8UxZQB0]-PRISCILA PARIS MENDONCA
I8Uxm7R0]-LUIZ EDUARDO SA RORIZ

JDFT20190011694696VXDI, JDFT20190011694697HRRB e
JDFT20190011694698ECGC

AL-Consultar seio: ""www.tjdft.jus.br""
SB.30/10/2019 - 09:59:18

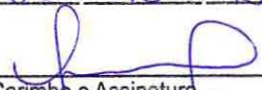
CARLOS AUGUSTO DOS SANTOS SIQUEIRA



ATESTADO N.º: 073/2019

Arquivado no CRC/DF, nos termos da Lei nº 8.666/93, com redação dada pela Lei nº 8.883/94.

Brasília-DF, 30 / 10 / 19



Carimbo e Assinatura

Assistente Administrativo

DECLARAÇÃO DE EQUIPE TÉCNICA.

Atestamos a quem interessar possa, que a empresa **MACIEL AUDITORES S/S**, inscrita no CNPJ nº 13.098.174/0001-80, com sede na Av. Paulista 1009, Bairro Jardim Paulista, São Paulo/SP, CEP 01311-100, prestou à empresa **CEB GERAÇÃO S.A.**, detentora do CNPJ: 04.232.314/0001-70, **serviços de Auditoria Independente**, referente ao exercício de 2016, 2017 e 2018.

Contrato: N° 004/16 e 1º aditivo;

Vigência e Execução do Contrato: 01/09/2016 a 31/02/2019.

Com referência aos serviços, foram utilizados os profissionais abaixo:

PROFISSIONAIS	REGISTRO	FUNÇÃO
Roger Maciel de Oliveira	CRC/RS 071.505/O T SP	Responsável Técnico
Luciano Gomes dos Santos	CRC/RS 059.628/O	Responsável Técnico
Vinicius Bitencourte da Silva	CRC/RS 082.843/O	Gerente de Auditoria
Eduardo da Silva Dias	CRC/RS 079.304/O	Supervisor de Auditoria
Virgilio Benevides Rodrigues Neves	CRC/DF 027.262/O	Auditor Sênior
Ranulpho Braz de Siqueira Filho	CRC/DF 018.556/O	Auditor Sênior
Aurelio de Souza Guimarães	CRC/DF 015.014/O	Auditor Sênior
Thaís de Oliveira	CRC/DF 024.055/O	Auditora Sênior
Juliana Vieira de Souza	CRC/DF 022.192/O	Auditora Sênior
Marcia Oliveira Silva	CRC/DF 024.788/O	Auditora Sênior
José Guilherme Fardin	MIBA nº 1019	Atuário



Brasília/DF, 1º de outubro de 2019.



PRISCILA PARIS MENDONÇA
Diretora
CPF 006.466.961-06



RENATA ROSA RIBEIRO
Contadora
CPF 839.101.311-15



LUIZ EDUARDO SÁ RORIZ
Diretor-Geral
CPF 244.824.711-00



1º Ofício de Notas e Protesto de Brasília

Cris Quadra 505 - Bloco C - Edifício 1, 2 e 3 | CEP: 70.750-530 | Brasília - DF

Fone: (61) 3799-1515 | www.cartoriojk.com.br

Cartório de Notas e Protesto de Brasília

CARTÓRIO JK

RECONHECO e dou fe por SEMELHANÇA a(s) firma(s) de:

IBUwhyel]-RENATA ROSA RIBEIRO

IBUxzQB1]-PRISCILA PARIS MENDONÇA

IBUxm7R1]-LUIZ EDUARDO SA RORIZ

JDFT20190011594593LKPV TJDFT20190011594500QRXQ *

JDFT20190011594501GHWI

AL-Consultar site: "www.tjdft-jus.br"

SB:30/10/2016 - 09:59:20

CARLOS AUGUSTO DOS SANTOS SIQUEIRA





GOVERNO DO DISTRITO FEDERAL
COMPANHIA IMOBILIÁRIA DE BRASÍLIA
Núcleo de Controle de Custos

Atestado de Capacidade Técnica n.º 1/2020 -
TERRACAP/DIRAF/GECOT/NUCOC

Brasília-DF, 24 de setembro de
2020.

ATESTADO

Atestamos a quem interessar possa, que a empresa MACIEL AUDITORES S/S, CNPJ nº. 13.098.174/0001-80, com sede na Alameda Santos, nº. 1165, Bairro Jardim Paulista, São Paulo/SP, CEP 01311-100, prestou à TERRACAP - COMPANHIA IMOBILIÁRIA DE BRASÍLIA - TERRACAP, inscrita no CNPJ nº 00.359.877/0001-73, serviços de Auditoria Independente, referente aos exercícios de 2014, 2015, 2016, 2017, 2018 e 2019.

Contrato: 074/2014, 1º, 2º, 3º e 4º aditivos

Vigência: 07/10/2014 a 31/08/2020

Execução: 07/10/2014 a 30/03/2020.

Carga Horária: 4.200 horas.

OBJETO

Contratação de Serviços Técnicos Especializados em Auditoria Independente sobre as Demonstrações Financeiras da Companhia Imobiliária de Brasília - TERRACAP e como outros serviços correlatos.

ESCOPO DOS SERVIÇOS

- a) Auditoria independente nas Demonstrações Financeiras (Balanço Patrimonial, Demonstração do Resultado do Exercício, Demonstração dos Lucros e Prejuízos Acumulados e Mutações do Patrimônio Líquido, Demonstração do Fluxo de Caixa, Demonstração de Resultado Abrangente e outras instituídas pela legislação vigente);
- b) Revisões mensais dos procedimentos fiscais e tributários, da esfera Federal (PIS/COFINS/IRPJ e CSLL), e Estadual/Distrital (ISS), compreendendo:
- Exame dos procedimentos adotados para retenção, registro, controle, recolhimento, recuperação e contabilização dos tributos e contribuições especificadas e se esses foram adotados de acordo com a legislação fiscal vigente à época;
 - Revisão da Declaração de Informações Econômico-Fiscais da Pessoa Jurídica – DIPJ, com emissão de Relatório de Regularidade, ou a que substituir esta declaração;
 - Revisão da DCTF, Livro Eletrônico, SPED Contábil, FCONT, EFD PIS COFINS, e outros a serem instituídos pela Secretaria da Receita Federal;
 - Exame das Obrigações Acessórias referentes aos respectivos Impostos e Contribuições;
 - Revisão da escrituração do Livro de Apuração do Lucro Real - e-LALUR.
- c) Esclarecimentos ao Conselho Fiscal, ao Conselho de Administração, quando solicitado, e fornecimento de subsídios julgados necessários ao exame que lhe cabe, na forma da Lei, relativo aos

serviços prestados;

- d) Orientação para a preparação da divulgação das Demonstrações Contábeis para que essas estejam em conformidade com as práticas adotadas no Brasil;
- e) Avaliação dos controles internos, contábeis e administrativos, adotados nas diversas áreas operacionais da Companhia, no que se refere às mutações orçamentárias, financeiras e patrimoniais;
- f) Revisão dos controles internos adotados no ambiente de Tecnologia da Informação da Companhia e que tenham relação com a produção de informações para a elaboração das Demonstrações Contábeis;
- g) Comparecimento, quando 'solicitado, às reuniões do Conselho Fiscal, bem como às Assembleias Ordinárias e Extraordinárias, realizadas pela Companhia;
- h) Acompanhamento' do inventário físico dos materiais realizados pela Empresa, bem como opinar sobre os procedimentos e reflexos inerentes;
- i) Exames das mutações do ativo imobilizado, compreendendo as adições e baixas patrimoniais ocorridas nos exercícios, bem como a avaliação dos critérios de depreciação do ativo imobilizado, em confronto com a legislação pertinente;
- j) Revisão de consistência e compatibilidade das informações divulgadas no Relatório de Responsabilidade Socioambiental, com as divulgadas nas Demonstrações Contábeis da empresa;
- k) Análise e crítica quanto ao tratamento contábil, fiscal e societário das receitas obtidas com os Contratos de Concessão de Direito Real de Uso, aluguéis e outros, incluindo os créditos vencidos e a vencer;
- l) Verificação das contas extrapatrimoniais que compõem o Ativo e o Passivo compensado, inclusive análise e verificação de fatos contábeis que devam ser registrados nessas contas;
- ☐ Acompanhamento e controle do custo orçado nos termos da Instrução Normativa SRF 084/79;
- m) Análise dos procedimentos e documentação com ênfase à Folha de Pagamento e Encargos Sociais, abrangendo a Legislação Trabalhista, Previdenciária e Securitária.
- n) Acompanhamento da legislação tributária/fiscal;
- o) Revisão e acompanhamento do cálculo dos juros sobre Capital Próprio, com apropriação nos balancetes contábeis;
- p) Avaliação atuarial de planos de benefício pós-emprego (CPC 33 - R1);
- q) O resultado dos trabalhos consubstanciado em relatórios a serem encaminhados à Administração da Companhia Imobiliária de Brasília – TERRACAP, constituído em:

- Relatório de Revisão das Prestações Anuais de Contas (PAC), de acordo com as normas do Tribunal de Contas do Distrito Federal – TCDF;
- Relatório especial anual contendo os resultados da Revisão da Declaração Integrada de Informações Econômico-Fiscais da Pessoa Jurídica (DIPJ), conforme especificado no item, contendo as correspondentes recomendações para a melhoria dos procedimentos e dos controles internos;
- Relatórios anuais e/ou trimestrais, quando aplicável, sobre os exames de controles internos, no ambiente de TI (Tecnologia da Informação), procedimentos contábeis, efetuados no contexto da auditoria das Demonstrações Contábeis, contendo comentários e recomendações com vistas à adoção de medidas corretivas cabíveis a cada caso e fortalecimento dos controles internos, decorrentes das constatações da auditoria, inclusive indicando os fatos relevantes identificados através dos testes efetuados sob a ótica da legislação brasileira;
- Relatório Trimestral contendo recomendações para melhoria dos controles internos e procedimentos contábeis, ou outros assuntos julgados oportunos, inclusive eventos subsequentes;

- Relatório Trimestral referente à revisão tributária, com comentários sobre as constatações decorrentes indicando inclusive fatos relevantes que forem identificados pelos testes de auditoria. Esses comentários foram acompanhados de recomendações para adoção das medidas corretivas cabíveis, quando for o caso;
- Relatório Final contendo o 'Parecer dos Auditores Independentes e as reproduções das Demonstrações Financeiras;

Os serviços foram realizados com a emissão de relatório de auditoria sobre as demonstrações financeiras de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade expedidas pelo Conselho Federal de Contabilidade – CFC, Normas do Instituto dos Auditores Independentes do Brasil – IBRACON.

A TERRACAP possuía o seguinte quadro de funcionários e posição financeira nos exercícios de 2014, 2015, 2016, 2017, 2018 e 2019:

Valores em milhares de Reais

	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Ativo Total	RS 4.399.819	RS 4.468. 112	R\$ 4.358.403	R\$ 4.849.880	R\$ 5.520.291	R\$ 5.834.257
Patrimônio Líquido	RS 2.108. 146	RS 2.110.286	R\$ 1.910.032	R\$ 2.205.351	R\$ 2.102.299	R\$ 2.909.676
Capital Social	R\$ 199.864	R\$ 199.863	R\$ 1.848.848	R\$ 1.848.848	R\$ 1.848.848	R\$ 1.848.848
Receita Financeira	RS 253.881	R\$ 228.045	R\$ 234.315	R\$ 216.519	R\$ 200.627	R\$ 186.482
Nº de Funcionários	746	761	714	547	585	611

IZÍDIO SANTOS JUNIOR

Presidente



Documento assinado eletronicamente por **IZÍDIO SANTOS JUNIOR - Matr. 2870-3, Presidente da Agência de Desenvolvimento do Distrito Federal**, em 25/09/2020, às 08:40, conforme art. 6º do Decreto nº 36.756, de 16 de setembro de 2015, publicado no Diário Oficial do Distrito Federal nº 180, quinta-feira, 17 de setembro de 2015.



A autenticidade do documento pode ser conferida no site:
http://sei.df.gov.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0
verificador= **47736019** código CRC= **09A03A46**.

"Brasília - Patrimônio Cultural da Humanidade"

SAM BL F ED SEDE TERRACAP S N - BRASILIA/DF - Bairro ASA NORTE - CEP 70620-000 - DF



GOVERNO DO DISTRITO FEDERAL
COMPANHIA IMOBILIÁRIA DE BRASÍLIA
Gerência de Contabilidade
Núcleo de Controle de Custos

Declaração - TERRACAP/DIRAF/GECOT/NUCOC

DECLARAÇÃO EQUIPE TÉCNICA

À
Maciel Auditores SS
Rel.: Complementares ao Atestado de Capacidade Técnica

Atestamos a quem interessar possa, que a empresa MACIEL AUDITORES S/S, CNPJ nº. 13.098.174/0001-80, com sede na Alameda Santos, nº. 1165, Bairro Jardim Paulista, São Paulo/SP, CEP 01311-100, prestou à TERRACAP - COMPANHIA IMOBILIÁRIA DE BRASÍLIA - TERRACAP, inscrita no CNPJ nº 00.359.877/0001-73, serviços de Auditoria Independente, referente aos exercícios de 2014, 2015, 2016, 2017, 2018 e 2019.

Contrato: 074/2014, 1º, 2º, 3º e 4º aditivos

Vigência: 07/10/2014 a 31/08/2020

Execução: 07/10/2014 a 30/03/2020.

Carga Horária: 4.200 horas.

PROFISSIONAIS	CARGO
Roger Maciel de Oliveira	Sócio Responsável Técnico Coordenador Geral
Luciano Gomes dos Santos	Sócio Responsável Técnico Coordenador de Auditoria
Alex Yudi Kuwabara	Responsável Técnico Coordenador de Auditoria
Rosângela Pereira Peixoto	Diretora Coordenadora de Auditoria Fiscal e Tributária
Eliane Tânia Resmini	Coordenadora de Auditoria Fiscal e Tributária
Eduardo da Silva Dias	Gerente de Auditoria Fiscal e Tributária
Fernanda Carolina Inácio	Gerente de Auditoria

Shaila Santos da Silva	Gerente de Auditoria
Denise Rodrigues Saboya	Gerente Revisora
Eloísa dos Santos Rodrigues	Auditora Sênior Trabalhista e Previdenciário
José Carlos Gardenal	Auditor Sênior Fiscal e Tributário
Cristina Tietze Bittencourt Aguiar	Auditora Sênior
Carlos Eduardo Ferreira	Auditor Sênior
Virgílio Benevides Rodrigues Neves	Auditor Sênior
Eser Helmut Amorim	Auditor Sênior
Henrique Dejoss Bordinhão	Auditor Sênior
Livio Daniel Lugo	Auditor Sênior
Aurelio de Souza Guimarães	Auditor Sênior
Victor Gustavo da Silva Alves	Auditor Sênior
José Guilherme Fardin	Atuário
Lorena Santos Marques	Assistente de Auditoria
Tayrine Evellin dos Santos	Assistente de Auditoria

IZÍDIO SANTOS JUNIOR

Presidente



Documento assinado eletronicamente por **IZÍDIO SANTOS JUNIOR - Matr. 2870-3, Presidente da Agência de Desenvolvimento do Distrito Federal**, em 25/09/2020, às 08:40, conforme art. 6º do Decreto nº 36.756, de 16 de setembro de 2015, publicado no Diário Oficial do Distrito Federal nº 180, quinta-feira, 17 de setembro de 2015.



A autenticidade do documento pode ser conferida no site:
http://sei.df.gov.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0
verificador= **47737900** código CRC= **FDDC4676**.

"Brasília - Patrimônio Cultural da Humanidade"

SAM BL F ED SEDE TERRACAP S N - BRASILIA/DF - Bairro ASA NORTE - CEP 70620-000 - DF

ATESTADO

Atestamos para os devidos fins, que a empresa **RUSSELL BEDFORD BRASIL AUDITORES INDEPENDENTES S/S**, inscrita no CNPJ sob o nº 13.098.174/0001-80, prestou à **AGÊNCIA DE FOMENTO DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO S/A - AgeRio**, inscrita no CNPJ sob o nº 05.940.203/0001-81, **Serviços de Auditoria independente** referente aos exercícios de 2016, 2017, 2018, 2019 e 2020.

Contrato: 07/2016 1º, 2º e 3º ADITIVOS;

Vigência e execução: 10/08/2016 a 11/08/2021;

Foram utilizadas **3690 horas para execução dos serviços objeto**.

OBJETO

Serviços de Auditoria Independente na Agência de Fomento do Estado do Rio de Janeiro S/A – AgeRio, das demonstrações contábeis referente aos exercícios de 2016, 2017, 2018, 2019 e 2020.

ESCOPO DOS SERVIÇOS

Serviços de auditoria independente na Agência de Fomento do Estado do Rio de Janeiro S/A - AgeRio, com demonstrações contábeis relativas aos exercícios de 2016, 2017, 2018, 2019 e 2020, com observância da Legislação, Normas e Procedimentos aplicáveis, em especial aquelas emanadas do Banco Central do Brasil, que se consubstanciam em:

- ✓ Relatório sobre o exame das Demonstrações Contábeis (Balanço Patrimonial, Demonstração de Resultado, Demonstração das Mutações no Patrimônio Líquido, Demonstração de Fluxo de Caixa, respectivas Notas Explicativas e Relatório de Administração), semestrais e anuais, preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil;
- ✓ Relatório sobre o exame das Demonstrações Contábeis anuais, conforme Normas Internacionais de Contabilidade – IFRS;
- ✓ Relatório semestral sobre o exame dos procedimentos adotados na apuração, retenção e recolhimento dos impostos e contribuições, crédito tributário e distribuição de resultados;
- ✓ Tradução para o inglês das Demonstrações Contábeis semestrais e anuais (Balanço Patrimonial, Demonstração de Resultado, Demonstração das Mutações no Patrimônio Líquido, Demonstração de Fluxo de Caixa, respectivas Notas Explicativas e Relatório de Administração); Parecer do Conselho de Administração; Parecer do Conselho Fiscal; Resumo do Relatório do Comitê de Auditoria e Relatório dos Auditores Independentes;
- ✓ Relatório circunstanciado conforme disposições contidas na Resolução CMN nº 3.198/2004 e Circular BACEN nº 3.467/2009:
 - De avaliação da qualidade e adequação do sistema de controles internos, inclusive sistemas de processamento eletrônico de dados e de gerenciamento de riscos, evidenciando as deficiências identificadas;
 - De descumprimento de dispositivos legais e regulamentares, que tenham ou possam vir a ter reflexos relevantes nas demonstrações contábeis ou nas operações da entidade auditada.
- ✓ Relatório semestral sobre a revisão das atividades de Ouvidoria na AgeRio;
- ✓ Relatório semestral sobre a revisão dos critérios adotados pela Instituição para cumprimento das disposições da Resolução do CMN nº 2.682/99;
- ✓ Avaliação da estrutura de gerenciamento do risco operacional, conforme disposições da Resolução CMN nº 3.380/2006;

- ✓ Participação nas assembleias gerais e nas reuniões da Diretoria, Conselho Fiscal, Conselho de Administração e Comitê de Auditoria, quando convocados.

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

- ✓ Relatório e parecer conclusivo de auditoria expressando a opinião sobre a adequação das demonstrações contábeis elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil expedidas pelo Conselho Monetário Nacional, pelo Banco Central do Brasil, pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC e pelo Instituto dos Auditores Independentes do Brasil – IBRACON, e outros legalmente habilitados.
- ✓ Os serviços relativos às demonstrações contábeis preparadas, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, foram executados conforme as normas de auditoria de reconhecimento geral e com as aplicáveis à auditoria contábil das demonstrações contábeis de instituições financeiras, observando as normas editadas, mesmo durante o período de vigência deste contrato, quer pelo Conselho Monetário Nacional, Banco Central do Brasil, quer por outras entidades legalmente habilitadas.
- ✓ Preparação de cadernos contendo as Demonstrações Contábeis, semestrais e anuais, elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, bem como os respectivos Pareceres do Conselho de Administração e Conselho Fiscal, Resumo do Relatório do Comitê de Auditoria e Relatório dos Auditores Independentes, com tradução para o idioma Inglês.
- ✓ Revisão e retificação dos registros de ECD e ECF;
- ✓ Revisão das Demonstrações Consolidadas com os Fundos Exclusivos da AgeRio.

CONTROLES INTERNOS:

- ✓ Emissão relatório, em conexão com o exame das Demonstrações Contábeis da AgeRio, considerando os dispositivos da Circular BACEN 3.467/09 e descrições amparadas pela Resolução CMN 3.198/04, e demais requeridas pelo Banco Central do Brasil, abordando os seguintes aspectos:
- ✓ Avaliação da qualidade e adequação dos sistemas de controles internos, procedimentos operacionais e contábeis, inclusive sistemas de processamento eletrônico de dados e de gerenciamento de riscos, abrangendo os seguintes aspectos relevantes, observadas a natureza, complexidade e risco das operações, a saber:
 - Ambiente de controle: cultura de controles da instituição;
 - Identificação e avaliação de riscos: processos para identificação e avaliação de fatores internos e externos que possam prejudicar o alcance dos objetivos da organização;
 - Controles: as atividades de acompanhamento sistemático, de forma a permitir a avaliação de cumprimento dos objetivos da instituição, dos limites estabelecidos, das leis e regulamentos aplicáveis e correção de desvios;
 - Informações e comunicações: canais que assegurem aos empregados, segundo o correspondente nível de atuação, o acesso a informações confiáveis, tempestivas e compreensíveis consideradas relevantes para suas tarefas e responsabilidades;
 - Monitoramento e aperfeiçoamento: processos de revisão e de atualização dos controles internos, de forma a garantir a incorporação de medidas relacionadas a novos riscos ou a riscos existentes, mas não considerados.

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM IFRS:

Relatórios circunstanciados e pareceres conclusivos quanto à fidedignidade das demonstrações contábeis, notas explicativas e quadros analíticos, elaborados em conformidade com os princípios internacionais de contabilidade (IFRS), incluindo o relatório de administração, observadas as normas gerais estabelecidas pela International Federation of Accountants (IFAC), do Public Company Accounting Oversight Board (PCAOB) e do International Accounting Standards Board (IASB).

Preparação de cadernos contendo as Demonstrações Contábeis anuais, elaboradas conforme Normas Internacionais de Contabilidade – IFRS, bem como notas explicativas, quadros analíticos e Relatório dos Auditores Independentes, com tradução para o idioma Inglês.

IMPOSTO E CONTRIBUIÇÕES, CRÉDITO TRIBUTÁRIO E DISTRIBUIÇÃO DE RESULTADOS:

Emissão em relação a AgeRio, relatório circunstanciado quanto à adequação dos procedimentos referentes à:

- ✓ Apuração dos impostos e contribuições (IRPJ, PIS/PASEP, COFINS, CSLL, ISSQN) e outros tributos que venham a ser instituídos na vigência deste contrato e das respectivas obrigações acessórias relacionadas;
- ✓ Apuração dos impostos incidentes sobre operações de créditos, concedidas através de recursos próprios, de terceiros ou através de fundos administrados (IOF);
- ✓ Apuração dos impostos incidentes sobre o fornecimento de bens e serviços para a AgeRio (PIS, COFINS, ISS, INSS, IR e CSLL);
- ✓ Prestação de informações relativas aos tributos e contribuições instituídas pela Receita Federal, Secretaria da Fazenda do Estado e órgão competente no município;
- ✓ Constituição de créditos tributários, bem como dos respectivos estudos técnicos elaborados, de acordo com as normas do Banco Central do Brasil;
- ✓ Apuração de juros sobre o capital próprio e sua distribuição.

OPERAÇÕES DE CRÉDITO:

Relatório circunstanciado semestral de revisão dos critérios adotados pela instituição abrangendo o exame quanto à classificação nos níveis de risco e de avaliação do provisionamento registrado nas demonstrações contábeis, realizados em observância à Resolução 2.682/99, do CMN e outras normas aplicáveis.

AValiação DA ESTRUTURA DE GERENCIAMENTO DO RISCO OPERACIONAL:

Avaliação da estrutura de gerenciamento do risco operacional da AgeRio, observando os critérios de avaliação da qualidade e adequação das práticas, processos, procedimentos, modelos e sistemas de identificação, mensuração, avaliação, monitoramento, controle, comunicação e mitigação do risco operacional, apontando eventuais deficiências, inclusive dos sistemas de processamento eletrônico de dados e descumprimentos de dispositivos legais e regulamentares, que tenham ou possam vir a ter impactos relevantes nas demonstrações contábeis ou nas operações da AgeRio, conforme disposto na Resolução do CMN nº 3.380/06 e demais regulamentações correlatas e sucedâneas.

Os serviços foram realizados com a emissão de relatório de auditoria sobre as demonstrações financeiras de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade expedidas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, Normas de Contabilidade Nacionais e Internacionais (IFRS), Normas do Instituto dos Auditores Independentes do Brasil - IBRACON, e demais normativos legais. Os serviços foram executados de acordo com todas as cláusulas contratuais, entregues dentro do prazo estabelecido.

INFORMAÇÕES ADICIONAIS

A Agência de Fomento do Estado do Rio de Janeiro S/A – AgeRio, foi criada pelo Decreto Estadual nº 32.376, de 12/12/2002. Ela é uma sociedade de economia mista, vinculada à Secretaria de Estado de Desenvolvimento Econômico e Emprego e Relações Internacionais (SEDEERI). Por meio de recursos próprios; de repasses de linhas de crédito do Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social (BNDES), da Caixa Econômica Federal (FGTS) e da Financiadora de Estudos e Projetos – FINEP

(INOVACRED); ou de fundos de fomento, são realizadas operações de financiamento de capitais fixos de giro, associados a projetos localizados no Estado do RJ, voltados especialmente ao desenvolvimento das micro, pequenas e médias empresas, bem como operações de microcréditos, objetivando, estas últimas, apoiar o empreendedorismo popular no Estado do Rio de Janeiro.

POSIÇÃO FINANCEIRA

A AGÊNCIA DE FOMENTO DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO S.A - AgeRio apresentava o seguinte quadro financeiro e dos funcionários:

POSIÇÃO FINANCEIRA (valores em milhares de reais)					
	2016	2017	2018	2019	2020
Ativo Total	R\$ 564.138	R\$ 565.374	R\$ 557.895	R\$ 568.453	R\$ 626.838
Patrimônio Líquido	R\$ 445.873	R\$ 461.027	R\$ 472.092	R\$ 474.797	R\$ 478.554
Capital Social	R\$ 439.063	R\$ 453.102	R\$ 468.948	R\$ 468.949	R\$ 479.504
Operações de Crédito	R\$ 162.410	R\$ 161.156	R\$ 165.444	R\$ 254.150	R\$ 304.205
Nº de Funcionários	123	113	112	113	112

Rio de Janeiro, 7 de junho de 2021

VITOR BANDEIRA
SILVEIRA
BARBOSA:04400398781
781

Assinado de forma digital por
VITOR BANDEIRA SILVEIRA
BARBOSA:04400398781
Dados: 2021.06.08 12:55:29
-03'00'

Vitor Bandeira Silveira Barbosa
Gerente Executivo de Auditoria Interna
044.003.987/81

À

Russell Bedford Brasil Auditores independentes S/S

Ref. Informações complementares ao Atestado – Contrato nº 07/2016 1º, 2º e 3º ADITIVOS

ADENDO AO ATESTADO

Atestamos para os devidos fins, que a empresa **RUSSELL BEDFORD BRASIL AUDITORES INDEPENDENTES S/S**, inscrita no CNPJ sob o nº 13.098.174/0001-80, prestou a **AGÊNCIA DE FOMENTO DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO S/A - AgeRio**, inscrita no CNPJ sob o nº 05.940.203/0001-81, serviços de Auditoria independente referente aos exercícios de 2016, 2017, 2018, 2019 e 2020 com a participação dos seguintes profissionais:

PROFISSIONAIS	CARGO
Roger Maciel de Oliveira	Sócio Responsável Técnico
Rosangela Pereira Peixoto	Sócio Responsável Técnico
Jorge Luiz Menezes Cereja	Sócio Coordenador de Auditoria
Eser Helmut Amorim	Diretor de Auditoria
Eliane Tânia Resmini	Coordenadora de Auditoria Fiscal e Tributária
Dennilson dos Santos Rodrigues	Gerente de Auditoria
Eduardo da Silva Dias	Gerente de Auditoria
Carlos André dos Santos	Supervisor de Auditoria
Filipe Eurico Almeida	Auditor Sênior
Jorge da Silva Krening	Auditor Sênior
Rodrigo Carvalho Alvares	Auditor Sênior
Carlos Eduardo Correia de Amorim	Auditor Pleno
Samira Rédua	Assistente de Auditoria
Carlos Henrique Ferreira Peixoto	Assistente de Auditoria
José Guilherme Fardin	Atuário
Ronaldo Luis de Oliveira Mayer	Auditor Especialista em TI
Artur Ilton de Azevedo	Tax Especialist

Rio de Janeiro, 7 de junho de 2021

VITOR BANDEIRA
SILVEIRA
BARBOSA:04400398781
781

Assinado de forma digital por
VITOR BANDEIRA SILVEIRA
BARBOSA:04400398781
Dados: 2021.06.08 12:56:08
-03'00'

Vitor Bandeira Silveira Barbosa
Gerente Executivo de Auditoria Interna
044.003.987/81



ATESTADO DE CAPACIDADE TÉCNICA

Atestamos, a quem interessar possa, que a empresa **RUSSELL BEDFORD BRASIL AUDITORES INDEPENDENTES S/S**, inscrita no CNPJ: 13.098.174/0001-80, com sede na AL. Santos 1165, Bairro Cerqueira Cesar, São Paulo/SP, CEP nº 01.419-002, prestou à **CASA DA MOEDA DO BRASIL - CMB**, detentora do CNPJ nº 34164.319/0001-74, serviços de Auditoria Independente, referente aos exercícios de 2013, 2014, 2015, 2016, 2017 e 2018.

Contrato nº 0011/2014, 1º, 2º e 3º Aditivos

Vigência Total do Contrato: 06/02/2014 à 06/07/2019.

Processo Licitatório: nº 1651/2013. Modalidade Licitação: Concorrência nº 0009/2013. **Processo de Acompanhamento:** nº 0323/2014.

1. OBJETO

Serviços de Auditoria Independente para a Casa da Moeda do Brasil - CMB, com conhecimento técnico e especializado na prestação de serviços de auditoria das Demonstrações Contábeis.

ESCOPO DOS SERVIÇOS

2.1. Auditoria das Demonstrações Contábeis

2.1.1. Auditoria das Demonstrações Contábeis da CMB, elaboradas em conformidade com as disposições da Lei Nº 6.404/76, considerando as alterações promovidas pela Lei Nº 11.638/07, Lei 11.941/09, normas e procedimentos aplicáveis, Resoluções CFC, de acordo o disposto nas Normas Internacionais de Auditoria (NBC TA). As Demonstrações Contábeis foram preparadas observando-se os princípios de contabilidade aceitos no Brasil.

2.1.1.1. Relatório de Avaliação dos Sistemas de Controle Interno associados à geração de informações para as Demonstrações Contábeis. Os relatórios contiveram comentários sobre as constatações decorrentes do ambiente de controle existente, inclusive sobre fatos relevantes que foram identificados pelos testes



de auditoria, bem como: a) os reflexos dos fatos constatados sobre o parecer de auditoria das demonstrações contábeis; b) as recomendações para a adoção de medidas corretivas cabíveis; c) as deficiências e as oportunidades de melhorias identificadas; e d) os comentários da administração.

2.1.1.2. Relatório Final e Parecer dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Contábeis do exercício.

2.2. Revisão Limitada das Demonstrações Contábeis

2.2.1. Foram feitas revisões limitadas das Demonstrações Contábeis com o objetivo principal de verificar as informações e os critérios adotados na elaboração das referidas demonstrações, aplicando procedimentos de revisão analítica, incluindo a análise dos estoques e dos custos de produção.

2.2.1.1. Relatório Circunstanciado com comentários sobre as constatações decorrentes da revisão, bem como recomendações para melhoria do processo e/ou adoção de medidas corretivas cabíveis.

2.3. Avaliação Tributária

2.3.1. Avaliação tributária, envolvendo os seguintes tributos IRRF, IRPJ, IPI, CSLL, PIS/PASEP, COFINS, ICMS/RJ e ISSQN/RJ, conforme abaixo descrito:

2.3.1.1. Revisão, à luz da legislação pertinente, dos controles internos e procedimentos adotados para cálculo, registro, apuração, pagamento e recuperação dos impostos e contribuições, atestando a adequação e o cumprimento das obrigações acessórias;

2.3.1.2. Relatório de exame e revisão da apuração dos impostos e contribuições (IRRF, IRPJ, IPI, CSLL, PIS/PASEP, COFINS, ICMS/RJ e ISSQN/RJ), e das respectivas obrigações acessórias como contribuinte, incluindo: (a) base de cálculo; (b) controle de tributos a compensar; (c) tributos diferidos; e (d) recolhimentos mensais. Este



relatório conteve comentários sobre as constatações decorrentes da revisão que tiveram consequências financeiras para a CMB, bem como recomendações para a adoção de medidas corretivas cabíveis com os comentários da administração;

2.3.1.3. Revisão da DIPJ: revisão, à luz da legislação pertinente, do correto preenchimento da Declaração de Informações Econômico-Fiscais da Pessoa Jurídica - DIPJ, atestando sua conformidade;

2.3.1.4. Relatório de revisão da Declaração de Informações Econômico Fiscais da Pessoa Jurídica - DIPJ. Este relatório conteve comentários sobre as constatações resultantes da revisão, inclusive inconsistências nos cruzamentos de dados internos da DIPJ e externos com as demais declarações fiscais. Esses comentários foram acompanhados de recomendações para a adoção de medidas corretivas cabíveis e dos comentários da administração.

2.4. Avaliação das Informações da Entidade Fechada de Previdência Complementar

2.4.1. Avaliação das Informações da Entidade Fechada de Previdência Complementar: avaliação das Demonstrações Contábeis Anuais da Entidade Fechada de Previdência Complementar, na forma estabelecida pela Resolução CGPC nº 28, de 2009 (Balanço Patrimonial Consolidado, Demonstração do Ativo Líquido -DAL, Demonstração da Mutações do Ativo Líquido - DMAL, Demonstração do Plano de Gestão Administrativa - DPGA, Demonstração das Obrigações Atuariais do Plano DOAP, Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis consolidadas, Parecer dos Auditores Independentes, Parecer do Atuário, Parecer do Conselho Fiscal e manifestação do conselho Deliberativo com aprovação das Demonstrações Contábeis). Avaliação das Demonstrações Atuariais - DA, bem como avaliação dos reflexos de resultados atuarial da Entidade nas Demonstrações Contábeis da Patrocinadora.

2.4.1.1. Relatório de avaliação das informações da entidade fechada de



previdência complementar contendo comentários sobre as constatações decorrentes da avaliação, acompanhadas de recomendações quanto a medidas adotadas pela Patrocinadora, sendo responsável pela supervisão e fiscalização sistemática das atividades da Entidade de Previdência Complementar.

2.5. Avaliação dos Controles do Sistema Integrado De Gestão - ERP

2.5.1. Sistema Integrado de Gestão do tipo Enterprise Resource Planning (ERP) e Sistemas Periféricos: Avaliação dos controles de segurança da informação: controle de acesso, perímetro de segurança física, trilhas de transações e logs de acesso, política de cópia de segurança (backup e recovery), proteção dos ativos de informação, plano de continuidade e de recuperação da tecnologia da informação, gerenciamento de mudança e gerenciamento de requisitos; sistemas periféricos: integridade, confiabilidade, disponibilidade e consistência dos dados armazenados; e segregação de funções. Foram utilizados como critérios os normativos da área de segurança da informação do Gabinete de Segurança Institucional da Presidência da República (GSI-PR), as Normas da ABNT NBR ISO/IEC 27001 :2006 e 27002:2005 e o framework Control Objectives for Information and Related Technology (Cobit).

2.5.1.1. Os relatórios contiveram informações técnica de análise de avaliação dos controles de SI, em relação ao uso e às práticas do sistema integrado de gestão e seus sistemas periféricos, bem como análise dos processos e métodos que sustentam à gestão e o uso do sistema ERP e seus periféricos.

Para a execução dos trabalhos foi utilizada uma carga horária de 6.120 horas.

Os serviços foram realizados com a emissão de relatório de auditoria sobre as demonstrações financeiras de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade expedidas pelo Conselho Federal de Contabilidade – CFC,



Normas de Contabilidade Internacionais (IFRS), Normas do Instituto dos Auditores Independentes do Brasil – IBRACON e demais normativos legais.

2. POSIÇÃO FINANCEIRA

Declaramos que a Casa da Moeda do Brasil - CMB, empresa pública, criada pela Lei nº 5.895, de 19/06/1973, estabelecimento fabril na Rua René Bittencourt nº 371, Distrito Industrial de Santa Cruz e escritório na Praia do Flamengo nº 66/19º andar, Município do Rio de Janeiro, inscrita no CNPJ nº 34.164.319/0001-74, possuía o seguinte quadro de funcionários, bem como a seguinte posição financeira nos exercícios de 2014, 2015, 2016, 2017 e 2018.

	POSIÇÃO FINANCEIRA (Valores em milhares de Reais)				
	2014	2015	2016	2017	2018
Ativo Total	R\$ 2.909.991	R\$ 3.229.589	R\$ 3.132.124	R\$ 3.032.690	R\$ 3.141.824
Patrimônio Líquido	R\$ 1.870.273	R\$ 2.417.009	R\$ 2.246.396	R\$ 2.116.687	R\$ 2.002.668
Capital Social	R\$ 963.801	R\$ 1.360.677	R\$ 1.360.677	R\$ 1.360.677	R\$ 1.360.677
Receita Líquida	R\$ 2.136.360	R\$ 2.406.836	R\$ 2.403.643	R\$ 956.788	R\$ 1.034.569
Resultado Líquido	R\$ 223.177	R\$ 311.356	R\$ 60.176	R\$ (117.596)	R\$ (93.358)
Nº de Empregados	2.882	2.739	2.713	2.360	2.131

Rio de Janeiro, 05 de outubro de 2020.

Assinado de forma
digital por WAGNER
FERNANDO BUENO
COELHO:02297119798
Dados: 2020.10.13
10:30:35 -03'00'

Wagner Fernando Bueno Coelho
Superintendente - DEGEC



ATESTADO DE CAPACIDADE TÉCNICA

Atestamos, a quem interessar possa, que a empresa **RUSSELL BEDFORD BRASIL AUDITORES INDEPENDENTES S/S**, inscrita no CNPJ: 13.098.174/0001-80, com sede na Al. Santos 1165, Bairro Cerqueira Cesar, São Paulo/SP, CEP nº 01.419-002, prestou à **CASA DA MOEDA DO BRASIL - CMB**, detentora do CNPJ nº 34164.319/0001-74, serviços de Auditoria Independente, referente ao exercício 2019.

Contrato nº 0126.2019

Vigência Total do Contrato: 02/05/2019 à 31/05/2021.

Processo Licitatório: nº 8750.000505/2018-94. Modalidade Licitação: Pregão Eletrônico nº 00032/2019. **Processo Administrativo:** nº 8750.000505/2018-54.

1. OBJETO

Serviços de Auditoria Independente para a Casa da Moeda do Brasil - CMB, com conhecimento técnico e especializado na prestação de serviços de auditoria das Demonstrações Contábeis.

2. ESCOPO DOS SERVIÇOS

2.1. Auditoria das Demonstrações Contábeis

2.1.1. Auditoria das Demonstrações Contábeis da CMB, elaboradas em conformidade com as disposições da Lei N° 6.404/76, considerando as alterações promovidas pela Lei N° 11.638/07, Lei 11.941/09, normas e procedimentos aplicáveis, Resoluções CFC, de acordo o disposto nas Normas Internacionais de Auditoria (NBC TA). As Demonstrações Contábeis foram preparadas observando-se os princípios de contabilidade aceitos no Brasil.

2.1.1.1. Relatório de Avaliação dos Sistemas de Controle Interno associados à geração de informações para as Demonstrações Contábeis. Os relatórios contiveram comentários sobre as constatações decorrentes do ambiente de controle existente, inclusive sobre fatos relevantes que foram identificados pelos testes de auditoria, bem como: a) os reflexos dos fatos constatados sobre o parecer de auditoria das demonstrações contábeis; b) as recomendações para a adoção de medidas corretivas cabíveis; c) as deficiências e as oportunidades de melhorias identificadas; e d) os comentários da administração.

2.1.1.2. Relatório Final e Parecer dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Contábeis do exercício.

2.2. Revisão Limitada das Demonstrações Contábeis

2.2.1. Foram feitas revisões limitadas das Demonstrações Contábeis-com o objetivo principal de verificar as informações e os critérios adotados na



elaboração das referidas demonstrações, aplicando procedimentos de revisão analítica, incluindo a análise dos estoques e dos custos de produção.

2.2.1.1. Relatório Circunstanciado com comentários sobre as constatações decorrentes da revisão, bem como recomendações para melhoria do processo e/ou adoção de medidas corretivas cabíveis.

2.3. Avaliação Tributária

2.3.1. Avaliação tributária, envolvendo os seguintes tributos IRRF, IRPJ, IPI, CSLL, PIS/PASEP, COFINS, ICMS/RJ e ISSQN/RJ, conforme abaixo descrito:

2.3.1.1. Revisão, à luz da legislação pertinente, dos controles internos e procedimentos adotados para cálculo, registro, apuração, pagamento e recuperação dos impostos e contribuições, atestando a adequação e o cumprimento das obrigações acessórias;

2.3.1.2. Relatório de exame e revisão da apuração dos impostos e contribuições (IRRF, IRPJ, IPI, CSLL, PIS/PASEP, COFINS, ICMS/RJ e ISSQN/RJ), e das respectivas obrigações acessórias como contribuinte, incluindo: (a) base de cálculo; (b) controle de tributos a compensar; (c) tributos diferidos; e (d) recolhimentos mensais. Este relatório conteve comentários sobre as constatações decorrentes da revisão que tiveram consequências financeiras para a CMB, bem como recomendações para a adoção de medidas corretivas cabíveis com os comentários da administração;

2.3.1.3. Revisão da DIPJ: revisão, à luz da legislação pertinente, do correto preenchimento da Declaração de Informações Econômico-Fiscais da Pessoa Jurídica - DIPJ, atestando sua conformidade;

2.3.1.4. Relatório de revisão da Declaração de Informações Econômico Fiscais da Pessoa Jurídica - DIPJ. Este relatório conteve comentários sobre as constatações resultantes da revisão, inclusive inconsistências nos cruzamentos de dados internos da DIPJ e externos com as demais declarações fiscais. Esses comentários foram acompanhados de recomendações para a adoção de medidas corretivas cabíveis e dos comentários da administração.

2.4. Avaliação das Informações da Entidade Fechada de Previdência Complementar

2.4.1. Avaliação das Informações da Entidade Fechada de Previdência Complementar: avaliação das Demonstrações Contábeis Anuais da Entidade Fechada de Previdência Complementar, na forma estabelecida pela Resolução CGPC nº 28, de 2009 (Balanço Patrimonial Consolidado, Demonstração do Ativo Líquido -DAL, Demonstração da Mutação do Ativo Líquido - DMAL, Demonstração do Plano de Gestão Administrativa - DPGA, Demonstração das Obrigações Atuariais do Plano DOAP, Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis consolidadas, Parecer dos Auditores



Independentes, Parecer do Atuário, Parecer do Conselho Fiscal e manifestação do conselho Deliberativo com aprovação das Demonstrações Contábeis). Avaliação das Demonstrações Atuariais - DA, bem como avaliação dos reflexos de resultados atuarial da Entidade nas Demonstrações Contábeis da Patrocinadora.

2.4.1.1. Relatório de avaliação das informações da entidade fechada de previdência complementar contendo comentários sobre as constatações decorrentes da avaliação, acompanhadas de recomendações quanto a medidas adotadas pela Patrocinadora, sendo responsável pela supervisão e fiscalização sistemática das atividades da Entidade de Previdência Complementar.

2.5. Avaliação dos Controles do Sistema Integrado De Gestão - ERP

2.5.1. Sistema Integrado de Gestão do tipo Enterprise Resource Planning (ERP) e Sistemas Periféricos: Avaliação dos controles de segurança da informação: controle de acesso, perímetro

de segurança física, trilhas de transações e logs de acesso, política de cópia de segurança (backup e recovery), proteção dos ativos de informação, plano de continuidade e de recuperação da tecnologia da informação, - gerenciamento de mudança e gerenciamento de requisitos; sistemas periféricos: integridade, confiabilidade, disponibilidade e consistência dos dados armazenados; e segregação de funções. Foram utilizados como critérios os normativos da área de segurança da informação do Gabinete de Segurança Institucional da Presidência da República (GSI-PR), as Normas da ABNT NBR ISO/IEC 27001 :2006 e 27002:2005 e o framework Control Objectives for Information and Related Technology (Cobit).

2.5.1.1. Os relatórios contiveram informações técnica de análise de avaliação dos controles de SI, em relação ao uso e às práticas do sistema integrado de gestão e seus sistemas periféricos, bem como análise dos processos e métodos que sustentam à gestão e o uso do sistema ERP e seus periféricos.

Para a execução dos trabalhos foi utilizada uma carga horária de 1.020 horas.

Os serviços foram realizados com a emissão de relatório de auditoria sobre as demonstrações financeiras de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade expedidas pelo Conselho Federal de Contabilidade – CFC, Normas de Contabilidade Internacionais (IFRS), Normas do Institutos dos Auditores Independentes do Brasil – IBRACON e demais normativos legais.




POSIÇÃO FINANCEIRA

Declaramos que a Casa da Moeda do Brasil - CMB, empresa pública, criada pela Lei nº 5.895, de 19/06/1973, estabelecimento fabril na Rua René Bittencourt nº 371, Distrito Industrial de Santa Cruz e escritório na Praia do Flamengo nº 66/19º andar, Município do Rio de Janeiro, inscrita no CNPJ nº 34.164.319/0001-74, possuía o seguinte quadro de funcionários, bem como a seguinte posição financeira nos exercícios de 2014, 2015, 2016, 2017 e 2018.

	2019 (Valores em reais)
Ativo Total	R\$ 2.536.981.270,55
Patrimônio Líquido	R\$ 1.855.080.776,62
Capital Social	R\$ 1.360.677.814,09
Receita Líquida	R\$ 1.360.677.814,09
Resultado Líquido	R\$ (86.816.283,76)
Nº de Empregados	1.983

Rio de Janeiro, 05 de outubro de 2020.


Assinado de forma
digital por WAGNER
FERNANDO BUENO
COELHO:02297119798
Dados: 2020.10.13
10:32:15 -03'00'
Wagner Fernando Bueno Coelho
Superintendente - DEGEC

ATESTADO

Atestamos a quem interessar possa, que a empresa **RUSSELL BEDFORD BRASIL AUDITORES INDEPENDENTES S/S**, inscrita no CNPJ nº. 13.098.174/0001-80, com sede na Alameda Santos, nº. 1165, Bairro Jardim Paulista, São Paulo/SP, CEP 01311-100 prestou à **COMPANHIA ESTADUAL DE DISTRIBUIÇÃO DE ENERGIA ELÉTRICA – CEEE-D**, sociedade de economia mista, concessionária de serviços públicos de energia elétrica, com sede na cidade de Porto Alegre/RS, situada na Av. Joaquim Porto Villanova, nº 201, Prédio "A1", 7º andar, sala 721, Bairro Jardim Carvalho – CEP 91.410-400, CNPJ, n.º 08.467.115/0001-00, os serviços regulares e especiais de Auditoria Independente sobre as suas Demonstrações Contábeis Societárias e Regulatórias relativas aos exercícios de 2018 e 2019.

Contrato nº. CEEE-D/5000003213

Vigência e execução: 15/01/2019 a 31/05/2020

OBJETO

Serviços regulares e especiais de auditoria independente sobre as Demonstrações Contábeis Societárias e Regulatórias da empresa CEEE-D relativas aos exercícios de 2018 e 2019, na forma de execução indireta, por empreitada global, os serviços obedeceram à todas as exigências contidas na legislação vigente, para as Companhias de Economia Mista de Capital Aberto e Concessionárias de Serviço Público Federal de Energia Elétrica.

ESCOPO DOS SERVIÇOS

- Desenvolvimento de trabalhos regulares e especiais de auditoria independente sobre as Demonstrações Contábeis Societárias e Regulatórias relativas aos exercícios de 2018 e 2019, na forma preconizada pelas normas expedidas pelos órgãos de fiscalização do exercício profissional, pela Comissão de Valores Mobiliários, Agência Nacional de Energia Elétrica - ANEEL e outros órgãos e/ou entidades, de conformidade com a legislação atualmente em vigor e/ou que venha a ser editada;
- Emissão a cada encerramento das Demonstrações Contábeis Regulatórias o Relatório de Auditoria, mediante procedimento a ser definido pela Superintendência de Fiscalização Econômica e Financeira – SFF/ANEEL e IBRACON.
- Análise dos sistemas de controles internos e sistema contábil, emitindo relatórios com comentários e recomendações, com vistas a adoção de medidas corretivas cabíveis a cada caso, decorrentes das constatações da Auditoria, inclusive indicando os fatos relevantes identificados que conduzam ao fortalecimento dos controles internos e avaliação das medidas administrativas adotadas;
- Análise e emissão de pareceres e/ou relatórios que forem solicitados e/ou exigidos pelos órgãos competentes, em atenção ao que preconiza a legislação Federal, Estadual e Municipal, observando a forma, o conteúdo e os prazos estabelecidos, vigentes na data da assinatura do presente contrato, como também aqueles que venham a ser substituídos e/ou adotados;
- Fornecimento de subsídios julgados necessários ao exame que lhe cabe, na forma da lei, relativo às contas aos Conselhos Fiscal e de Administração do Grupo CEEE, sempre que solicitado;
- Participação ativa, quando solicitado, de reuniões de trabalho no âmbito do Grupo CEEE e/ou externamente às dependências da empresa sobre assuntos relativos ao seu campo específico de atuação e pertinentes ao escopo dos trabalhos de auditoria;

- Revisão quanto a preparação das Demonstrações Contábeis Societárias de acordo com as Normas Brasileiras e Internacionais;
- Prestação de serviços regulares e especiais de auditoria independente, visando revisar as informações contidas no Formulário de Referência, instituído pela Instrução CVM nº. 480/2009;
- Prestação de serviços regulares e especiais de auditoria independente em atendimento ao que estabelece a NBC TA 600/2009;
- Desenvolvimento de trabalho de auditoria do Relatório do Controle Patrimonial – RCP para atendimento ao que estabelece o Manual de Orientação regulado pela Resolução ANEEL Nº 674/2015.
- Revisão da consistência e compatibilidade das informações divulgadas no Relatório de Administração com as divulgadas nas Demonstrações Contábeis Societárias e Regulatórias das empresas;
- Revisão da consistência e compatibilidade das informações divulgadas no Relatório de Responsabilidade Socioambiental requerido pela ANEEL com as informações divulgadas nas Demonstrações Contábeis Societárias das empresas;
- Auditoria das bases de cálculo e recolhimentos dos tributos e contribuições das empresas;
- Revisão das obrigações acessórias da Pessoa Jurídica, no âmbito Federal, Estadual e Municipal, emitindo relatório de recomendações, sugestões e medidas corretivas sobre os principais pontos de atenção que possam significar riscos quanto ao atendimento das obrigações acessórias;
- Revisão dos arquivos da Escrituração Contábil Digital (ECD), assim como as demais escriturações fiscais no âmbito do Sistema Público de Escrituração Digital (SPED) em vigor ou que venham a ser publicadas;

Os serviços foram realizados com a emissão de relatório de auditoria de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade expedidas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, Normas de Contabilidade Nacionais e Internacionais (IFRS), Comissão de Valores Mobiliários – CVM, Agência Nacional de Energia Elétrica – ANEEL, Normas do Instituto dos Auditores Independentes do Brasil – IBRACON, e em conformidade com as cláusulas contratuais.

Foram utilizadas 4.896 horas para execução dos serviços objeto.

INFORMAÇÕES ADICIONAIS

A Companhia Estadual de Distribuição de Energia Elétrica - CEEE-D é uma companhia de economia mista de capital aberto, concessionária dos serviços de distribuição de energia elétrica na região sul-sudeste do Estado do Rio Grande do Sul.

A Companhia tem como objeto projetar, construir e explorar sistemas de distribuição de energia elétrica e serviços correlatos à realização de suas finalidades principais, tais como a comercialização de energia elétrica.

Distribui energia elétrica para um terço do mercado gaúcho, atendendo 26% do território do Estado. Está presente em 72 dos 497 municípios através de 58,8 mil km de redes urbanas e rurais, levando energia elétrica a mais de 4 milhões de pessoas em 1,74 milhão de unidades consumidoras. Atende também 258 consumidores livres.

A Companhia faz parte do Nível 1 de Governança Corporativa da B3 S.A – Brasil, Bolsa, Balcão (antiga BM&F Bovespa). Dentre as práticas adotadas estão aquelas constantes do regulamento de Governança Corporativa do Nível 1, que compreendem, dentre outras, a publicação do calendário de eventos corporativos da companhia, a realização de reunião pública anual com analistas e investidores, a política de negociação de valores mobiliários e do uso de informações privilegiadas e o Código de Conduta.



A CEEE Distribuição, possuía a seguinte posição financeira em 2018 e 2019:

POSIÇÃO FINANCEIRA (em milhares de reais)	2018	2019
Ativo Total	R\$ 4.148.987	R\$ 4.148.411
Receita Operacional	R\$ 5.899.209	R\$ 5.952.859
Número de Funcionários	2.291	2.238

Porto Alegre/RS, 17 de agosto de 2020.



Elisângela Moura Rodrigues
Contadora Geral Grupo CEEE
CRCRS 62384

À

RUSSELL BEDFORD BRASIL AUDITORES INDEPENDENTES S/S

Ref.: Informações complementares ao atestado – contrato Contrato nº. CEEE-D/5000003213 e 1º TA.

ADENDO AO ATESTADO

Atestamos a quem interessar possa, que a empresa RUSSELL BEDFORD BRASIL AUDITORES INDEPENDENTES S/S, inscrita no CNPJ nº. 13.098.174/0001-80, prestou à COMPANHIA ESTADUAL DE DISTRIBUIÇÃO DE ENERGIA ELÉTRICA – CEEE-D, inscrita no CNPJ nº. 08.467.115/0001-00, serviços regulares e especiais de auditoria independente sobre as Demonstrações Contábeis Societárias e Regulatórias da empresa CEEE-D relativas aos exercícios de 2018 e 2019, com a participação dos seguintes profissionais:

PROFISSIONAIS	REGISTRO	CARGO
Roger Maciel de Oliveira	CRC/RS 071.505/O T SP	Responsável Técnico Coordenador Geral
Jorge Luiz Menezes Cereja	CRC/RS 043.679/O	Responsável Técnico Coordenador de Auditoria
Rosângela Pereira Peixoto	CRC/RS 065.932/O	Diretora de Auditoria
Eliane Tania Resmini	CRC/RS-059.765/O	Diretora de Auditoria Fiscal e Tributária
Luciano Gomes dos Santos	CRC/RS 059.628/O	Sócio Revisor
Rosemari Sangali Mendes	CRC/RS 058.011/O	Supervisora de Auditoria
José Maria Leiva	CRC/PA 019.311/O	Auditor Sênior
Willian Felipe Rodrigues da Silva	CRC/RS 099.886/O	Auditor Sênior
Eduardo Lopes Trindade	CRC/RS 081.840/O	Auditor Sênior
Samila Gomez Ferraz	CRC/RS 100.864/O	Assistente de Auditoria
José Guilherme Fardin	MIBA nº 1019	Atuário
Marcus Vinicius Carvalho		Auditor de TI

Os trabalhos foram executados de acordo com as exigências contratuais e respectivas normas profissionais. Os serviços foram prestados de forma satisfatória, de forma que não há nada que a desabone a referida empresa.

Porto Alegre/RS, 17 de agosto de 2020.



Elisângela Moura Rodrigues
Contadora Geral Grupo CEEE
CRCRS 62384

ATESTADO

Atestamos a quem interessar possa, que a empresa **RUSSELL BEDFORD BRASIL AUDITORES INDEPENDENTES S/S**, inscrita no CNPJ nº. 13.098.174/0001-80, com sede na Alameda Santos, nº. 1165, Bairro Jardim Paulista, São Paulo/SP, CEP 01311-100 prestou à **COMPANHIA ESTADUAL DE GERACAO E TRANSMISSAO DE ENERGIA ELETRICA - CEEE-GT**, sociedade de economia mista, concessionária de serviços públicos de energia elétrica, com sede na cidade de Porto Alegre/RS, situada na Av. Joaquim Porto Villanova, nº 201, Prédio "A1", 7º andar, sala 722, Bairro Jardim Carvalho – CEP 91.410-400, CNPJ, n.º 92.715.812/0001-31, os serviços regulares e especiais de auditoria independente sobre as suas Demonstrações Contábeis Societárias e Regulatórias relativas aos exercícios de 2018 e 2019.

Contrato nº. CEEE-GT/5000003214

Vigência e execução: 15/01/2019 a 31/05/2020

OBJETO

Serviços regulares e especiais de auditoria independente sobre as Demonstrações Contábeis Societárias e Regulatórias da empresa CEEE-GT relativas aos exercícios de 2018 e 2019, na forma de execução indireta, por empreitada global, devendo os serviços obedecerem às exigências contidas na legislação vigente, para as Companhias de Economia Mista de Capital Aberto e Concessionárias de Serviço Público Federal de Energia Elétrica.

ESCOPO DOS SERVIÇOS

- Desenvolvimento de trabalhos regulares e especiais de auditoria independente sobre as Demonstrações Contábeis Societárias e Regulatórias relativas aos exercícios de 2018 e 2019, na forma preconizada pelas normas expedidas pelos órgãos de fiscalização do exercício profissional, pela Comissão de Valores Mobiliários, Agência Nacional de Energia Elétrica - ANEEL e outros órgãos e/ou entidades, de conformidade com a legislação atualmente em vigor e/ou que venha a ser editada;
- Emissão a cada encerramento das Demonstrações Contábeis Regulatórias o Relatório de Auditoria, mediante procedimento a ser definido pela Superintendência de Fiscalização Econômica e Financeira – SFF/ANEEL e IBRACON.
- Análise dos sistemas de controles internos e sistema contábil, emitindo relatórios com comentários e recomendações, com vistas a adoção de medidas corretivas cabíveis a cada caso, decorrentes das constatações da Auditoria, inclusive indicando os fatos relevantes identificados que conduzam ao fortalecimento dos controles internos e avaliação das medidas administrativas adotadas;
- Análise e emissão de pareceres e/ou relatórios que forem solicitados e/ou exigidos pelos órgãos competentes, em atenção ao que preconiza a legislação Federal, Estadual e Municipal, observando a forma, o conteúdo e os prazos estabelecidos, vigentes na data da assinatura do presente contrato, como também aqueles que venham a ser substituídos e/ou aditados;
- Fornecimento de subsídios julgados necessários ao exame que lhe cabe, na forma da lei, relativo às contas aos Conselhos Fiscal e de Administração do Grupo CEEE, sempre que solicitado;
- Participação ativa, quando solicitado, de reuniões de trabalho no âmbito do Grupo CEEE e/ou externamente às dependências da empresa sobre assuntos relativos ao seu campo específico de atuação e pertinentes ao escopo dos trabalhos de auditoria;
- Revisão quanto a preparação das Demonstrações Contábeis Societárias de acordo com as Normas Brasileiras e Internacionais;
- Prestação de serviços regulares e especiais de auditoria independente, visando revisar as informações contidas no Formulário de Referência, instituído pela Instrução CVM nº. 480/2009;
- Prestação de serviços regulares e especiais de auditoria independente em atendimento ao que estabelece a NBC TA 600/2009;
- Revisão da consolidação das Demonstrações Contábeis da CEEE GT com as suas controladas;
- Desenvolvimento de trabalho de auditoria do Relatório do Controle Patrimonial – RCP para atendimento ao que estabelece o Manual de Orientação regulado pela Resolução ANEEL Nº 674/2015.
- Revisão da consistência e compatibilidade das informações divulgadas no Relatório de Administração com as divulgadas nas Demonstrações Contábeis Societárias e Regulatórias das empresas;



- Revisão da consistência e compatibilidade das informações divulgadas no Relatório de Responsabilidade Socioambiental requerido pela ANEEL com as informações divulgadas nas Demonstrações Contábeis Societárias das empresas;
- Auditoria das bases de cálculo e recolhimentos dos tributos e contribuições das empresas;
- Revisão das obrigações acessórias da Pessoa Jurídica, no âmbito Federal, Estadual e Municipal, emitindo relatório de recomendações, sugestões e medidas corretivas sobre os principais pontos de atenção que possam significar riscos quanto ao atendimento das obrigações acessórias;

Os serviços foram realizados com a emissão de relatório de auditoria de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade expedidas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, Normas de Contabilidade Nacionais e Internacionais (IFRS), Normas do Instituto dos Auditores Independentes do Brasil – IBRACON, e em conformidade com as cláusulas contratuais.

Foi utilizado um total de 5.018 horas para execução dos serviços objeto.

INFORMAÇÕES ADICIONAIS

A Companhia Estadual de Geração e Transmissão de Energia Elétrica – CEEE-GT é uma companhia de economia mista de capital aberto pertencente ao Grupo CEEE, concessionária de serviços de geração e transmissão de energia elétrica no Estado do Rio Grande do Sul.

No segmento de geração, a CEEE-GT possui 15 usinas hidrelétricas, com potência própria instalada de 909,9 MW. Outros 343,81 MW são oriundos de participação em projetos realizados em parcerias público-privada, somando potência total de geração de 1.253,71MW. A energia produzida pelas usinas destina-se ao suprimento do Sistema Integrado Nacional (SIN). Os clientes deste segmento são distribuidoras, geradores e comercializadores.

Na área de transmissão, a CEEE-GT possui 55 subestações próprias, sendo 45 de Rede Básica e 10 de Demais Instalações da Transmissão (tensões inferiores a 230 kV). A potência instalada própria é de 10.595 MVA. Outros 1.047 MVA são oriundos de participação em outros projetos realizados em parcerias público-privada (ETAU, FOTE e TESB). A extensão total das linhas de transmissão próprias é de 5.935 km em tensões de 230, 138 e 69 kV, além de 361 km de linhas de transmissão em participações em SPEs.

A CEEE-GT atua na geração da energia elétrica produzindo cerca de 18% da energia hidrelétrica gerada no Rio Grande do Sul.

A CEEE-GT, possuía a seguinte posição financeira em 2018 e 2019:

POSIÇÃO FINANCEIRA (em milhares de reais)	2018	2019
Ativo Total	R\$ 4.978.373	R\$ 5.046.387
Patrimônio Líquido	R\$ 2.372.580	R\$ 2.432.740
Receita Operacional	R\$ 1.185.687	R\$ 1.295.784
Número de Funcionários	1.091	1.051

Porto Alegre/RS, 17 de agosto de 2020.



Elisângela Moura Rodrigues
Contadora Geral Grupo CEEE
CRCRS 62384



À

RUSSELL BEDFORD BRASIL AUDITORES INDEPENDENTES S/S

Ref.: Informações complementares ao Atestado - Contrato nº. CEEE-GT/5000003214

ADENDO AO ATESTADO

Atestamos a quem interessar possa, que a empresa **RUSSELL BEDFORD BRASIL AUDITORES INDEPENDENTES S/S**, inscrita no CNPJ nº. 13.098.174/0001-80, com sede na Alameda Santos, nº. 1165, Bairro Jardim Paulista, São Paulo/SP, CEP 01311-100 prestou à prestou **COMPANHIA ESTADUAL DE GERACAO E TRANSMISSAO DE ENERGIA ELETRICA - CEEE-GT**, CNPJ, n.º 92.715.812/0001-31, serviços regulares e especiais de auditoria independente sobre as Demonstrações Contábeis Societárias e Regulatórias da empresa CEEE-GT relativas aos exercícios de 2018 e 2019, com a participação dos seguintes profissionais:

PROFISSIONAIS	REGISTRO	CARGO
Roger Maciel de Oliveira	CRC/RS 071.505/O T SP	Responsável Técnico Coordenador Geral
Jorge Luiz Menezes Cereja	CRC/RS 043.679/O	Responsável Técnico Coordenador de Auditoria
Rosângela Pereira Peixoto	CRC/RS 065.932/O	Diretora de Auditoria
Eliane Tania Resmini	CRC/RS-059.765/O	Diretora de Auditoria Fiscal e Tributária
Luciano Gomes dos Santos	CRC/RS 059.628/O	Sócio Revisor
Rosemarí Sangali Mendes	CRC/RS 058.011/O	Supervisora de Auditoria
José Maria Leiva	CRC/PA 019.311/O	Auditor Sênior
Willian Felipe Rodrigues da Silva	CRC/RS 099.886/O	Auditor Sênior
Eduardo Lopes Trindade	CRC/RS 081.840/O	Auditor Sênior
Samila Gomez Ferraz	CRC/RS 100.864/O	Assistente de Auditoria
José Guilherme Fardin	MIBA nº 1019	Atuário
Marcus Vinicius Carvalho		Auditor de TI

Os trabalhos foram executados de acordo com as exigências contratuais e respectivas normas profissionais. Os serviços foram prestados de forma satisfatória, de forma que não há nada que a desabone a referida empresa.

Porto Alegre/RS, 17 de agosto de 2020.



Elisângela Moura Rodrigues
 Contadora Geral Grupo CEEE
 CRCRS 62384

ATESTADO

Atestamos a quem interessar possa, que a empresa **RUSSELL BEDFORD BRASIL AUDITORES INDEPENDENTES S/S**, inscrita no CNPJ nº. 13.098.174/0001-80, com sede na Alameda Santos, nº. 1165, Bairro Jardim Paulista, São Paulo/SP, CEP 01311-100 prestou à **COMPANHIA ESTADUAL DE ENERGIA ELÉTRICA PARTICIPAÇÕES - CEEE-PAR**, sociedade de economia mista, empresa controladora "holding" do Grupo CEEE, que possui as controladas Companhia Estadual de Geração e Transmissão de Energia Elétrica – CEEE-GT e a Companhia Estadual de Distribuição de Energia Elétrica – CEEE-D, com sede na cidade de Porto Alegre/RS, situada na Av. Joaquim Porto Villanova, nº 201, Prédio "A1", 7º andar, sala 720, Bairro Jardim Carvalho – CEP 91.410-400, CNPJ, nº 08.420.472/0001-05, os serviços regulares e especiais de auditoria independente sobre suas Demonstrações Contábeis relativas aos exercícios de 2018 e 2019.

Contrato nº. CEEE-GT/5000003215

Vigência e execução: 15/01/2019 a 31/05/2020

OBJETO

Serviços regulares e especiais de auditoria independente sobre as Demonstrações Contábeis Societárias relativas aos exercícios de 2018 e 2019, na forma de execução indireta, por empreitada global, devendo os serviços obedecerem às exigências contidas na legislação vigente, para as Companhias de Economia Mista.

ESCOPO DOS SERVIÇOS

- Desenvolver trabalhos regulares e especiais de auditoria independente sobre as Demonstrações Contábeis Societárias aos exercícios de 2018 e 2019, na forma preconizada pelas normas expedidas pelos órgãos de fiscalização do exercício profissional e pelos outros órgãos e/ou entidades, de conformidade com a legislação atualmente em vigor e/ou que venha a ser editada;
- Examinar e emitir pareceres e/ou relatórios que forem solicitados e/ou exigidos pelos órgãos competentes, em atenção ao que preconiza a legislação Federal, Estadual e Municipal, observando a forma, o conteúdo e os prazos estabelecidos, vigentes na data da assinatura do presente contrato, como também aqueles que venham a ser substituídos e/ou aditados;
- Fornecer aos Conselhos Fiscal e de Administração do Grupo CEEE, quando solicitado, os subsídios julgados necessários ao exame que lhe cabe, na forma da lei, relativo às contas do Grupo CEEE;
- Participar ativamente, quando solicitado, de reuniões de trabalho no âmbito do Grupo CEEE e/ou externamente às dependências da empresa sobre assuntos relativos ao seu campo específico de atuação e pertinentes ao escopo dos trabalhos de auditoria;
- A CONTRATADA colocará à disposição do Grupo CEEE, exclusivamente para os serviços objeto deste contrato, uma equipe de no mínimo 01 gerente sênior, 02 auditores e 02 auxiliares.
- Revisar a consistência quanto a preparação das Demonstrações Contábeis Societárias de acordo com as Normas Brasileiras e Internacionais, emitidas pelo IASB;
- Efetuar a tradução das Demonstrações Contábeis Societárias do exercício para o idioma inglês.
- Prestar serviços regulares e especiais de auditoria independente, visando atender o que estabelece a NBC TA 600/2009;
- Revisar a consolidação das Demonstrações Contábeis da CEEE GT e da CEEE-PAR com as suas controladas;
- Revisar a consistência e compatibilidade das informações divulgadas no Relatório de Administração com as divulgadas nas Demonstrações Contábeis;
- Revisar a consistência e compatibilidade das informações divulgadas no Relatório de Responsabilidade Socioambiental com as informações divulgadas nas Demonstrações Contábeis Societárias das empresas;
- Auditar as bases de cálculo e recolhimentos dos tributos e contribuições das empresas;



- Revisar as obrigações acessórias da Pessoa Jurídica, no âmbito Federal, Estadual e Municipal, emitindo relatório de recomendações, sugestões e medidas corretivas sobre os principais pontos de atenção que possam significar riscos quanto ao atendimento das obrigações acessórias;
- Revisar os arquivos da Escrituração Contábil Digital (ECD), assim como as demais escriturações fiscais no âmbito do Sistema Público de Escrituração Digital (SPED) em vigor ou que venham a ser publicadas;

Os serviços foram realizados com a emissão de relatório de auditoria de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade expedidas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, Normas de Contabilidade Nacionais e Internacionais (IFRS), Normas do Instituto dos Auditores Independentes do Brasil – IBRACON, e em conformidade com as cláusulas contratuais.

Foi utilizado um total de 400 horas para execução dos serviços objeto.

INFORMAÇÕES ADICIONAIS

A Companhia Estadual de Energia Elétrica Participações – CEEE-PAR é uma companhia de economia mista, empresa controladora "holding" do Grupo CEEE que possui as controladas Companhia Estadual de Geração e Transmissão de Energia Elétrica – CEEE-GT e a Companhia Estadual de Distribuição de Energia Elétrica – CEEE-D.

A Companhia Estadual de Energia Elétrica Participações – CEEE-Par é uma sociedade anônima de capital fechado, organizada em conformidade com a autorização concedida pela Lei Estadual nº 12.593, de 13 de setembro de 2006, rege-se por estatuto, bem como pela legislação aplicável.

A CEEE-PAR, possuía a seguinte posição financeira em 2018 e 2019:

Informações da Controladora (Em milhares de reais)

POSIÇÃO FINANCEIRA (em milhares de reais)	2018	2019
Ativo Total	R\$ 1.833.646	R\$ 1.984.652
Patrimônio Líquido	(R\$ 20.844)	(R\$ 794.051)

Porto Alegre/RS, 17 de agosto de 2020.



Elisângela Moura Rodrigues
Contadora Geral Grupo CEEE
CRCRS 62384

À
RUSSELL BEDFORD BRASIL AUDITORES INDEPENDENTES S/S

Ref.: Informações complementares ao Atestado - Contrato nº. CEEE-GT/5000003215

ADENDO AO ATESTADO

Atestamos a quem interessar possa, que a empresa RUSSELL BEDFORD BRASIL AUDITORES INDEPENDENTES S/S, inscrita no CNPJ nº. 13.098.174/0001-80, com sede na Alameda Santos, nº. 1165, Bairro Jardim Paulista, São Paulo/SP, CEP 01311-100 prestou à COMPANHIA ESTADUAL DE ENERGIA ELÉTRICA PARTICIPAÇÕES - CEEE-PAR, sociedade de economia mista, empresa controladora "holding" do Grupo CEEE que possui as controladas Companhia Estadual de Geração e Transmissão de Energia Elétrica – CEEE-GT e a Companhia Estadual de Distribuição de Energia Elétrica – CEEE-D, com sede na cidade de Porto Alegre/RS, situada na Av. Joaquim Porto Villanova, nº 201, Prédio "A1", 7º andar, sala 720, Bairro Jardim Carvalho – CEP 91.410-400, CNPJ, n.º 08.420.472/0001-05, os serviços regulares e especiais de auditoria independente sobre as Demonstrações Contábeis Societárias relativas aos exercícios de 2018 e 2019.

Os serviços regulares e especiais de auditoria independente sobre as Demonstrações Contábeis contaram com a participação dos seguintes profissionais:

PROFISSIONAIS	REGISTRO	CARGO
Roger Maciel de Oliveira	CRC/RS 071.505/O T SP	Responsável Técnico Coordenador Geral
Jorge Luiz Menezes Cereja	CRC/RS 043.679/O	Responsável Técnico Coordenador de Auditoria
Rosângela Pereira Peixoto	CRC/RS 065.932/O	Diretora de Auditoria
Eliane Tania Resmini	CRC/RS-059.765/O	Diretora de Auditoria Fiscal e Tributária
Luciano Gomes dos Santos	CRC/RS 059.628/O	Sócio Revisor
Rosemari Sangali Mendes	CRC/RS 058.011/O	Supervisora de Auditoria
José Maria Leiva	CRC/PA 019.311/O	Auditor Sênior
Willian Felipe Rodrigues da Silva	CRC/RS 099.886/O	Auditor Sênior
Eduardo Lopes Trindade	CRC/RS 081.840/O	Auditor Sênior
Samila Gomez Ferraz	CRC/RS 100.864/O	Assistente de Auditoria
José Guilherme Fardin	MIBA nº 1019	Atuário
Marcus Vinicius Carvalho		Auditor de TI

Os trabalhos foram executados de acordo com as exigências contratuais e respectivas normas profissionais. Os serviços foram prestados de forma satisfatória, de forma que não há nada que a desabone a referida empresa.

Porto Alegre/RS, 17 de agosto de 2020.



Elisângela Moura Rodrigues
Contadora Geral Grupo CEEE
CRCRS 62384

ATESTADO DE CAPACIDADE TÉCNICA Nº 018/2019

A **COMPANHIA DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO DO ESTADO DE MINAS GERAIS – PRODEMGE**, com sede na Rodovia Papa João Paulo II, nº 4001, Edifício Gerais, CEP: 31630-901, Bairro Serra Verde, na cidade de Belo Horizonte – MG, CNPJ nº 16.636.540/0001-04, a requerimento da parte interessada, declara, que a empresa **MACIEL AUDITORES S/S** inscrita no CNPJ/MF sob o nº 13.098.174/0001-80, com sede à Avenida Paulista, nº 1009, sala 1808, Bairro Jardim Paulista, em São Paulo – SP, prestou os serviços conforme detalhado abaixo.

Detalhamento do fornecimento/prestação de serviços:

- a) **Nº CONTRATO:** PS-744/14 (e 1º, 2º, 3º Termo Aditivo e 1º, 2º, 3º Termo de Apostila).
- b) **PROCESSO DE ORIGEM:** Pregão Eletrônico Nº 021/2014.
- c) **PERÍODO DE CONTRATAÇÃO:** 15/08/2014 a 14/08/2018.
- d) **OBJETO E QUANTITATIVO:** Contratação de serviços técnicos de Auditoria Independente sobre as demonstrações contábeis da PRODEMGE, compreendendo os exercícios de 2014 a 2017.
- e) **PRINCIPAIS CARACTERÍSTICAS:**
 - Auditoria Independente nas Demonstrações Contábeis, correspondente ao conjunto completo de demonstrações para fins gerais, compreendendo o Balanço Patrimonial (BP), Demonstração do Resultado do Exercício (DRE), Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido (DMPL), Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC), incluindo as respectivas Notas Explicativas às Demonstrações.
 - Relatório do Auditor Independente contendo uma opinião sobre o conjunto completo das Demonstrações Contábeis.

Relatório do Resultado da Avaliação dos Controles Internos, Contábeis e Administrativos que subsidiaram a elaboração das Demonstrações Contábeis. Os relatórios demonstraram: os reflexos dos fatos constatados que subsidiaram a opinião consignada no Relatório do Auditor independente sobre as Demonstrações Contábeis; os comentários sobre as constatações identificados pelos testes de auditoria, bem como as recomendações e/ou sugestões para a adoção de medidas corretivas cabíveis; as deficiências e as





- Revisão da Apuração do Lucro Real à Luz da Legislação em vigor envolvendo os tributos, Imposto de Renda da Pessoa Jurídica – IRPJ e Contribuição Social Sobre o Lucro Líquido – CSLL.
- Relatório da Revisão da Apuração do Lucro Real – IRPJ e CSLL. [O relatório demonstrou as apurações consignando: lucro/prejuízo antes do IRPJ e CSLL; ajustes do lucro líquido (Adições e Exclusões); base de cálculo, compensações e deduções; recolhimentos mensais; controle de valores que, pelas suas características, integração a tributação de períodos subsequentes, quer como adição, exclusão ou compensação e não constem da escrituração comercial (Lado B); e recomendações para a adoção de medidas corretivas cabíveis.
- Revisão da Escrituração Contábil Fiscal – ECF, em substituição a Declaração de Informações Econômico-Fiscais da Pessoa Jurídica (DIPJ), atentando para o preenchimento e o cruzamento das informações contábeis e fiscais, com interface de integração com o Sistema Público de Escrituração Digital (Sped).
- Relatório da Revisão da Declaração de Informações Econômico Fiscais da Pessoa Jurídica – DIPJ (Escrituração Contábil Fiscal – ECF). Este relatório conteve comentários sobre as constatações resultantes da revisão, inclusive inconsistências nos cruzamentos de dados internos e externos com as demais declarações fiscais.
- Participações em reuniões do Conselho Fiscal e do Conselho de Administração, para assistência e esclarecimentos.



Edson de Oliveira Pereira
Mat. 511 - CRCMG

Os serviços foram realizados com a emissão de relatório de auditoria sobre as demonstrações financeiras de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade expedidas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, Normas de Contabilidade Nacionais e Internacionais (IFRS), Normas do Instituto dos Auditores Independentes do Brasil – IBRACON.

f) **RESPONSÁVEIS TÉCNICOS DO FORNECEDOR:** Roger Maciel de Oliveira CRC/RS 071.505/O T SP - OAB/RS 102.443, Luciano Gomes dos Santos CRC/RS 059.628/O.

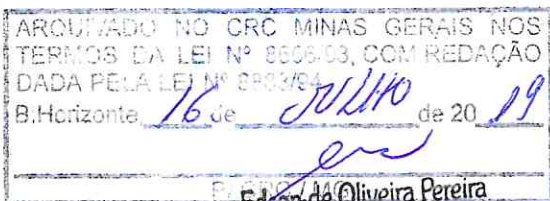
g) **RESPONSÁVEL TÉCNICO DA PRODEMGE PELO ATESTE:** Marlon Jorge Silvestre. 

h) **VALOR GLOBAL:** R\$ 33.131,78 (trinta e três mil, cento e trinta e um reais e setenta e oito centavos).

Atestamos que, até a presente data, não há nada em nossos registros que desabone a referida empresa.

Belo Horizonte, 26 de junho de 2019.


Marlon Jorge Silvestre
Gerente
Auditoria Interna



Edson de Oliveira Pereira
Mat. 511 - CRCMG


Guilherme Luiz da Costa
Superintendente Interino

Superintendência de Suprimentos e Apoio Logístico

CARTÓRIO DO 1º OFÍCIO DE NOTAS * BELO HORIZONTE (MG)
Tabelião Interino: MARIA TERESA ALVES DINIZ
Rua Goiás, 187 - Centro - Telefone: (31) 3222-0430 * (31) 3222-0584 - CEP 30190-090 =

Reconheço por SEMELHANÇA a (s) firma (s) de:
[CbklYEuO]-GUILHERME LUIZ DA COSTA.....

Dou fé. Belo Horizonte, 16/07/2019, 14:56:17
Em Testemunho da Verdade.
Escrevente - CAROLINA MACHADO DE RESENDE
Art 3º Lei 15.424 - Emol. R\$5,00 - Recomeço R\$0,30 -
TFJ R\$1,65 - ISS R\$0,25 - Total R\$7,20.



2º TABELIONATO DE NOTAS DE BELO HORIZONTE/MG

Tabelião: João Carlos Nunes Junior
Rua da Bahia, 1000 - Centro - BH - (31) 3014-4600 - e-mail: cartorio.jaguaraomg@prodemge.com.br

Reconheço por SEMELHANÇA a (s) firma (s) de:
Lon Jorge Silvestre*****

Belo Horizonte, 16/07/2019 - 15:52:41 Leonardo

R\$5,30); (TFJ R\$1,65); (ISS R\$ 0,25); Total



DOCUMENTAÇÃO DO RESPONSÁVEL TÉCNICO

- ROGER MACIEL DE OLIVEIRA



REPÚBLICA FEDERATIVA DO BRASIL
CARTEIRA DE IDENTIDADE PROFISSIONAL
CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE
DO ESTADO DE SÃO PAULO

Categoria CONTADOR	Nº Registro RS-071505/O-3 T-SP	
Nome ROGER MACIEL DE OLIVEIRA		
Nascimento 14/06/1976	Nacionalidade BRASILEIRA	Naturalidade SAO LUIZ GONZAGA-RS
<div></div> <div>Assinatura do Profissional</div>		
		

Filiação
LIBIO PAZ DE OLIVEIRA
NEUZA MACIEL DE OLIVEIRA

CPF
902.384.350-91

Documento de Identificação
1056192246 SSP-RS

Esta carteira tem fé pública como documento de identidade, nos termos do art. 18 do Decreto-Lei n.º 9.295/46, c/c art. 1º da Lei n.º 6.206/75.

Data de Registro
26/04/2005

Validado eletronicamente pelo Conselho Federal de Contabilidade
Código de Validação: **2F20FE**



VÁLIDA EM TODO O TERRITÓRIO NACIONAL



REPÚBLICA FEDERATIVA DO BRASIL
CARTEIRA DE IDENTIDADE PROFISSIONAL
CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE
DO ESTADO DE SÃO PAULO



Aproxime um leitor de QR Code para validar ou acesse o endereço:
<https://sistemas.cfc.org.br/validacao/profissional/cpf/90238435091/codigo/2F20FE>

CONSELHO FEDERAL DE CONTABILIDADE



CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DO ESTADO DE SÃO PAULO

**CERTIDÃO DE HABILITAÇÃO PROFISSIONAL
Nº 2023/062635**

O CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DO ESTADO DE SÃO PAULO certifica que o(a) profissional identificado(a) no presente documento encontra-se habilitado para o exercício da profissão contábil.

IDENTIFICAÇÃO DO REGISTRO

NOME	ROGER MACIEL DE OLIVEIRA
REGISTRO	1RS071505/O-3 'T' SP
CATEGORIA	CONTADOR
CPF	902.384.350-91

A falsificação deste documento constitui-se em crime previsto no Código Penal Brasileiro, sujeitando o autor à respectiva ação penal.

Emissão: São Paulo, 10/05/2023 às 11:24:19

Válido até: 08/08/2023

Código de Controle: 3243.5589.1221.8483

Para verificar a autenticidade deste documento, consulte o site do CRCSP.



CONSELHO FEDERAL DE CONTABILIDADE
SAS – Quadra 5 – Bloco j – Edifício CFC
Brasília/df – 70070-920
Telefone: (61) 3314-9600
www.cfc.org.br



CADASTRO NACIONAL DE AUDITORES INDEPENDENTES – CNAI

CERTIDÃO DE REGISTRO

Nome:	ROGER MACIEL DE OLIVEIRA
Registro CNAI nº:	1820
CRC nº:	RS-071505/T
CPF:	902.384.350-91

A aceitação desta certidão está condicionada à verificação de sua autenticidade na internet, no endereço <https://www1.cfc.org.br/sisweb/siscnai/externaautenticarcertidao.aspx>

Código de controle da certidão: 07697R1428

Finalidade: atendimento à resolução cfc nº 1495/15 (cnai)

O CONSELHO FEDERAL DE CONTABILIDADE CERTIFICA, para os devidos fins, que o(a) contador(a) acima identificado(a) está inscrito(a) no Cadastro Nacional de Auditores Independentes (CNAI) com habilitação para atuar em auditoria de instituições reguladas pelo Banco Central do Brasil (BCB) e com habilitação para atuar em auditoria de instituições reguladas pela Superintendência de Seguros Privados (SUSEP).

Emitida em: 18/05/2023 12:23:00

Situação cadastral em: 18/05/2023 12:23:00

Certidão válida por 90 (noventa) dias

A falsificação deste documento constitui crime previsto no código penal brasileiro, sujeitando o(a) autor(a) à respectiva ação penal.

CADASTRO NACIONAL DE AUDITORES INDEPENDENTES – CNAI

QUALIFICAÇÃO ECONOMICA – FINANCEIRA

OFICIAL DE REGISTRO CIVIL DE PESSOA JURÍDICA DA COMARCA DE BARUERI - SP

Alameda Araguaia, 190 – Alphaville – Barueri/SP – CEP: 06455-000

Site: <http://www.cartoriodebarueri.com.br>

CNPJ: 05.641.292/0001-65

Oficial: Carlos Frederico Coelho Nogueira

Página
0001/0004
Registro
251709
02/05/2023

SITUAÇÃO DO ARQUIVO DA ESCRITURAÇÃO



Nome Empresarial: RUSSELL BEDFORD GM AUDITORES INDEPENDENTES S/S

CNPJ: 13.098.174/0001-80 Nire: Scp:

Período da Escrituração: 01/01/2022 a 31/12/2022

Forma de Escrituração Contábil: Livro Diário (Completo - sem escrituração Auxiliar)

Natureza do Livro: Livro Diário

Identificação do arquivo(hash): 84.F2.41.5D.7C.AC.93.AB.90.CB.02.FC.1F.BB.D3.57.F4.AD.E4.17-

Consulta Realizada em: 19/04/2023 10:22:20

Resultado da Verificação

A escrituração visualizada é a mesma que se encontra na base de dados do SPED.

Situação Atual

Escrituração sem NIRE RECEBIDA/AUTENTICADA

A escrituração encontra-se na base de dados do Sped e considera-se autenticada nos termos do Decreto nº 9.555/2018.

Folha 01 de 29
LAYS DE OLIVEIRA MELLO
ESCR. AUTORIZADA

Este relatório foi gerado pelo Sistema Público de Escrituração Digital – Sped

10.1.3

Página 1 de 1

OFICIAL DE REGISTRO CIVIL DE PESSOA JURÍDICA DA COMARCA DE BARUERI - SP

Alameda Araguaia, 190 – Alphaville – Barueri/SP – CEP: 06455-000

Site: <http://www.cartoriodebarueri.com.br>

CNPJ: 05.641.292/0001-65

Oficial: Carlos Frederico Coelho Nogueira

Página

0002/0004

Registro

251709

02/05/2023

DADOS DAS ASSINATURAS



Entidade: RUSSELL BEDFORD GM AUDITORES INDEPENDENTES S/S
Período da Escrituração: 01/01/2022 a 31/12/2022 CNPJ: 13.098.174/0001-80
Número de Ordem do Livro: 13

Dados das Assinaturas da Escrituração

Qualificação do Assinante	Contador
Tipo do Certificado	Pessoa Física
CPF / CNPJ	053.193.469-13
Nº de Série do Certificado	8275642242705523541
Nome do Signatário	RICARDO JOHNNY CRISTOFOLI:05319346913
Autoridade Certificadora Emissora	AC DOCCLOUD RFB v2
Validade	21/11/2022 a 21/11/2023

Qualificação do Assinante	Pessoa Jurídica (e-CNPJ ou e-PJ)
Tipo do Certificado	Pessoa Jurídica
CPF / CNPJ	902.384.350-91
Nº de Série do Certificado	6149702692176238536
Nome do Signatário	RUSSELL BEDFORD GM AUDITORES INDEPENDENTES S/S:13098174000180
Autoridade Certificadora Emissora	AC CERTIFICA MINAS v5
Validade	20/04/2022 a 20/04/2023

Folha 02 de 29

LAYS DE OLIVEIRA MELLO
ESCR. AUTORIZADA

Este relatório foi gerado pelo Sistema Público de Escrituração Digital – Sped

Versão 10.1.3 do Visualizador

Página 1 de 1

OFICIAL DE REGISTRO CIVIL DE PESSOA JURÍDICA DA COMARCA DE BARUERI - SP

Alameda Araguaia, 190 – Alphaville – Barueri/SP – CEP: 06455-000

Site: <http://www.cartoriodebarueri.com.br>

CNPJ: 05.641.292/0001-65

Oficial: Carlos Frederico Coelho Nogueira

Página

0003/0004

Registro

251709

02/05/2023

TERMOS DE ABERTURA E ENCERRAMENTO



Entidade: RUSSELL BEDFORD GM AUDITORES INDEPENDENTES S/S

Período da Escrituração: 01/01/2022 a 31/12/2022

CNPJ: 13.098.174/0001-80

Número de Ordem do Livro: 13

TERMO DE ABERTURA

Nome Empresarial RUSSELL BEDFORD GM AUDITORES INDEPENDENTES S/S

NIRE

CNPJ 13.098.174/0001-80

Número de Ordem 13

Natureza do Livro Livro Diário

Município BARUERI

Data do arquivamento dos atos constitutivos 29/12/2010

Data de arquivamento do ato de conversão de sociedade simples em sociedade empresária

Data de encerramento do exercício social 31/12/2022

Quantidade total de linhas do arquivo digital 44958

TERMO DE ENCERRAMENTO

Nome Empresarial RUSSELL BEDFORD GM AUDITORES INDEPENDENTES S/S

Natureza do Livro Livro Diário

Número de ordem 13

Quantidade total de linhas do arquivo digital 44958

Data de início 01/01/2022

Data de término 31/12/2022

Folha 03 de 29
LAYS DE OLIVEIRA MELLO
ESCR. AUTORIZADA

Este relatório foi gerado pelo Sistema Público de Escrituração Digital – Sped

Versão 10.1.3 do Visualizador

Página 1 de 1

OFICIAL DE REGISTRO CIVIL DE PESSOA JURÍDICA DA COMARCA DE BARUERI - SP

Alameda Araguaia, 190 - Alphaville - Barueri/SP - CEP: 06455-000

Site: <http://www.cartoriodebarueri.com.br>

CNPJ: 05.641.292/0001-65

Oficial: Carlos Frederico Coelho Nogueira

Página

0004/0004

Registro

251709

02/05/2023

CERTIFICADO DE REGISTRO PARA FINS DE PUBLICIDADE E EFICÁCIA CONTRA TERCEIROS

CERTIFICO que o documento em meio eletrônico, na forma de **DOCUMENTO ORIGINAL GERADO ELETRONICAMENTE**, composto de **3** páginas foi prenotado sob nº **149.065** em **02/05/2023** e registrado no Livro A sob nº **251.709** em **02/05/2023**.

Anotado à margem do registro nº 250579.

Apresentante : **RUSSEL BEDFORD GM AUDITORES INDEPENDENTES SS**

Natureza do Documento : **LIVRO DIARIO - SPED CONTABIL**

Barueri, 2 de Maio de 2023.

ESTA CERTIDÃO É PARTE INTEGRANTE E INSEPARÁVEL DO REGISTRO ACIMA MENCIONADO

Oficial	Estado	Sec. Faz.	Reg. Civil	Trib. Just.
R\$70,28	R\$19,98	R\$13,67	R\$3,70	R\$4,83
Min. Público	Município	Condução	Outras Despesas	TOTAL
R\$3,37	R\$1,41	R\$0,00	R\$0,00	R\$117,24

Certificado Digital

Autor : **DAVID CARLOS MORGADO BALTHAZAR:21478060808**Serial : **72E8987351680BBF87BCE617BFB5312A**Validade : **07/01/2024**Hash : (Contexto) **94659353**Algoritmo : **SHA1**

Hash do Documento na Base 64 :

eGpWWEwvRlc1b01JdEI0SCtzQ01uYms3aHd3PQ==

Para conferir a procedência deste documento efetue a leitura do QRCode impresso ou acesse o endereço eletrônico :

<https://selodigital.tjsp.jus.br>

Selo Digital

1205764PJSX000637132SX23V



Para consultar a veracidade do registro, acesse consulta.cartoriodebarueri.com.br e digite o hash do documento com o número do registro.

ATENÇÃO: Letras maiúsculas e minúsculas devem ser digitadas como apresentadas para o hash do documento.

Folha 04 de 29
LAYS DE OLIVEIRA MELLO
ESCR. AUTORIZADA

O presente documento digital foi conferido com o original e assinado digitalmente por Lays de Oliveira Mello, em quinta-feira, 11 de maio de 2023 12:38:39 GMT-03:00, CNS: 09.663-6 - 1º TABELIONATO DE NOTAS DE PORTO ALEGRE RS/RS, nos termos da medida provisória N. 2.200-2 de 24 de agosto de 2001. Sua autenticidade deverá ser confirmada no endereço eletrônico www.cenad.org.br/autenticidade. O presente documento digital pode ser convertido em papel por meio de autenticação no Tabelionato de Notas. Provimento nº 100/2020 CNJ - artigo 22.

MINISTÉRIO DA FAZENDA SECRETARIA DA RECEITA FEDERAL DO BRASIL SISTEMA PÚBLICO DE ESCRITURAÇÃO DIGITAL – Sped	Versão: 10.1.3
--	----------------

RECIBO DE ENTREGA DE ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL DIGITAL

IDENTIFICAÇÃO DO TITULAR DA ESCRITURAÇÃO	
NIRE	CNPJ 13.098.174/0001-80
NOME EMPRESARIAL RUSSELL BEDFORD GM AUDITORES INDEPENDENTES S/S	

IDENTIFICAÇÃO DA ESCRITURAÇÃO	
FORMA DA ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL Livro Diário (Completo - sem escrituração Auxiliar)	PERÍODO DA ESCRITURAÇÃO 01/01/2022 a 31/12/2022
NATUREZA DO LIVRO Livro Diário	NÚMERO DO LIVRO 13
IDENTIFICAÇÃO DO ARQUIVO (HASH) 84.F2.41.5D.7C.AC.93.AB.90.CB.02.FC.1F.BB.D3.57.F4.AD.E4.17	

ESTE LIVRO FOI ASSINADO COM OS SEGUINTE CERTIFICADOS DIGITAIS:					
QUALIFICAÇÃO DO SIGNATARIO	CPF/CNPJ	NOME	Nº SÉRIE DO CERTIFICADO	VALIDADE	RESPONSÁVEL LEGAL
Contador	05319346913	RICARDO JOHNNY CRISTOFOLI:05319346913	8275642242705523541	21/11/2022 a 21/11/2023	Não
Pessoa Jurídica (e-CNPJ ou e-PJ)	13098174000180	RUSSELL BEDFORD GM AUDITORES INDEPENDENTES S/S:13098174000180	6149702692176238536	20/04/2022 a 20/04/2023	Sim

NÚMERO DO RECIBO:

84.F2.41.5D.7C.AC.93.AB.90.CB.02.FC
1F.BB.D3.57.F4.AD.E4.17-0

Escrituração recebida via Internet pelo Agente Receptor SERPRO em 18/04/2023 às 19:00:40 B0.38.CE.CC.2F.A2.F2.E6 79.8B.31.E4.EC.44.2B.AE
--

Considera-se autenticado o livro contábil a que se refere este recibo nos termos do Decreto nº 9.555/2018, dispensando-se qualquer outra forma de autenticação. Este recibo comprova a autenticação.

Folha 05 de 29
LAYS DE OLIVEIRA MELLO
ESCR. AUTORIZADA

BALANÇO PATRIMONIAL



Entidade: RUSSELL BEDFORD GM AUDITORES INDEPENDENTES S/S
Período da Escrituração: 01/01/2022 a 31/12/2022 CNPJ: 13.098.174/0001-80
Número de Ordem do Livro: 13
Período Selecionado: 01 de Janeiro de 2022 a 31 de Dezembro de 2022

Descrição	Nota	Saldo Inicial	Saldo Final
ATIVO		R\$ 3.591.584,69	R\$ 7.898.561,47
ATIVO CIRCULANTE		R\$ 1.793.574,12	R\$ 3.190.214,88
DISPONÍVEL		R\$ 839.033,86	R\$ 449.408,64
BANCOS CONTA MOVIMENTO		R\$ 10,00	R\$ 192.807,30
BANCO DO BRASIL		R\$ 0,00	R\$ 192.796,30
ITAÚ		R\$ 10,00	R\$ 10,00
BANCO BRADESCO		R\$ 0,00	R\$ 1,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS LIQUIDEZ IMEDIATA		R\$ 839.023,86	R\$ 249.113,34
BANCO BRADESCO - INVEST PLUS		R\$ 31.410,37	R\$ 85.108,12
BANCO DO BRASIL - CP AUTOMAI		R\$ 111.721,15	R\$ 0,00
BANCO ITAÚ SA		R\$ 688.539,96	R\$ 18.680,40
BANCO SANTANDER BANESPA SA		R\$ 7.352,38	R\$ 145.324,82
TITULO DE CAPITALIZACAO		R\$ 0,00	R\$ 7.488,00
CAUÇÃO		R\$ 0,00	R\$ 7.488,00
CLIENTES		R\$ 725.145,69	R\$ 1.433.690,24
DUPLICATAS A RECEBER		R\$ 725.145,69	R\$ 1.433.690,24
ADMINISTRACAO DOS PORTOS DE PARANAGUA E ANTONINA		R\$ 0,00	R\$ 19.548,26
AGILEBOT SERVICOS EM TECNOLOGIA S.A.		R\$ 0,00	R\$ 17.526,51
ALGAR TELECOM S/A		R\$ 40.042,66	R\$ 0,00
ASGAARD NAVEGACAO SA		R\$ 11.965,86	R\$ 0,00
ASSOC BRASILEIRA DAS ENTIDADES FECHADAS		R\$ 0,00	R\$ 7.883,40
ASSOCIACAO ARACAJUANA DE BENEFICENCIA		R\$ 8.446,50	R\$ 14.077,50
ASSOCIACAO BRASILEIRA DE ARTIGOS P CASA, DECOR PRES E UTIL D		R\$ 0,00	R\$ 3.453,68
ASSOCIACAO HOSPITALAR MANOEL FRANCISCO GUERREIRO		R\$ 2.815,50	R\$ 4.767,58
BANCO NACIONAL DE DESENVOLVIMENTO ECONOMICO E SOCIAL - BNDES		R\$ 0,00	R\$ 9.388,47
BARGA BRASIL INDUSTRIA METALURGICA LTDA		R\$ 2.580,88	R\$ 0,00
BR BRANDS		R\$ 0,00	R\$ 1.564,18
CAGEPREV - FUNDACAO CAGECE DE PREVIDENCI		R\$ 0,00	R\$ 17.948,85
CAIXA DE ADMINISTRACAO DA DIVIDA PUBLICA ESTADUAL S/A		R\$ 2.358,16	R\$ 2.268,06
CAIXA DE PREV E ASSIST DOS SERVID DA FUND NAC DE SAUDE		R\$ 0,00	R\$ 3.832,22

Este relatório foi gerado pelo Sistema Público de Escrituração Digital – Sped
versão 10.1.3 do Visualizador

Página 1 de 9

Folha 06 de 29
LAYS DE OLIVEIRA MELLO
ESCR. AUTORIZADA

O presente documento digital foi conferido com o original e assinado digitalmente por Lays de Oliveira Mello, em quinta-feira, 11 de maio de 2023 12:38:39 GMT-03:00, CNS: 09.663-6 - 1º TABELIONATO DE NOTAS DE PORTO ALEGRE RS/RS, nos termos da medida provisória N. 2.200-2 de 24 de agosto de 2001. Sua autenticidade deverá ser confirmada no endereço eletrônico www.cenad.org.br/autenticidade. O presente documento digital pode ser convertido em papel por meio de autenticação no Tabelionato de Notas. Provimento nº 100/2020 CNJ - artigo 22.

BALANÇO PATRIMONIAL

Entidade: RUSSELL BEDFORD GM AUDITORES INDEPENDENTES S/S
Período da Escrituração: 01/01/2022 a 31/12/2022 CNPJ: 13.098.174/0001-80
Número de Ordem do Livro: 13
Período Selecionado: 01 de Janeiro de 2022 a 31 de Dezembro de 2022

Descrição	Nota	Saldo Inicial	Saldo Final
CASA DO CREDITO S/A - SOCIEDADE DE CREDITO AO MICROEMPREENDED		R\$ 1.483,33	R\$ 0,00
CEAGESP-CIA DE ENTREPOSTOS E ARMAZENS GERAIS DE SAO PAULO		R\$ 6.364,17	R\$ 0,00
CELESC DISTRIBUICAO S.A		R\$ 0,00	R\$ 10.586,28
CENTRO DE INTEGRACAO EMPRESA ESCOLA DO R		R\$ 0,00	R\$ 2.524,57
CIA DE DESENV HABITACIONAL E URBANO DO ESTADO DE SP		R\$ 0,00	R\$ 39.417,00
COMPANHIA AMBIENTAL DO ESTADO DE SAO PAU		R\$ 0,00	R\$ 8.699,56
COMPANHIA BRASILEIRA DE TRENS URBANOS		R\$ 10.911,77	R\$ 0,00
COMPANHIA CATARINENSE DE AGUAS E SANEAMENTO CASAN		R\$ 0,00	R\$ 52.303,22
COMPANHIA DE DESENVOLVIMENTO ECONOMICO DE GOIAS-CODEGO		R\$ 13.021,68	R\$ 0,00
COMPANHIA DE GAS DO PIAUI GASPISA		R\$ 0,00	R\$ 5.507,74
COMPANHIA DE NAVEGACAO DA AMAZONIA - CNA		R\$ 7.038,75	R\$ 3.284,75
COMPANHIA DE PROCESSAMENTO DE DADOS		R\$ 0,00	R\$ 56.071,11
COMPANHIA DE SANEAMENTO AMBIENTAL DO DISTRITO FEDERAL		R\$ 111.428,52	R\$ 58.622,89
COMPANHIA DE SANEAMENTO AMBIENTAL DO MARANHÃO - CAEMA		R\$ 29.557,21	R\$ 29.557,21
COMPANHIA DE SEGUROS DO ESTADO DE SAO PAULO		R\$ 6.439,73	R\$ 0,00
COMPANHIA DO METROPOLITANO DE SAO PAULO METRO		R\$ 0,00	R\$ 25.487,80
COMPANHIA ENERGETICA DE BRASILIA		R\$ 5.184,98	R\$ 6.067,16
COMPANHIA RIOGRANDENSE DE SANEAMENTO CORSAN		R\$ 7.126,20	R\$ 31.661,89
COMPANHIA SIDERURGICA NACIONAL		R\$ 0,00	R\$ 58.505,17
COMPLEXO DE ENSINO SUPERIOR MERIDIONAL S.A.		R\$ 23.274,80	R\$ 0,00
CONDOMINIO DA CASA DA INDUSTRIA DO ESTADO DE MT		R\$ 3.341,06	R\$ 0,00
CONDOMINIO EDIFICIO COFERMAT		R\$ 0,00	R\$ 4.767,50
CONDOMINIO RESIDENCIAL SPAZIO CHELSEA		R\$ 0,00	R\$ 1.525,60
CONSELHO FEDERAL DE MEDICINA (-) CONSORCIO ENERGETICO CRUZEIRO DO SUL - CECS		R\$ 1.368,24	R\$ 0,00
CONTERP - CONSULTORIA E SERVICOS DE ENGENHARIA DE PETROLEO LTDA		R\$ (58.270,46)	R\$ 0,00
COOP CRED DE LIVRE ADMISSAO - SICOOB CIRCUITO DAS AGUAS		R\$ 4.266,67	R\$ 12.048,58
COOP CREDITO MUTUO DOS CORRETORES DE SEGUROS SICOOB CREDICOR		R\$ 4.767,58	R\$ 0,00
		R\$ 0,00	R\$ 1.689,30

Este relatório foi gerado pelo Sistema Público de Escrituração Digital – Sped
versão 10.1.3 do Visualizador

Folha 07 de 29
LAYS DE OLIVEIRA MELLO
ESCR. AUTORIZADA

O presente documento digital foi conferido com o original e assinado digitalmente por Lays de Oliveira Mello, em quinta-feira, 11 de maio de 2023 12:38:39 GMT-03:00, CNS: 09.663-6 - 1º TABELIONATO DE NOTAS DE PORTO ALEGRE RS/RS, nos termos da medida provisória N. 2.200-2 de 24 de agosto de 2001. Sua autenticidade deverá ser confirmada no endereço eletrônico www.cenad.org.br/autenticidade. O presente documento digital pode ser convertido em papel por meio de autenticação no Tabelionato de Notas. Provimento nº 100/2020 CNJ - artigo 22.

BALANÇO PATRIMONIAL

Entidade:	RUSSELL BEDFORD GM AUDITORES INDEPENDENTES S/S		
Período da Escrituração:	01/01/2022 a 31/12/2022	CNPJ:	13.098.174/0001-80
Número de Ordem do Livro:	13		
Período Selecionado:	01 de Janeiro de 2022 a 31 de Dezembro de 2022		

Descrição	Nota	Saldo Inicial	Saldo Final
COOP DE ECON E CRED MUT DOS TRAB DO GRUPO SAO MARTINHO		R\$ 0,00	R\$ 2.740,42
COOP DE ECON E CRED MUTUO PETROL LTDA COPETRO		R\$ 500,00	R\$ 0,00
COOP DE ECONOMIA E CRED MUTUO DOS FUNC DA VILLARES METALS		R\$ 0,00	R\$ 2.017,78
COOP EC CRED MUT PROF EST REG MET POA		R\$ 0,00	R\$ 1.054,23
COOP ECON CRED MUT SERV DA EMPR BR DE CORREIOS E TELEGRAFO		R\$ 0,00	R\$ 1.329,56
COOPERATIVA DE ECONOMIA E CREDITO MUTUO		R\$ 0,00	R\$ 3.378,60
COTECNA SERVICOS LTDA.		R\$ 0,00	R\$ 3.284,75
DESENBANHIA-AGENCIA DE FOMENTO DO ESTADO DA BAHIA S/A		R\$ 0,00	R\$ 9.985,64
DOCILE ALIMENTOS LTDA		R\$ 0,00	R\$ 4.927,13
DOCILE NORDESTE - INDUSTRIA E COMERCIO D		R\$ 0,00	R\$ 2.463,57
DOCILE SUDESTE - COMERCIO DE PRODUTOS AL		R\$ 0,00	R\$ 821,20
ELEJOR - CENTRAIS ELETRICAS DO RIO JORDAO S.A.		R\$ 0,00	R\$ 1.978,69
EMP BRAS DE ADM PETROLEO SA-PRE-SAL PETROLEO SA-PPSA		R\$ 8.899,10	R\$ 0,00
EMPRESA DE TRENS URBANOS DE PORTO ALEGRE SA		R\$ 0,00	R\$ 1.280,40
EMPRESA MUNICIPAL DE PAVIMENTACAO E URBANIZACAO		R\$ 0,00	R\$ 111.600,51
ESSOR SEGUROS S/A		R\$ 6.703,57	R\$ 0,00
FEDERACAO DAS INDUSTRIAS DO ESTADO DO PARANA		R\$ 3.692,52	R\$ 3.796,93
FIOTEC - FUNDACAO PARA O DESENVOLVIMENTO CIENTIFICO E TECNOLÓGICO EM SAUDE		R\$ 7.977,25	R\$ 0,00
FOCEM - EXTERIOR		R\$ 0,00	R\$ 2.785,53
FUND P/ CONSERV E A PRODUC FLORESTALDO EST DE SP		R\$ 23.810,71	R\$ 0,00
FUNDACAO AMPLA DE SEGURIDADE SOCIAL - BRASILETROS		R\$ 7.616,09	R\$ 0,00
FUNDACAO CULTURAL PRINCESA DO SUL		R\$ 0,00	R\$ 7.896,83
FUNDACAO PARA A CONSERVACAO E A PRODUCAO		R\$ 0,00	R\$ 9.524,30
FUNDACAO REDE FERROVIARIA DE SEGURIDADE SOCIAL REFER		R\$ 20.918,81	R\$ 0,00
GAIA IMPACTO VIVENDA SECURITIZADORA DE CREDITOS FINANCEIROS		R\$ 0,00	R\$ 1.313,90
GBOEX-GREMIO BENEFICENTE		R\$ 7.508,00	R\$ 0,00
GDC PARTNERS SERV FIDUCIARIOS DISTRIB DE TIT E VAL MOBIL LTDA		R\$ 0,00	R\$ 1.529,76

Este relatório foi gerado pelo Sistema Público de Escrituração Digital – Sped
versão 10.1.3 do Visualizador

BALANÇO PATRIMONIAL

Entidade: RUSSELL BEDFORD GM AUDITORES INDEPENDENTES S/S
Período da Escrituração: 01/01/2022 a 31/12/2022 CNPJ: 13.098.174/0001-80
Número de Ordem do Livro: 13
Período Selecionado: 01 de Janeiro de 2022 a 31 de Dezembro de 2022

Descrição	Nota	Saldo Inicial	Saldo Final
GERALDO MACARIO METALURGICA E MANUTENCAO		R\$ 4.317,10	R\$ 12.951,30
HASH LAB INSTITUICAO DE PAGAMENTO LTDA		R\$ 0,00	R\$ 26.278,00
HCPA		R\$ 20.827,09	R\$ 0,00
HENRY EQUIPAMENTOS ELETRONICOS E SISTEMAS LTDA		R\$ 6.006,40	R\$ 0,00
HOSPITAL DE CLINICAS DE PORTO ALEGRE		R\$ 0,00	R\$ 21.867,83
HOSPITAL NOSSA SENHORA DA CONCEICAO S.A.		R\$ 866,24	R\$ 9.603,14
INSTITUTO DE PESQUISAS TECNOLOGICAS DO E		R\$ 0,00	R\$ 33.786,00
INSTITUTO EUVALDO LODI - NUCLEO REGIONAL		R\$ 3.692,52	R\$ 3.796,93
INSTITUTO EUVALDO LODI, NUCLEO REGIONAL DA BAHIA IELBA		R\$ 3.402,06	R\$ 3.402,07
IRMANDADE DE NOSSA SENHORA DAS GRACAS		R\$ 0,00	R\$ 9.291,15
KANSAI GESTAO DE RECURSOS DE TERCEIROS LTDA		R\$ 0,00	R\$ 4.026,18
M. S. TECHNOLOGIES SEMENTES BRASIL LTDA		R\$ 0,00	R\$ 4.692,50
MAFLOW DO BRASIL LTDA.		R\$ 1.689,30	R\$ 1.773,77
MINISTERIO DA CIENCIA, TECNOLOGIA, INOVACOES E COMUNICACOES		R\$ 680,00	R\$ 0,00
MUNICIPIO DE BARUERI		R\$ 9.672,00	R\$ 9.672,00
MUNICIPIO DE SALVADOR		R\$ 0,00	R\$ 21.420,00
MUNICIPIO DE SAO JOAO DA BOA VISTA		R\$ 0,00	R\$ 144.988,06
MUNICIPIO DE SAO JOSE DOS CAMPOS		R\$ 28.400,01	R\$ 11.360,02
NEX GROUP PARTICIPACOES SA		R\$ 20.647,00	R\$ 118.251,00
ODONTOCLINICA RCC LTDA. S/S		R\$ 2.017,77	R\$ 2.017,77
ORGANIZ TRATADO COOPER AMAZONICA OTCA		R\$ 0,00	R\$ 29.928,77
PANTERA ALIMENTOS LTDA		R\$ 16.091,14	R\$ 33.160,38
PREFEITURA DE SOROCABA		R\$ 11.433,18	R\$ 0,00
PROCERGS-CIA. PROCESSAMENTO DE DADOS DO ESTADO RS		R\$ 4.110,63	R\$ 4.110,63
PRUDENTIAL BRASIL SERVICOS DE CONSULTORIA EM GESTAO EMPRESARI		R\$ 9.385,00	R\$ 9.385,00
QUALITA IND COM PRODS VEDACAO LTDA EPP		R\$ 0,00	R\$ 6.491,31
RODOVALE - INDUSTRIA E COMERCIO DE EQUIPAMENTOS RODOVIARIOS		R\$ 0,00	R\$ 7.692,60
SABEMI SEGURADORA SA		R\$ 0,00	R\$ 30.568,91
SÃO FERNANDO GOLF CLUB		R\$ 0,00	R\$ 1.798,81

Este relatório foi gerado pelo Sistema Público de Escrituração Digital – Sped
versão 10.1.3 do Visualizador

Página 4 de 9

Folha 09 de 29
LAYS DE OLIVEIRA MELLO
ESCR. AUTORIZADA

BALANÇO PATRIMONIAL

Entidade: RUSSELL BEDFORD GM AUDITORES INDEPENDENTES S/S
Período da Escrituração: 01/01/2022 a 31/12/2022 CNPJ: 13.098.174/0001-80
Número de Ordem do Livro: 13
Período Selecionado: 01 de Janeiro de 2022 a 31 de Dezembro de 2022

Descrição	Nota	Saldo Inicial	Saldo Final
SAO PAULO PREVIDENCIA - SPPREV		R\$ 31.909,00	R\$ 0,00
SAO PAULO TRANSPORTE SA		R\$ 0,00	R\$ 6.057,73
SAP SECURITIZADORA DE CREDITOS FINANCEIROS S.A.		R\$ 0,00	R\$ 1.877,00
SBV COMERCIAL DE VEICULOS PECAS E SERVICOS		R\$ 11,07	R\$ 0,00
SECRETARIA DA FAZENDA E PLANEJAMENTO - SEFAZ SP		R\$ 8.611,55	R\$ 18.823,14
SERV NAC APREND IND DEPARTAMENTO REGIONAL DE MG		R\$ 0,00	R\$ 14.194,21
SERV NAC APREND IND - DEPARTAMENTO REGIONAL DE MG		R\$ 12.620,93	R\$ 0,00
SERV NAC DE APREND INDL, DEPTO REG DA BAHIA SENAI DRBA		R\$ 10.511,20	R\$ 0,00
SERV SOC IND DEP REG DE MINAS GERAIS (SESI DRMG)		R\$ 0,00	R\$ 20.569,96
SERV SOCIAL DA IND, DEPTO REG DA BAHIA SESIDRBA		R\$ 10.511,20	R\$ 0,00
SERVICO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIA		R\$ 8.615,89	R\$ 8.859,45
SERVICO SOCIAL DA INDUSTRIA - SESI		R\$ 8.615,89	R\$ 8.859,45
SERVIÇO SOCIAL DA INDUSTRIA - SESI MG		R\$ 18.289,98	R\$ 0,00
SERVICO SOCIAL DO COMERCIO SESC ADM REG NO EST DE SP		R\$ 26.150,36	R\$ 26.150,36
SHOW DE APOSTAS INTERMEDIADORA DE NEGOCIO LTDA		R\$ 35.601,50	R\$ 35.601,50
SIMPALA LOCADORA LTDA		R\$ 406,70	R\$ 0,00
SIMPALA SERVICOS FINANCEIROS LTDA		R\$ 1.066,67	R\$ 0,00
SIND EMPR E PROF AUTON DA CORRET DA DISTRIB DOS RAMOS SEG R		R\$ 0,00	R\$ 180,00
SINDICATO DOS HOSPITAIS E CLINICAS DE PO		R\$ 0,00	R\$ 1.090,24
SOCIEDADE VICENTE PALLOTTI		R\$ 0,00	R\$ 2.518,32
SPLENDOR GARDEN		R\$ 0,00	R\$ 5.375,76
STINE SEED SEMENTES DO BRASIL LTDA		R\$ 3.284,75	R\$ 0,00
STINE SEED SEMENTES DO BRASIL LTDA.		R\$ 0,00	R\$ 8.446,50
TMN TRANSPORTADORA SA		R\$ 0,00	R\$ 5.507,74
UEG ARAUCÁRIA LTDA		R\$ 5.589,70	R\$ 0,00
UNIDADE TECNICA FOCM		R\$ 263,44	R\$ 0,00
UPPER CAPITAL BRAZIL CONSULTORIA DE CRED		R\$ 0,00	R\$ 10.323,50
URBANES CAMPOS SPE LTDA		R\$ 58.449,78	R\$ 0,00
WARREN BRASIL GESTÃO E ADMINISTRAÇÃO DE RECURSOS LTDA.		R\$ 8.258,80	R\$ 0,00

Este relatório foi gerado pelo Sistema Público de Escrituração Digital – Sped
versão 10.1.3 do Visualizador

Página 5 de 9

Folha 10 de 29
 LAYS DE OLIVEIRA MELLO
ESCRIT. AUTORIZADA

BALANÇO PATRIMONIAL

Entidade: RUSSELL BEDFORD GM AUDITORES INDEPENDENTES S/S
Período da Escrituração: 01/01/2022 a 31/12/2022 CNPJ: 13.098.174/0001-80
Número de Ordem do Livro: 13
Período Selecionado: 01 de Janeiro de 2022 a 31 de Dezembro de 2022

Descrição	Nota	Saldo Inicial	Saldo Final
WARREN BRASIL HOLDING SA.		R\$ 0,00	R\$ 609,19
WARREN BRASIL PARTICIPACOES SOCIETARIAS SA		R\$ 0,00	R\$ 2.071,32
WARREN BRASIL SERVICOS FINANCEIROS LTDA.		R\$ 0,00	R\$ 609,19
WARREN CORRETORA DE VALORES MOBILIARIOS E CAMBIO LTDA.		R\$ 0,00	R\$ 4.054,36
WARREN FAMILY OFFICE GESTAO DE RECURSOS LTDA		R\$ 0,00	R\$ 609,19
WARREN SERVICOS DE TECNOLOGIA E TREINAMENTOS LTDA.		R\$ 0,00	R\$ 899,41
WARREN SERVICOS FINANCEIROS E CORRETORA DE SEGUROS SS LTDA		R\$ 0,00	R\$ 1.577,96
WP GG BRASIL HOLDCO S.A.		R\$ 0,00	R\$ 2.214,86
OUTROS CRÉDITOS		R\$ 229.394,57	R\$ 1.307.116,00
ADIANAMENTOS A FORNECEDORES		R\$ 0,00	R\$ 110.521,09
ADIANAMENTO A FORNECEDORES		R\$ 0,00	R\$ 110.521,09
ADIANAMENTO A EMPREGADOS		R\$ 3.773,61	R\$ 6.744,80
ADIANAMENTO DE SALÁRIO		R\$ 0,00	R\$ 6.744,80
ADIANAMENTO DE FÉRIAS		R\$ 3.773,61	R\$ 0,00
EMPRÉSTIMO A RECEBER		R\$ 0,00	R\$ 897.395,77
EACO CONTADORES		R\$ 0,00	R\$ 100.000,00
PRISCILA REINHEIMER 05.09		R\$ 0,00	R\$ 100.000,00
PRISCILA REINHEIMER 15.09		R\$ 0,00	R\$ 697.395,77
TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR		R\$ 225.620,96	R\$ 292.454,34
IRRF A RECUPERAR		R\$ 10.805,79	R\$ 16.251,67
CONTRIBUIÇÃO SOCIAL RETIDO A COMPENSAR		R\$ 6.592,41	R\$ 12.810,58
COFINS A RECUPERAR		R\$ 12.071,04	R\$ 32.080,65
PIS A RECUPERAR		R\$ 9.385,55	R\$ 11.623,94
ISS A RECUPERAR		R\$ 186.766,17	R\$ 207.094,16
IR S/ APLICACAO FINANCEIRA		R\$ 0,00	R\$ 12.593,34
ATIVO NÃO-CIRCULANTE		R\$ 1.798.010,57	R\$ 4.708.346,59
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		R\$ 1.662.468,16	R\$ 2.566.283,56
OUTROS CREDITOS		R\$ 1.632.290,71	R\$ 2.524.905,42
OUTROS CREDITOS		R\$ 1.632.290,71	R\$ 2.121.115,90
ADIANAMENTO DE DESPESAS DE MANUTENÇÃO		R\$ 0,00	R\$ 189.043,95
ADIANAMENTOS IRB		R\$ 0,00	R\$ 214.745,57
BANCOS CONTA VINCULADA		R\$ 0,00	R\$ 11.200,69

Este relatório foi gerado pelo Sistema Público de Escrituração Digital – Sped
versão 10.1.3 do Visualizador

Página 6 de 9

Folha 11 de 29
LAYS DE OLIVEIRA MELLO
ESCR. AUTORIZADA

BALANÇO PATRIMONIAL

Entidade: RUSSELL BEDFORD GM AUDITORES INDEPENDENTES S/S
Período da Escrituração: 01/01/2022 a 31/12/2022 CNPJ: 13.098.174/0001-80
Número de Ordem do Livro: 13
Período Selecionado: 01 de Janeiro de 2022 a 31 de Dezembro de 2022

Descrição	Nota	Saldo Inicial	Saldo Final
ITAU		R\$ 0,00	R\$ 11.200,69
DEPÓSITOS JUDICIAIS		R\$ 30.177,45	R\$ 30.177,45
DEPOSITO JUDICIAL		R\$ 30.177,45	R\$ 30.177,45
IMOBILIZADO		R\$ 92.333,04	R\$ 1.996.820,82
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		R\$ 110.100,69	R\$ 909.118,69
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		R\$ 110.100,69	R\$ 909.118,69
MÁQUINAS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		R\$ 0,00	R\$ 169.515,00
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS		R\$ 0,00	R\$ 169.515,00
EQUIPAMENTOS DE INFORMATICA		R\$ 91.973,35	R\$ 289.433,11
EQUIPAMENTOS DE INFORMATICA		R\$ 91.973,35	R\$ 289.433,11
BENFEITORIA EM IMOVEIS DE TERCEIROS		R\$ 0,00	R\$ 834.533,73
BENFEITORIAS EM IMOVEIS DE TERCEIROS		R\$ 0,00	R\$ 834.533,73
(-) (-) DEPRECIAÇÕES, AMORT. E EXAUS. ACUMUL		R\$ (109.741,00)	R\$ (205.779,71)
(-) (-) DEPRECIAÇÕES DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS		R\$ (24.312,26)	R\$ (51.561,47)
(-) DEPRECIAÇÕES DE MÁQUINAS, EQUIP. FER		R\$ 0,00	R\$ (3.767,01)
(-) (-) DEPRECIAÇÕES DE EQUIPAMENTOS DE INFORMATICA		R\$ (85.428,74)	R\$ (105.699,56)
(-) DEPRECIAÇÕES DE BENFEITORIAS EM IMOVEIS DE TERCEIROS		R\$ 0,00	R\$ (44.751,67)
INTANGÍVEL		R\$ 43.209,37	R\$ 145.242,21
SOFTWARES E LICENÇAS		R\$ 43.209,37	R\$ 145.242,21
LICENÇA DE USO - SOPHOS		R\$ 43.209,37	R\$ 157.700,70
(-) AMORTIZAÇÃO SOFTWARES		R\$ 0,00	R\$ (12.458,49)
PASSIVO		R\$ 3.591.584,69	R\$ 7.898.561,47
PASSIVO CIRCULANTE		R\$ 1.755.764,37	R\$ 3.065.061,71
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		R\$ 32.498,40	R\$ 1.782.783,88
EMPRÉSTIMOS		R\$ 32.498,40	R\$ 1.782.783,88
EMPRÉSTIMO FL BANCO BRASIL		R\$ 17.648,40	R\$ 0,00
MARKETING		R\$ 14.850,00	R\$ 0,00
BANCO DO BRASIL CTA DEVEDORA		R\$ 0,00	R\$ 3.178,60
BANCO DO BRASIL BB GIRO 1011842		R\$ 0,00	R\$ 800.000,00
BANCO DO BRASIL CAP GIRO 1015492		R\$ 0,00	R\$ 842.105,28
CAPITAL DE GIRO ITAU		R\$ 0,00	R\$ 140.481,11
(-) JUROS IOF A APROPRIAR		R\$ 0,00	R\$ (2.981,11)

Este relatório foi gerado pelo Sistema Público de Escrituração Digital – Sped
versão 10.1.3 do Visualizador

Página 7 de 9

Folha 12 de 29
LAYS DE OLIVEIRA MELLO
ESCR. AUTORIZADA

BALANÇO PATRIMONIAL

Entidade: RUSSELL BEDFORD GM AUDITORES INDEPENDENTES S/S
Período da Escrituração: 01/01/2022 a 31/12/2022 CNPJ: 13.098.174/0001-80
Número de Ordem do Livro: 13
Período Selecionado: 01 de Janeiro de 2022 a 31 de Dezembro de 2022

Descrição	Nota	Saldo Inicial	Saldo Final
FORNECEDORES		R\$ 23.380,41	R\$ 391.056,55
FORNECEDORES		R\$ 23.380,41	R\$ 391.056,55
DELL COMPUTADORES DO BRASIL LTDA		R\$ 0,00	R\$ 100.828,49
LABOR FACILITIES - GESTAO DE SERVICOS LTDA		R\$ 0,00	R\$ 6.516,73
MAVAH SERVICOS DE CONSULTORIA E AUDITORIA LTDA.		R\$ 6.851,05	R\$ 0,00
VALDIR IMOVEIS LTDA		R\$ 16.529,36	R\$ 0,00
ENG RIO ELETRICA, AUTOMACAO E SERVICOS LTDA		R\$ 0,00	R\$ 196,00
ENGEX ENGENHARIA E EXECUCOES LTDA		R\$ 0,00	R\$ 42.446,22
PACKSYS TECNOLOGIA DA INFORMACAO LTDA		R\$ 0,00	R\$ 197.085,00
SAFETY WORK ENGENHARIA DE SEGURANCA LTDA.		R\$ 0,00	R\$ 1.680,36
CONNECTHAUS AUTOMACAO E SOLUCOES EM SEGURANCA ELETRONICA		R\$ 0,00	R\$ 42.303,75
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS		R\$ 276.444,20	R\$ 392.409,70
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER		R\$ 276.444,20	R\$ 392.409,70
ISS A RECOLHER		R\$ 0,00	R\$ 24.056,48
COFINS A RECOLHER		R\$ 7.805,80	R\$ 8.784,32
IMPOSTO DE RENDA A RECOLHER		R\$ 183.000,17	R\$ 220.397,94
CONTRIBUIÇÃO SOCIAL A RECOLHER		R\$ 62.212,79	R\$ 77.818,93
IRRF S FL A RECOLHER		R\$ 0,00	R\$ 24.285,91
PIS A RECOLHER		R\$ 1.691,30	R\$ 1.903,60
IRRF RETIDO DE TERCEIROS		R\$ 7.661,09	R\$ 12.788,23
CRF A RECOLHER		R\$ 8.087,25	R\$ 22.374,29
ISS RETIDO A RECOLHER		R\$ 5.985,80	R\$ 0,00
OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA		R\$ 38.081,27	R\$ 468.179,48
OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL		R\$ 2.152,81	R\$ 1.583,77
ESTAGIÁRIOS A PAGAR		R\$ 0,00	R\$ 900,00
PENSÃO ALIMENTICIA		R\$ 0,00	R\$ 583,02
PRÓ-LABORE A PAGAR		R\$ 0,00	R\$ 41,08
RESCISÃO A PAGAR		R\$ 2.152,81	R\$ 59,67
OBRIGAÇÕES SOCIAIS		R\$ 0,00	R\$ 198.114,60
INSS A RECOLHER		R\$ 0,00	R\$ 164.969,46
FGTS A RECOLHER		R\$ 0,00	R\$ 33.145,14

BALANÇO PATRIMONIAL

Entidade:	RUSSELL BEDFORD GM AUDITORES INDEPENDENTES S/S		
Período da Escrituração:	01/01/2022 a 31/12/2022	CNPJ:	13.098.174/0001-80
Número de Ordem do Livro:	13		
Período Selecionado:	01 de Janeiro de 2022 a 31 de Dezembro de 2022		

Descrição	Nota	Saldo Inicial	Saldo Final
PROVISÕES		R\$ 35.928,46	R\$ 268.481,11
PROVISÕES PARA FÉRIAS		R\$ 28.250,38	R\$ 199.882,01
INSS SOBRE PROVISÕES PARA FÉRIAS		R\$ 3.788,69	R\$ 52.829,59
FGTS SOBRE PROVISÕES PARA FÉRIAS		R\$ 3.889,39	R\$ 15.769,51
OUTRAS OBRIGAÇÕES		R\$ 0,00	R\$ 30.632,10
ADIANTAMENTOS A CLIENTES		R\$ 0,00	R\$ 30.632,10
ADIANTAMENTO DE CLIENTES		R\$ 0,00	R\$ 30.632,10
DIVIDENDOS, PART. E JURO SOBRE O CAPITAL		R\$ 1.385.360,09	R\$ 0,00
DIVIDENDOS		R\$ 1.385.360,09	R\$ 0,00
DIVIDENDOS A PAGAR		R\$ 1.385.360,09	R\$ 0,00
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		R\$ 80.000,00	R\$ 1.737.894,72
PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO		R\$ 80.000,00	R\$ 1.737.894,72
EMPRÉSTIMOS		R\$ 0,00	R\$ 1.657.894,72
BANCO DO BRASIL CAP GIRO 1015492		R\$ 0,00	R\$ 1.157.894,72
CAPITAL DE GIRO ITAU		R\$ 0,00	R\$ 306.504,19
(-) JUROS IOF A APROPRIAR		R\$ 0,00	R\$ (6.504,19)
BANCO DO BRASIL BB GIRO 1011842		R\$ 0,00	R\$ 200.000,00
PROVISÕES		R\$ 80.000,00	R\$ 80.000,00
CONTINGENCIAMENTO TRABALHISTA		R\$ 80.000,00	R\$ 80.000,00
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		R\$ 1.755.820,32	R\$ 3.095.605,04
CAPITAL SOCIAL		R\$ 1.700.000,00	R\$ 900.000,00
CAPITAL SUBSCRITO		R\$ 1.700.000,00	R\$ 900.000,00
CAPITAL SOCIAL		R\$ 1.700.000,00	R\$ 900.000,00
RESERVAS		R\$ 0,00	R\$ 2.195.605,04
RESERVAS DE LUCROS		R\$ 0,00	R\$ 2.195.605,04
RESERVA DE LUCROS		R\$ 0,00	R\$ 2.195.605,04
LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS		R\$ 55.820,32	R\$ 0,00
AJUSTES DE EXERCICIOS ANTERIOR		R\$ 55.820,32	R\$ 0,00
AJUSTES DE EXERCICIOS ANTERIORES		R\$ 55.820,32	R\$ 0,00

O presente documento digital foi conferido com o original e assinado digitalmente por Lays de Oliveira Mello, em quinta-feira, 11 de maio de 2023 12:38:39 GMT-03:00, CNS: 09.663-6 - 1º TABELIONATO DE NOTAS DE PORTO ALEGRE RS/RS, nos termos da medida provisória N. 2.200-2 de 24 de agosto de 2001. Sua autenticidade deverá ser confirmada no endereço eletrônico www.cenad.org.br/autenticidade. O presente documento digital pode ser convertido em papel por meio de autenticação no Tabelionato de Notas. Provimento nº 100/2020 CNJ - artigo 22.

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO



Entidade: RUSSELL BEDFORD GM AUDITORES INDEPENDENTES S/S
Período da Escrituração: 01/01/2022 a 31/12/2022 CNPJ: 13.098.174/0001-80
Número de Ordem do Livro: 13
Período Selecionado: 01 de Janeiro de 2022 a 31 de Dezembro de 2022

Descrição	Nota	Saldo anterior	Saldo atual
RECEITA BRUTA		R\$ 11.755.020,48	R\$ 15.922.752,48
SERVIÇOS PRESTADOS		R\$ 11.683.655,43	R\$ 15.877.186,25
OUTRAS RECEITAS		R\$ 71.365,05	R\$ 45.566,23
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA		R\$ (445.985,58)	R\$ (815.949,15)
(-) (-) ISS		R\$ (23.045,33)	R\$ (263.123,30)
(-) (-) COFINS		R\$ (347.623,92)	R\$ (454.377,65)
(-) (-) PIS		R\$ (75.316,33)	R\$ (98.448,20)
RECEITA LÍQUIDA		R\$ 11.309.034,90	R\$ 15.106.803,33
LUCRO BRUTO		R\$ 11.309.034,90	R\$ 15.106.803,33
(-) DESPESAS OPERACIONAIS		R\$ (9.588.454,11)	R\$ (13.078.172,50)
(-) DESPESAS COM VENDAS		R\$ (682.414,68)	R\$ (617.472,51)
(-) DESPESAS DE VIAGENS		R\$ (610.065,08)	R\$ (466.532,80)
(-) PASSAGENS E DESLOCAMENTOS		R\$ (52.980,38)	R\$ (78.701,29)
(-) HOSPEDAGEM		R\$ (0,00)	R\$ (69.933,47)
(-) APOLICES DE SEGURO GARANTIA		R\$ (6.953,34)	R\$ (0,00)
(-) COMISSÕES		R\$ (12.415,88)	R\$ (2.304,95)
(-) DESPESAS ADMINISTRATIVAS		R\$ (8.906.039,43)	R\$ (12.460.699,99)
(-) SALÁRIOS E ORDENADOS		R\$ (317.567,32)	R\$ (1.902.276,84)
(-) DESPESA COM ESTAGIÁRIOS		R\$ (0,00)	R\$ (41.762,33)
(-) PRÓ-LABORE		R\$ (101.750,00)	R\$ (87.750,00)
(-) BENEFÍCIOS		R\$ (206.984,38)	R\$ (1.170.644,89)
(-) 13º SALÁRIO		R\$ (27.548,43)	R\$ (158.255,96)
(-) FÉRIAS		R\$ (20.063,67)	R\$ (217.443,92)
(-) INSS		R\$ (113.746,25)	R\$ (770.988,00)
(-) FGTS		R\$ (28.867,01)	R\$ (178.330,38)
(-) INDENIZAÇÕES E AVISO PRÉVIO		R\$ (93.995,55)	R\$ (8.735,61)
(-) ASSISTÊNCIA MÉDICA E SOCIAL		R\$ (38.679,42)	R\$ (32.159,13)
(-) VALE TRANSPORTE		R\$ (6.098,43)	R\$ (39.768,73)
(-) TREINAMENTOS		R\$ (213.013,81)	R\$ (57.654,70)
(-) DESPESAS COM ALIMENTAÇÃO		R\$ (68.007,33)	R\$ (386.518,86)
(-) UNIFORMES		R\$ (219,90)	R\$ (6.472,00)
(-) PERDAS NO RECEBIMENTO DE		R\$ (226.812,25)	R\$ (0,00)
CREDITOS			
(-) INSTITUTO RB		R\$ (50.214,00)	R\$ (0,00)
(-) IPTU		R\$ (1.639,68)	R\$ (25.168,33)
(-) TAXAS DIVERSAS		R\$ (0,00)	R\$ (779,03)
(-) ENERGIA ELÉTRICA		R\$ (7.424,87)	R\$ (17.822,37)

Este relatório foi gerado pelo Sistema Público de Escrituração Digital – Sped

Versão 10.1.3 do Visualizador

Página 1 de 3

Folha 15 de 29
LAYS DE OLIVEIRA MELLO
ESCR. AUTORIZADA

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO

Entidade: RUSSELL BEDFORD GM AUDITORES INDEPENDENTES S/S
Período da Escrituração: 01/01/2022 a 31/12/2022 CNPJ: 13.098.174/0001-80
Número de Ordem do Livro: 13
Período Selecionado: 01 de Janeiro de 2022 a 31 de Dezembro de 2022

Descrição	Nota	Saldo anterior	Saldo atual
(-) TELEFONE E INTERNET		R\$ (21.926,22)	R\$ (24.517,13)
(-) DESPESAS POSTAIS E TELEGRÁFICAS		R\$ (39.147,85)	R\$ (32.856,32)
(-) SEGUROS		R\$ (8.058,60)	R\$ (19.761,69)
(-) MATERIAL DE ESCRITÓRIO		R\$ (17.556,81)	R\$ (28.188,01)
(-) MATERIAL DE HIGIENE E LIMPEZA		R\$ (5.555,72)	R\$ (18.033,50)
(-) CARTÓRIO		R\$ (3.445,96)	R\$ (14.287,22)
(-) SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS PJ		R\$ (2.309.667,67)	R\$ (4.157.337,70)
(-) DEPRECIAÇÕES E AMORTIZAÇÕES		R\$ (23.496,08)	R\$ (108.497,20)
(-) DESPESAS ADMINISTRATIVAS		R\$ (1.240.414,81)	R\$ (538.294,00)
(-) MENSALIDADES ASSOCIACOES INSCRICOES		R\$ (190.384,94)	R\$ (26.857,64)
(-) BENS DE PEQUENO VALOR NATUREZA PERMANENTE		R\$ (69.337,75)	R\$ (20.278,86)
(-) CUSTAS JUDICIAIS		R\$ (436.764,67)	R\$ (5.615,74)
(-) DESPESAS TREND BRASIL		R\$ (148.245,02)	R\$ (0,00)
(-) DILIGENCIAS		R\$ (139.453,92)	R\$ (20.901,39)
(-) LANCHES E CAFES E REFEICOES		R\$ (5.355,73)	R\$ (8.789,44)
(-) MANUTENCAO DE SOFTWARE		R\$ (615.062,91)	R\$ (260.985,09)
(-) MANUTENCAO E CONSERVAÇÃO		R\$ (249.577,51)	R\$ (71.387,39)
(-) PUBLICIDADE E PROPAGANDA		R\$ (483.647,72)	R\$ (528.542,50)
(-) SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS PF		R\$ (208.693,54)	R\$ (924.709,65)
(-) TAXAS ADMINISTRATIVAS		R\$ (22.384,28)	R\$ (0,00)
(-) CONDOMINIO		R\$ (19.100,00)	R\$ (150.011,53)
(-) EVENTOS		R\$ (22.152,18)	R\$ (40.879,51)
(-) DESPESAS ADMINISTRATIVAS BH		R\$ (234.620,72)	R\$ (0,00)
(-) DESPESAS ADMINISTRATIVAS DF		R\$ (262.175,53)	R\$ (0,00)
(-) DESPESAS ADMINISTRATIVAS PR		R\$ (116.484,54)	R\$ (0,00)
(-) DESPESAS ADMINISTRATIVAS RJ		R\$ (231.695,84)	R\$ (0,00)
(-) DESPESAS ADMINISTRATIVAS SP		R\$ (255.023,37)	R\$ (0,00)
(-) ALUGUEL DE IMOVEIS		R\$ (0,00)	R\$ (269.245,22)
(-) COWORKING		R\$ (0,00)	R\$ (41.805,15)
(-) MULTAS DE MORA		R\$ (3.977,24)	R\$ (46.387,03)
(-) DESPESAS FINANCEIRAS		R\$ (52.566,26)	R\$ (296.284,97)
(-) JUROS PASSIVOS		R\$ (13.161,78)	R\$ (29.320,40)
(-) CAMBIO		R\$ (0,00)	R\$ (8.483,20)
(-) DESCONTO CONCEDIDOS		R\$ (4.215,64)	R\$ (605,95)
(-) IOF		R\$ (1.691,54)	R\$ (57.762,27)

Este relatório foi gerado pelo Sistema Público de Escrituração Digital – Sped

Versão 10.1.3 do Visualizador

Página 2 de 3

Folha 110 de 29
LAYS DE OLIVEIRA MELLO
ESCR. AUTORIZADA

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO

Entidade:	RUSSELL BEDFORD GM AUDITORES INDEPENDENTES S/S		
Período da Escrituração:	01/01/2022 a 31/12/2022	CNPJ:	13.098.174/0001-80
Número de Ordem do Livro:	13		
Período Selecionado:	01 de Janeiro de 2022 a 31 de Dezembro de 2022		

Descrição	Nota	Saldo anterior	Saldo atual
(-) DESPESAS BANCÁRIAS		R\$ (33.497,30)	R\$ (25.150,30)
(-) JUROS SOBRE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		R\$ (0,00)	R\$ (174.962,85)
RECEITAS FINANCEIRAS		R\$ 329.313,28	R\$ 83.825,36
JUROS DE APLICAÇÕES		R\$ 39.763,77	R\$ 77.364,25
JUROS		R\$ 4.484,93	R\$ 634,27
DESCONTOS FINANCEIROS OBTIDOS		R\$ 285.064,58	R\$ 575,62
VARIAÇÕES CAMBIAIS ATIVAS		R\$ 0,00	R\$ 5.251,22
RESULTADO OPERACIONAL		R\$ 1.997.327,81	R\$ 1.816.171,22
RESULTADO ANTES DO IR E CSL		R\$ 1.997.327,81	R\$ 1.816.171,22
(-) PROVISÕES PARA IR E CSL		R\$ (1.236.672,99)	R\$ (1.626.405,13)
(-) PROVISÃO P/ IMPOSTO DE RENDA		R\$ (589.803,41)	R\$ (1.189.533,27)
(-) PROVISÃO P/ CONTRIBUIÇÃO SOCIAL		R\$ (646.869,58)	R\$ (436.871,86)
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		R\$ 760.654,82	R\$ 189.766,09

RUSSELL BEDFORD GM AUDOTRES INDEPENDENTES S/S
CNPJ: 13.098.174/0001-80

Livro: 0013 Folha: 0834
Período: 01/01/2022 a 31/12/2022

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE
Valores expressos em Reais (R\$)

	31/12/2022	31/12/2021
RESULTADO LIQUIDO DO PERÍODO	189.766,09	760.654,82
Ajustes de Exercício Anterior	26.586,38	55.820,32
RESULTADO ABRANGENTE DO PERÍODO	216.352,47	816.475,14

ROGER MACIEL DE OLIVEIRA:90238435091
Assinado de forma digital por ROGER MACIEL DE OLIVEIRA:90238435091
Dados: 2023.05.11 11:20:10 -03'00'

ROGER MACIEL DE OLIVEIRA
Sócio Administrador
CPF: 902.384.350-91

RICARDO JOHNNY CRISTOFOLI:05319346913346913
Assinado de forma digital por RICARDO JOHNNY CRISTOFOLI:05319346913
Dados: 2023.05.11 11:37:27 -03'00'

RICARDO JOHNNY CRISTOFOLI
Reg. no CRC - PR sob o No. 075417/O-3
CPF: 053.193.469-13

DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA (INDIRETO)
Valores expressos em Reais (R\$)

	31/12/2022	31/12/2021
RESULTADO DO EXERCÍCIO/PERÍODO	1.816.171,22	1.997.327,81
AJUSTE DE EXERCÍCIO ANTERIOR	26.586,38	55.820,32
DEPRECIAÇÃO E AMORTIZAÇÃO	108.497,20	23496,08
VARIAÇÕES NOS ATIVOS E PASSIVOS		
(AUMENTO) REDUÇÃO EM CONTAS A RECEBER	-708.544,55	169.085,76
(AUMENTO) REDUÇÃO EM ADIANTAMENTOS	-110.521,09	315.761,23
(AUMENTO) REDUÇÃO CRÉDITO DE FUNCIONÁRIOS	-2.971,19	-2.487,60
AUMENTO) REDUÇÃO IMPOSTOS A RECUPERAR	-66.833,38	-19.880,76
(AUMENTO) REDUÇÃO OUTROS CREDITOS	-903.815,40	156.876,50
AUMENTO (REDUÇÃO) EM FORNECEDORES	367.676,14	23.380,41
AUMENTO (REDUÇÃO) EM OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	-569,04	-743,55
AUMENTO EM IR + CSLL	-1.626.405,13	-1.236.672,99
AUMENTO (REDUÇÃO) EM OBRIGAÇÕES SOCIAIS	198.114,60	-16.744,26
AUMENTO (REDUÇÃO) EM OBRIGAÇÕES FISCAIS	115.965,50	23.981,70
AUMENTO (REDUÇÃO) EM CONTAS A PAGAR E PROVISÕES	232.552,65	-72.469,99
AUMENTO (REDUÇÃO) EM ADIANTAMENTOS	30.632,10	-
AUMENTO (REDUÇÃO) EM CONTINGÊNCIAS	0,00	80.000,00
AUMENTO (REDUÇÃO) EM OBRIGAÇÕES SOCIAIS A RECOLHER LP	0,00	-608.491,67
= DISPONIBILIDADES LÍQUIDAS GERADAS PELAS (APLIC. NAS) ATIV OPERAC	-523.463,99	888.238,99
2 - FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
AQUISIÇÃO DE IMOBILIZADO	-2.000.526,49	-39.621,21
AQUISIÇÃO DE INTANGÍVEL	-114.491,33	-43.209,37
EMPRÉSTIMOS CONCEDIDOS	-897.395,77	-
= DISPONIBILIDADES LÍQUIDAS GERADAS PELAS (APLIC NAS) ATIV INVEST	-3.012.413,59	-82.830,58
3 - FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
PAGAMENTOS DE LUCROS/DIVIDENDOS	-261.927,84	-421.183,96
EMPRÉSTIMOS TOMADOS	3.408.180,20	8.432,40
= DISPONIBILIDADES LÍQUIDAS GER PELAS (APL NAS) ATIV DE FINANCIAMENTO	3.146.252,36	-412.751,56
4 - AUMENTO (REDUÇÃO) NAS DISPONIBILIDADES (1+/-2+/-3)	-389.625,22	392.656,85
5 - DISPONIBILIDADES NO ÍNICIO DO PERÍODO	839.033,86	446.377,01
6 - DISPONIBILIDADES NO FINAL DO PERÍODO (4+/-5)	449.408,64	839.033,86

ROGER MACIEL DE OLIVEIRA:90238435091
Assinado de forma digital por ROGER MACIEL DE OLIVEIRA:90238435091
Dados: 2023.05.11 11:21:47 -03'00'

ROGER MACIEL DE OLIVEIRA
Sócio Administrador
CPF: 902.384.350-91

RICARDO JOHNNY CRISTOFOLI:05319346913346913
Assinado de forma digital por RICARDO JOHNNY CRISTOFOLI:05319346913
Dados: 2023.05.11 11:38:01 -03'00'

RICARDO JOHNNY CRISTOFOLI
Reg. no CRC - PR sob o No. 075417/O-3
CPF: 053.193.469-

RUSSELL BEDFORD GM AUDOTRES INDEPENDENTES S/S
CNPJ: 13.098.174/0001-80

Livro: 0013 Folha: 0835
Período: 01/01/2022 a 31/12/2022

DEMONSTRAÇÃO DE LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS
Valores expressos em Reais (R\$)

	31/12/2022	31/12/2021
SALDO INICIAL	55.820,32	-
Ajustes dos Exercícios Anteriores	26.586,38	55.820,32
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	189.766,09	760.654,82
Transferência para Reserva de Lucros	-272.172,79	-
Lucros Distribuídos	-	-421.183,86
Dividendos a distribuir	-	-339.470,86
SALDO FINAL	-	55.820,32

ROGER MACIEL DE
OLIVEIRA:9023843
5091

Assinado de forma digital
por ROGER MACIEL DE
OLIVEIRA:90238435091
Dados: 2023.05.11
11:22:25 -03'00'

ROGER MACIEL DE OLIVEIRA
Sócio Administrador
CPF: 902.384.350-91

RICARDO JOHNNY
CRISTOFOLI:05319
346913

Assinado de forma digital
por RICARDO JOHNNY
CRISTOFOLI:05319346913
Dados: 2023.05.11 11:38:52
-03'00'

RICARDO JOHNNY CRISTOFOLI
Reg. no CRC - PR sob o No. 075417/O-3
CPF: 053.193.469-13

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
Valores expressos em Reais (R\$)

	Capital Social	Reservas de Lucros	Lucros ou Prejuízos do Exercício	Total do Patrimônio Líquido
Saldo em 31/12/2020	1.700.000,00	0,00	0,00	1.700.000,00
Lucro Líquido do Exercício			760.654,82	760.654,82
Distribuição de Lucros			-421.183,96	-421.183,96
Ajustes de Exercício Anterior			55.820,32	55.820,32
Destinação a Dividendos a Pagar			-339.470,86	-339.470,86
Saldo em 31/12/2021	1.700.000,00	0,00	55.820,32	1.755.820,32
Lucro Líquido do Exercício			189.766,09	189.766,09
Baixa do Saldo do Ajuste de 2021		55.820,32	-55.820,32	0,00
Reversão de Dividendos a Pagar para Reserva de Lucros			1.385.360,09	1.385.360,09
Redução de Capital Social	-800.000,00	800.000,00		0,00
Ajustes de Exercício Anterior			26.586,38	26.586,38
Distribuição de Lucros		-261.927,84		-261.927,84
Encerramento do Exercício		1.601.712,56	-1.601.712,56	0,00
Saldo em 31/12/2022	900.000,00	2.195.605,04	0,00	3.095.605,04

ROGER MACIEL DE OLIVEIRA:90238435091
Assinado de forma digital por ROGER MACIEL DE OLIVEIRA:90238435091
Dados: 2023.05.11 11:23:03 -03'00'

ROGER MACIEL DE OLIVEIRA
Sócio Administrador
CPF: 902.384.350-91

RICARDO JOHNNY CRISTOFOLI:05319346913346913
Assinado de forma digital por RICARDO JOHNNY CRISTOFOLI:05319346913
Dados: 2023.05.11 11:45:08 -03'00'

RICARDO JOHNNY CRISTOFOLI
Reg. no CRC - PR sob o No. 075417/O-3
CPF: 053.193.469-13

NOTAS EXPLICATIVAS

NOTA 1 - CONTEXTO OPERACIONAL

A Empresa Russell Bedford GM Auditores Independentes S/S, com sede na AL Rio Negro, nº 1030, no condomínio Stadium Escritório 206, bairro Alphaville Centro Industrial e Empresarial, na cidade de Barueri/ SP, criada em 29/12/2010, possui personalidade jurídica de direito privado, prazo de duração indeterminado e atuação em todo território nacional. A empresa tem por objetivo a atividade de prestação de serviços técnicos especializados de Auditoria.

NOTA 2 - BASE DA ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

A escrituração e demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com práticas contábeis adotadas no Brasil em consonância com as práticas contábeis adotada com as leis 6.404/76 e 11.638/2017, as diretrizes da NBC TG 1.000 - ITG 1.000, além dos Princípios Fundamentais de Contabilidade e demais práticas emanadas pela legislação societária Brasileira. São apresentadas em reais e foram aprovadas em reunião da administração em 14 de abril de 2023.

NOTA 3 - SUMÁRIO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As principais práticas contábeis estão descritas a seguir:

- a) Clientes - Estão registrados os valores a receber de clientes;
- b) Direitos e Obrigações - Estão demonstrados pelos valores históricos, acrescidos das correspondentes variações monetárias e encargos financeiros, observando o regime de competência;
- c) Impostos - A empresa está enquadrada no regime do Lucro Presumido e contabiliza os encargos tributários pelo regime de caixa;
- d) Apuração do Resultado - Na apuração do resultado as receitas, custos e despesas são reconhecidas e registradas de acordo com o regime contábil de competência de cada exercício apresentado.

NOTA 4 - CAIXAS E EQUIVALENTES DE CAIXA

As disponibilidades incluem caixa, saldos bancários em conta corrente no Banco Itaú S.A., Banco do Brasil S.A., Banco Bradesco S.A. e Santander S.A.

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Caixa	R\$0,00	R\$ 0,00
Banco C/C	R\$192.807,30	R\$10,00
Aplicação	R\$249.113,34	R\$839.023,86
Cauções	R\$ 7.488,00	R\$0,00
Total	R\$449.408,64	R\$839.033,86

NOTA 5 - CLIENTES

O saldo na conta contábil de clientes no valor de R\$ 1.433.690,24 (um milhão, quatrocentos e trinta e três mil e seiscentos e noventa reais e vinte e quatro centavos) em 31 de dezembro de 2022. O prazo médio de recebimento é de 30 dias.

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Clientes	R\$ 1.433.690,24	R\$725.145,69

NOTAS EXPLICATIVAS

NOTA 6 – IMPOSTOS A RECUPERAR

Estão registrados os impostos a recuperar no valor de R\$ 292.454,34 (duzentos e noventa e dois mil e quatrocentos e cinquenta e quatro reais e trinta e quatro centavos) em 31 de dezembro de 2022, que foram retidos na fonte na ocasião de emissão das notas fiscais de prestação de serviço.

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
COFINS a recuperar	R\$ 32.080,65	R\$ 12.071,04
CSLL a recuperar	R\$ 12.810,58	R\$ 6.592,41
IRF a recuperar	R\$ 16.251,67	R\$ 10.805,79
ISS a recuperar	R\$ 207.094,16	R\$ 186.766,17
PIS a recuperar	R\$ 11.623,94	R\$ 9.385,55
IRRF S/ Aplicação Financeira	R\$ 12.593,34	R\$ 0,00
Total	R\$ 292.454,34	R\$ 225.620,96

NOTA 7 – ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO

O saldo em 31 de dezembro de 2022 do Ativo Realizável a Longo Prazo totaliza no valor de R\$ 2.566.289,56 (dois milhões, quinhentos e sessenta e seis mil, duzentos e oitenta e nove reais e cinquenta e seis centavos)

Ativo Realizável a Longo Prazo	31/12/2022	31/12/2021
Outros créditos	R\$ 2.524.905,42	R\$ 1.632.290,71
Bancos Conta Vinculada	R\$ 11.206,69	R\$ 0,00
Depósitos Judiciais	R\$ 30.177,45	R\$ 30.177,45
Total	R\$ 2.566.289,56	R\$ 1.662.468,16

NOTA 8 – IMOBILIZADO

O imobilizado é representado pela composição abaixo:

Mutação	31/12/2021	Movimentação 2022			31/12/2022
	Líquido	Adições	Depreciação do Exercício	Baixas	Líquido
Benfeitorias em Imóveis de terceiros	R\$ 0,00	R\$ 834.533,73	-R\$ 44.751,67	R\$ 0,00	R\$ 789.782,06
Equipamentos de Informática	R\$ 6.544,61	R\$ 197.459,76	-R\$ 20.270,82	R\$ 0,00	R\$ 183.733,55
Máquinas e Equipamentos	R\$ 0,00	R\$ 169.515,00	-R\$ 3.767,01	R\$ 0,00	R\$ 165.747,99
Móveis e Utensílios	R\$ 85.788,43	R\$ 799.018,00	-R\$ 27.249,21	R\$ 0,00	R\$ 857.557,22
Total	R\$ 92.333,04	R\$ 2.000.526,49	-R\$ 96.038,71	R\$ 0,00	R\$ 1.996.820,82

NOTAS EXPLICATIVAS

A movimentação do imobilizado está assim representada:

Bem	Taxa de depreciação	Vida útil
Benfeitorias em Imóveis de terceiros	25% ao ano	4 anos
Equipamentos de Informática	20 % ao ano	5 anos
Máquinas e Equipamentos	10% ao ano	10 anos
Móveis e utensílios	10% ao ano	10 anos

NOTA 9 - INTANGÍVEL

	31/12/2022			31/12/2021
	Custo	Amortização Acumulada	Líquido	Líquido
Licença de uso - Sophos	R\$ 157.700,70	- R\$ 12.458,49	R\$ 145.242,21	R\$ 43.209,37

A movimentação do intangível está amortizada na taxa de 20% ao ano. Com vida útil de 5 anos.

NOTA 10 - FORNECEDORES

O saldo na conta contábil de fornecedores no valor de R\$ 391.056,55 (trezentos e noventa e um mil, cinquenta e seis reais e cinquenta e cinco centavos) em 31 de dezembro de 2022.

Fornecedores	31/12/2022	31/12/2021
Dell Computadores	R\$ 100.828,49	R\$ 0,00
Labor Facilities	R\$ 6.516,73	R\$ 0,00
Mavah Serviços de Consultoria e Auditoria	R\$ 0,00	R\$ 6.851,05
Valdir Imóveis	R\$ 0,00	R\$ 16.529,36
Eng Rio Elétrica, Automação e Serviços	R\$ 196,00	R\$ 0,00
Engex Engenharia e Execuções	R\$ 42.446,22	R\$ 0,00
Packsys Tecnologia da Informação	R\$ 197.085,00	R\$ 0,00
Safety Work Engenharia da Segurança	R\$ 1.680,36	R\$ 0,00
Connecthaus Automação e Soluções em Segurança	R\$ 42.303,75	R\$ 0,00
TOTAL	R\$ 391.056,55	R\$ 23.380,41

NOTAS EXPLICATIVAS

NOTA 11 - OBRIGAÇÕES

Estão provisionadas as obrigações trabalhistas, sociais, fiscais a pagar, totalizando o montante de R\$ 592.108,07 (quinhentos e noventa e dois mil, cento e oito reais e sete centavos) em 31 de dezembro de 2022. Conforme demonstrado no quadro abaixo

	Obrigações Trabalhistas				Total
	Rescisão	Pró-labore	Pensão Alimentícia	Estagiários	
2022	R\$ 59,67	R\$ 41,08	R\$ 583,02	R\$ 900,00	R\$ 1.583,77
2021	R\$ 2.896,36	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 2.896,36

	Obrigações Fiscais								Total
	COFINS	CRF	CSLL	IRRF S/ folha	IRRF s/ terceiros	IRPJ	ISS	PIS	
2022	R\$ 8.784,32	R\$ 22.374,29	R\$ 77.818,93	R\$ 24.285,91	R\$ 12.788,23	R\$ 220.397,94	R\$ 24.056,48	R\$ 1.903,60	R\$ 392.409,70
2021	R\$ 7.805,80	R\$ 8.087,25	R\$ 62.212,79	R\$ 0,00	R\$ 7.661,09	R\$ 183.000,17	R\$ 5.985,80	R\$ 1.691,30	R\$ 276.444,20

	Obrigações Sociais		Total
	FGTS	INSS	
2022	R\$ 33.145,14	R\$ 164.969,46	R\$ 198.114,60
2021	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00

NOTA 12 – PROVISÕES

12.1 A provisão de férias totaliza o montante de R\$ 268.481,11 (duzentos e sessenta e oito mil e quatrocentos e oitenta e um reais e onze centavos) em 31 de dezembro de 2022. Conforme exemplificado abaixo:

	Provisões Circulante			Total
	Férias	Inss s/ Férias	FGTS s/ Férias	
2022	R\$ 199.882,01	R\$ 52.829,59	R\$ 15.769,51	R\$ 268.481,11
2021	R\$ 28.250,38	R\$ 3.788,69	R\$ 3.889,39	R\$ 35.928,46

12.2 A empresa conta com Provisões no passivo não circulante no valor de R\$ 80.000,00 (oitenta mil reais). Conforme descrito abaixo:

Provisões Não Circulante	31/12/2022	31/12/2021
Contingenciamento Trabalhista	R\$ 80.000,00	R\$ 80.000,00

NOTAS EXPLICATIVAS

NOTA 13 - EMPRÉSTIMOS

A empresa possui empréstimos a curto e longo prazo, no Banco do Brasil S/A e Banco Itau, totalizando R\$ 3.440.678,60 (três milhões, quatrocentos e quarenta mil e seiscentos e setenta e oito reais e sessenta centavos).

Empréstimos	31/12/2022	31/12/2021
Passivo Circulante	R\$ 1.782.783,88	R\$ 32.498,40
Banco do Brasil	R\$ 1.645.283,88	R\$ 17.648,40
Marketing	R\$ 0,00	R\$ 14.850,00
Itau	R\$ 140.481,11	R\$ 0,00
(-) Juros IOF	-R\$ 2.981,11	R\$ 0,00
Passivo Não Circulante	R\$ 1.657.894,72	R\$ 0,00
Banco do Brasil	R\$ 1.357.894,72	R\$ 0,00
Itau	R\$ 306.504,19	R\$ 0,00
(-) Juros IOF	-R\$ 6.504,19	R\$ 0,00
Total	R\$ 3.440.678,60	R\$ 32.498,40

13.1 Taxas e Prazos

Empréstimos	Contrato	Taxa	Taxa Efetiva	Vencimento
Banco do Brasil	001.011.842	1,57% a.m.	20,555% a.a.	15/10/2023
Marketing	001.015.492	0,5% a.m.	6,4% a.a.	15/08/2021
Itau	508.201.708.030.041-75	2,28% a.m.	31,62% a.a.	01/12/2025

NOTA 14 – IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL

A empresa é optante pelo Lucro Presumido e durante o ano de 2022 apurou o IRPJ e CSLL trimestralmente, conforme demonstrado abaixo:

Trimestre 2022	IRPJ	CSLL
1º Trimestre 2022	R\$ 219.693,78	R\$ 81.249,76
2º Trimestre 2022	R\$ 407.775,67	R\$ 148.959,24
3º Trimestre 2022	R\$ 259.406,93	R\$ 95.546,38
4º Trimestre 2022	R\$ 302.656,89	R\$ 111.116,48
Total	R\$ 1.189.533,27	R\$ 436.871,86

NOTA 15 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO

a) Em 15 de Dezembro de 2022 o Capital Social teve uma redução de R\$ 800.000,00 (oitocentos mil reais), conforme alteração contratual, passando a totalizar R\$ 900.000,00 (novecentos mil reais).

NOTAS EXPLICATIVAS

b) Resultado do Exercício - O resultado é o conjunto da movimentação econômica das operações realizadas através da prestação de serviços, operações estas oriundas de contratos. No exercício de 2022 a Russell Bedford GM Auditores Independentes S/S apurou um lucro de R\$ 189.766,09 (cento e oitenta e nove mil e setecentos e sessenta e seis reais e nove centavos).

Resultado do Exercício	31/12/2022	31/12/2021
Lucros Acumulados	R\$ 189.766,09	R\$ 760.654,82

c) Reserva de Lucros - O lucro do período, após ser distribuído aos sócios, juntamente com valores de ajuste, dividendos anteriores e redução do capital social foi transferido para Reserva de Lucros. Totalizando a Reserva em R\$ 2.195.605,04 (dois milhões, cento e noventa e cinco mil, seiscentos e cinco reais e quatro centavos).

NOTA 16 – EVENTO SUBSEQUENTE

A empresa declara que não existem eventos subsequentes relevantes até a data de aprovação das demonstrações.

ROGER MACIEL
DE
OLIVEIRA:902384
35091

Assinado de forma digital
por ROGER MACIEL DE
OLIVEIRA:90238435091
Dados: 2023.05.11
11:23:42 -03'00'

ROGER MACIEL DE OLIVEIRA
Sócio Administrador
CPF: 902.384.350-91

RICARDO JOHNNY
CRISTOFOLI:05319
346913

Assinado de forma digital por
RICARDO JOHNNY
CRISTOFOLI:05319346913
Dados: 2023.05.11 11:45:47
-03'00'

RICARDO JOHNNY CRISTOFOLI
Reg. no CRC - PR sob o No. 075417/O-3
CPF: 053.193.469-13

DEMONSTRATIVO DOS ÍNDICES

Valores expressos em Reais (R\$)

Liquidez Corrente

$$\text{ILC 2021} = \frac{1.793.574,12}{1.755.764,37} = \text{R\$ } 1,02$$

$$\text{ILC 2022} = \frac{3.190.214,88}{3.065.061,71} = \text{R\$ } 1,04$$

Conclui-se que a empresa dispõe de R\$ 1,04 conversíveis em curto prazo em dinheiro, para cada R\$ 1,00 de dívidas a curto prazo.

Liquidez Geral

$$\text{ILG 2021} = \frac{3.456.042,28}{1.835.764,37} = \text{R\$ } 1,88$$

$$\text{ILG 2022} = \frac{5.756.498,44}{4.802.956,43} = \text{R\$ } 1,19$$

Observamos neste índice que a empresa possui R\$ 1,19 para saldar cada R\$ 1,00 de suas dívidas vencíveis a longo prazo.

Grau de Endividamento

$$\text{IEN 2021} = \frac{1.835.764,37}{3.591.584,69} = 0,51$$

$$\text{IEN 2022} = \frac{4.802.956,43}{7.898.561,47} = 0,60$$

A empresa tem 0,60 de suas dívidas vencíveis a curto prazo.

Índice de Solvência Geral

$$\text{ISG 2021} = \frac{3.591.584,69}{1.835.764,37} = 1,95$$

$$\text{ISG 2022} = \frac{7.898.561,47}{4.802.956,43} = 1,64$$

Observamos, neste índice, que a empresa dispõe de R\$ 1,64 ativos, para pagamento total de suas dívidas.

DEMONSTRATIVO DOS ÍNDICES

Valores expressos em Reais (R\$)

Capital Circulante Líquido

CCL 2021 = 1.793.574,12 - 1.755.764,37 = 37.809,75

CCL 2022 = 3.190.214,88 - 3.065.061,71 = 125.153,17

Observamos, neste índice, que a empresa dispõe de R\$ 125.153,17 de reserva para garantir e/ou expandir suas atividades durante um ciclo de operações

ROGER MACIEL DE
OLIVEIRA:9023843
5091

Assinado de forma digital
por ROGER MACIEL DE
OLIVEIRA:90238435091
Dados: 2023.05.11
11:24:24 -03'00'

ROGER MACIEL DE OLIVEIRA
Sócio Administrador
CPF: 902.384.350-91

RICARDO JOHNNY
CRISTOFOLI:05319
346913

Assinado de forma digital
por RICARDO JOHNNY
CRISTOFOLI:05319346913
Dados: 2023.05.11 11:46:08
-03'00'

RICARDO JOHNNY CRISTOFOLI
Reg. no CRC - PR sob o No. 075417/O-3
CPF: 053.193.469-13

1º TABELIONATO DE NOTAS DE PORTO ALEGRE - RS
RUA GAL. ANDRADE NEVES, 159 - CENTRO - PORTO ALEGRE - RS - FONE: (51) 3079-5300
SIDNEI ZOLIM BOCCUDO - TABELIAO DESIGNADO

AUTENTICAÇÃO - art. 7º - Lei 8935/94 e Lei 12.692/06
O presente conjunto de (29) cópias, por mim rubricadas,
confere com o seu original eletrônico, que foi assinado
digitalmente através de certificado digital emitido para
ROGER MACIEL DE OLIVEIRA

Do que dou fé.

Porto Alegre, 11 de maio de 2023

Emol.: R\$21,80 + Selo digital: R\$3,60
0450.03.2200005.08439 [719]

ZOLIM



1º Tabelionato de Notas
Lays de Oliveira Mello
ESCR. AUTORIZADA

1º TABELIONATO DE NOTAS DE PORTO ALEGRE - RS
RUA GAL. ANDRADE NEVES, 159 - CENTRO - PORTO ALEGRE - RS - FONE: (51) 3079-5300
SIDNEI ZOLIM BOCCUDO - TABELIAO DESIGNADO

AUTENTICAÇÃO - art. 7º - Lei 8935/94 e Lei 12.692/06
O presente conjunto de (29) cópias, por mim rubricadas,
confere com o seu original eletrônico, que foi assinado
digitalmente através de certificado digital emitido para
RICARDO JOHNNY CRISTOFOLI

Do que dou fé.

Porto Alegre, 11 de maio de 2023

Emol.: R\$21,80 + Selo digital: R\$3,60
0450.03.2200005.08440 [578]

ZOLIM



1º Tabelionato de Porto Alegre

Sidnei Zolim Boccudo - Tabelião Designado

rua Andrade Neves, 159 - Porto Alegre - RS

Telefone: (51) 3079 5300



AUTENTICAÇÃO: Autentico o presente documento eletrônico, por ser uma reprodução fiel de cópia autenticada por tabelião de notas. Dou fé. Emol.: R\$ 61,70 + Selo digital: R\$ 4,40

LAYS OLIVEIRA MELLO:01297609000 em 11/05/2023 12:35:19 -03:00



02/05/2023

0065802920

PODER JUDICIÁRIO
TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DE SÃO PAULO
CERTIDÃO ESTADUAL DE DISTRIBUIÇÕES CÍVEIS

CERTIDÃO Nº: 1280923**FOLHA: 1/1**

A autenticidade desta certidão poderá ser confirmada pela internet no site do Tribunal de Justiça.

A Diretoria de Serviço Técnico de Informações Cíveis do(a) Comarca de São Paulo - Capital, no uso de suas atribuições legais,

CERTIFICA E DÁ FÉ que, pesquisando os registros de distribuições de **PEDIDOS DE FALÊNCIA, CONCORDATAS, RECUPERAÇÕES JUDICIAIS E EXTRAJUDICIAIS**, anteriores a 28/04/2023, verificou **NADA CONSTAR** como réu/requerido/interessado em nome de: *****

RUSSELL BEDFORD GM AUDITORES INDEPENDENTES S/S, CNPJ: 13.098.174/0001-80, conforme indicação constante do pedido de certidão. *****

Esta certidão não aponta ordinariamente os processos em que a pessoa cujo nome foi pesquisado figura como autor (a). São apontados os feitos com situação em tramitação já cadastrados no sistema informatizado referentes a todas as Comarcas/Foros Regionais e Distritais do Estado de São Paulo.

A data de informatização de cada Comarca/Foro pode ser verificada no Comunicado SPI nº 22/2019.

Esta certidão considera os feitos distribuídos na 1ª Instância, mesmo que estejam em Grau de Recurso.

Não existe conexão com qualquer outra base de dados de instituição pública ou com a Receita Federal que verifique a identidade do NOME/RAZÃO SOCIAL com o CPF/CNPJ. A conferência dos dados pessoais fornecidos pelo pesquisado é de responsabilidade exclusiva do destinatário da certidão.

A certidão em nome de pessoa jurídica considera os processos referentes à matriz e às filiais e poderá apontar feitos de homônimos não qualificados com tipos empresariais diferentes do nome indicado na certidão (EIRELI, S/C, S/S, EPP, ME, MEI, LTDA).

Esta certidão só tem validade mediante assinatura digital.

Esta certidão é sem custas.

São Paulo, 2 de maio de 2023.

PEDIDO Nº:

0065802920





TRIBUNAL DE JUSTIÇA DE SÃO PAULO
■ SECRETARIA DA PRIMEIRA INSTÂNCIA
SPI 3 – DIRETORIA DE APOIO TÉCNICO

A Diretoria de Apoio Técnico da Secretaria da Primeira Instância do Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo – SPI 3, atendendo a solicitação de

RUSSELL BEDFORD GM AUDITORES INDEPENDENTES S/S
CNPJ 13.098.174/0001-80

TRIBUNAL DE JUSTIÇA

CERTIFICA, para fins de Concorrência Pública, Licitação Pública, Cadastro, Financiamento, que as certidões de distribuição cível expedidas pela internet, ou pelos distribuidores nas comarcas do interior, abrangem todos os feitos de 1ª instância cadastrados no sistema informatizado referentes a todas as comarcas do Estado de São Paulo, de acordo com o período indicado na certidão.

CERTIFICA que as certidões de distribuição criminal possuem abrangência estadual e são expedidas pela internet. Caso o pesquisado tenha completado a maioria penal antes da data de informatização do Foro/Comarca de interesse, será necessário solicitar a certidão junto ao distribuidor da Comarca, exceto na capital, pois a certidão abrange os feitos não cadastrados no sistema informatizado. A data de informatização consta do Comunicado SPI nº 22/2019.

CERTIFICA ainda que as certidões de execuções criminais possuem abrangência estadual, mas são necessárias duas certidões: Execuções Criminais – SAJ PG5 e Execuções Criminais SIVEC, ambas expedidas pela internet. A certidão de Execuções Criminais-SIVEC positiva será expedida somente pelo ofício/Vara de Execução Criminal no qual tramita a execução criminal.

CERTIFICA, finalmente, que as certidões solicitadas pela internet ou presencialmente, possuem assinatura digital, nos termos do Comunicado SPI nº 23/2016. Esta certidão é expedida gratuitamente e é válida para todas as comarcas do Estado, em face da base de dados de todos os distribuidores estarem integradas para fins de certidão.

Esta certidão é expedida gratuitamente e é válida para todas as comarcas do Estado, em face da base de dados de todos os distribuidores estarem integradas para fins de certidão.

Prazo de validade desta certidão: 90 dias.

São Paulo, **02 de Maio de 2023**