

À

**PRÉ-SAL PETRÓLEO S.A. – PPSA**

Gerência de RH e Suporte Corporativo

Ref: **Pregão Eletrônico nº PE.PPSA.001/2018**

## Proposta comercial atualizada e documentos de habilitação

**OBJETO:** Contratação de prestação de serviços regulares de **AUDITORIA EXTERNA** para exercício fiscal trimestral e anual, compreendendo o período de 1º de janeiro a 31 de dezembro de cada ano.

À

**PRÉ-SAL PETRÓLEO S.A. – PPSA**

Gerência de RH e Suporte Corporativo

Ref: **Pregão Eletrônico nº PE.PPSA.001/2018**

## Proposta comercial

**OBJETO:** Contratação de prestação de serviços regulares de **AUDITORIA EXTERNA** para exercício fiscal trimestral e anual, compreendendo o período de 1º de janeiro a 31 de dezembro de cada ano.

À

**PRÉ-SAL PETRÓLEO S.A. – PPSA**

Gerência de RH e Suporte Corporativo

Ref: **Pregão Eletrônico nº PE.PPSA.001/2018**

### PROPOSTA DE PREÇO

Em atenção ao seu Edital de Pregão nº PE.PPSA.001/2018 informamos que nosso Preço Global Proposto é de **R\$ 48.500,00 (quarenta e oito mil e quinhentos reais)**, conforme a seguir:

Item	Descrição Prestação de Serviços	Quantidade	Preço Unitário (R\$)	Preço Total (R\$)
1	Relatório de Revisão Limitada das Demonstrações Contábeis Intermediárias (trimestrais), conforme alínea A do item 4.2 do Anexo I – Termo de Referência.	4	R\$ 5.363,50	R\$ 21.454,00
2	Relatório de Auditoria da Demonstração Contábil Anual, conforme alínea B do item 4.2 do Anexo I – Termo de Referência.	1	R\$ 5.363,50	R\$ 5.363,50
3	Relatório de Revisão dos Procedimentos Fiscais e Tributários, conforme alínea C do item 4.2 do Anexo I – Termo de Referência.	1	R\$ 5.363,50	R\$ 5.363,50
4	Relatório de Revisão dos Controles de Estoque de Petróleo e Gás Natural da União, conforme alínea D do item 4.2 do Anexo I – Termo de Referência.	1	R\$ 5.363,50	R\$ 5.363,50
5	Relatório sobre Procedimentos Internos de Controle, de Contabilidade, Patrimônio e de Informática, conforme alínea E do item 4.2 do Anexo I – Termo de Referência.	1	R\$ 5.363,50	R\$ 5.363,50
<b>Subtotal - 1 - Prestação de Serviços</b>				<b>R\$ 42.908,00</b>
6	Despesas reembolsáveis, quando solicitadas pela Pré-Sal Petróleo e mediante comprovação. Comparecimento a Reunião dos Conselhos de Administração e Fiscal e Assembleia Geral Ordinária (*) ver item 13 do Anexo I – Termo de Referência.	2	R\$ 2.796,00(*)	R\$ 5.592,00(*)
<b>Subtotal - 2 - Despesas reembolsáveis</b>				<b>R\$ 5.592,00</b>
<b>Preço Total Proposto (Subtotal 1 + Subtotal 2 )</b>				<b>R\$ 48.500,00</b>

2) O valor ofertado inclui todos os custos diretos e indiretos necessários ao cumprimento fiel e integral do objeto deste edital e seus anexos, bem como taxas, impostos e

**Av. Paulista, 1009, sala 1808 - Jardim Paulista - São Paulo/SP - CEP 01311-100**

**(11) 4007.1219 | [www.macielauditores.com.br](http://www.macielauditores.com.br) | [licitacoes@macielauditores.com.br](mailto:licitacoes@macielauditores.com.br)**

contribuições parafiscais, além dos custos decorrentes de comunicações (fax, ligações interurbanas, correios, sedex, etc.) e deslocamentos (passagens, estadia, locomoção urbana, etc.) dos representantes da contratada, para atender as solicitações da **PPSA**.

**3)** Outrossim, apresentamos, em anexo a seguinte documentação relativa à Qualificação Técnica, conforme exigido no item 13.3.3.1 das condições gerais do Edital.

a) Atestado ou declaração emitido por pessoas jurídicas de direito público ou privado que comprove a:

a1) Aptidão da empresa participante para desempenho da atividade de auditoria externa em empresas de exploração e produção de petróleo, que executem a atividade de comercialização de óleo bruto de petróleo, gás natural, biocombustíveis e derivados no Brasil; ou

a2) Experiência profissional dos sócios da proponente nas atividades de auditoria externa em empresas de exploração e produção de petróleo, que executem a atividade de comercialização de óleo bruto de petróleo, gás natural, biocombustíveis e derivados no Brasil;

b) Registro no Conselho Regional de Contabilidade – CRC da empresa e do responsável técnico;

c) Registro da empresa na Comissão de Valores Mobiliários – CVM;

d) Equipe mínima exigida, composta por 2 (dois) contadores, com registro no CRC, sendo 01 (um) indicado como responsável/coordenador técnico, devendo ambos fazer parte do corpo técnico da empresa (tabela modelo no anexo a seguir).

**4)** Nossa Proposta é válida por 60 dias contados da data fixada para a entrega da mesma.

**5)** Dados bancários para pagamento: Banco: Santander, Agência e dígito verificador: 033/1001, Conta corrente e dígito verificador: 13001876-0.

**6)** Declaramos, para os devidos fins, ter lido e compreendido os termos do Edital em pauta e que os produtos e serviços ofertados atendem integralmente às especificações requeridas, constantes no Anexo I – Termo de Referência.



### Dados da empresa

EMPRESA	RESPONSÁVEL PELA ASSINATURA DO CONTRATO
Razão Social: <b>Maciel Auditores S/S</b> CNPJ: 13.098.174/0001-80 Inscrição Estadual: Isenta Inscrição Municipal: 5.511.514-4 Praça: SP Endereço: Av. Paulista, 1009, bairro Jardim Paulista, São Paulo - SP - CEP: 01.311-100 Telefone/Fax: (011) 4007-1219 E-mail: <a href="mailto:licitacoes@macielauditores.com.br">licitacoes@macielauditores.com.br</a>  <b>Dados Bancários:</b> Banco Santander Banco N.: 033 Agência nº: 1001 Conta Corrente nº: 13001876-0	<b>Roger Maciel de Oliveira</b> Estado Civil: Solteiro Qualificação: Contador Cargo/Função: Sócio Administrador Telefone/Fax: (051) 30375034 RG n: 1056192246 SSP/RS CPF: 902.384.350-91 Endereço: Av. Bastian, 366, bairro Menino Deus, Porto Alegre, UF: RS - CEP: 90.130-020 E-mail: <a href="mailto:licitacoes@macielauditores.com.br">licitacoes@macielauditores.com.br</a>

São Paulo, 27 de março de 2018.



**MACIEL AUDITORES S/S**  
ROGER MACIEL DE OLIVEIRA  
Diretor Presidente



À

**PRÉ-SAL PETRÓLEO S.A. – PPSA**

Gerência de RH e Suporte Corporativo

Ref: **Pregão Eletrônico nº PE.PPSA.001/2018**

## Habilitação

**OBJETO:** Contratação de prestação de serviços regulares de **AUDITORIA EXTERNA** para exercício fiscal trimestral e anual, compreendendo o período de 1º de janeiro a 31 de dezembro de cada ano.



Ministério do Planejamento, Orçamento e Gestão  
Secretaria de Logística e Tecnologia da Informação

Sistema Integrado de Administração de Serviços Gerais - SIASG  
Sistema de Cadastramento Unificado de Fornecedores - SICAF

**Certificado de Registro Cadastral - CRC**

(Instituído pelo art. 34 da Lei 8.666, de 1993 e regulamentado pelo art. 1º do Decreto nº 3.722, de 2001)

CNPJ / CPF: **13.098.174/0001-80**  
Razão Social / Nome: **MACIEL AUDITORES S/S**  
Unidade Cadastradora: **160392 - CMDO DA 3 REGIAO MILITAR/RS**

Níveis do Cadastramento:

- I - Credenciamento
- II - Habilitação Jurídica
- III - Regularidade Fiscal e Trabalhista Federal

Atividade Econômica:

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

Endereço:

**Av. Paulista 1009 Sala 1808 - São Paulo - SP**

Observações:

A veracidade das informações poderá ser verificada no endereço [www.comprasnet.gov.br](http://www.comprasnet.gov.br).  
Este certificado não substitui os documentos enumerados nos artigos 28 a 31 da Lei nº 8.666, de 1993.



Ministério do Planejamento, Orçamento e Gestão  
Secretaria de Logística e Tecnologia da Informação

Sistema Integrado de Administração de Serviços Gerais - SIASG  
Sistema de Cadastramento Unificado de Fornecedores - SICAF

**Declaração**

Declaramos para os fins previstos na Lei nº 8.666, de 1993, conforme documentação apresentada para registro no SICAF e arquivada na UASG Cadastradora, que a situação do fornecedor no momento é a seguinte:

CNPJ / CPF: 13.098.174/0001-80 Validade do Cadastro: 14/08/2018  
Razão Social / Nome: MACIEL AUDITORES S/S  
Natureza Jurídica: SOCIEDADE SIMPLES LIMITADA  
Domicílio Fiscal: 71072 - São Paulo SP  
Unidade Cadastradora: 160392 - CMDO DA 3 REGIAO MILITAR/RS  
Atividade Econômica: 6920-6/02 - ATIVIDADES DE CONSULTORIA E AUDITORIA CONTÁBIL E TRIBUTÁRIA  
Endereço: Av. Paulista 1009 Sala 1808 - São Paulo - SP  
Ocorrência: Consta  
Impedimento de Licitar: Nada Consta  
Ocorrências Impeditivas indiretas: Nada Consta

**Níveis validados:**

I - Credenciamento

II - Habilitação Jurídica

III - Regularidade Fiscal e Trabalhista Federal

Receita	Validade:	22/05/2018	
FGTS	Validade:	06/04/2018	
INSS	Validade:	22/05/2018	
Trabalhista	Validade:	15/09/2018	<a href="http://www.tst.jus.br/certidao">http://www.tst.jus.br/certidao</a>

IV - Regularidade Fiscal Estadual/Municipal:

Receita Estadual/Distrital	Validade:	01/05/2018
Receita Municipal	Validade:	01/04/2018

V - Qualificação Técnica

VI - Qualificação Econômico-Financeira - Validade: 31/05/2018

Índices Calculados: SG = 2.39; LG = 2.30; LC = 1.20

Patrimônio Líquido: R\$ 700.000,00

Esta declaração é uma simples consulta não tem efeito legal.



PODER JUDICIÁRIO  
JUSTIÇA DO TRABALHO

## **CERTIDÃO NEGATIVA DE DÉBITOS TRABALHISTAS**

Nome: MACIEL AUDITORES S/S

(MATRIZ E FILIAIS) CNPJ: 13.098.174/0001-80

Certidão nº: 146685210/2018

Expedição: 23/03/2018, às 11:57:30

Validade: 18/09/2018 - 180 (cento e oitenta) dias, contados da data de sua expedição.

C e r t i f i c a - s e      q u e      **M A C I E L      A U D I T O R E S      S / S**  
(**MATRIZ E FILIAIS**), inscrito(a) no CNPJ sob o nº  
**13.098.174/0001-80**, **NÃO CONSTA** do Banco Nacional de Devedores  
Trabalhistas.

Certidão emitida com base no art. 642-A da Consolidação das Leis do Trabalho, acrescentado pela Lei nº 12.440, de 7 de julho de 2011, e na Resolução Administrativa nº 1470/2011 do Tribunal Superior do Trabalho, de 24 de agosto de 2011.

Os dados constantes desta Certidão são de responsabilidade dos Tribunais do Trabalho e estão atualizados até 2 (dois) dias anteriores à data da sua expedição.

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 ou Comissão de Conciliação Prévia.



MINISTÉRIO DO TRABALHO E PREVIDÊNCIA SOCIAL  
SECRETARIA DE INSPEÇÃO DO TRABALHO

Coordenação-Geral de Recursos

CERTIDÃO DE DÉBITOS

**NEGATIVA**

**EMPREGADOR:** MACIEL AUDITORES S/S (GRUPO MACIEL)

**CNPJ:** 13.098.174/0001-80

**DATA E HORA DA EMISSÃO:** 23/03/2018, às 12h12

CERTIFICA-SE, de acordo com às informações registradas no sistema CPMR - Controle de Processos de Multas e Recursos que, nesta data, **NÃO CONSTAM** débitos decorrentes de autuações em face do empregador acima identificado.

1. Esta certidão abrange todos os estabelecimentos do empregador.

2. A presente certidão não modifica a situação do empregador que conste do cadastro previsto na Portaria Interministerial MTE/SDH nº 2, de 12 de maio de 2011, que disciplina o Cadastro de Empregadores que tenham submetido trabalhadores a condições análogas a de escravo.

**3. Conforme artigo 5º§ único da portaria 1421/2014 do MTE, a certidão ora instituída refletirá sempre a última situação ocorrida em cadastros administrativos pelo emitente, de modo que, havendo processos enviados à Procuradoria da Fazenda Nacional - PFN, quanto a estes, poderá ser obtida certidão perante aquele órgão, visando a demonstrar a situação atualizada dos mesmos.**

4. A autenticidade desta certidão poderá ser confirmada no endereço <http://www.mte.gov.br/certidao/infracoes/debitos> utilizando o código **2LU48MN**.

5. Expedida com base na Portaria MTE nº 1.421, de 12 de setembro de 2014. Emitida gratuitamente.

## **Declaração de Atendimento ao disposto no Art. 7º inciso XXXIII, da Constituição Federal**

À

**PRÉ-SAL PETRÓLEO S.A. – PPSA**

Gerência de RH e Suporte Corporativo

Ref: **Pregão Eletrônico nº PE.PPSA.001/2018**

Empresa **Maciel Auditores S/S** inscrita no CNPJ/MF nº. 13.098.174/0001-80, sediada Av. Paulista, 1009, bairro Bela Vista, São Paulo/SP, por intermédio de seu representante legal o Sr. Roger Maciel de Oliveira, portador do CRC/RS nº 071505 e do CPF nº. 902384350-91, **DECLARA** que não possui em seu quadro funcional nenhum menor de dezoito anos desempenhando trabalho noturno, perigoso ou insalubre ou qualquer trabalho por menor de dezesseis anos, na forma do Artigo 7º, inciso XXXIII, da Constituição Federal de 1988.

São Paulo, 27 de março de 2018.



**MACIEL AUDITORES S/S**  
ROGER MACIEL DE OLIVEIRA  
Diretor Presidente





À

**PRÉ-SAL PETRÓLEO S.A. – PPSA**

Gerência de RH e Suporte Corporativo

Ref: **Pregão Eletrônico nº PE.PPSA.001/2018**

## Qualificação Técnica


**OBJETO:** Contratação de prestação de serviços regulares de **AUDITORIA EXTERNA** para exercício fiscal trimestral e anual, compreendendo o período de 1º de janeiro a 31 de dezembro de cada ano.

## 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: 2018/020091	
	Nome: MACIEL AUDITORES S/S	CPF/CNPJ: 13.098.174/0001-80
	Registro: RS-005460/O-0 T SP	
	Validade: 13/06/2018	
	Finalidade: Comprovação de Registros	

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

Controle: 3257.9581.0887.4583

**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: 2018/020089

Nome	MACIEL AUDITORES S/S
Nome Fantasia	GRUPO MACIEL
CRC No.	2RS005460/O-0 'T' SP
Endereço	AV PAULISTA, 1009 - SALA 1808 - BELA VISTA 01311100 SAO PAULO SP

**TITULAR / SÓCIOS / RESPONSÁVEIS TÉCNICOS****CONTABILISTA(S)**

1 EDUARDO DA SILVA DIAS (CT)

1RS079304/O-1 'S' SP

EMPREGADO

2 FRANCISCO EUCLIDES MAIA DE ARAUJO (CT)

1CE010338/O-2 'S' SP

EMPREGADO

3 LUCIANO GOMES DOS SANTOS (CT)

1RS059628/O-2 'S' SP

SOCIO

4 ROGER MACIEL DE OLIVEIRA (CT)

1RS071505/O-3 'T' SP

SOCIO GESTOR

5 THAISA DE OLIVEIRA (CT)

1DF024055/O-3 'S' SP

EMPREGADO

**FILIAIS**

NADA CONSTA

Emitida em: 15/03/2018 - 17:15:04

Registrado em: 26/09/2016

Certidão válida até: 31/03/2019

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: 0817.9581.0889.4180



## CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DO RIO GRANDE DO SUL

### CERTIDÃO DE REGULARIDADE PROFISSIONAL

O CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DO RIO GRANDE DO SUL certifica que o(a) profissional identificado(a) no presente documento encontra-se em situação regular.

#### IDENTIFICAÇÃO DO REGISTRO

NOME.....	: EDUARDO DA SILVA DIAS
REGISTRO.....	: RS-079304/O-1
CATEGORIA.....	: CONTADOR
CPF.....	: 011.077.530-90

A presente CERTIDÃO não quita nem invalida quaisquer débitos ou infrações que posteriormente, venham a ser apurados pelo CRCRS contra o referido registro.

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

Emissão: PORTO ALEGRE, 23.01.2018 as 14:50:42.

Válido até: 31.03.2018.

Código de Controle: 272971.

Para verificar a autenticidade deste documento consulte o site do CRCRS.



## CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DO ESTADO DO CEARÁ

### CERTIDÃO DE REGULARIDADE PROFISSIONAL

O CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DO ESTADO DO CEARÁ, CNPJ nº 07.093.503/0001-06, certifica que o(a) profissional identificado(a) no presente documento encontra-se em situação regular.

#### IDENTIFICAÇÃO DO REGISTRO

NOME.....	: FRANCISCO EUCLIDES MAIA DE ARAUJO
REGISTRO.....	: CE-010338/O-2
CATEGORIA.....	: CONTADOR
CPF.....	: 165.651.423-00

A presente CERTIDÃO não quita nem invalida quaisquer débitos ou infrações que posteriormente, venham a ser apurados pelo CRCCE contra o referido registro.

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

Emissão: FORTALEZA, 05.02.2018 as 11:15:32.

Válido até: 06.05.2018.

Código de Controle: 141667.

Para verificar a autenticidade deste documento consulte o site do CRCCE.



## CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE - DISTRITO FEDERAL

### CERTIDÃO DE REGULARIDADE PROFISSIONAL

O CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE - DISTRITO FEDERAL certifica que o(a) profissional identificado(a) no presente documento encontra-se em situação regular.

#### IDENTIFICAÇÃO DO REGISTRO

NOME.....	: THAÍSA DE OLIVEIRA
REGISTRO.....	: DF-024055/O-3
CATEGORIA.....	: CONTADOR(A)
CPF.....	: 021.944.381-57

A presente CERTIDÃO não quita nem invalida quaisquer débitos ou infrações que posteriormente, venham a ser apurados pelo CRCDF contra o referido registro.

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

Emissão: BRASÍLIA, 05.02.2018 as 11:02:20.

Válido até: 31.03.2018.

Código de Controle: 70723.

Para verificar a autenticidade deste documento consulte o site do CRCDF.



**ATO DECLARATÓRIO CVM Nº 14.425, DE 04 DE SETEMBRO DE 2015**

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 das Normas contidas na Instrução CVM Nº 308, de 14 de maio de 1999, declara **REGISTRADO** na Comissão de Valores Mobiliários, a partir de 21/07/2015, 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

**MACIEL AUDITORES S/S**  
**CNPJ: 13.098.174/0001-80**

Anterior Denominação Social

**MACIEL AUDITORES S/S EPP**  
**CNPJ: 13.098.174/0001-80**

  
**José Carlos Bezerra da Silva**  
**SUPERINTENDENTE DE NORMAS CONTÁBEIS**  
**E DE AUDITORIA**

PUBLICADO NO D.O.U  
11/09/15 SEÇÃO 1  
PAG. 28





## COMISSÃO DE VALORES MOBILIÁRIOS

Rua Sete de Setembro, 111/2-5º e 23-34º Andares, Centro, Rio de Janeiro/RJ – CEP: 20050-901 – Brasil – Tel.: (21) 3554-8686  
Rua Cincinato Braga, 340/2º, 3º e 4º Andares, Bela Vista, São Paulo/ SP – CEP: 01333-010 – Brasil – Tel.: (11) 2146-2000  
SCN Q.02 – Bl. A – Ed. Corporate Financial Center, S.404/4º Andar, Brasília/DF – CEP: 70712-900 – Brasil -Tel.: (61) 3327-2030/2031  
[www.cvm.gov.br](http://www.cvm.gov.br)

OFÍCIO/CVM/SNC/GNA/Nº 078/18

Rio de Janeiro, 28 de fevereiro de 2018.

Ao Senhor  
Roger Maciel de Oliveira  
MACIEL AUDITORES S/S  
Av. Paulista, 1009 – sl. 1808 – Bela Vista  
São Paulo - SP  
01311-100

GNA/ALA

Assunto: Auditor Independente - Pessoa Jurídica  
Confirmação de Registro na CVM

Prezado Senhor,

Em atendimento à solicitação de V. Sa., recebida em 22/12/2017, informamos que a MACIEL AUDITORES S/S, CNPJ Nº 13.098.174/0001-80, encontra-se registrada junto a esta Comissão de Valores Mobiliários, como Auditor Independente – Pessoa Jurídica, conforme o Ato Declaratório CVM Nº 14.425, de 04/09/2015, publicado no Diário Oficial da União de 11/09/2015, Seção I, página 28, estando, por conseguinte, autorizada a exercer a atividade de auditoria independente no âmbito do mercado de valores mobiliários, de acordo com as Leis Nºs 6.385/76 e 6.404/76, nos termos da disposição contida no artigo 12 e parágrafo único, da Instrução CVM Nº 308, de 14/05/99.

2. Para sua informação e referência, observamos que o Ato Declaratório constitui--se no único instrumento oficial emitido pela Comissão de Valores Mobiliários para a efetivação do registro de Auditor Independente.

3. Por último, observamos que, presentemente, os seguintes Responsáveis Técnicos integram o registro de Auditor Independente – Pessoa Jurídica, em nome da sociedade:

### SÓCIOS:

- Luciano Gomes dos Santos e
- Roger Maciel de Oliveira.

Atenciosamente,

  
MADSON DE GUSMÃO VASCONCELOS  
Gerente de Normas de Auditoria

## DADOS CADASTRAIS DE AUDITORES INDEPENDENTES

## MACIEL AUDITORES S/S

Código CVM : 11592  
Endereço : AV PAULISTA, 1009,SL. 1808BELA VISTA  
Cidade : SÃO PAULO  
UF : SP  
CEP : 01311-100  
DDD : 011  
FAX : 4007-1219  
TEL : 4007-1219  
E-mail : roger@macielauditores.com.br  
CNPJ : 13.098.174/0001.80  
Data de Registro : 29/07/2011

[Fale com a CVM](#)

Responsáveis  
Técnicos do  
Auditor

Não existem  
filiais  
cadastradas  
para este  
auditor

Não existem  
Cias que  
audita  
cadastradas

## RESPONSÁVEIS TÉCNICOS DO AUDITOR MACIEL AUDITORES S/S

LUCIANO GOMES DOS SANTOS

CPF do Responsável : 579.226.910-68

CRC : RS 059628/O-2 "S" SP

Data Início : 21/12/2017

ROGER MACIEL DE OLIVEIRA

CPF do Responsável : 902.384.350-91

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

Data Início : 29/07/2011

[Fale com a CVM](#)

## Equipe Técnica

À

**PRÉ-SAL PETRÓLEO S.A. – PPSA**

Gerência de RH e Suporte Corporativo

Ref: **Pregão Eletrônico nº PE.PPSA.001/2018**

A empresa **Maciel Auditores S/S**, inscrita no CNPJ: 13.098.174/0001-80, com sede na Av. Paulista 1009, Bairro Jardim Paulista, São Paulo/SP, CEP 01311-100, por intermédio de seu representante legal o Sr. Roger Maciel de Oliveira, portador do CRC/RS nº 071505 e do CPF nº. 902384350-91 **DECLARA** que possui uma equipe técnica qualificada para execução do serviço, conforme segue:

Nome	Qualificação	Nº de Registro	Função	Vínculo
Roger Maciel de Oliveira	Graduação: - Ciências Contábeis - Direito  Pós-graduação: - Auditoria e Perícia - Teste e Garantia da qualidade de Software	CRC/RS-071505/O T SP CNAI nº 1820 CNPJ nº 73 OAB/RS 102443	Sócio Responsável técnico	Contrato Social
Luciano Gomes dos Santos	Graduação: - Ciências Contábeis  Pós-graduação: - Gestão de Cooperativa de Crédito - Gestão Empresarial - Gestão Financeira  Mestrado: - Economia	CRC/RS-059628/O-2 CNAI nº 3087	Sócio – Supervisor de auditoria	Contrato Social
Cristina Carvalho Almeida Castro	Graduação: - Ciências Contábeis	CRC/RJ-116474/O-1 CNAI nº 4927	Auditor Sênior	CTPS
Rafael Lourenço Alcantara	Graduação: - Ciências Contábeis	CRC/RJ-120120/O-0	Auditor Sênior	CTPS

São Paulo, 27 de março de 2018.





**MACIEL AUDITORES S/S**  
ROGER MACIEL DE OLIVEIRA  
Diretor Presidente

## 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 o profissional identificado 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: 2018/012018		
	Nome: ROGER MACIEL DE OLIVEIRA		
	Registro: RS-071505/O-3 T SP	Categoria: CONTADOR	CPF/CNPJ: 902.384.350-91
	Validade: 07/05/2018		
	Finalidade: Licitações e Concorrência		

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

Controle: 7591.7552.0887.4987



**CONSELHO FEDERAL DE CONTABILIDADE**  
SAS – Quadra 5 – Bloco J – Edifício CFC  
Brasília/DF – 70070-920  
Telefone: (61) 3314-9600  
[www.cfc.org.br](http://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 <http://www.cfc.org.br/sisweb/siscnai/menu.aspx>

Código de controle da Certidão: 025172R172

**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 em auditoria de instituições reguladas pela Superintendência de Seguros Privados (SUSEP).

Emitida em: 06/03/2018 15:07:00

Situação cadastral em: 06/03/2018 15:07:00

Certidão válida por 60 (sessenta) 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



## CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DO RIO GRANDE DO SUL

### CERTIDÃO DE REGULARIDADE PROFISSIONAL

O CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DO RIO GRANDE DO SUL certifica que o(a) profissional identificado(a) no presente documento encontra-se em situação regular.

#### IDENTIFICAÇÃO DO REGISTRO

NOME.....	: LUCIANO GOMES DOS SANTOS
REGISTRO.....	: RS-059628/O-2
CATEGORIA.....	: CONTADOR
CPF.....	: 579.226.910-68

A presente CERTIDÃO não quita nem invalida quaisquer débitos ou infrações que posteriormente, venham a ser apurados pelo CRCRS contra o referido registro.

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

Emissão: PORTO ALEGRE, 05.02.2018 as 11:06:32.

Válido até: 06.05.2018.

Código de Controle: 274076.

Para verificar a autenticidade deste documento consulte o site do CRCRS.





**CONSELHO FEDERAL DE CONTABILIDADE**  
SAS – Quadra 5 – Bloco J – Edifício CFC  
Brasília/DF – 70070-920  
Telefone: (61) 3314-9600  
[www.cfc.org.br](http://www.cfc.org.br)



## CADASTRO NACIONAL DE AUDITORES INDEPENDENTES - CNAI

### CERTIDÃO DE REGISTRO

Nome:	LUCIANO GOMES DOS SANTOS
Registro CNAI nº:	3087
CRC Nº:	RS-059628/O
CPF:	579.226.910-68

A aceitação desta Certidão está condicionada à verificação de sua autenticidade na internet, no endereço <http://www.cfc.org.br/sisweb/siscnai/menu.aspx>

Código de controle da Certidão: U18059L147

**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).

Emitida em: 06/03/2018 15:08:00

Situação cadastral em: 06/03/2018 15:08:00

Certidão válida por 60 (sessenta) 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



## CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO

### CERTIDÃO DE REGULARIDADE PROFISSIONAL

**O CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO** certifica que o(a) profissional identificado(a) no presente documento encontra-se em situação regular.

#### IDENTIFICAÇÃO DO REGISTRO

NOME.....	: CRISTINA CARVALHO ALMEIDA CASTRO
REGISTRO.....	: RJ-116474/O-1
CATEGORIA.....	: CONTADOR
CPF.....	: 113.878.377-37

A presente CERTIDÃO não quita nem invalida quaisquer débitos ou infrações que posteriormente, venham a ser apurados pelo CRCRJ contra o referido registro.

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

Emissão: RIO DE JANEIRO, 09.03.2018 as 11:12:36.

Válido até: 31.03.2018.

Código de Controle: 387882.

Para verificar a autenticidade deste documento consulte o site do CRCRJ.



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:	CRISTINA CARVALHO ALMEIDA CASTRO
Registro CNAI nº:	4927
CRC Nº:	RJ-116474/O
CPF:	113.878.377-37

A aceitação desta Certidão está condicionada à verificação de sua autenticidade na internet, no endereço <http://www.cfc.org.br/sisweb/siscnai/menu.aspx>

Código de controle da Certidão: R7511C2200

**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).

Emitida em: 09/03/2018 11:13:00

Situação cadastral em: 09/03/2018 11:13:00

Certidão válida por 60 (sessenta) 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 CIVIL

Nome: *Leitena Carvalho Almeida*

Loc. Nascimento: *Angicos* Est. *RJ* Data: *16.04.88*

Residência: *Chapel São Jacinto de Almeida e Castro*

Profissão: *Gracema da Conceição de Carvalho*

Doc. Nº CN: *3932 fls 134 v. 1. 2241 3º Cinc. 191*

ESTRANGEIROS

Chegada ao Brasil em ..... / ..... / ..... Doc. Ident. Nº .....

Exp. em ..... / ..... / ..... Estado .....

Obs.: .....

Data Emissão: *23/11/02* DRT .....

*MARILIA DA SILVA MACHQUES*

*Assessora do Departamento*



12

# CONTRATO DE TRABALHO

Empregador **SILBENE - INDÚSTRIA E COMÉRCIO LTDA**  
CNPJ/MF **33.606.435/0001-53**  
Rua **R. Col. AGOSTINHO N.º 52 - C. GRANDE**  
Município **Rio de Janeiro** Est. **RJ**  
Esp. do estabelecimento **loja de roupas, calças, etc.**  
Cargo **Atendente**  
CBO n.º  
Data admissão **17** de **maio** de **2006**  
Registro n.º **93074** Fls./Ficha **127-12**  
Remuneração especificada **R\$ 380,00**  
**(trêscentos e oitenta reais),**  
**7/100**  
Ass. do empregador ou a rgo c/test.  
1º **SILBENE - INDÚSTRIA E COMÉRCIO LTDA**  
2º  
Data saída **11** de **julho** de **2007**  
Ass. do empregador ou a rgo c/test.  
1º **SILBENE - INDÚSTRIA E COMÉRCIO LTDA**  
2º  
Com. Dispensa CD N.º

13

Empregador: **TNL CONTAX SA**  
Empregado: **CRISTINA CARVALHO ALMEIDA CASTRO**  
C.N.P.J.: 02.757/614.0029-49  
End.: Rua Beneditinos N.º 15/17  
Cidade: Rio de Janeiro Estado: RJ  
Estab.: Contact center  
Cargo: OP ATEND II  
Admissão: 09/07/2007 Registro: 867731  
Salário: R\$313,00 TREZENTOS E TREZE REAIS

TNL CONTAX SA  
Ass. do empregador ou a rgo c/test.  
1º  
2º  
Data saída **01** de **junho** de **2008**  
Ass. do empregador ou a rgo c/test.  
1º **CONTAX S/A**  
2º  
Com. Dispensa CD N.º

14

# CONTRATO DE TRABALHO

Plane Assessoria Fiscal e Contábil LTDA  
CNPJ: 04.466.257/0001-94  
End.: Rua Visconde de Inhauma  
N.º: 134 Salas 823 a 829 Bairro: Centro  
CEP: 20091007 Cidade: Rio de Janeiro  
UF: RJ Esp. Estab:  
Cargo: ASSIST. CONTABILIDADE III  
CBO: 413110  
Data Admissão: 01/06/2011  
Registro n.º: 000135  
Tipo Salario : MENSALISTA  
Remuneração: R\$ 768,55 (SETECENTOS E  
SESENTA E OITO REAIS E  
CINQUENTA E CINCO  
CENTAVOS)  
Ass. do empregador ou a rgo c/test.  
1º  
2º  
Data saída **20** de **dezembro** de **2011**  
Ass. do empregador ou a rgo c/test.  
**PLANE Assessoria Fiscal e Contábil Ltda.**  
Com. Dispensa CD N.º

**40.262 607/0001 3115**  
**CONTRATO DE TRABALHO**  
**BKR LOPES MACHADO AUDITORES S/C**

Empregador **Rua São José, 0 21º Andar**  
CNPJ/MF **Centro CEP 20.010-020**  
Rua **RIO DE JANEIRO** Est. **RJ**  
Município  
Esp. do estabelecimento  
Cargo **AUDITOR TRAINEE**  
CBO n.º  
Data admissão **02** de **JANEIRO** de **2012**  
Registro n.º Fls./Ficha  
Remuneração especificada **R\$ 1400,00**  
**QUATRO MIL E QUATROCENTOS**  
**REAIS**  
Ass. do empregador ou a rgo c/test.  
**BKR LOPES MACHADO AUDITORES S/C**  
1º  
2º  
Data saída **21** de **NOVEMBRO** de **2014**  
Ass. do empregador ou a rgo c/test.  
**BKR LOPES MACHADO AUDITORES S/C**  
1º  
2º  
Com. Dispensa CD N.º  
**BKR LOPES MACHADO AUDITORES S/C**

13.098.174/0001-80

Empregador... **Maciel Auditores S/S** .....  
 CNPJ/MF **Av. Paulista, nº 1009, sala 1808** .....  
 Rua **Bela Vista, CEP: 01311-100** .....  
 Município **São Paulo/SP** Est. ....  
 Esp. do estabelecimento .....  
 Cargo **Auditor Sênior II** .....  
 CBO nº **252205** .....  
 Data admissão **24** de **agosto** de **2017** .....  
 Registro nº ..... Fls./Ficha .....  
 Remuneração especificada **R\$ 3.500,00 (três mil e quinhentos reais)** .....  
 Ass. do empregador ou a rogo c/test. ....  
**Maciel Auditores S/S** .....  
 1º ..... 2º .....  
 Data saída ..... de ..... de .....  
 Ass. do empregador ou a rogo c/test. ....  
 1º ..... 2º .....  
 Com. Dispensa CD Nº .....

**CARTÓRIO AZEVEDO BASTOS** 1º OFÍCIO DE REGISTRO CIVIL DAS PESSOAS NATURAIS  
 E TABELIONATO DE NOTAS - Código CNJ 06.876-0  
 Av. Presidente Epitácio Pessoa, 1145 - Bairro Dos Estados - João Pessoa/PB - CEP 58015-000 - www.azevedobastos.net.br - Tel: (33) 3344-6454 - Fax: (33) 3344-6454

**Autenticação Digital**  
 De acordo com os artigos 1º, 3º e 7º inc. V 8º, 41 e 52 da Lei Federal 8.935/1994 e Art. 6 Inc. XII da Lei Estadual 8.721/2008 autentico a presente imagem digitalizada, reprodução fiel do documento apresentado e conferido neste ato. O referido é verdade. Dou fé

**Cód. Autenticação: 57080501181549540042-3; Data: 05/01/2018 15:56:35**

Selo Digital de Fiscalização Tipo Normal C: AGF82427-DCLQ;  
 Valor Total do Ato: R\$ 4,23  
 Confira os dados do ato em: <https://selodigital.tjpb.jus.br>

Bel. Válder de Miranda Cavalcanti  
 Titular



## **CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO CERTIDÃO DE REGULARIDADE PROFISSIONAL**

**O CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO** certifica que o(a) profissional identificado(a) no presente documento encontra-se em situação regular.

### **IDENTIFICAÇÃO DO REGISTRO**

NOME.....	: RAFAEL LOURENÇO ALCANTARA
REGISTRO.....	: RJ-120120/O-0
CATEGORIA.....	: CONTADOR
CPF.....	: 110.244.227-55

A presente CERTIDÃO não quita nem invalida quaisquer débitos ou infrações que posteriormente, venham a ser apurados pelo CRCRJ contra o referido registro.

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

Emissão: RIO DE JANEIRO, 07/03/2018 as 16:06:03.

Válido até: 31/03/2018.

Código de Controle: 6888.7552.4550.5583.

Para verificar a autenticidade deste documento consulte o site do CRCRJ.



TRABALHADOR		MINISTÉRIO DO TRABALHO E EMPREGO	
<p>Esta é sua <b>Carteira de Trabalho - CTPS</b>, instituída pelo então Presidente Getúlio Vargas, por intermédio do Decreto nº. 22.035 de 29.10.1932 e posteriormente reformulada pelo Decreto-lei nº 5452 de 01.05.1945 que aprovou a CLT. Ela é o documento obrigatório para o exercício de qualquer emprego ou atividade profissional.</p> <p>Nela deverão ser registrados todos os dados do Contrato de Trabalho, elementos básicos para o reconhecimento dos seus direitos perante a Justiça do Trabalho, bem como para a obtenção da aposentadoria e demais benefícios Previdenciários, garantindo, ainda, sua habilitação ao seguro desemprego e ao fundo de Garantia do Tempo de Serviço - FGTS.</p> <p>O conjunto de anotações contido neste documento e o seu estado de conservação, espelham a conduta a qualificação e as atividades profissionais do seu portador.</p> <p>Pela sua importância, é seu dever protegê-la e Cuidá-la, pois além de conter o registro de sua vida Profissional e a garantia da preservação e validade de seus direitos como trabalhador e cidadão, contribui para assegurar o seu futuro e o de seus dependentes, tendo validade, também, como documento de identificação.</p> <p>CONFECCIONADA COM RECURSOS DO FAT - FUNDO DE AMPARO AO TRABALHADOR.</p> <p>VISITE O PORTAL MTE: <a href="http://WWW.MTE.GOV.BR">WWW.MTE.GOV.BR</a></p>			
<p><b>CARTÃO DE TRABALHO E PREVIDÊNCIA SOCIAL</b></p> <p>PIS/PASEP: 132.86405-56-5</p> <p>NÚMERO: 6066871 SÉRIE: 0050 UF: RJ</p> <p><i>Rafael Lourenço Alcantara</i></p> <p>ASSINATURA DO TITULAR</p> <div></div>			

QUALIFICAÇÃO CIVIL - BRASILEIRO		ALTERAÇÃO DE IDENTIDADE	
<p><b>RAFAEL LOURENÇO ALCANTARA</b></p> <p>FILIAÇÃO: GEISA COCO LOURENÇO ALCANTARA SERGIO SIMÕES ALCANTARA NASCIMENTO: 04/04/1984 ESTADO CIVIL: SOLTEIRO NATURALIDADE: NITERÓI - RJ DOCUMENTO: C.R. - 020183387995 - 18/12/2002 - I.MEX. - RJ</p> <p>LEI Nº 9.046, DE 18 DE MAIO DE 1995 CPF: 110.244.227-55 TÍT. ELEITOR: LOCAL DE EMISSÃO: AARJ - RIO BONITO DATA DE EMISSÃO: 28/07/2017</p> <p>33117.6066871.50-51</p> <p>ASSINATURA DO EMISSOR</p>		<p><b>ALTERAÇÃO DE IDENTIDADE</b></p> <p>FILIAÇÃO: _____ DATA DE NASC. DE: ____/____/____ PARA: ____/____/____ DOCUMENTO: _____ ASSINATURA E CARIMBO DO SERVIDOR: _____ MOTIVO: _____</p> <p>NOME: _____ DOCUMENTO: _____ ASSINATURA E CARIMBO DO SERVIDOR: _____ MOTIVO: _____</p> <p>NOME: _____ DOCUMENTO: _____ ASSINATURA E CARIMBO DO SERVIDOR: _____ MOTIVO: _____</p> <p>NOME: _____ DOCUMENTO: _____ ASSINATURA E CARIMBO DO SERVIDOR: _____ MOTIVO: _____</p> <p><b>LEGENDA</b></p> <p>A - CASAMENTO   C - DIVÓRCIO   E - RECONHECIMENTO DE PATERNIDADE   G - DATA DE NASCIMENTO B - SEP. JUDICIAL   D - ADOÇÃO   F - MUDANÇA VOLUNTÁRIA</p>	

## DADOS PESSOAIS DO TRABALHADOR

GRUPO SANGÜÍNEO FATOR RH	DIABETE <input type="checkbox"/> SIM <input type="checkbox"/> NÃO	HEMOFILIA <input type="checkbox"/> SIM <input type="checkbox"/> NÃO
ALERGIAS <input type="checkbox"/> SIM <input type="checkbox"/> NÃO		
DOADOR DE ORGÃOS (Dec. nº 879, de 12 de julho de 1993) <input type="checkbox"/> SIM <input type="checkbox"/> NÃO		

## CARTEIRAS ANTERIORES

NÚMERO	SÉRIE	UF	DATA DE EMISSÃO
35562	141	RJ	25/05/01
17/08/17			
DATA DA ANOTAÇÃO			
ASSINATURA E LOGOTIPO DO FUNCIONÁRIO EMISSOR			
NÚMERO	SÉRIE	UF	DATA DE EMISSÃO
DATA DA ANOTAÇÃO			
ASSINATURA E LOGOTIPO DO FUNCIONÁRIO EMISSOR			
NÚMERO	SÉRIE	UF	DATA DE EMISSÃO
DATA DA ANOTAÇÃO			
ASSINATURA E LOGOTIPO DO FUNCIONÁRIO EMISSOR			



## CONTRATO DE TRABALHO

EMPREGADOR	MAGIEL AUDITORES		
CGC/CPF/CEI	13.098.174/0001-80		
ENDEREÇO	AV. PAULISTA		
	1009 SALA 1808		
MUNICÍPIO	SÃO PAULO	UF	SP
ESP. DO ESTABELECIMENTO			
CARGO	AUDITOR SENIOR		
	CBO Nº 252205		

DATA DE ADMISSÃO	24	DE	JULHO	DE	2017
REGISTRO Nº	FLS. / FICHA				
REMUNERAÇÃO ESPECIFICADA	R\$ 3.165,00				
	1.000 mil reais e quinhentos e cinco reais				
	Assinatura do Trabalhador				

DATA DE SAÍDA		DE		DE	
---------------	--	----	--	----	--

COM. DISPONIBILIDADE Nº	
LOGO Nº DA CONTA	

À

**PRÉ-SAL PETRÓLEO S.A. – PPSA**

Gerência de RH e Suporte Corporativo

Ref: **Pregão Eletrônico nº PE.PPSA.001/2018**

Atestado

**OBJETO:** Contratação de prestação de serviços regulares de **AUDITORIA EXTERNA** para exercício fiscal trimestral e anual, compreendendo o período de 1º de janeiro a 31 de dezembro de cada ano.



**ATESTADO**

Atestamos a quem interessar possa, que a empresa **MACIEL AUDITORES S/S - EPP**, CNPJ nº 13.098.174/0001-80, com sede na Av. Bastian 366, bairro Menino Deus, Porto Alegre/RS, CEP 90.130.020, prestou a **COMPANHIA DE DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO DE MINAS GERAIS - CODEMIG**, CNPJ nº 19.791.581/0001-55, **serviços de Auditoria Independente**, referente ao exercício de 2013.

Contrato 3785, Vigência de 25/07/2014 a 25/07/2015.

Período de Execução: 08/09/2014 a 26/09/2014

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

**OBJETO:**

Prestação de serviços técnicos especializados de auditoria independente no ano de 2013, nas demonstrações financeiras, e respectivas notas explicativas de acordo com as seguintes especificações técnicas abaixo, do **CONSÓRCIO DE GÁS NATURAL - BLOCOS** (individualmente, para cada contabilidade): SF-T-132; SF-T-114; SF-T-104; SF-T-120; SF-T-127 e REC-T-163.

**ESCOPO DOS SERVIÇOS:**

- ✓ Trabalhos de auditoria de cada um dos Blocos, de acordo com as normas de auditoria aplicáveis à auditoria das demonstrações financeiras;
- ✓ Relatório anual de auditoria das demonstrações financeiras, acompanhadas das respectivas notas explicativas, contemplando cada um dos Blocos Consorciados;
- ✓ Relatório anual circunstanciado de avaliação da qualidade e adequação dos controles internos resultante dos trabalhos de auditoria;
- ✓ Trabalhos de forma coordenada e integrada com o Departamento de Auditoria Interna da CODEMIG, com vistas a evitar duplicação de esforços e propiciar intercâmbio técnico profissional;
- ✓ Participação de reuniões da Diretoria, do Conselho Fiscal ou do Conselho de Administração, para prestar esclarecimentos acerca das demonstrações contábeis;

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) 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 -
- Roger Maciel de Oliveira -
- Ana Cláudia dos Santos Sturza -
- Flávio Renato Oliveira Macedo -
- Eduardo Genro Sampaio -

- CRC/RS 065932/O - Responsável Técnica
- CRC/RS 071505/O - Responsável Técnico
- CRC/RS 066310/O - Supervisora
- CRC/RS 051487/O - Auditor Sênior
- CRC/RS 077968/O - Auditor



A Codemig é uma empresa pública constituída na forma de Sociedade Anônima e controlada pelo Estado de Minas Gerais. Ao lado do BDMG, Cemig, Gasmig, Jucemig e do Indi, ela integra o sistema liderado pela Secretaria de Desenvolvimento Econômico de Minas Gerais.

A Codemig possuía um quadro de 144 funcionários, e a seguinte posição financeira em dezembro de 2013.

Valores em milhares de Reais

Ativo Total:	R\$ 1.083.413
Patrimônio Líquido:	R\$ 157.967
Capital Social:	R\$ 1.762.525

Belo Horizonte/MG, 30 de julho de 2015.



MARCELO ARRUDA NASSIF  
DIRETOR DE MINERAÇÃO ENERGIA E INFRAESTRUTURA

**CARTÓRIO OLIVEIRA - SERVIÇO NOTARIAL DO 10º OFÍCIO - BH - MG**  
RUA DOS GUAJARAS, 637 - CEP 30180-100 - BELO HORIZONTE - MG - TELEFAX: (31) 3222-8500  
TABELÃO: BEL. ANTÔNIO DANIEL DE OLIVEIRA

Reconheço por semelhança a(s) firma(s) de:  
(BWX88468) MARCELO ARRUDA NASSIF  
Belo Horizonte, 06/08/2015 14:19:34 13034  
Em Teste. da verdade.

Fernando Augusto de Souza Oliveira  
Ricardo  
END.: R\$4,02 T.F.J.: R\$1,25 Total: R\$5,27

"Válido somente com selo de autenticidade"  
"QUALQUER EMENDA OU RASURA SERÁ CONSIDERADA COMO INDÍCIO DE ADULTERAÇÃO OU TENTATIVA DE FALSIFICAÇÃO"



ANUÁRIO ESTATÍSTICO  
BRASILEIRO DO PETRÓLEO,  
GÁS NATURAL E  
BIOCOMBUSTÍVEIS

2017



**anp**  
Agência Nacional  
do Petróleo,  
Gás Natural e Biocombustíveis



**MINISTÉRIO DE MINAS E ENERGIA**

**AGÊNCIA NACIONAL DO PETRÓLEO,  
GÁS NATURAL E BIOCOMBUSTÍVEIS**

**PRESIDENTE DA REPÚBLICA**

Michel Miguel Elias Temer Lulia

**MINISTRO DE MINAS E ENERGIA**

Fernando Coelho Filho

**AGÊNCIA NACIONAL DO PETRÓLEO,  
GÁS NATURAL E BIOCOMBUSTÍVEIS**

**DIRETOR-GERAL**

Décio Fabricio Odonne da Costa

**DIRETORES**

Aurélio Nogueira Amaral


Dirceu Cardoso Amorelli Junior

Felipe Kury

José Cesário Cecchi

José Gutman (2016)

Waldyr Martins Barroso (2016)



QUADRO 2.1. BLOCOS NA FASE DE EXPLORAÇÃO EM 31/12/2016 (CONTINUAÇÃO)

BLOCOS NA FASE DE EXPLORAÇÃO EM 31/12/2016					
BACIAS SEDIMENTARES	TERRA/MAR	CONTRATOS	BLOCOS	RODADAS	CONCESSIONÁRIOS (%)
Alagoas	Terra	48610000164201499	SEAL-T-165	Rodada 12	Petrobras¹ (100)
	Terra	48610000162201408	SEAL-T-177	Rodada 12	Petrobras¹ (100)
	Terra	48610000160201419	SEAL-T-198	Rodada 12	Petrobras¹ (100)
	Terra	48610000174201424	SEAL-T-208	Rodada 12	Petrobras¹ (100)
	Terra	48610000172201435	SEAL-T-229	Rodada 12	Petrobras¹ (100)
	Terra	48610000163201444	SEAL-T-268	Rodada 12	Geopark Brasil¹ (100)
	Terra	48610000168201477	SEAL-T-279	Rodada 12	Nova Petróleo S.A.¹ (50)/ Petrobras (50)
	Terra	48610000161201455	SEAL-T-280	Rodada 12	Nova Petróleo S.A.¹ (50)/ Petrobras (50)
	Terra	48610000171201491	SEAL-T-291	Rodada 12	Nova Petróleo S.A.¹ (50)/ Petrobras (50)
Almada	Terra	48610000170201446	SEAL-T-292	Rodada 12	Nova Petróleo S.A.¹ (50)/ Petrobras (50)
	Mar	486100079712004	CAL-M-248	Rodada 6	Petrobras¹ (100)
Amazonas	Mar	486100079722004	CAL-M-372	Rodada 6	Petrobras¹ (60)/OP Energia (20)/Queiroz Galvão (20)
	Terra	48610001507200975	AM-T-83	Rodada 10	Petra Energia¹ (80)/STR (20)
Barreirinhas	Terra	48610001508200910	AM-T-84	Rodada 10	Petrobras¹ (60)/Petrogal Brasil (40)
	Mar	486100107302001	BM-BAR-1	Rodada 3	Petrobras¹ (75)/ONCG Campos (25)
	Terra/Mar	486100092122002	BM-BAR-3	Rodada 4	Petrobras¹ (60)/BP Energy (40)
	Mar	486100095022003	BM-BAR-377	Rodada 5	Petrobras¹ (100)
	Mar	486100079662004	BM-BAR-175	Rodada 6	Petrobras¹ (60)/BP Energy (40)
	Mar	48610005426201321	BAR-M-215	Rodada 11	BG Brasil¹ (65)/PTTEP Brasil (25)/Mitsui E&P Brasil (10)
	Mar	48610005491201356	BAR-M-217	Rodada 11	BG Brasil¹ (65)/PTTEP Brasil (25)/Mitsui E&P Brasil (10)
	Mar	48610005424201331	BAR-M-252	Rodada 11	BG Brasil¹ (65)/PTTEP Brasil (25)/Mitsui E&P Brasil (10)
	Mar	48610005633201385	BAR-M-254	Rodada 11	BG Brasil¹ (65)/PTTEP Brasil (25)/Mitsui E&P Brasil (10)
	Mar	48610005454201348	BAR-M-292	Rodada 11	Chariot Brasil¹ (100)
	Mar	48610005423201397	BAR-M-293	Rodada 11	Chariot Brasil¹ (100)
	Mar	48610005429201364	BAR-M-298	Rodada 11	BG Brasil¹ (100)
	Mar	48610005451201312	BAR-M-300	Rodada 11	BG Brasil¹ (50)/Petrobras (40)/Galp Energia Brasil (10)
	Mar	48610005462201394	BAR-M-313	Rodada 11	Chariot Brasil¹ (100)
	Mar	48610005495201334	BAR-M-314	Rodada 11	Chariot Brasil¹ (100)
	Mar	48610005432201388	BAR-M-340	Rodada 11	BG Brasil¹ (100)
	Mar	48610005490201310	BAR-M-342	Rodada 11	BG Brasil¹ (50)/Petrobras (40)/Galp Energia Brasil (10)
	Mar	48610005447201346	BAR-M-344	Rodada 11	BG Brasil¹ (50)/Petrobras (40)/Galp Energia Brasil (10)
	Mar	48610005497201323	BAR-M-346	Rodada 11	BP Energy¹ (50)/Total E&P Brasil (50)
	Mar	48610005442201313	BAR-M-387	Rodada 11	Ouro Preto¹ (100)
Camamu	Mar	48610005461201340	BAR-M-388	Rodada 11	BG Brasil¹ (50)/Petrobras (40)/Galp Energia Brasil (10)
	Mar	486100079692004	CAL-M-188	Rodada 6	Petrobras¹ (100)
	Mar	486100079702004	CAL-M-3	Rodada 6	Petrobras¹ (100)
	Mar	486100079702004	CAL-M-58	Rodada 6	Petrobras¹ (100)
Campos	Mar	486100079702004	CAL-M-60	Rodada 6	Petrobras¹ (100)
	Mar	486100094992003	C-M-333	Rodada 5	Petrobras¹ (100)
	Mar	486100079742004	C-M-101	Rodada 6	Anadarko¹ (30)/BP Energy (25)/IBV Brasil Petróleo (25)/Maersk Energy (20)
	Mar	486100079762004	C-M-61	Rodada 6	BP Energy¹ (40)/Anadarko (33)/Maersk Energy (27)
	Mar	48610009157200561	C-M-539	Rodada 7	Repsol Sinopec¹ (35)/Statoil Brasil (35)/Petrobras(30)
	Mar	48610009210200524	C-M-471	Rodada 7	BP Energy¹ (50)/Petrobras (50)
	Mar	48610009210200524	C-M-473	Rodada 7	BP Energy¹ (50)/Petrobras (50)
	Mar	48610009209200516	C-M-535	Rodada 7	Petrobras¹ (65)/BP Energy (35)
Ceará	Mar	48610009156200517	C-M-401	Rodada 7	Petrobras¹ (100)
	Mar	48610005471201385	CE-M-603	Rodada 11	Exxon Mobil¹ (50)/OGX (50)
	Mar	48610005483201318	CE-M-661	Rodada 11	Total E&P¹ (45)/Premier Oil Brasil (30)/Queiroz Galvão (25)
	Mar	48610005470201331	CE-M-665	Rodada 11	Premier Oil Brasil¹ (50)/Cepsa (50)
	Mar	48610005396201352	CE-M-715	Rodada 11	Chevron Frade¹ (50)/Ecopetrol Óleo e Gás (50)



QUADRO 2.1. BLOCOS NA FASE DE EXPLORAÇÃO EM 31/12/2016 (CONTINUAÇÃO)

BLOCOS NA FASE DE EXPLORAÇÃO EM 31/12/2016					
BACIAS SEDIMENTARES	TERRA/MAR	CONTRATOS	BLOCOS	RODADAS	CONCESSIONÁRIOS (%)
Ceará	Mar	48610005389201351	CE-M-717	Rodada 11	Premier Oil Brasil <sup>1</sup> (50)/Cepsa (50)
Espírito Santo	Mar	486100079782004A	ES-M-527	Rodada 6	Petrobras <sup>1</sup> (75)/Statoil Brasil (25)
	Mar	486100079792004	ES-M-525	Rodada 6	Petrobras <sup>1</sup> (65)/PTTEP Brasil (20)/Inpex (15)
	Mar	486100079772004	ES-M-414	Rodada 6	Petrobras <sup>1</sup> (88,89)/Repsol Sinopec (11,11)
	Mar	48610009196200569	ES-M-413	Rodada 7	Petrobras <sup>1</sup> (100)
	Mar	48610009168200541	ES-M-594	Rodada 7	Petrobras <sup>1</sup> (60)/Statoil Brasil (40)
	Mar	48610001263200840	ES-M-529	Rodada 9	Perenco Brasil <sup>1</sup> (40)/OGX (50)/Sinochem Petróleo (10)
	Mar	48610001264200894	ES-M-531	Rodada 9	Perenco Brasil <sup>1</sup> (40)/OGX (50)/Sinochem Petróleo (10)
	Mar	48610005468201361	ES-M-596	Rodada 11	Petrobras <sup>1</sup> (50)/Statoil Brasil (50)
	Mar	48610005475201363	ES-M-598	Rodada 11	Statoil Brasil <sup>1</sup> (40)/ Petrobras (40)/ Queiroz Galvão (20)
	Mar	48610005472201320	ES-M-669	Rodada 11	Petrobras <sup>1</sup> (40)/ Statoil Brasil (35)/Total E&P Brasil (25)
	Mar	48610005485201307	ES-M-671	Rodada 11	Statoil Brasil <sup>1</sup> (35)/ Petrobras (40)/Total E&P do Brasil (25)
	Mar	48610005474201319	ES-M-673	Rodada 11	Statoil Brasil <sup>1</sup> (40)/ Petrobras (40)/ Queiroz Galvão (20)
	Mar	48610005459201371	ES-M-743	Rodada 11	Statoil Brasil <sup>1</sup> (35)/ Petrobras (40)/Total E&P do Brasil (25)
	Terra	48610001398200813	ES-T-400	Rodada 9	Cowan Petróleo e Gás <sup>1</sup> (90)/ Petro Rio (10)
	Terra	48610005484201354	ES-T-485	Rodada 11	Petrobras <sup>1</sup> (100)
	Terra	48610005403201316	ES-T-486	Rodada 11	Petrobras <sup>1</sup> (100)
	Terra	48610005458201326	ES-T-495	Rodada 11	Petrobras <sup>1</sup> (100)
	Terra	48610005457201381	ES-T-496	Rodada 11	Cowan Petróleo e Gás <sup>1</sup> (50)/Petrobras (50)
	Terra	48610005466201372	ES-T-506	Rodada 11	Cowan Petróleo e Gás <sup>1</sup> (50)/Petrobras (50)
	Terra	48610005456201337	ES-T-516	Rodada 11	Cowan Petróleo e Gás <sup>1</sup> (50)/Petrobras (50)
Foz do Amazonas	Mar	48610005518201319	FZA-M-125	Rodada 11	Total E&P <sup>1</sup> (40)/BP Energy (30)/Petrobras (30)
	Mar	48610005504201397	FZA-M-127	Rodada 11	Total E&P <sup>1</sup> (40)/BP Energy (30)/Petrobras (30)
	Mar	48610005487201398	FZA-M-254	Rodada 11	Brasoil Manati <sup>1</sup> (100)
	Mar	48610005509201310	FZA-M-257	Rodada 11	BHP Billiton Brasil <sup>1</sup> (100)
	Mar	48610005488201332	FZA-M-320	Rodada 11	Ecopetrol Óleo e Gás <sup>1</sup> (70)/ JX Nippon (Brasil) (30)
	Mar	48610005494201390	FZA-M-324	Rodada 11	BHP Billiton Brasil <sup>1</sup> (100)
	Mar	48610005489201387	FZA-M-539	Rodada 11	Brasoil Manati <sup>1</sup> (100)
	Mar	48610005500201317	FZA-M-57	Rodada 11	Total E&P <sup>1</sup> (40)/BP Energy (30)/Petrobras (30)
	Mar	48610005507201321	FZA-M-59	Rodada 11	BP Energy <sup>1</sup> (70)/Petrobras (30)
	Mar	48610005510201344	FZA-M-86	Rodada 11	Total E&P <sup>1</sup> (40)/BP Energy (30)/Petrobras (30)
Jequitinhonha	Mar	48610005505201331	FZA-M-88	Rodada 11	Total E&P <sup>1</sup> (40)/BP Energy (30)/Petrobras (30)
	Mar	48610005428201310	FZA-M-90	Rodada 11	Queiroz Galvão <sup>1</sup> (35)/Premier Oil Brasil (35)/ Pacif Brasil (30)
	Mar	486100092172002	BM-J-3	Rodada 4	Petrobras <sup>1</sup> (60)/Statoil (40)
	Mar	486100092172002A	BM-J-3A	Rodada 4	Petrobras <sup>1</sup> (100)
	Mar	486100094962003	J-M-115	Rodada 5	Petrobras <sup>1</sup> (100)
	Mar	486100094962003	J-M-165	Rodada 5	Petrobras <sup>1</sup> (100)
	Mar	486100094962003	J-M-3	Rodada 5	Petrobras <sup>1</sup> (100)
	Mar	486100094962003	J-M-5	Rodada 5	Petrobras <sup>1</sup> (100)
	Mar	486100094962003	J-M-63	Rodada 5	Petrobras <sup>1</sup> (100)
	Mar	486100079882004	J-M-59	Rodada 6	Petrobras <sup>1</sup> (100)
Pará - Maranhão	Mar	486100079882004	J-M-61	Rodada 6	Petrobras <sup>1</sup> (100)
	Mar	486100107092001	BM-PAMA-3	Rodada 3	Petrobras <sup>1</sup> (80)/Sinopec (20)
	Mar	486100079892004	PAMA-M-192	Rodada 6	Petrobras <sup>1</sup> (80)/Sinopec (20)
	Mar	486100079892004	PAMA-M-194	Rodada 6	Petrobras <sup>1</sup> (80)/Sinopec (20)
	Mar	48610005473201374	PAMA-M-265	Rodada 11	Queroz Galvão <sup>1</sup> (30)/Pacific (70)
Paraná	Mar	48610005469201314	PAMA-M-337	Rodada 11	Queroz Galvão <sup>1</sup> (50)/Pacific (50)
	Terra	48610000077201431	PAR-T-198	Rodada 12	Petrobras <sup>1</sup> (100)

QUADRO 2.1. BLOCOS NA FASE DE EXPLORAÇÃO EM 31/12/2016 (CONTINUAÇÃO)

BLOCOS NA FASE DE EXPLORAÇÃO EM 31/12/2016					
BACIAS SEDIMENTARES	TERRA/MAR	CONTRATOS	BLOCOS	RODADAS	CONCESSIONÁRIOS (%)
Paraná	Terra	48610000118201490	PAR-T-199	Rodada 12	Petra Energia <sup>1</sup> (50)/Bayar (50)
	Terra	48610000081201408	PAR-T-218	Rodada 12	Petrobras <sup>1</sup> (100)
	Terra	48610000080201455	PAR-T-219	Rodada 12	Petra Energia <sup>1</sup> (50)/Bayar (50)
	Terra	48610000079201421	PAR-T-220	Rodada 12	Petra Energia <sup>1</sup> (50)/Bayar (50)
	Terra	48610000099201400	PAR-T-300	Rodada 12	Petra Energia <sup>1</sup> (30)/Bayar (30)/Copel (30)/Tucuman (10)
	Terra	48610000101201432	PAR-T-309	Rodada 12	Petra Energia <sup>1</sup> (30)/Bayar (30)/Copel (30)/Tucuman (10)
Parnaíba	Terra	48610001413200815	PN-T-102	Rodada 9	Parnaíba Gás Natural <sup>1</sup> (100)
	Terra	48610001299200823	PN-T-86	Rodada 9	Petrobras <sup>1</sup> (100)
	Terra	48610001414200860	PN-T-48	Rodada 9	Parnaíba Gás Natural <sup>1</sup> (70)/BPMB Parnaíba (30)
	Terra	48610001415200812	PN-T-49	Rodada 9	Parnaíba Gás Natural <sup>1</sup> (70)/BPMB Parnaíba (30)
	Terra	48610001417200801	PN-T-67	Rodada 9	Parnaíba Gás Natural <sup>1</sup> (70)/BPMB Parnaíba (30)
	Terra	48610001420200817	PN-T-85	Rodada 9	Parnaíba Gás Natural <sup>1</sup> (70)/BPMB Parnaíba (30)
	Terra	48610005521201324	PN-T-114	Rodada 11	Ouro Preto <sup>1</sup> (100)
	Terra	48610005400201382	PN-T-136	Rodada 11	Galp Energia <sup>1</sup> (50)/Petrobras (50)
	Terra	48610005398201341	PN-T-137	Rodada 11	Ouro Preto <sup>1</sup> (100)
	Terra	48610005414201304	PN-T-150	Rodada 11	Petrobras <sup>1</sup> (50)/Galp Energia (50)
	Terra	48610005397201305	PN-T-151	Rodada 11	Ouro Preto <sup>1</sup> (100)
	Terra	48610005519201355	PN-T-165	Rodada 11	Ouro Preto <sup>1</sup> (100)
	Terra	48610005417201330	PN-T-166	Rodada 11	Petrobras <sup>1</sup> (50)/Galp Energia (50)
	Terra	48610005486201343	PN-T-182	Rodada 11	Galp Energia <sup>1</sup> (50)/Petrobras (50)
	Terra	48610010792201563	PN-T-101	Rodada 13	Parnaíba Gás Natural <sup>1</sup> (65)/GDF Suez Brasil (35)
	Terra	48610010793201516	PN-T-103	Rodada 13	Parnaíba Gás Natural <sup>1</sup> (65)/GDF Suez Brasil (35)
	Terra	48610010798201531	PN-T-145	Rodada 13	Ouro Preto <sup>1</sup> (100)
	Terra	48610010799201585	PN-T-146	Rodada 13	Parnaíba Gás Natural <sup>1</sup> (100)
	Terra	48610010800201571	PN-T-149	Rodada 13	Vipetro <sup>1</sup> (100)
	Terra	48610010801201516	PN-T-162	Rodada 13	Ouro Preto <sup>1</sup> (100)
	Terra	48610010802201561	PN-T-163	Rodada 13	Parnaíba Gás Natural <sup>1</sup> (100)
	Terra	48610010794201552	PN-T-65	Rodada 13	Ouro Preto <sup>1</sup> (100)
	Terra	48610010795201505	PN-T-69	Rodada 13	Parnaíba Gás Natural <sup>1</sup> (70)/BPMB Parnaíba (30)
	Terra	48610010796201541	PN-T-84	Rodada 13	BPMB Parnaíba <sup>1</sup> (70)/Parnaíba Participação (30)
	Terra	48610010797201596	PN-T-87	Rodada 13	Parnaíba Gás Natural <sup>1</sup> (70)/BPMB Parnaíba (30)
Pelotas	Mar	486100079902004	P-M-1269	Rodada 6	Petrobras <sup>1</sup> (50)/Total E&P do Brasil (50)
	Mar	486100079902004	P-M-1271	Rodada 6	Petrobras <sup>1</sup> (50)/Total E&P do Brasil (50)
	Mar	486100079902004	P-M-1351	Rodada 6	Petrobras <sup>1</sup> (50)/Total E&P do Brasil (50)
	Mar	486100079902004	P-M-1353	Rodada 6	Petrobras <sup>1</sup> (50)/Total E&P do Brasil (50)
Pernambuco - Paraíba	Mar	48610001410200881	PEPB-M-783	Rodada 9	Petrobras <sup>1</sup> (80)/Petrogal Brasil (20)
	Mar	48610001412200871	PEPB-M-839	Rodada 9	Petrobras <sup>1</sup> (80)/Petrogal Brasil (20)
	Mar	48610005467201317	PEPB-M-621	Rodada 11	Niko <sup>1</sup> (30)/Petra Energia (70)
	Mar	48610005409201393	PEPB-M-729	Rodada 11	Niko <sup>1</sup> (30)/Petra Energia (70)
	Mar	48610005411201362	PEPB-M-894	Rodada 11	Queroz Galvão <sup>1</sup> (30)/Petra Energia (70)
	Mar	48610005427201375	PEPB-M-896	Rodada 11	Queroz Galvão <sup>1</sup> (30)/Petra Energia (70)
Potiguar	Mar	48610009148200571	POT-M-760	Rodada 7	Petrobras <sup>1</sup> (30)/BP Energy (30)/Petrogal Brasil (20)/ IBV Brasil Petróleo (20)
	Mar	48610009148200571	POT-M-663	Rodada 7	Petrobras <sup>1</sup> (30)/ BP Energy (30)/ IBV Brasil Petróleo (20)/ Petrogal Brasil (20)
	Mar	48610009149200515	POT-M-665	Rodada 7	Petrobras <sup>1</sup> (40)/BP Energy (40)/Petrogal Brasil (20)
	Mar	48610009149200515	POT-M-853	Rodada 7	Petrobras <sup>1</sup> (80)/Petrogal Brasil (20)
	Mar	48610009149200515	POT-M-855	Rodada 7	Petrobras <sup>1</sup> (40)/BP Energy (40)/Petrogal Brasil (20)
	Mar	48610005446201300	POT-M-475	Rodada 11	ExxonMobil Brasil <sup>1</sup> (35)/OGX (65)
	Mar	48610005408201349	POT-M-567	Rodada 11	Ecopetrol Óleo e Gás <sup>1</sup> (100)
	Mar	48610005476201316	POT-M-764	Rodada 11	Petrobras <sup>1</sup> (40)/BP Energy (40)/Galp Energia Brasil (20)

QUADRO 2.1. BLOCOS NA FASE DE EXPLORAÇÃO EM 31/12/2016 (CONTINUAÇÃO)

BLOCOS NA FASE DE EXPLORAÇÃO EM 31/12/2016					
BACIAS SEDIMENTARES	TERRA/MAR	CONTRATOS	BLOCOS	RODADAS	CONCESSIONÁRIOS (%)
Potiguar	Terra	48610009128200516	POT-T-794	Rodada 7	SHB¹ (30)/Petrobras (70)
	Terra	48610005402201371	POT-T-569	Rodada 11	Imetame¹ (100)
	Terra	48610005393201319	POT-T-613	Rodada 11	Petrobras¹ (100)
	Terra	48610005515201377	POT-T-618	Rodada 11	UTC Exploração e Produção¹ (100)
	Terra	48610005390201385	POT-T-619	Rodada 11	Geopark Brasil¹ (100)
	Terra	48610010803201513	POT-T-699	Rodada 13	Imetame¹ (100)
	Terra	48610010805201502	POT-T-741	Rodada 13	UTC EP¹ (100)
	Terra	48610010806201549	POT-T-743	Rodada 13	UTC EP¹ (50)/ Phoenix (50)
	Terra	48610010807201593	POT-T-744	Rodada 13	UTC EP¹ (50)/ Phoenix (50)
	Terra	48610010808201538	POT-T-747	Rodada 13	Geopark Brasil¹ (100)
Recôncavo	Terra	48610010809201582	POT-T-882	Rodada 13	Geopark Brasil¹ (100)
	Terra	48610001439200863	REC-T-210	Rodada 9	Imetame¹ (69,35)/Orteng (30,65)
	Terra	48610001440200898	REC-T-211	Rodada 9	Imetame¹ (69,35)/Orteng (30,65)
	Terra	48610001441200832	REC-T-158	Rodada 9	Cowan Petróleo e Gás¹ (90)/Lábrea (10)
	Terra	48610001443200821	REC-T-129	Rodada 9	Gran Tierra¹ (100)
	Terra	48610001446200865	REC-T-142	Rodada 9	Gran Tierra¹ (100)
	Terra	48610001426200894	REC-T-224	Rodada 9	Gran Tierra¹ (100)
	Terra	48610001427200839A	REC-T-155	Rodada 9	Gran Tierra¹ (100)
	Terra	48610001441200832	REC-T-158	Rodada 9	Cowan Petróleo e Gás¹ (90)/ Petro Rio (10)
	Terra	48610001427200839	REC-T-182	Rodada 9	Alvopetro¹ (100)
	Terra	48610001295200845	REC-T-183	Rodada 9	Alvopetro¹ (100)
	Terra	48610001554200919	REC-T-163	Rodada 10	Imetame¹ (51)/Cemig (24,5)/Codemig (24,5)
	Terra	48610005436201366	REC-T-106	Rodada 11	Alvopetro¹ (100)
	Terra	48610005425201386	REC-T-107	Rodada 11	Alvopetro¹ (100)
	Terra	48610005460201303	REC-T-117	Rodada 11	Gran Tierra¹ (100)
	Terra	48610005386201317	REC-T-118	Rodada 11	Gran Tierra¹ (100)
	Terra	48610005511201399	REC-T-75	Rodada 11	Imetame¹ (100)
	Terra	48610005448201391	REC-T-76	Rodada 11	Imetame¹ (100)
	Terra	48610005449201335	REC-T-94	Rodada 11	Geopark Brasil¹ (100)
	Terra	48610000072201417	REC-T-169	Rodada 12	Alvopetro¹ (100)
	Terra	48610000056201416	REC-T-194	Rodada 12	Petrobras¹ (40)/Cowan Petróleo e Gás (30)/Ouro Preto (30)
	Terra	48610000057201461	REC-T-198	Rodada 12	Alvopetro¹ (100)
	Terra	48610000058201413	REC-T-208	Rodada 12	Petrobras¹ (40)/Cowan Petróleo e Gás (30)/Ouro Preto (30)
	Terra	48610000059201450	REC-T-209	Rodada 12	Cowan Petróleo e Gás¹ (60)Petrobras (40)
	Terra	48610000075201442	REC-T-225	Rodada 12	Petrobras¹ (40)/Ouro Preto (35)/GDF Suez Brasil (25)
	Terra	48610000074201406	REC-T-239	Rodada 12	Petrobras¹ (40)/Ouro Preto (35)/GDF Suez Brasil (25)
	Terra	48610000067201404	REC-T-240	Rodada 12	Petrobras¹ (40)/Ouro Preto (35)/GDF Suez Brasil (25)
	Terra	48610000060201484	REC-T-253	Rodada 12	Petrobras¹ (40)/Ouro Preto (35)/GDF Suez Brasil (25)
	Terra	48610000061201429	REC-T-254	Rodada 12	Petrobras¹ (40)/Ouro Preto (35)/GDF Suez Brasil (25)
	Terra	48610000062201473	REC-T-255	Rodada 12	Alvopetro¹ (100)
	Terra	48610000063201418	REC-T-256	Rodada 12	Alvopetro¹ (100)
	Terra	48610000092201480	REC-T-268	Rodada 12	Petrobras¹ (40)/Cowan Petróleo e Gás (35)/GDF Suez Brasil (25)
	Terra	48610000091201435	REC-T-281	Rodada 12	Cowan Petróleo e Gás¹ (60)Petrobras (40)
	Terra	48610000089201466	REC-T-32	Rodada 12	Petrobras¹ (100)
	Terra	48610000093201424	REC-T-40	Rodada 12	Petrobras¹ (100)
	Terra	48610000094201479	REC-T-50	Rodada 12	Petrobras¹ (100)
	Terra	48610000095201413	REC-T-51	Rodada 12	Petrobras¹ (100)
	Terra	48610000096201468	REC-T-52	Rodada 12	Petrobras¹ (100)
	Terra	48610000064201462	REC-T-59	Rodada 12	Tog Brasil¹ (100)
	Terra	48610000065201415	REC-T-60	Rodada 12	Petrobras¹ (100)
	Terra	48610000066201451	REC-T-61	Rodada 12	Petrobras¹ (100)

QUADRO 2.1. BLOCOS NA FASE DE EXPLORAÇÃO EM 31/12/2016 (CONTINUAÇÃO)

BLOCOS NA FASE DE EXPLORAÇÃO EM 31/12/2016					
BACIAS SEDIMENTARES	TERRA/MAR	CONTRATOS	BLOCOS	RODADAS	CONCESSIONÁRIOS (%)
Recôncavo	Terra	48610000068201441	REC-T-68	Rodada 12	Tog Brasil <sup>1</sup> (100)
	Terra	48610000097201411	REC-T-69	Rodada 12	Tog Brasil <sup>1</sup> (100)
	Terra	48610000098201457	REC-T-70	Rodada 12	Petrobras <sup>1</sup> (100)
	Terra	48610000055201471	REC-T-78	Rodada 12	Tog Brasil <sup>1</sup> (100)
	Terra	48610000103201421	REC-T-79	Rodada 12	Tog Brasil <sup>1</sup> (100)
	Terra	48610000069201495	REC-T-80	Rodada 12	Petrobras <sup>1</sup> (100)
	Terra	48610000070201410	REC-T-88	Rodada 12	Tog Brasil <sup>1</sup> (100)
	Terra	48610000071201464	REC-T-89	Rodada 12	Petrobras <sup>1</sup> (100)
	Terra	48610010812201504	REC-T-108	Rodada 13	Great Oil <sup>1</sup> (100)
	Terra	48610010821201597	REC-T-128	Rodada 13	Geopark Brasil <sup>1</sup> (70)/Geopar-Gesol (30)
	Terra	48610010822201531	REC-T-141	Rodada 13	Petrosynergy <sup>1</sup> (100)
	Terra	48610010823201586	REC-T-145	Rodada 13	Alvopetro <sup>1</sup> (65)/ GDF Suez Brasil (35)
	Terra	48610010817201529	REC-T-152	Rodada 13	Recôncavo Energia <sup>1</sup> (100)
	Terra	48610010828201517	REC-T-153	Rodada 13	Tek <sup>1</sup> (100)
	Terra	48610010825201575	REC-T-212	Rodada 13	Imetame <sup>1</sup> (100)
	Terra	48610010820201542	REC-T-236	Rodada 13	Recôncavo Energia <sup>1</sup> (100)
	Terra	48610010813201541	REC-T-42	Rodada 13	Great Oil <sup>1</sup> (100)
	Terra	48610010810201515	REC-T-57	Rodada 13	Alvopetro <sup>1</sup> (65)/GDF Suez Brasil (35)
	Terra	48610010814201595	REC-T-62	Rodada 13	Alvopetro <sup>1</sup> (65)/GDF Suez Brasil (35)
	Terra	48610010791201519	REC-T-66	Rodada 13	Imetame <sup>1</sup> (100)
Santos	Terra	48610010815201530	REC-T-71	Rodada 13	Alvopetro <sup>1</sup> (65)/GDF Suez Brasil (35)
	Terra	48610010811201551	REC-T-93	Rodada 13	Geopark Brasil <sup>1</sup> (100)
	Terra	REC-T-99	REC-T-99	Rodada 13	Imetame <sup>1</sup> (100)
	Mar	486100038832000	BM-S-8	Rodada 2	Petrobras <sup>1</sup> (66)/Petrogal Brasil (14)/Queiroz Galvão (10)/Barra Energia (10)
	Mar	486100107332001	BM-S-24	Rodada 3	Petrobras <sup>1</sup> (80)/Petrogal Brasil (20)
	Mar	48610009180200556	S-M-623	Rodada 7	Petrobras <sup>1</sup> (60)/Repsol Sinopec (20)/BG Brasil (20)
	Mar	48610009181200517	S-M-619	Rodada 7	Petrobras <sup>1</sup> (80)/Repsol Sinopec (20)
	Mar	48610009184200534	S-M-518	Rodada 7	Shell <sup>1</sup> (80)/Total E&P Brasil (20)
	Mar	48610001378200834	S-M-1037	Rodada 9	Karoon Petróleo e Gás <sup>1</sup> (65)/Pacific Brasil (35)
	Mar	48610001379200889	S-M-1102	Rodada 9	Karoon Petróleo e Gás <sup>1</sup> (65)/Pacific Brasil (35)
São Francisco	Mar	48610001383200847	S-M-1101	Rodada 9	Karoon Petróleo e Gás <sup>1</sup> (65)/Pacific Brasil (35)
	Mar	48610001384200891	S-M-1165	Rodada 9	Karoon Petróleo e Gás <sup>1</sup> (65)/Pacific Brasil (35)
	Mar	48610001385200836	S-M-1166	Rodada 9	Karoon Petróleo e Gás <sup>1</sup> (65)/Pacific Brasil (35)
	Mar	48610011150201310	Libra	Partilha 1	Petrobras <sup>1</sup> (40)/Total E&P Brasil (20)/Shell Brasil (20)/CNOOC Brasil (10)/CNOOC Petroleum Brazil (10)
	Terra	48610009213200568	SF-T-118	Rodada 7	Petra Energia <sup>1</sup> (100)
	Terra	48610009213200568	SF-T-125	Rodada 7	Petra Energia <sup>1</sup> (100)
	Terra	48610009213200568	SF-T-131	Rodada 7	Petra Energia <sup>1</sup> (100)
	Terra	48610009213200568A	SF-T-94	Rodada 7	Petra Energia <sup>1</sup> (100)
	Terra	48610009213200568A	SF-T-95	Rodada 7	Petra Energia <sup>1</sup> (100)
	Terra	48610009213200568A	SF-T-105	Rodada 7	Petra Energia <sup>1</sup> (100)
	Terra	48610009213200568A	SF-T-121	Rodada 7	Petra Energia <sup>1</sup> (100)
	Terra	48610009213200568A	SF-T-128	Rodada 7	Petra Energia <sup>1</sup> (100)
	Terra	48610009213200568A	SF-T-134	Rodada 7	Petra Energia <sup>1</sup> (100)
	Terra	48610009207200519	SF-T-132	Rodada 7	Cemes <sup>1</sup> (51)/Codemig (49)
	Terra	48610009208200555	SF-T-133	Rodada 7	Cisco Oil and Gas <sup>1</sup> (100)
	Terra	48610008056200735	SF-T-119	Rodada 7	Petra Energia <sup>1</sup> (100)
	Terra	48610008057200781	SF-T-126	Rodada 7	Petra Energia <sup>1</sup> (100)
	Terra	48610001558200905	SF-T-104	Rodada 10	Imetame <sup>1</sup> (51)/ Cemig (24,5)/ Codemig (24,5)
	Terra	48610001559200941	SF-T-114	Rodada 10	Imetame <sup>1</sup> (51)/ Cemig (24,5)/ Codemig (24,5)
	Terra	48610001560200976	SF-T-120	Rodada 10	Cemes <sup>1</sup> (51)/ Cemig (24,5)/ Codemig (24,5)
	Terra	48610001561200911	SF-T-127	Rodada 10	Cemes <sup>1</sup> (51)/ Cemig (24,5)/ Codemig (24,5)

### 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 DE SANTA CATARINA - SCGÁS, CNPJ: 86.864.543/0001-72, serviços de **Auditoria Independente**, referente ao exercício de 2016.

Contrato TP-068/15, vigência de 22/06/2016 à 22/06/2017

Execução: 22/06/2016 a 03/02/2017

Foi utilizada uma carga horária de 552 para execução dos seguintes serviços:

### OBJETO:

A presente contratação tem por objeto os Serviços de Auditoria Independente de 2016.

### 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:
  - a. A execução do planejamento de auditoria;
  - b. O planejamento dos controles internos;
  - c. A revisão dos controles dos principais sistemas informatizados;
  - d. A revisão dos critérios contábeis em uso e teste de transações;
  - e. Revisão dos cálculos e procedimentos tributários;
  - f. A auditoria das contas de ativo e passivo e resultado;
  - g. O preparo das cartas de circulação de saldos;
  - h. A auditoria dos saldos e balanços;
  - i. A emissão de relatórios sobre as demonstrações financeiras;



- Periodicamente, foram programadas reuniões visando à comunicação do seu andamento, bem como dos problemas detectados no decorrer da realização dos serviços;
- Elaboração de um planejamento de auditoria, contemplando o cronograma de execução dos serviços;
- Realização de visitas trimestrais e final, com vistas à revisão dos balancetes mensais compreendidos pelos trimestres e exercício. Nestas visitas foram avaliados os procedimentos utilizados para elaboração dos balancetes, de forma a possibilitar ao auditor, se manifestasse quanto ao conteúdo e apresentação dos saldos contábeis;
- Emissão das Demonstrações Contábeis Especiais Trimestrais e anuais composto de Relatório da Auditoria, Balanço Patrimonial (BP), Demonstração de Resultado (DRE), Demonstração do Resultado Abrangente (DRA), Demonstração de Mutação Patrimonial (DMPL), Demonstração do Valor Adicionado (DVA) e Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC); além das Notas Explicativas (NE), em conformidade com as Leis nº 6.404/76, 11.638/07 e procedimentos normativos dos órgãos pertinentes.
- Aplicação de procedimentos de revisão analítica dos saldos mensais, buscando identificar as não conformidades;
- Avaliação dos controles internos existentes sobre os diversos ciclos de transação, contemplando receitas, custos, despesas, estoques e disponibilidades (considerando, inclusive, contagens físicas de estoques e fundos);
- Revisão dos sistemas informatizados para avaliar a eficiência, eficácia e confiabilidade dos mesmos, nos aspectos de lógica e segurança da informação;
- Revisão dos controles mantidos para apuração e recolhimento de todos os tributos e encargos sociais a que a SCGÁS 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 reuniões junto à Gerência de Contabilidade e Controladoria da SCGÁS, 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, bem como a constituição de outras provisões



previstas nas Normas Brasileiras de Contabilidade e inerentes ao negócio da contratante;

- Revisão da ECF – Escrituração Contábil Fiscal, na extensão considerada necessária para determinar os principais aspectos fiscais, de forma a evidenciar a possibilidade de economia de impostos, redução de riscos ou eventual contingência fiscal referente ao ano calendário auditado;
- Participação, quando convocado, em Assembleias Gerais, Reuniões dos Conselhos Fiscais e de Administração, bem como em outras para tratar de assuntos inerentes a procedimentos contábeis e fiscais a serem adotados;

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
- ALINE FAGUNDES	CRC/RS 075877/O – Auditora Sênior
- PATRICIA GUINTEH PASSAGLIA	CRC/RS 069283/O - Auditora Sênior
- EDUARDO DA SILVA DIAS	CRC/RS 079304/O - Auditor Sênior
- CARLOS MIURA JUNIOR	CRC/PR 057018/O – Auditor Sênior

A SCGÁS - Companhia de Gás de Santa Catarina é a empresa responsável pela distribuição do gás natural canalizado em Santa Catarina. Criada em 1994, atua como uma sociedade de economia mista e tem como acionistas: Celesc, Gaspetro, Mitsui Gás e Infragás.

A SCGÁS possuía um quadro de 136 funcionários, e a seguinte posição financeira em dezembro de 2016.





Valores em milhares de Reais:

Ativo Total:	R\$ 509.845
Patrimônio Líquido:	R\$ 335.932
Capital Social:	R\$ 152.881
Receita Líquida:	R\$ 631.143

Florianópolis/SC, 05 de maio de 2017

CARTÓRIO  
134/07M



Silvio Osni Koerich

Gerente de Contabilidade e Controladoria  
CRC/SC 018.896-O  
RG 1.570.248

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

Nº. 190, 11 DE maio DE 17

3º TABELIONATO DE NOTAS e  
2º OFÍCIO DE PROTESTO  
Adelaide da Silva Jardim - Tabeliã  
Rua dos Inédios, 285 - Centro  
Florianópolis - SC - CEP: 88.010-560  
(48) 3229-1200 - www.scgas.com.br  
Horário de Funcionamento: das 9:00hs às 18:00hrs

RECONHECIMENTO DE FIRMA 459868  
Reconheço a(s) assinatura(s) por SEMELHANÇA de  
(1) SILVIO OSNI KOERICH  
Florianópolis, 11 de maio de 2017.  
Em test. da verdade  
Elizabeth Cardoso Melo Escrevente Substituto  
Emolumentos: R\$ 3,05 + selo: R\$ 7,85 - Total: R\$ 10,90

Efetuada por: NATÁLIA  
Selo Digital de Fiscalização - Selo normal ERN73132-83UQ  
Confira os dados do ato em: selo.tjsc.jus.br

CRC/SC

Juhano da C. Paradedda  
Área Administrativa

ELIZABETH  
CARDOSO MELO  
ESCREVENTE





## ATESTADO

Atestamos a quem interessar possa, que a empresa **GRUPO MACIEL**, com sede na Av. Paulista 1009, Bairro Jardim Paulista, São Paulo/SP, CEP 01311-100, prestou ao **SERVIÇO BRASILEIRO DE APOIO ÀS MICRO E PEQUENAS EMPRESAS- SEBRAE**, CNPJ nº 00.330.845/0001-45, serviços de Auditoria Independente do período de 2014.

Contrato nº 489/2014

Vigência de 14/01/2014 à 12/01/2015;

### **OBJETO:**

Prestação de serviços de auditoria independente para execução de trabalhos de auditoria das demonstrações financeiras, análise e revisão dos controles internos e validação de indicadores de desempenho, com emissão de relatórios, das Sociedades de Garantia de Crédito (SGC) apoiadas pelo SEBRAE e para trabalhos especiais, similares aos trabalhos especificados no Plano de Auditoria.

### **ESCOPO DOS SERVIÇOS:**

#### ➤ **Auditoria das Demonstrações Financeiras.**

- ✓ Execução dos trabalhos de auditoria anual das demonstrações financeiras do exercício de 2014, de acordo com as Normas Técnicas de Auditoria Independente – NBC-TA 200 e demais normas legais e regulamentares em vigor à época da execução.
- ✓ Relatório com opinião sobre as demonstrações financeiras;
  - a) Periodicidade: anual;
  - b) Abrangência: Exercício Social de 2014;
  - c) Conteúdo do relatório: relatório de auditoria contendo a opinião dos auditores sobre as demonstrações financeira acompanhado das demonstrações financeiras e notas explicativas auditadas.

#### ➤ **Revisão de Controles Internos.**

- ✓ Foram executados os trabalhos de análise e revisão dos controles internos em processo operacional ou de suporte por semestre, de acordo com a metodologia de auditoria com foco em risco utilizada pelo Sistema SEBRAE.

a) A definição do processo foi de escolha do SEBRAE e foi aplicada em todas as SGC, permitindo a uniformidade de procedimentos e uma visão sistêmica dos resultados.



b) Forma definidas pela contratada, datas de execução dos trabalhos juntamente às SGC, dentro dos limites estipulados no Plano de Auditoria aprovado pelo SEBRAE.

✓ **Relatório de Avaliação de Controles Internos**

- a) Quantidade: 01 (Um);
- b) Periodicidade: semestral.
- c) Período de realização: uma revisão por semestre, conforme agenda firmada entre a auditoria independente e cada SGC.
- d) Conteúdo: avaliações, recomendações e sugestões de melhoria dos pontos evidenciados, apresentando detalhadamente os trabalhos realizados incluindo: levantamento dos riscos, situação dos controles e melhores práticas de controle para o processo revisado.
- e) Os relatórios foram entregues individualmente a cada SGC. Uma versão consolidada foi entregue ao SEBRAE.
- f) Os papéis de trabalho específicos desta revisão foram inteiramente disponibilizados para as SGC.

➤ **Validação de indicadores de desempenho**

- ✓ Execução de trabalhos de revisão e validação dos indicadores de desempenho apresentados pelas SGCs, por meio de procedimentos de revisão analítica e testes documentais.

a) Os indicadores de desempenho são aqueles incluídos no Plano de Negócios da SGC e nos relatórios de monitoramento que essas entidades entregam periodicamente ao SEBRAE;

b) A avaliação utilizou procedimentos de revisão analítica, como recálculos, análises horizontais e de tendências, entre outros procedimentos que os auditores julgaram necessários;

c) Os índices apresentados pelas SGC foram validados por meio de documentação comprobatória.

✓ **Relatório de indicadores.**

- a) Quantidade: 01 (Um)
- b) Periodicidade: semestral.
- c) Período de realização: uma revisão por semestre, conforme agenda firmada entre a auditoria independente e cada SGC.
- d) Conteúdo: avaliações, recomendações e sugestões de melhoria sobre os indicadores.

e) Os relatórios foram entregues individualmente a cada SGC. Uma versão consolidada foi entregue ao SEBRAE, incluindo, além das informações que constam nos relatórios individuais, uma análise comparativa do desempenho das SGCs avaliadas.

➤ **Procedimentos de planejamento da execução dos trabalhos**

✓ Emissão do Plano de Atividades Anual previamente discutido e validado com SEBRAE contendo:

- a) Definição dos conceitos, metodologias e ferramentas utilizadas;
- b) Definição das atividades realizadas em cada visita de auditoria;
- c) Relação dos processos auditados em cada semestre;
- d) Definição do formato dos relatórios de avaliação de controles internos e sobre os indicadores de desempenho;
- e) Horas previstas para os trabalhos em cada SGC e para o relatório consolidado, além de um cronograma aprovado pelo SEBRAE.

➤ **Procedimentos e documentos utilizados durante a execução dos trabalhos**

- ✓ Comunicação prévia formalizando o início dos trabalhos e o responsável técnico pela execução;
- ✓ Reunião de abertura dos trabalhos;
- ✓ Reunião de encerramento dos trabalhos ao final de cada visita;
- ✓ Minutas de relatórios da visita realizada, em versão eletrônica.
- ✓ Relatórios finais assinados por um dos integrantes da equipe técnica, entregue no prazo previamente estabelecido.

**LOCAL DE EXECUÇÃO DOS SERVIÇOS:**

As atividades necessárias à execução dos trabalhos foram realizadas nas sedes das SGC, conforme relação abaixo:

Sociedade de Garantia de crédito	Estado
Associação de Garantia de Crédito da Serra Gaúcha	Caxias do Sul / RS
Sociedade de Garantia de Crédito Garantioeste	Toledo/PR
Associação de Garantia de Crédito do Sudoeste	Francisco Beltrão/PR
Sociedade de Garantia de Crédito Noroeste	Maringá/PR
Sociedade de Garantia de Crédito Centro Sul	Guarapuava/PR
Sociedade de Garantia de Crédito Centro Norte	Londrina/PR
Sociedade de Garantia da região produtora de Petróleo, Gás e Bioenergia.	Campo de Goytacazes/RJ
Sociedade de Garantia de Crédito do Estado da Paraíba	Campina Grande/PB





Associação de Garantia de Crédito do L de Minas

Governador Valadares/MG

Com referência aos serviços, foi alocada uma carga horária de 4.000 horas e foram executados pelos seguintes profissionais:

Rosângela Pereira Peixoto	CRC/RS 065932/O	Responsável Técnica
Roger Maciel de Oliveira	CRC/RS 071505/O	Responsável Técnico
Luciano Gomes dos Santos	CRC/RS 059.628/O	Responsável Técnico
Jose Carlos Gadernal	CRC/SP 118.485/O	Auditor Sênior
Aline Fagundes	CRC/RS 075.877/O	Auditora Sênior
Nilton Dornelles	CRC/RS 070.321/O	Auditor Sênior
Eduardo da Silva Dias	CRC/RS 079.304/O	Auditor Sênior
Vanessa da Silva Salles	CRC/RJ 117.860/O	Auditora Sênior
Marcio Morgado Nunes de Souza	CRC/SP 208.184/O	Auditora Sênior

O Serviço Brasileiro de Apoio às Micro e Pequenas Empresas é uma entidade privada sem fins lucrativos. É um agente de capacitação e de promoção do desenvolvimento, criado para dar apoio aos pequenos negócios de todo o país. Desde 1972, trabalha para estimular o empreendedorismo e possibilitar a competitividade e a sustentabilidade dos empreendimentos de micro e pequeno porte. Para garantir o atendimento aos pequenos negócios, o SEBRAE atua em todo o território nacional. Onde tem Brasil, tem SEBRAE. Além da sede nacional, em Brasília, a instituição conta com pontos de atendimento nas 27 unidades da Federação.

Brasília/DF, 20 de novembro de 2017.

Alexandre Comin

Gerente

Unidade de Acessos a Serviços Financeiros – UASF

CPF: 082.341.738-71





## Histórico

A Sociedade de Garantia de Crédito da Região Produtora de Petróleo, Gás e Bioenergia do Estado do Rio de Janeiro (SGC-Garantinorte-RJ) é uma sociedade de empresários, criada no âmbito da Chamada Pública do SEBRAE nº 3/2008, por iniciativa de entidades empresariais da região, em parceria com o poder público e com a cooperação técnica e financeira do SEBRAE.

É o quinto projeto no país e o primeiro da região sudeste, de uma sociedade garantidora de crédito.

No ano de 2009 iniciaram os encontros de lideranças (Governos e Entidades de Classe) e Empresários, em Campos dos Goytacazes e Macaé, dando início ao processo de constituição da Sociedade, tendo sido celebrado um Acordo de Resultados entre as Entidades de Classe e o SEBRAE.

Constituída em Assembléia Geral de Fundação, no dia 24 de maio de 2010.

No final do ano de 2010 foram realizados treinamentos para os Conselheiros.

Em julho de 2011, foi classificada pelo Ministério da Justiça como OSCIP (Organização da Sociedade Civil de Interesse Público) nos termos da Lei nº 9.790, de 23 de março de 1999, conforme Processo MJ nº 08071.020679/2011-92, da Secretaria Nacional de Justiça.

Em novembro de 2011, foi lançada no mercado, em cerimônia realizada pelo SEBRAE, na cidade de Campos dos Goytacazes (RJ).

Em maio de 2012 recebeu do SEBRAE o primeiro aporte de recursos financeiros para constituição de seu Fundo de Risco.

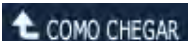
Em março de 2013 celebrou seu primeiro convênio de parceria com uma Instituição de Crédito, a AGERIO - Agência de Fomento do Estado do Rio de Janeiro, para disponibilização de linhas de financiamento para as empresas associadas.



Av. Sete de Setembro, 274 | Centro  
Campos dos Goytacazes/RJ



Av. Rui Barbosa, 270 | Centro  
Macaé/RJ



Soluções em Tecnologia

**ATESTADO**

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 **ALGÁS- GÁS DE ALAGOAS S/A**, CNPJ nº 69.983.484/0001-32, **serviços de Auditoria Independente**, referente ao exercício de 2014 de acordo com práticas contábeis adotadas no Brasil.

O escopo dos serviços de auditoria foi o seguinte:

Contrato 022/2014, Vigência de 12/01/2015 à 12/01/2016.

Período de Execução: 20/01/2015 à 24/04/2015

**OBJETO:**

Auditoria das demonstrações financeiras da ALGÁS, para o exercício que, compreende o período de 01/01 /2014 a 31/12/14.

Revisão da Escrituração Contábil Fiscal – SPED ECF referente ao exercício objeto da Auditoria das Demonstrações Financeiras.

**ESCOPO DOS SERVIÇOS:**

Plano de Auditoria Anual, elaborado juntamente com a Diretoria Administrativa e Financeira e com a Gerência Contábil da ALGÁS, o qual foi aprovado pelo Conselho de Administração da Companhia.

Relatórios Trimestrais de Auditoria, contendo:

- b.1) Balanço Patrimonial;
- b.2) Demonstração de Resultado do Exercício;
- b.3) Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido;
- b.4) Demonstração do Fluxo de Caixa;
- b.5) Notas explicativas aplicáveis.

Relatório de Auditoria referente ao exercício findo em 31/12/2014, o qual se iniciou em 01/01/2014 e se encerrou em 31/12/2014, contendo:

- d.1) Relatório dos Auditores Independentes;



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

Maceió - AL. 11 de 11 de 2015

- d.2) Balanço Patrimonial;
- d.3) Demonstração de Resultado do Exercício;
- d.4) Demonstração de Resultado Abrangente;
- d.5) Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido;
- d.6) Demonstração do Fluxo de Caixa;
- d.7) Demonstração do Valor Adicionado;
- d.8) Notas explicativas aplicáveis.

Relatório de Recomendações dos Sistemas Contábeis e de Controles Internos.

Revisão da Declaração de Imposto de Renda da Pessoa Jurídica da ALGÁS referente ao exercício objeto da Auditoria das Demonstrações Financeiras, e que será entregue à Receita Federal no ano seguinte.

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.

#### **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
- Elildes Fortaleza Santos -	CRC/RN 010020/O- Auditor Sênior

A Algás opera no mercado de comercialização de gás natural desde 1994 e numa atitude ousada, com apenas dois anos em operação, em 1996 tornou-se a primeira empresa do País a assumir o seu sistema de distribuição, até então operado pela Petrobras. Esse seria apenas o indicativo da vocação pioneira da concessionária alagoana, que a partir da definição de seu propósito, tornou-se a primeira distribuidora de gás natural do Brasil a se declarar uma empresa de integração energética. Essa é a Algás, concessionária alagoana de gás natural que tem como acionistas o Estado de Alagoas, a Gaspetro - empresa subsidiária da Petrobras, e a Mitsui Gás e Energia do Brasil que, juntas, perseguem metas que contribuam cada vez mais para o desenvolvimento do Estado.

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

Maceió - AL. 11 de 11 de 2015




A **ALGÁS** possuía um quadro de 89 funcionários, e a seguinte posição financeira em dezembro de 2014.

Valores em milhares de Reais	
Ativo Total:	R\$ 78.158
Patrimônio Líquido:	R\$ 58.478
Capital Social:	R\$ 38.930
Receita Líquida	R\$ 206.964

## INFORMAÇÃO CORPORATIVA

Ativo Total:	R\$ 78.158
Patrimônio Líquido:	R\$ 58.478
Capital Social:	R\$ 38.930
Receita Líquida	R\$ 206.964

Maceió/AL, 29 de outubro de 2015.

  
José Edmar Alves Correia  
Gerente Contábil  
CPF (MF) 456.492.274-20  
CRC/AL 003723-O

1. OF. DE NOTAS E PROTESTOS  
R. Dr. Luiz P. de Miranda, 421  
Centro - Maceio - Alagoas  
Rec p/ Semelhanca 1 firma(s):  
JOSE EDMAR ALVES CORREIA  
MACEIO, 09 de novembro de 2015.  
Em Testemunho da verdade  
CELSO S. PONTES DE MIRANDA  
- Tabeliao Vitalicio -  
MARIANA P. DE M. L. DE FARIAS  
- Escrevente Substituta -  
EDILMA RAMALHO  
- Escrevente Autorizada -  
Rimbo: 2074560 OP: Carlos  
Total: R\$ 3,50



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

Maceió - AL. 11 de 11 de 2015

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

Maceió - AL. 11 de 11 de 2015

## 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

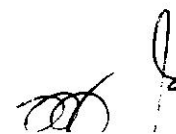
Foi utilizada uma carga horária de 300 horas para execução dos seguintes serviços:

### 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





(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 GUINThER 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





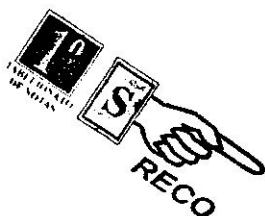
de direito privado e patrimônio próprio, criada mediante autorização da Lei Estadual no 2.325 de 8 de maio de 1995, com autonomia administrativa e financeira. A Companhia tem por objeto social a exploração, com exclusividade, no Estado do Amazonas, sob o regime de concessão, dos serviços locais de gás 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:

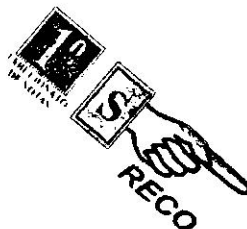
Ativo Total:	R\$ 7.574.282
Patrimônio Líquido:	R\$ 128.478
Capital Social:	R\$ 104.621
Receita Bruta:	R\$ 2.688.905

Manaus/AM, 19 de abril de 2017

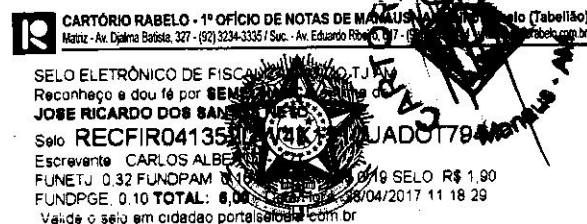


*Sônia Maria Matsui de Paula*  
Sônia Maria Matsui de Paula  
Gerente Contábil/Fiscal

CRC/AM:006311/O-7




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



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**, 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

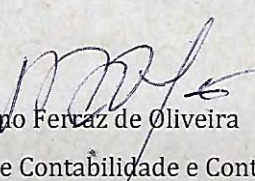


RS 004773  
Salvador 28 junho 2017

2017

POSICÃO 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**

**TJBA**  
Selo de Autenticidade  
Tribuna do Juízo do Estado da Bahia  
Ato Notarial ou de Registro  
1600 AB 263633-1  
Consulte o selo em: www.tjba.us.br/autenticidade



### 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;

- o Aplicação de procedimentos de validação dos saldos de balanço existentes em 30 de junho e 31 de dezembro;
- o 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.
- o Participação em Assembleias Gerais, Reuniões dos Conselhos Fiscais e de Administração;
- o 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

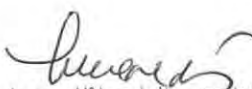
**REGINA MARIA SILVA GUEDES SOARES**  
**Presidente CRCPB GERENTE DE CONTABILIDADE E CONTROLADORIA**

CPF: 008.036.354-78

CRC: 007082-O/PB



Assinatura em CRC-PE 90h o nº 050  
Assinatura nº 050/93 com validade  
não temida da Lei nº 8.337/94  
Publicada pela Lei nº 8.333/94  
Recife, 06 de maio de 2015

  
Luciene M. Lins do Nascimento Malta  
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](http://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 Av. Bastian 366, bairro Menino Deus, Porto Alegre/RS, CEP 90.130.020, prestou a Companhia Pernambucana de Gás – **COPERGÁS**, CNPJ nº 41.025.313/0001-81, **serviços de Auditoria Independente**, referente ao exercício de 2013.

Contrato: 084.13, com vigência de 23/10/2013 a 22/10/2014.

Período de execução dos trabalhos: 04/11/2013 a 17/02/2014.

Foi utilizada uma carga horária de 400 horas para execução dos seguintes serviços:

#### **ESCOPO DOS SERVIÇOS:**

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

1.1 - Relatório de Revisão Limitada Trimestral (Julho a Setembro).

1.2 - 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;

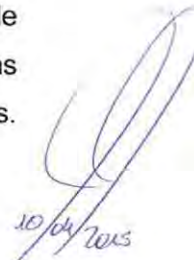
1.3 - Relatório de sugestões sobre práticas contábeis e controles internos ressaltando as principais deficiências;

1.4 - 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.

1.5 – Revisões dos Controles Internos

1.6 – 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 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.

  
10/04/2015





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](http://www.copergas.com.br)

#### PROFISSIONAIS ENVOLVIDOS:

- Roger Maciel de Oliveira –	CRC/RS 071505/O - Responsável Técnico
- Ana Cláudia dos Santos Sturza –	CRC/RS 066310/O - Supervisora
- Rosangela Pereira Peixoto –	CRC/RS 065932/O - Supervisora
- Elildes Fortaleza Santos –	CRC/RN 010020/O - Auditor

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 159 funcionários, e a seguinte posição financeira em dezembro de 2013:

Valores em milhares de Reais

Ativo Total:	R\$ 327.216
Patrimônio Líquido:	R\$ 211.326
Capital Social:	R\$ 130.498
Receita Bruta	R\$ 772.236


Recife/PE, 10 de abril de 2015.

Alexandre Carlos de Carvalho Lisboa  
Gerente de Contabilidade e Fiscal  
CRC 016.912/O-1 PE





Arquivado no CRC-PE sob o nº 051  
nos termos da Lei nº 11.100/03 com redação  
Posterior à Lei nº 11.274/04  
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](http://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](http://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

**6º OFÍCIO DE NOTAS DE RECIFE - PE - CARTÓRIO ROMA**  
Rua Engenheiro Ubaldo Gomes de Matos, 53 - Centro - CEP 50010-340 - Recife - PE / Fone: (81) 3249-9292 - e-mail: cartorioroma@bol.com.br  
Reconheço a firma por assinatura de  
ALEXANDRE CARLOS DE CARVALHO LISBÔA - Gerente  
Recife/PE 05/05/2015 (R\$ 2,96)  
TSR: 0,68 Total: 3,95 SANDRA MARIA ALRINDA TORQUATO  
SELO: 0077248.AGN01201501201533 Escritante Autorizada





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

**Copergás**

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*  
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.

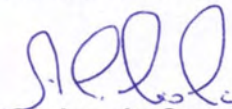


A COPERGÁS possuía um quadro de 176 colaboradores, e a seguinte posição financeira em 31 de dezembro de 2015.

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  
Tabelião de Figueiredo - Andrada 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

Emol: 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








**POTIGÁS**  
COMPANHIA POTIGUAR DE GÁS

OFICINA LEGAL/PROTOCOLO 2016/00636/1 21/12/2016 13:00  
CREDITO TAYGER CANDIDO BISPO  
ATTESTADO DE CAPACIDADE TÉCNICA  
REF. A SOLICITAÇÃO PARA REGISTRO DE ATTESTADO DE CAPACIDADE

### 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, prestou à **Companhia Potiguar de Gás (POTIGÁS)**– CNPJ: 10.175.896/0001-00 **serviços de Auditoria Independente**, referente ao exercício de 2015.

Contrato 5-049-16, Vigência de 01/08/2016 a 01/08/2018.

Período de Execução: 20/09/2016 a 17/11/2016

#### **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**.

#### **ESCOPO DO SERVIÇO:**

O objeto desta contratação consiste na execução dos serviços de Auditoria Independente sobre as Demonstrações Financeiras da Companhia Potiguar de Gás (POTIGÁS), referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2015, à base de testes específicos dos controles internos, dos registros contábeis e testes substantivos nas diversas áreas de balanço, pelo critério de seleção estatística dos itens examinados, na profundidade considerada necessária nas circunstâncias, formando base para emissão de parecer sobre as citadas demonstrações financeiras e todos os seus anexos, 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, elaborados sob a responsabilidade da CONTRATANTE.

A auditoria independente consistiu, basicamente, do seguinte:

- I) Planejamento dos trabalhos, visando aspectos gerenciais e estratégias dos serviços a serem desenvolvidos;
- II) Levantamento e avaliação dos controles internos;
- III) Auditoria das contas patrimoniais e de resultados apresentados no período sob exame, compreendendo: Validação dos valores apresentados em caixa e bancos, por meios



**CONSELHO FEDERAL DE CONTABILIDADE**  
**CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DO RN**  
Av. Bernardo Vieira, 4545 – Tirol – Natal/RN CEP: 59015-450 – telefax: 3211-8512  
E-mail: [fiscalizacao@crcrn.org.br](mailto:fiscalizacao@crcrn.org.br)

### **ATESTADO CRC/RN 032/2016**

“ARQUIVADO NO CRC/RN, NOS TERMOS DA LEI Nº 8.666/93, COM REDAÇÃO DADA PELA LEI Nº 8.883/94”.

NATAL/RN, 21 DE DEZEMBRO DE 2016.

  
**Geovane Martins de Oliveira**  
**Diretor Executivo**

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;

IV) 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;

V) 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;

VI) 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;

VII) Revisão do sistema tributário atual aplicado, atribuído como melhor opção dentro das atividades da empresa, caso seja aplicado;

VIII) Exame dos riscos fiscais, trabalhistas e previdenciários a título de prevenção de fiscalizações;

IX) Revisão analítica dos resultados apresentados em relatórios gerenciais e estatísticos, procurando identificar explicações para suas variações, buscando esclarecimentos dos pontos que afetam/afetaram o desempenho das atividades da empresa;

X) Análise e revisão de documentos que respaldam as transações; e

XI) Apresentação de Parecer dos auditores independentes; relatório de revisão tributária.

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.







**CONSELHO FEDERAL DE CONTABILIDADE**  
**CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DO RN**  
Av. Bernardo Vieira, 4545 – Tirol – Natal/RN CEP: 59015-450 – telefax: 3211-8512  
E-mail: [fiscalizacao@crcrn.org.br](mailto:fiscalizacao@crcrn.org.br)

## **ATESTADO CRC/RN 032/2016**

“ARQUIVADO NO CRC/RN, NOS TERMOS DA LEI Nº 8.666/93, COM REDAÇÃO DADA PELA LEI Nº 8.883/94”.

NATAL/RN, 21 DE DEZEMBRO DE 2016.

  
**Geovane Martins de Oliveira**  
**Diretor Executivo**

**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
- Claudio Rogério de Oliveira -	CRC/RS 052507/O - Auditor Sênior
- Francisco Euclides Maia de Araújo -	CRC/CE 010338/O - Auditor Sênior
- Gedeão dos Santos Fagundes -	CRC/RS 068479/O - Auditor Sênior

A Potigás, sociedade de economia mista que tem como sócios o Governo do Estado do Rio Grande do Norte e a Petrobras Gás S/A – Gaspetro é responsável exclusiva pela distribuição de gás canalizado no Estado do Rio Grande do Norte. Foi fundada em novembro de 1993 (Lei Estadual n.º 6502 de 26.11.1993) e suas operações tiveram início em 8 de março de 1995.

A POTIGAS possuía um quadro de 62 funcionários, e a seguinte posição financeira em dezembro de 2015.

**Valores em milhares de Reais**

Ativo Total:	R\$ 70.569
Patrimônio Líquido:	R\$ 53.062
Capital Social:	R\$ 38.371
Receita:	R\$ 154.287

Rio Grande do Norte/RN, 19 de dezembro de 2016.





**CONSELHO FEDERAL DE CONTABILIDADE**  
**CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DO RN**  
Av. Bernardo Vieira, 4545 – Tirol – Natal/RN CEP: 59015-450 – telefax: 3211-8512  
E-mail: [fiscalizacao@crcrn.org.br](mailto:fiscalizacao@crcrn.org.br)

### **ATESTADO CRC/RN 032/2016**

“ARQUIVADO NO CRC/RN, NOS TERMOS DA LEI Nº 8.666/93, COM REDAÇÃO DADA PELA LEI Nº 8.883/94”.

NATAL/RN, 21 DE DEZEMBRO DE 2016.

  
**Geovane Martins de Oliveira**  
**Diretor Executivo**





**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
Rosângela 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 nº 13.098.174/0001-80, com sede na Av. Bastian 366, bairro Menino Deus, Porto Alegre/RS, CEP 90.130.020, presta ao **BANCO NACIONAL DE DESENVOLVIMENTO SOCIAL -BNDES**, CNPJ nº 33.657.248/0001-89, serviços especializados de auditoria independente nas contas do Fundo de Participação PIS-PASEP.

Contrato OCS Nº 450/2015

Vigência de 07/10/2015 a 07/10/2020

#### **OBJETO:**

Serviços especializados de auditoria independente nas contas do Fundo de Participação PIS-PASEP, a serem executados no Edifício de Serviços do BNDES no Rio de Janeiro-RJ - EDSERJ, e nas dependências do Banco do Brasil S.A, da Caixa Econômica Federal, bem como na Secretaria Executiva do Conselho Diretor do Fundo de Participação PIS-PASEP, no Ministério da Fazenda, localizadas na cidade de Brasília-DF, conforme as especificações adiante descritas.

#### **DESCRIÇÃO DO OBJETO:**

Objetivo a auditoria das demonstrações contábeis do Fundo PIS-PASEP referentes a cinco exercícios financeiros, bem como à avaliação de seus controles internos, que deverão gerar, como produtos, um Relatório Geral e um Relatório de Controle Interno.

**Auditoria das Demonstrações Contábeis (em moeda nacional):** realizado de acordo com o disposto nas normas profissionais em vigor e consoante a Norma Brasileira de Contabilidade NBC TA 200 – Objetivos Gerais do Auditor Independente e a Condução da Auditoria em Conformidade com as Normas de Auditoria, tendo como produto a emissão de Relatório de auditoria, utilizando,

como referência, os princípios de contabilidade de aceitação geral e observando as regulamentações contábeis e a legislação aplicáveis. A auditoria deverá ser conduzida com base de testes, de natureza, amplitude e profundidade requeridas pelas circunstâncias. Os exames a serem efetuados deverão ter por base os registros contábeis relativos ao período de 1º de julho de 2015 a 30 de junho de 2020, de acordo com o prazo de vigência contratual de 60 (sessenta) meses, inclusive qualquer documentação pertinente mantida pela Secretaria Executiva do Conselho Diretor do Fundo de Participação PIS-PASEP, bem como os registros gerados por sistemas computadorizados e por outros mantidos pelo BNDES, pelo Banco do Brasil S.A e pela Caixa Econômica Federal - CEF.

**Avaliação dos controles internos:** Em complementação às auditorias das demonstrações contábeis, o Contratado deverá proceder ao exame e à avaliação dos controles contábeis, financeiros e demais controles, bem como dos procedimentos que tenham afinidade com o objeto auditado. O resultado da avaliação, assim como as irregularidades porventura constatadas pelos testes, deverão ser explicitados em Relatório e, se relevantes, reportados, por escrito, ao BNDES. A consistência de dados entre os controles analíticos e contábeis deverá merecer ênfase, quando houver a avaliação dos controles internos.

**Relatórios a serem entregues:**

Relatório Principal (das demonstrações contábeis): O produto deverá ser elaborado de forma concisa, em português, contendo as demonstrações contábeis (balanço patrimonial, demonstração do resultado, demonstração das mutações do patrimônio líquido, demonstração do fluxo de caixa e correspondentes notas explicativas) e o relatório de auditoria, de acordo com a Norma Brasileira de Contabilidade NBC TA 700 – Formação da Opinião e Emissão do Relatório do Auditor Independente sobre as Demonstrações Contábeis.

Relatório de Controles Internos: O produto deverá conter comentários sobre as constatações decorrentes do ambiente de controle existente, inclusive sobre fatos

relevantes que forem identificados pelos testes de auditoria. Nesses comentários, o Contratado consignará, dentre outras informações que considerar relevantes:

- I. os reflexos dos fatos constatados sobre o Relatório de auditoria das demonstrações contábeis;
- II. as recomendações para a adoção de medidas corretivas cabíveis; e
- III. os comentários da administração do Fundo sobre as referidas constatações e recomendações.

**Relatórios entregues no primeiro exercício:**

I. primeiro exercício financeiro – de 01/07/2015 a 30/06/2016;

- Relatório principal e de auditoria das demonstrações contábeis; e
- Relatório de controles internos.

O PIS/PASEP possuía a seguinte posição financeira ao final do exercício 2015-2016 (junho/2016):

Valores em milhares de Reais

Ativo Total:	R\$ 38.749.918
Patrimônio Líquido:	R\$ 38.738.264
Capital Social:	R\$ 37.641.754
Receita:	R\$ 2.937.019

Rio de Janeiro, 28 de novembro de 2016.

REGISTRADO NO CRC-RJ, NOS  
TERMOS DA LEI Nº 8666/93  
COM REDAÇÃO DADA PELA  
LEI Nº 8.893/94

RJ, 29 DE novembro DE 2016

serviços realizados  
até 30/06/2016

Alexandre Cordeiro de Andrade  
Chefe do Departamento de Relatórios Societários  
ACO/DESOC

CRC-RJ 80694/O-0





**20<sup>o</sup>** Cartório 20<sup>o</sup> Ofício de Notas - RE Wandria Regina Cario Lobão  
Av. Almirante Barroso, 02 slj - Centro - RJ - Tel.: 2220-9545

088922  
AA24573B

Reconheço, por Semelhança, a(s) firma(s) de ALEXANDRE CORDEIRO DE  
ANDRADE-X-X-X

Em testemunho da verdade, Rio de Janeiro, 29/11/2016

Edson de Carvalho Substituto

Firma: 4,94 Lei 3217/4644/111/4281: 1,74 Total: 6,68

EBVQ92525 JKU, Consulte em <https://www3.tjrj.jus.br/sitepublico>





## ATESTADO

Atestamos a quem interessar possa, que a empresa **MACIEL AUDITORES S/S**, inscrita no CNPJ: 13.098.174/0001-80 com sede na Av. Bastian 366, bairro Menino Deus, Porto Alegre/RS, CEP 90.130-020, prestou à **CASA DA MOEDA DO BRASIL – CMB**, inscrita no CNPJ nº 34.164.319/0001-74, serviço de **Auditoria Independente**, referente ao exercício de 2013.

Contrato: 011/2014

Vigência: 06/02/2014 a 06/06/2016 para execução dos exercícios de 2013, 2014, 2015.

Período de execução Referente ao exercício de 2013: 10/02/2014 a 28/03/2014.

Foi utilizada uma carga horária de 460 horas para execução dos seguintes serviços:

### **1. ESCOPO DOS SERVIÇOS:**

#### **1.1. AUDITORIA DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

**1.1.1.** Serviços de Auditoria Independente e emissão de Parecer dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Contábeis do exercício;

**1.1.2.** Emissão de relatório de Avaliação dos Sistemas de Controle Interno associados à geração de informações para as Demonstrações Contábeis. Estes relatórios com comentários sobre as constatações decorrentes do ambiente de controle existente, inclusive sobre fatos relevantes que forem identificados pelos testes de auditoria, bem como consignaram: 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.

**1.1.3.** Os serviços foram prestados de acordo com as práticas contábeis aplicadas no Brasil, 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 à CMB, Resoluções CFC, de acordo o disposto nas Normas Internacionais de Auditoria (NBC TA).

**1.1.4.** As Demonstrações Contábeis da CMB foram preparadas observando-se os princípios de contabilidade aceitos no Brasil. Ressalta-se que, embora a CMB, efetue os registros contábeis de suas operações pelo Sistema Integrado de Administração Financeira - SIAFI, do Governo Federal, desde janeiro de 1999, com base na Portaria nº 272, do Ministério da Fazenda, de 13/10/98, mantém a elaboração de suas Demonstrações Contábeis, de acordo com as disposições da Lei 6.404/76 e suas alterações.

REGISTRADO NO CRC-RJ, NOS

TERMOS DA LEI Nº 8666/93

COM REDAÇÃO DADA PELA

LEI Nº 8.833/94

RJ, 25 DE Setembro DE 2015

Valéria de Assumpção Belém  
Gerente de Atendimento  
Matr. 173





## **1.2. AVALIAÇÃO TRIBUTÁRIA**

**1.2.1.** Revisão da DIPJ e emissão de relatório de revisão da Declaração de Informações Econômico Fiscais da Pessoa Jurídica - DIPJ. Este relatório contém 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 deverão ser acompanhados de recomendações para a adoção de medidas corretivas cabíveis e dos comentários da administração.

## **1.3. AVALIAÇÃO DAS INFORMAÇÕES DA ENTIDADE FECHADA DE PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR**

**1.3.1. Avaliação das Informações da Entidade Fechada de Previdência Complementar patrocinada pela Casa da Moeda do Brasil:** avaliação as 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), avaliar a Demonstração Atuarial - DA, bem como avaliar os reflexos do resultado atuarial da Entidade nas Demonstrações Contábeis da Patrocinadora.

## **1.4. SISTEMA INTEGRADO DE GESTÃO DO TIPO ENTERPRISE RESOURCE PLANNING (ERP) E SISTEMAS PERIFÉRICOS**

**1.4.1. Avaliação dos controles de segurança da informação:** Controles 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. Utilizando 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 ISSO/IEC 27001: 2006 e 27002:2005 e o framework Control Objectives for Information and Related Technology (Cobit).

REGISTRADO NO CRC-RJ, NOS  
TERMOS DA LEI Nº 8666/93  
COM REDAÇÃO DADA PELA  
LEI Nº 8.833/94

RJ, 25 DE setembro DE 2015  
Valéria de Assunção Belém  
Gerente de Atendimento  
Matr. 173





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.

## 2. PROFISSIONAIS ENVOLVIDOS:

- Rosângela Pereira Peixoto - CRC-RS 065932/O - Responsável Técnico ✓
- Roger Maciel de Oliveira - CRC-RS 071505/O - Responsável Técnico ✓
- Ana Cláudia dos Santos Sturza - CRC/RS 066310/O - Gerente ✓
- Luis Henrique Keiper Wigner - CRC/RS 043561/O - Auditor Sênior ✓
- Cláudio Rogério de Oliveira - CRC/RS 052507/O - Auditor ✓
- Daniel Benitti Lorenzetti - CRC/RS 086920/O - Auditor ✓

Declaramos que a CASA DA MOEDA DO BRASIL - CMB, é uma empresa pública, criada pela Lei nº 5.895, de 19.06.73, com sede em Brasília (DF), estabelecimento fabril na Rua René Bittencourt nº 371, Distrito Industrial de Santa Cruz e escritório na Rua Sete de Setembro nº 111/10º andar, Município do Rio de Janeiro.

A CMB possuía um quadro de 2.862 empregados e a seguinte posição financeira em dezembro de 2013:

	Valores em milhares de Reais
Ativo Total:	R\$ 2.830.835
Patrimônio Líquido:	R\$ 1.815.487
Capital Social:	R\$ 963.801
Faturamento Bruto:	R\$ 2.984.524
Receita Liquidada:	R\$ 2.960.852
Resultado Líquido:	R\$ 783.640

Rio de Janeiro/RJ, 09 de Setembro de 2015.

REGISTRADO NO CRC-RJ, NOS  
TERMOS DA LEI Nº 8666/93  
COM REDAÇÃO DADA PELA  
LEI Nº 8.883/94

RJ, 25 DE Setembro DE 2015

Valéria de Assunção Belém  
Gerente de Atendimento  
Matr. 173

Anália Francisca Ferreira  
Diretora Vice Presidente – Diretoria de Gestão - DIGES  
CPF: 188.920.276-20  
Telefone: 21 2414 - 2316



13ª RCPN e Tabelionato da Capital - Rio de Janeiro - RJ  
Rua Cândido Mendes, 217 - Campo Grande  
FONES: (21) 2412-1271

Reconhecido por assinatura a firma de: ANÁLIA FRANCISCA FERREIRA  
Cod: XXXXXXXX  
Rio de Janeiro, 25 de setembro de 2015, Conf. por: Serventia  
Em testemunho da verdade. 36/1045009  
Total  
Antonio Peres Buarques - Escrevente  
EBE1-66353 BXX Consulte em <https://www3.tjrj.jus.br/sitapubli>

13ª Circunscrição de Capital

## ATESTADO

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 **FINEP – Financiadora de Estudos e Projetos**, CNPJ nº 33.749.086/0001-09, **serviços de Auditoria Independente**, referente ao exercício de 2015.

Contrato 2.0.16.0005.00, Vigência de 17/02/2016 à 17/08/2016

Período de Execução: 22/02/2016 à 11/03/2016

REGISTRADO NO CRC-RJ, NOS  
TERMOS DA LEI Nº 8666/93  
COM REDAÇÃO DADA PELA  
LEI Nº 8.883/94  
RJ, 19 DE *maio* DE 2016  
Valdireia Assunção Belém  
Gestora de Mat. 173

### **OBJETO:**

Contratação de serviços de auditoria contábil sobre as demonstrações financeiras da Finep elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com emissão de relatório de verificação de existência de passivo atuarial.

### **ESCOPO DOS SERVIÇOS:**

1. Exame das demonstrações financeiras anuais, preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, da **Finep**.
2. Exame e revisão da apuração dos impostos e contribuições (PIS/PASEP, COFINS, IRRF, IRPJ e CSLL) e das respectivas obrigações acessórias e dos pedidos de restituição ou compensação relacionados, da **Finep**.
3. Auditoria e parecer com menção explícita sobre os demonstrativos financeiros anuais dos recursos do Fundo de Amparo ao Trabalhador (FAT), abrangendo:
  - a. Movimentação dos Recursos do FAT;
  - b. Relatórios de aplicação dos depósitos especiais - RADE e demonstrativos de aplicações financeiras – DAF;
  - c. Exame e revisão anual da base tributária do INSS – Folha de Pagamento.
4. Como resultado do trabalho de auditoria, após o exame das demonstrações financeiras, os relatórios e os pareceres conclusivos de auditoria opinando sobre a adequação das demonstrações financeiras elaboradas de acordo com as normas contábeis adotadas no Brasil.

Os serviços foram realizados com a emissão de relatório de auditoria sobre as demonstrações financeiras

[www.finep.gov.br](http://www.finep.gov.br)

**Rio de Janeiro**  
Ventura Corporate Towers  
Av. República do Chile, 330  
Torre Oeste – Centro  
10º - 12º e 15º - 17º andares  
20031 170 Rio de Janeiro RJ  
t. (21) 2555 0330

**São Paulo**  
JK Financial Center  
Av. Presidente Juscelino  
Kubitschek, 510  
9º andar Itaim Bibi  
04543 000 São Paulo SP  
t. (11) 3847 0300

**Brasília**  
SCN QD. 02 Bloco "D" Torre A,  
Sala 1102  
Centro Empresarial Liberty Mall  
70712 903 Brasília DF  
t. (61) 3035 7150

**SAC**  
t. (21) 2555 0555  
sac@finep.gov.br  
**Ouvidoria**  
t. (21) 2557 2414  
ouvidoria@finep.gov.br



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.

#### PROFISSIONAIS ENVOLVIDOS:

- Rosângela 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 ✓
- Jenezio Fernandes	CRC/RS 013018/O – Auditor Sênior ✓
- João Álvaro da Rocha Silveira -	CRC/RS 040587/O – Auditor Sênior ✓
- Eduardo da Silva Dias -	CRC/RS 079304/O - Auditor ✓

Declaramos que a FINEP é uma empresa pública de direito privado vinculada ao Ministério da Ciência, Tecnologia e Inovação-MCTI e regida pelo estatuto aprovado pelo Decreto nº 1.808 de 07 de fevereiro de 1996 e suas alterações.

A **FINEP** possuía um quadro de 740 funcionários, e a seguinte posição financeira em dezembro de 2015.

Valores em milhares de Reais

Ativo Total:	R\$: 16.819.639
Patrimônio Líquido:	R\$: 1.921.578
Capital Social:	R\$: 1.101.552
Receitas da Intermediação Financeira	R\$: 1.204.881

REGISTRADO NO CRC-RJ, NOS  
TERMOS DA LEI Nº 8666/93  
COM REDAÇÃO DADA PELA  
LEI Nº 8.833/94  
RJ, 19 DE *abril* DE 2016  
*Assinatura*  
Gerente de Arquivamento  
Mair. 173

22º OFÍCIO



Rio de Janeiro/RJ, 12 de Abril de 2016.

*Rodrigo Molinari Mello*

Rodrigo Molinari Mello

Fiscal do Contrato 2.0.16.0005.00

Gerente do Departamento de Contabilidade 2

CPF 043.064.997-58 / C.R.C – RJ -079218/O-4

[www.finep.gov.br](http://www.finep.gov.br)

**Rio de Janeiro**  
Ventura Corporate Towers  
Av. República do Chile, 330  
Torre Oeste – Centro  
10º - 12º e 15º - 17º andares  
20031 170 Rio de Janeiro RJ  
t. (21) 2555 0330

**São Paulo**  
JK Financial Center  
Av. Presidente Juscelino  
Kubitschek, 510  
9º andar Itaim Bibi  
04543 000 São Paulo SP  
t. (11) 3847 0300

**Brasília**  
SCN QD. 02 Bloco "D" Torre A,  
Sala 1102  
Centro Empresarial Liberty Mall  
70712 903 Brasília DF  
t. (61) 3035 7150

**SAC**  
t. (21) 2555 0555  
[sac@finep.gov.br](mailto:sac@finep.gov.br)  
**Ouvidoria**  
t. (21) 2557 2414  
[ouvidoria@finep.gov.br](mailto:ouvidoria@finep.gov.br)



Matriz. Rua Senador Dantas 39 - Centro - RJ - Telefone 2544-0277

Reconheço por semelhança a firma de: RODRIGO MOLINARI MELLO

Cod: XXXXXXX08DDE1

Rio de Janeiro, 19 de abril de 2016. Conf. por:

Em testemunho da verdade. Serventia

TIHEINOS

DEBITO CANDIDO BERNARDES-SUBST. DO TABELIAO Total

EBLY-80839 PDV Consulte em <https://www3.tirj.jus.br/sitepublico>

088948AB327184

Roberto Balbino de Almeida  
Substituto do Tabelião  
Mat. 94/6412



À

**PRÉ-SAL PETRÓLEO S.A. – PPSA**

Gerência de RH e Suporte Corporativo

Ref: **Pregão Eletrônico nº PE.PPSA.001/2018**

## Qualificação Econômico-Financeira

**OBJETO:** Contratação de prestação de serviços regulares de **AUDITORIA EXTERNA** para exercício fiscal trimestral e anual, compreendendo o período de 1º de janeiro a 31 de dezembro de cada ano.

MACIEL AUDITORES S/S

CNPJ: 13.098.174/0001-80 Inscrição Estadual: ISENT0

Livro: 0007 Folha: 0001

Período: 01/01/2016 a 31/12/2016

## LIVRO DIÁRIO

### TERMO DE ABERTURA

Contém este livro nr. 0007, 0165 folhas, numeradas eletronicamente e seguidamente do nr. 0001 ao nr. 0165 e servirá para os lançamentos das operações próprias do estabelecimento do contribuinte abaixo descrito:

Nome da Empresa ..... MACIEL AUDITORES S/S

Endereço ..... AVENIDA BASTIAN, 366

Complemento .....

Cidade ..... Porto Alegre

CEP ..... 90.130-020

Bairro ..... MENINO DEUS

Estado ..... RS

Registrado no Cartório de Registros Especiais, 2º Serviço de Registro Civil das Pessoas Jurídicas da Cidade de Porto Alegre/RS sob nº 1461, Folha 268, Livro A-5

Data de Abertura da Sociedade ..... 29/12/2010

Inscrição Estadual ..... ISENT0

Inscrição Municipal ..... 25256823

CNPJ ..... 13.098.174/0001-80

Encerramento Exercício Social: ..... 31/12/2016

Porto Alegre (RS), 01 de janeiro de 2016.

Porto Alegre (RS), 01 de janeiro de 2016.

ROGER MACIEL DE OLIVEIRA  
Sócio Administrador  
CPF: 902.384.350-91

ROGER MACIEL DE OLIVEIRA  
CRC: 1-RS-07/1505/O-3 - Contador  
CPF: 902.384.350-91





Emol.  
Estado  
Ipesp  
R. Civil  
T. Justiça  
M. Público  
Iss

8º Oficial de Registro de Títulos e Documentos e  
Civil de Pessoa Jurídica da Capital - CNPJ: 68.311.893/0001-20  
Geraldo José Filiagi Cunha - Oficial  
R\$ 51,43 As folhas deste livro, todas com a chancela 8º  
R\$ 14,63 RTD/PJ-SP correspondem ao declarado no termo  
R\$ 10,01 de abertura, prenotado sob o n. **56.218** em  
R\$ 2,70 **03/04/2017** e registrado, hoje, em microfilme  
R\$ 3,53 sob o n. **39.183**, em pessoa jurídica.  
R\$ 2,47 Averbado à margem do registro  
R\$ 1,07 **36739/27/06/2016**

São Paulo, 17 de abril de 2017

Total  
Selos e taxas  
Recolhidos p/verba

R\$ 85,84

Geraldo José Filiagi Cunha - Oficial  
Lúcio Carvalho de Lima - Escrevente Autorizado

4º TABELIONATO DE NOTAS DE PORTO ALEGRE  
Av. Assisima, 1152 - CEP 90160-006 - Fone/Fax: (51) 3230-9900  
TABELIÃO: RUBENS REMO FARINA

Reconheço a **AUTENTICIDADE** das firmas de **ROGER MACIEL DE OLIVEIRA** que  
assinou por **MACIEL AUDITORES S/S** e **ROGER MACIEL DE OLIVEIRA**, indicadas  
nas setas de uso deste tabelionato, do que dou fé.

EM TESTEMUNHO DA VERDADE  
Porto Alegre, RS, 30 de março de 2017  
Inaína Alves Fernandes-Escrevente Autorizada-17.30.03.2761180-3409071  
Inol: R\$ 13,40 + Selo digital: R\$ 2,80-045701.1700084.02512a.02513

VÁLIDO SOMENTE SEM EMENDAS OU RASURAS


4º TABELIONATO  
Inaína Alves Fernandes

**BALANÇO PATRIMONIAL**  
Valores expressos em Reais (R\$)

3

ATIVO		
	Saldo em 31/12/2016	Saldo em 31/12/2015
<b>CIRCULANTE</b>	<b>605.325,14</b>	<b>597.623,06</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	160.837,98	200.372,58
CAIXAS	435,46	545,36
BANCOS	123.936,66	49.999,82
APLICAÇÕES DE LIQUIDEZ IMEDIATA	36.465,86	99.027,40
TÍTULO DE CAPITALIZAÇÃO	0,00	50.800,00
CRÉDITOS	444.487,16	397.250,48
CLIENTES	402.761,34	363.401,85
CRÉDITOS DE FUNCIONÁRIOS	19.173,29	7.199,44
IMPOSTOS A RECUPERAR	22.552,53	26.649,19
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>599.354,72</b>	<b>355.385,24</b>
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	555.622,36	316.011,16
CRÉDITOS	555.622,36	316.011,16
CRÉDITOS COM COLIGADAS	555.622,36	316.011,16
IMOBILIZADO	43.732,36	39.374,08
OUTROS IMOBILIZADOS	53.126,12	42.394,62
(-) DEPREC./AMORTIZ./EXAUSTÃO ACUMULADA	(9.393,76)	(3.020,54)
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>1.204.679,86</b>	<b>953.008,30</b>

  
ROGER MACIEL DE OLIVEIRA  
Sócio Administrador  
CPF: 902.384.350-91

  
ROGER MACIEL DE OLIVEIRA  
CRC: 1-RS-071505/O-3 - Contador  
CPF: 902.384.350-91

**4º TABELIONATO** 4º TABELIONATO DE NOTAS DE PORTO ALEGRE  
Av. Azenha, 1152 - CEP 90160-006 - Fone/Fax: (51) 3280-9900  
TABELIÃO: RUBENS REMO FARINA

Reconheço a AUTENTICIDADE das firmas de ROGER MACIEL DE OLIVEIRA que  
assinou por MACIEL AUDITORES S/S e ROGER MACIEL DE OLIVEIRA indicadas  
com as setas de uso deste tabelionato, da que dou fé.

EM TESTEMUNHO DA VERDADE  
Porto Alegre, RS, 30 de março de 2017

Janaina Alves Fernandes - Escrevente Autorizada - 17-30-03 22751180-34-09071  
Valor: R\$ 13,40 + Selo digital: R\$ 2,80-0457101-1700004-02510a-02511

VÁLIDO SOMENTE SEM EMENDAS OU RASURAS

**BALANÇO PATRIMONIAL**  
Valores expressos em Reais (R\$)

5

**PASSIVO**

	Saldo em 31/12/2016	Saldo em 31/12/2015
<b>CIRCULANTE</b>	<b>504.679,86</b>	<b>253.008,30</b>
<b>OBRIGAÇÕES</b>	<b>504.679,86</b>	<b>253.008,30</b>
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	48.927,49	1.432,75
OBRIGAÇÕES SOCIAIS	82.357,00	66.340,42
OBRIGAÇÕES FISCAIS	71.080,87	89.490,12
EMPRÉSTIMOS	200.000,00	0,00
PROVISÕES	91.267,39	95.745,01
DIVIDENDOS	11.047,11	0,00
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>700.000,00</b>	<b>700.000,00</b>
CAPITAL SOCIAL	700.000,00	700.000,00
CAPITAL SOCIAL	700.000,00	700.000,00
<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO E PASSIVO</b>	<b>1.204.679,86</b>	<b>953.008,30</b>

ROGER MACIEL DE OLIVEIRA  
Sócio Administrador  
CPF: 902.384.350-91

ROGER MACIEL DE OLIVEIRA  
CRC: 1-RS-071505/O-3 - Contador  
CPF: 902.384.350-91

4º TABELIONATO  
4º TABELIONATO DE NOTAS DE PORTO ALEGRE  
Av. Azenha, 1152 - CEP 90160-006 - Fone/Fax: (51) 3230-9900  
TABELIÃO: RUBENS REMO FARINA

Reconheço a AUTENTICIDADE das firmas de ROGER MACIEL DE OLIVEIRA que  
assinou por MACIEL AUDITORES S/S e ROGER MACIEL DE OLIVEIRA, indicadas  
em as setas de uso deste tabelionato, do que dou fé.

EM TESTEMUNHO: DA VERDADE  
Porto Alegre, RS, 30 de março de 2017  
Cristina Alves Fernandes-Escritora Autorizada-17-30-032275/180-8409071  
Valor: R\$ 13,40 + Selo digital: R\$ 2,80-0457.01:1700004.02530a 02531

VÁLIDO SOMENTE SEM EMENDAS OU RASURAS

4º TABELIONATO  
Cristina Alves Fernandes  
Escritora Autorizada



DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO  
Valores expressos em Reais (R\$)

	Período de 01/01/2016 a 31/12/2016	Período de 01/01/2015 a 31/12/2015
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	5.804.254,24	4.658.089,81
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	(260.198,23)	(373.704,13)
= RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	5.544.056,01	4.284.385,68
CUSTO DOS SERVIÇOS	(1.279.605,05)	(942.684,50)
= LUCRO BRUTO	4.264.450,96	3.341.701,18
(-) DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(2.136.721,81)	(1.791.562,25)
(-) DESPESAS FINANCEIRAS	(17.028,98)	(12.219,06)
(-) DESPESAS GERAIS	(896.558,26)	(570.644,88)
(-) DESPESAS TRIBUTÁRIAS	(297,12)	0,00
(+) RECEITAS FINANCEIRAS	861,75	35.673,68
LUCRO OPERACIONAL LÍQUIDO	1.214.706,54	902.948,67
= PREJUÍZO CONTÁBIL LÍQUIDO ANTES DA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	0,00	0,00
RESULTADO ANTES DA C/S E IR	1.214.706,54	902.948,67
PROVISÃO PARA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	(196.166,07)	(121.749,09)
PROVISÃO PARA IMPOSTO DE RENDA	(431.407,42)	(290.072,73)
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	587.133,05	491.126,85

  
ROGER MACIEL DE OLIVEIRA  
Socio Administrador  
CPF: 902.384.350-91

  
ROGER MACIEL DE OLIVEIRA  
CRC: 1-BS-071505/O-3 - Contador  
CPF: 902.384.350-91

4º TABELIONATO DE NOTAS DE PORTO ALEGRE  
Av. Azenha, 1152 - CEP 90100-006 - Fone/Fax: (51) 3230-9900  
TABELIÃO: RUBENS REMO FARINA

Reconheço a AUTENTICIDADE das firmas de ROGER MACIEL DE OLIVEIRA que  
assinou por MACIEL AUDITORES S/S e ROGER MACIEL DE OLIVEIRA, indicadas  
em as setas de uso deste tabelionato, do que dou fé.

EM TESTEMUNHO DA VERDADE  
Porto Alegre, RS, 30 de março de 2017.

Maíra Alves Fernandes - Escrevente Autorizada - 17.30.03.22751 / 160.3489071  
CNPJ: 13.098.174/0001-80  
Valor: R\$ 13,40 + Selo digital: R\$ 2,80-0457.01/1700004.02628-02628

VÁLIDO SOMENTE SEM EMENDAS OU RASURAS

4º TABELIONATO  
Maíra Alves Fernandes  
Escrevente Autorizada

**DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA**  
Valores expressos em Reais (R\$)

	Período de 01/01/2016 a 31/12/2016	Período de 01/01/2015 a 31/12/2015
<b>1 - FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
RESULTADO DO EXERCÍCIO/PERÍODO	R\$ 587.133,05	R\$ 491.126,85
DEPRECIAÇÃO E AMORTIZAÇÃO	R\$ 6.373,22	R\$ 3.020,54
VARIAÇÕES NOS ATIVOS E PASSIVOS	-R\$ 6.863,94	-R\$ 115.724,80
(AUMENTO) REDUÇÃO EM CONTAS A RECEBER	-R\$ 39.359,49	R\$ 319.891,87
= DISPONIBILIDADES LÍQUIDAS GERADAS PELAS (APLIC. NAS) ATIV OPERAC	R\$ 547.282,84	R\$ 698.314,46
<b>2 - FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>		
COMPRAS DE IMOBILIZADO	-R\$ 10.731,50	-R\$ 42.394,62
= DISPONIBILIDADES LÍQUIDAS GERADAS PELAS (APLIC NAS) ATIV INVEST	-R\$ 10.731,50	-R\$ 42.394,62
<b>3 - FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS</b>		
INTEGRALIZAÇÃO DE CAPITAL	R\$ 0,00	-R\$ 300.000,00
PAGAMENTOS DE LUCROS/DIVIDENDOS	-R\$ 576.085,94	-R\$ 191.126,85
= DISPONIBILIDADES LÍQUIDAS GER PELAS (APL NAS) ATIV DE FINANCIAMENTO	-R\$ 576.085,94	-R\$ 491.126,85
<b>4 - AUMENTO (REDUÇÃO) NAS DISPONIBILIDADES (1+/-2+/-3)</b>	<b>-R\$ 39.534,60</b>	<b>R\$ 164.792,99</b>
<b>5 - DISPONIBILIDADES NO INÍCIO DO PERÍODO</b>	<b>R\$ 200.372,58</b>	<b>R\$ 35.579,59</b>
<b>6 - DISPONIBILIDADES NO FINAL DO PERÍODO (4+/-5)</b>	<b>R\$ 160.837,98</b>	<b>R\$ 200.372,58</b>

ROGER MACIEL DE OLIVEIRA  
Sócio Administrador  
CPF: 902.384.350-91

ROGER MACIEL DE OLIVEIRA  
CRC: 1/R5-071505/O-3 - Contador  
CPF: 902.384.350-91

**4º TABELIONATO**  
4º TABELIONATO DE NOTAS DE PORTO ALEGRE  
Av. Azenha, 1152 - CEP 90160-006 - Fone/Fax: (51) 3230-9900  
TABELIÃO: RUBENS REMO FARINA

Reconheço a **AUTENTICIDADE** das firmas de **ROGER MACIEL DE OLIVEIRA** que  
assinou por **MACIEL AUDITORES S/S** e **ROGER MACIEL DE OLIVEIRA**, indicadas  
nas setas de uso deste tabelionato, do que dou fé  
EM TESTEMUNHO - DA VERDADE  
Porto Alegre, RS, 30 de março de 2017.  
Cristina Alves Fernandes-Escrevente Autorizada-17.30.03.2275/180.3408871  
Inol: R\$ 13,40 + Selo digital: R\$ 2,80-0457.01-1700004.025284-02527

VÁLIDO SOMENTE SEM EMENDAS OU RASURAS

**4º TABELIONATO**  
Cristina Alves Fernandes  
Escrevente Autorizada

MACIEL AUDITORES S/S CNPJ: 13.098.174/0001-80		Livro: 0007 Folha: 0157	
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE Valores expressos em Reais (R\$)			
	Período de 01/01/2016 a 31/12/2016	Período de 01/01/2015 a 31/12/2015	
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	587.133,05 C	491.126,85 C	
(+/-) Resultados Abrangentes	R\$ 0,00	R\$ 0,00	
RESULTADO ABRANGENTE DO PERÍODO	587.133,05 C	491.126,85 C	
 ROGER MACIEL DE OLIVEIRA Sócio Administrador CPF: 902.384.350-91		 ROGER MACIEL DE OLIVEIRA CRC: 145-071505/O-3 - Contador CPF: 902.384.350-91	

Porto Alegre, 31 de dezembro de 2016.

**4º TABELIONATO DE NOTAS DE PORTO ALEGRE**  
Av. Azemha, 1152 - CEP 91160-006 - Fone/Fax: (51) 3230-9900  
TABELIÃO: RUBENS REMO FARINA

Reconheço a **AUTENTICIDADE** das firmas de **ROGER MACIEL DE OLIVEIRA** que  
assinou por **MACIEL AUDITORES S/S** e **ROGER MACIEL DE OLIVEIRA**, indicadas  
em as selas de uso deste tabelionato, do que dou fé.

EM TESTEMUNHO DA VERDADE  
Porto Alegre, RS, 30 de março de 2017

Marina Alves Fernandes-Escritora Autorizada-17.30.03.2275/180-3408071  
Valor: R\$ 13,40 + Selo digital: R\$ 2,80-0457.01.1700004.025244.025244

VÁLIDO SOMENTE SEM EMENDAS OU RASURAS

  
Marina Alves Fernandes  
Escritora Autorizada



Descrição da Conta Contábil	Período de	Período de
	01/12/2016 a 31/12/2016	01/12/2015 a 31/12/2015
<b>SALDO INICIAL</b>		
Adiantamentos aos Sócios	(576.085,94)	(191.126,85)
Dividendos a Pagar	(11.047,11)	0,00
Capital Social	0,00	(300.000,00)
Resultado do Período	587.133,05	491.126,85
<b>SALDO FINAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

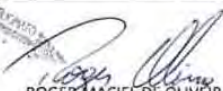
ROGER MACIEL DE OLIVEIRA  
CRC 1-RS-071505/O-3 - Contador  
CPF: 902.384.350-91




**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO 31/12/2016**  
Valores expressos em Reais (R\$)

Descrição	Capital Social Integralizado	Lucros Acumulados	Total do Patrimônio Líquido
Saldo em 2015	R\$ 700.000,00	R\$ -	R\$ 700.000,00
Retornos de Exercícios Anteriores:	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Aumento de Capital:	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Transferências de Reservas:	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Atribuição de Lucro			
Saldo Líquido do Exercício:	R\$ -	R\$ 587.133,05	R\$ 1.287.133,05
Transferência da Administração de Destinação do Lucro			
Dividendos	R\$ -	R\$ 587.133,05	R\$ 700.000,00
Saldo em 2016	R\$ 700.000,00	R\$ -	R\$ 700.000,00

Porto Alegre, 31 de dezembro de 2016.

  
ROGER MACIEL DE OLIVEIRA  
Sócio Administrador  
CPF: 902.384.350-91

  
ROGER MACIEL DE OLIVEIRA  
CRC: 1-RS-071505/O-3 - Contador  
CPF: 902.384.350-91



Empresa: MACIEL AUDITORES S/S  
Livro: 0007 Folha: 00160 CNPJ: 13.098.174/0001-80  
Período: 01/01/2016 a 31/12/2016

## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016

### NOTA 1 – CONTEXTO OPERACIONAL

A Empresa Maciel Auditores S/S tem sede na Av. Paulista nº 1009, Sala 1808, Bairro Bela Vista, na cidade de São Paulo/SP, criada em 29/12/2010, possui personalidade jurídica de direito privado, prazo de duração indeterminado e atuação em todo o território nacional. A empresa tem por objeto a atividade de prestação de serviços técnicos especializados de Auditoria. Em 2016, efetuou transferência do endereço da sua sede, sendo registrada sob nº 36.739 no 8º Oficial de Registro de Títulos e Documentos e Civil de Pessoa Jurídica da Capital – São Paulo/SP, em 27/06/2016.

### NOTA 2 – BASE DA ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

A escrituração e as demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, em consonância com a Lei 6.404/76, Lei 11.638/2007, Pronunciamento Técnico PME, diretrizes da NBC TG 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 do dia 17 de fevereiro de 2017. Em relação a estimativas e premissas, estas são revistas de maneira contínua com reconhecimento ao longo do período.

### NOTA 3 – SUMÁRIO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As principais práticas contábeis estão descritas a seguir:

#### Apuração do Resultado

Na apuração do resultado, receitas, custos e despesas são reconhecidas e registradas de acordo com o regime contábil de competência de cada exercício apresentado.

As receitas são derivadas da prestação de serviço e são reconhecidas quando a prestação de serviço é realizada.

Clientes estão registrados pelo valor líquido a receber.

Os direitos e obrigações são registrados de forma a demonstrar a máxima transparência e a real situação econômico-financeira e patrimonial da empresa.

A empresa está enquadrada no regime de lucro presumido e contabiliza os encargos tributários pelo regime de competência.

Para apuração do imposto de renda (IRPJ) é utilizada a alíquota de 15% sob a base de cálculo de 32% do faturamento bruto trimestral, acrescido de um adicional de 10% sobre o que exceder a R\$ 60.000,00 da base de cálculo. A contribuição social sobre o lucro líquido (CSLL) é calculada aplicando-se a alíquota de 9% da mesma base de cálculo do (IR).

A sociedade é composta exclusivamente por profissionais registrados no conselho de contabilidade, tendo o ISSQN enquadrado como sociedade Uni-profissional, imposto recolhido no município da sede da empresa.

O Ativo Imobilizado é demonstrado pelo custo de aquisição, deduzido da depreciação acumulada calculada pelo método linear cujas taxas variam até 20% a.a e leva em consideração a vida útil-econômica dos bens.

### NOTA 4 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Caixa e equivalentes de caixa abrangem saldos de caixa, saldos bancários em conta corrente e aplicações financeiras, no Banco do Brasil S.A., Banco Santander S.A. e Banco Bradesco S.A. Compostos da seguinte forma:

Descrição	31/12/2016
Caixas	R\$ 435,46
Bancos C/C	R\$ 123.936,66
Aplicações	R\$ 36.465,86
Total	R\$ 160.837,98

#### 4.1 APLICAÇÃO DE LIQUIDEZ IMEDIATA

Em conformidade com a legislação vigente, as aplicações das disponibilidades resultantes das receitas próprias da Maciel Auditores S/S, estão sendo efetuadas Banco Santander S.A. e Banco Bradesco S.A.. Estão registrados ao custo de aplicação, acrescidos dos rendimentos proporcionais até a data do balanço. Todas as aplicações em Fundo de Renda Fixa de Curto Prazo que apresentam os seguintes saldos:

Descrição	31/12/2016
Banco Bradesco S. A	R\$ 17.030,50
Banco Santander Banespa S.A	R\$ 19.435,36
Total	R\$ 36.465,86

2016	Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez
FIC EMPRESAS RENDA FIXA CURTO PRAZO	0,6	0,59	0,68	0,62	0,64	0,7	0,7	0,71	0,7	0,61	0,6	0,64



Empresa: MACIEL AUDITORES S/S  
 Livro: 0007 Folha: 00161 CNPJ: 13.098.174/0001-80  
 Período: 01/01/2016 a 31/12/2016

# NOTA 5 – CLIENTES

O saldo da Conta Contábil Clientes no valor de R\$ 402.761,34 (quatrocentos e dois mil setecentos e sessenta e um reais trinta e quatro centavos) é composta pelas notas fiscais líquidas emitidas até 31/12/2016 pela prestação de serviço. O prazo médio de recebimento é 30 dias, conforme relacionado abaixo:

NF	CLIENTES A RECEBER - MACIEL AUDITORES S/S	EMIÇÃO	VALOR BRUTO	VENCIMENTO	VALOR LÍQUIDO
256	Fundo Municipal de Aparecida de Goiânia	02/06/16	R\$ 36.250,00	02/07/16	R\$ 35.706,25
360	Secretaria Estado de Obras - SEOBRAS	26/07/16	R\$ 21.984,16	27/08/16	R\$ 20.982,92
471	Fundação Saúde Pública Novo Hamburgo - FSNH	02/09/16	R\$ 2.249,98	02/10/16	R\$ 2.216,23
535	Fundação Saúde Pública Novo Hamburgo - FSNH	07/10/16	R\$ 2.249,98	04/11/16	R\$ 2.216,23
572	Secretaria Estado de Obras - SEOBRAS	31/10/16	R\$ 21.984,16	30/11/16	R\$ 20.928,00
15	Fundação Saúde Pública Novo Hamburgo - FSNH	03/11/16	R\$ 2.249,98	03/12/16	R\$ 2.216,23
71	Casa da Moeda - CMB	28/11/16	R\$ 15.548,06	28/12/16	R\$ 14.078,77
76	Companhia Habitação Populacional Bauru	01/12/16	R\$ 1.979,16	02/01/17	R\$ 1.857,44
83	Instituto Pesquisa Tecnológica - IPT	01/12/16	R\$ 2.803,78	30/12/16	R\$ 2.631,35
86	IEL CE	02/12/16	R\$ 944,00	11/01/17	R\$ 885,94
87	SENAI CE	02/12/16	R\$ 5.833,00	11/01/17	R\$ 5.474,27
88	SESI CE	02/12/16	R\$ 5.055,00	11/01/17	R\$ 4.744,12
89	Condomínio Edifício Casa da Indústria CE	02/12/16	R\$ 722,00	11/01/17	R\$ 688,42
90	FIEC CE	02/12/16	R\$ 1.330,00	11/01/17	R\$ 1.248,21
93	Companhia Paulista de Obras e Serviços - CPOS	05/12/16	R\$ 3.000,00	05/01/17	R\$ 2.815,50
94	Fundação Saúde Pública Novo Hamburgo - FSNH	05/12/16	R\$ 2.249,98	05/01/17	R\$ 2.111,61
97	Fundação Memorial de São Paulo - FMAL	06/12/16	R\$ 6.676,37	06/01/17	R\$ 6.265,77
99	EMPLASA - Empresa de Planejamento Metropolitano	06/12/16	R\$ 9.963,60	06/01/17	R\$ 9.350,84
100	SP TRANS	07/12/16	R\$ 1.771,69	06/01/17	R\$ 1.662,73
101	SENAI SC	07/12/16	R\$ 1.443,98	07/01/17	R\$ 1.355,18
102	Companhia Docas do Pará	08/12/16	R\$ 16.112,28	10/01/17	R\$ 14.589,67
103	URBS - Urbanização de Curitiba	08/12/16	R\$ 2.830,60	08/01/17	R\$ 2.656,52
104	FENAC S.A. - Feiras e Empreend. Turísticos	08/12/16	R\$ 2.973,85	10/01/17	R\$ 2.790,96
105	PRODEMGE	08/12/16	R\$ 2.704,86	08/01/17	R\$ 2.538,51
108	Secretaria Municipal de Finanças SP	08/12/16	R\$ 5.474,76	08/01/17	R\$ 5.392,64
109	Agência de Desenvolvimento Ceará - ADECE	09/12/16	R\$ 7.753,80	09/01/17	R\$ 7.276,94
112	CELG Distribuição	14/12/16	R\$ 14.733,16	14/01/17	R\$ 13.827,07
114	FIEMG	15/12/16	R\$ 284,20	12/01/17	R\$ 266,72
115	CIEMG	15/12/16	R\$ 29,91	12/01/17	R\$ 29,91
116	SESI MG	15/12/16	R\$ 4.225,58	12/01/17	R\$ 3.965,70
117	SENAI MG	15/12/16	R\$ 2.879,37	12/01/17	R\$ 2.702,29
118	IEL MG	15/12/16	R\$ 29,91	12/01/17	R\$ 29,91
119	IER MG	15/12/16	R\$ 29,91	12/01/17	R\$ 29,91
120	SERPRO	16/12/16	R\$ 10.505,42	12/01/17	R\$ 9.512,66
121	Companhia Paulista de Securitização	16/12/16	R\$ 1.569,49	16/01/17	R\$ 1.472,92
122	SEFAZ Sp	19/12/16	R\$ 7.028,21	19/01/17	R\$ 6.922,79
123	PROCEMPA Companhia Processamento de Dados de POA	19/12/16	R\$ 4.449,64	19/01/17	R\$ 4.175,99
124	NUCLEBRAS - Equipamentos Pesados - NUCLEP	20/12/16	R\$ 14.500,00	20/01/17	R\$ 13.608,25
125	MSG - Mata Santa Genebra	20/12/16	R\$ 3.028,00	20/01/17	R\$ 2.841,78
126	Conselho Arquitetura Urbanística do RS - CAU	22/12/16	R\$ 8.224,32	22/01/17	R\$ 7.447,12
127	Município de Canoas	23/12/16	R\$ 52.950,00	23/01/17	R\$ 52.155,75
130	Caixa Assistência dos Empregados do Banrisul - CABERGS SAÚDE	27/12/16	R\$ 7.840,00	27/01/17	R\$ 7.357,84
131	EMAE - Empresa Metropolitana de Águas e Energia	27/12/16	R\$ 4.266,00	27/01/17	R\$ 4.003,64
132	Companhia Paulista de Trens Metropolitanos - CPTM	27/12/16	R\$ 59.700,00	27/01/17	R\$ 56.028,45
133	Companhia Desenvolvimento Roraima - CODESAIMA	28/12/16	R\$ 27.140,62	10/01/17	R\$ 25.471,47
134	SESI SC	29/12/16	R\$ 2.293,45	10/02/17	R\$ 2.152,42
135	PRUMO Logística - Porto do Açu	29/12/16	R\$ 15.000,00	29/01/17	R\$ 14.077,50
Total					R\$ 402.761,34

# NOTA 6 – CRÉDITOS DE FUNCIONÁRIOS

Estão registrados os valores de R\$ 19.173,29 (dezenove mil cento e setenta e três reais vinte e nove centavos) que referem-se ao adiantamento de férias dos funcionários, as quais já foram liquidadas e que serão gozadas em janeiro/2017.

Empresa: MACIEL AUDITORES S/S  
 Livro: 0007 Folha: 00162 CNPJ: 13.098.174/0001-80  
 Período: 01/01/2016 a 31/12/2016

#### NOTA 7 – IMPOSTOS A RECUPERAR

Estão registrados os valores de impostos a recuperar que foram retidos na fonte na ocasião da emissão das notas fiscais de prestação de serviço

COFINS a Recuperar	R\$ 8.126,73
PIS a Recuperar	R\$ 1.784,16
CSLL a Recuperar	R\$ 2.699,01
IR a Recuperar	R\$ 9.942,63
<b>Total</b>	<b>R\$ 22.552,53</b>

#### NOTA 8 – CRÉDITOS - ATIVO REALIZÁVEL LONGO PRAZO

O saldo da conta contábil créditos com coligadas, no valor de R\$ 555.622,36 (quinhentos cinquenta cinco mil, seiscentos e vinte dois reais trinta e seis centavos), refere-se à valores transferidos para empresa do mesmo grupo econômico.

#### NOTA 9 – IMOBILIZADO

O ativo imobilizado é representado pela movimentação abaixo:

Descrição do Bem	Valor Aquisição	Taxa de Depreciação Anual	Depreciação no mês	Depreciação no Ano	Depreciação Acumulada	Valor Residual
Equipamentos de Informática	R\$ 3.858,20	20%	R\$ 64,30	R\$ 771,64	R\$ 1.286,07	R\$ 2.572,13
	R\$ 3.739,91	20%	R\$ 62,33	R\$ 747,98	R\$ 1.184,30	R\$ 2.555,61
	R\$ 4.796,51	20%	R\$ 79,94	R\$ 959,30	R\$ 1.279,07	R\$ 3.517,44
	R\$ 10.731,50	20%	R\$ 178,86	R\$ 894,29	R\$ 894,29	R\$ 9.837,21
31/12/2016	R\$ 23.126,12			R\$ 3.373,22	R\$ 4.643,74	R\$ 18.482,38

Descrição do Bem	Valor Aquisição	Taxa de Depreciação Anual	Depreciação no mês	Depreciação no Ano	Depreciação Acumulada	Valor Residual
Móveis e Utensílios	R\$ 8.600,00	10%	R\$ 71,67	R\$ 860,00	R\$ 1.361,67	R\$ 7.238,33
	R\$ 9.500,00	10%	R\$ 79,17	R\$ 950,00	R\$ 1.504,17	R\$ 7.995,83
	R\$ 6.900,00	10%	R\$ 57,50	R\$ 690,00	R\$ 1.092,50	R\$ 5.807,50
	R\$ 5.000,00	10%	R\$ 41,67	R\$ 500,00	R\$ 791,67	R\$ 4.208,33
31/12/2016	R\$ 30.000,00			R\$ 3.000,00	R\$ 4.750,01	R\$ 25.249,99

Imobilizado	R\$ 53.794,12
Equipamentos de Informática	R\$ 23.126,12
(-) Depreciação Acumulada Equipamentos de Informática	-R\$ 4.643,74
Móveis e Utensílios	R\$ 30.000,00
(-) Depreciação Acumulada Móveis e Utensílios	-R\$ 4.750,01

Descrição	Taxa de Depreciação	Vida Útil
Equipamentos de Informática	20% ao ano	5 anos
Móveis e Utensílios	10% ao ano	10 anos

#### NOTA 10 – OBRIGAÇÕES

Estão provisionadas as obrigações trabalhistas referente ao mês de dezembro/2016 (salários a pagar, pró-labore, contribuição assistencial e pensão alimentícia) no valor de R\$ 48.927,49 (quarenta e oito mil novecentos vinte sete reais quarenta e nove centavos), obrigações sociais (Cofins, CSLL, FGTS, INSS, ISS Terceiros) no valor de R\$ 82.357,00 (oitenta e dois mil trezentos e cinquenta e sete reais), obrigações fiscais (IR, ISS, PCC e Pis) no valor de R\$ 71.080,87 (setenta e um mil oitenta reais oitenta e sete centavos).

Em dezembro/2016, foi tomado empréstimo junto ao Banco do Brasil no valor de R\$ 200.000,00 (duzentos mil reais) a ser pago em curto prazo, com taxa de 3,09% a.m.

Estão registradas as devidas provisões de férias, adicional e seus respectivos encargos no valor total R\$ 91.267,39 (noventa e um mil duzentos e sessenta e sete reais trinta e nove centavos).

Dividendos a pagar representam o valor de R\$ 11.047,11 (onze mil,quarenta e sete reais e onze centavos) referente ao saldo do lucro líquido a distribuir do exercício 2016.

Empresa: MACIEL AUDITORES S/S  
Livro: 0007 Folha: 00163 CNPJ: 13.098.174/0001-80  
Período: 01/01/2016 a 31/12/2016

NOTA 11 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO

a) Capital Social

O Capital Social subscrito e integralizado em 31 de dezembro de 2016 é de R\$ 700.000,00 (setecentos mil reais).

b) Resultado do Exercício

O resultado é o conjunto da movimentação econômica das operações realizadas através da prestação de serviços com a execução da política de preço justo e qualidade, operações estas oriundas de contratos. No exercício de 2016 a Maciel Auditores S/S apurou um lucro líquido de R\$ 587.133,05 (quinhentos e oitenta e sete mil cento e trinta e três reais e cinco centavos), sendo que será totalmente distribuídos aos sócios da seguinte forma:

Sócio	Quotas	Distribuição em R\$
Roger Maciel de Oliveira	96,00%	563.647,73
Rosângela Pereira Peixoto	2,00%	11.742,66
Carla Adriana Henning	1,00%	5.871,33
Luciano Gomes dos Santos	1,00%	5.871,33
Total Lucro Líquido Apurado		587.133,05

Porto Alegre, 31 de dezembro de 2016.

  
ROGER MACIEL DE OLIVEIRA  
Sócio Administrador  
CPF: 802.384.350-91

  
ROGER MACIEL DE OLIVEIRA  
CRC: 1/RS-071505/O-3 - Contador  
CPF: 802.384.350-91

4º TABELIONATO  
4º TABELIONATO DE NOTAS DE PORTO ALEGRE  
Av. Azenha, 1152 - CEP 90160-006 - Fone/Fax: (51) 3230-9900  
TABELIAO: RUBENS REMO FARINA

Reconheço a AUTENTICIDADE das firmas de ROGER MACIEL DE OLIVEIRA que  
assinou por MACIEL AUDITORES S/S e ROGER MACIEL DE OLIVEIRA, indicadas  
em as setas de uso deste tabelionato, do que dou fé.

EM TESTEMUNHO DA VERDADE  
Porto Alegre, RS, 30 de março de 2017  
Anaina Alves Fernandes-Escrevente Autorizada-1730-0322/51180-3409071  
Valor: R\$ 13,40 + Selo digital: R\$ 2,80-0457-01.1700004-02618a-02519

VÁLIDO SOMENTE SEM EMENDAS OU RASURAS

4º TABELIONATO  
Anaina Alves Fernandes  
Escrevente Autorizada



DEMONSTRAÇÃO DE ÍNDICES – Maciel Auditores S/S – CNPJ 13.098.174/0001-80

**Índice de Liquidez Corrente (ILC)**

$$ILC = \frac{\text{Ativo Circulante}}{\text{Passivo Circulante}}$$

$$ILC 2015 = \frac{597.623,06}{253.008,30} = 2,36$$

$$ILC 2016 = \frac{605.325,14}{504.679,86} = 1,20$$

**Índice de Liquidez Geral (ILG)**

$$ILG = \frac{\text{Ativo Circulante} + \text{Realizável a Longo Prazo}}{\text{Passivo Circulante} + \text{Passivo Não Circulante}}$$

$$ILG 2015 = \frac{597.623,06 + 316.011,16}{253.008,30 + 0,00} = 3,61$$

$$ILG 2016 = \frac{605.325,14 + 555.622,36}{504.679,86 + 0,00} = 2,30$$

**Índice de Solvência Geral (ISG)**

$$ISG = \frac{\text{Ativo Total}}{\text{Passivo Circulante} + \text{Exigível a Longo Prazo}}$$

$$ISG 2015 = \frac{953.008,30}{253.008,30 + 0,00} = 3,77$$

$$ISG 2016 = \frac{1.204.679,86}{504.679,86 + 0,00} = 2,39$$

**Índice de Endividamento (IEN)**

$$IEN = \frac{\text{Passivo Circulante} + \text{Exigível a Longo Prazo}}{\text{Ativo Total}}$$

$$IEN 2015 = \frac{253.008,30 + 0,00}{953.008,30} = 0,27$$

$$IEN 2016 = \frac{504.679,86 + 0,00}{1.204.679,86} = 0,42$$

**Capital Circulante Líquido (CCL)**

$$CCL = \text{Ativo Circulante} - \text{Passivo Circulante}$$

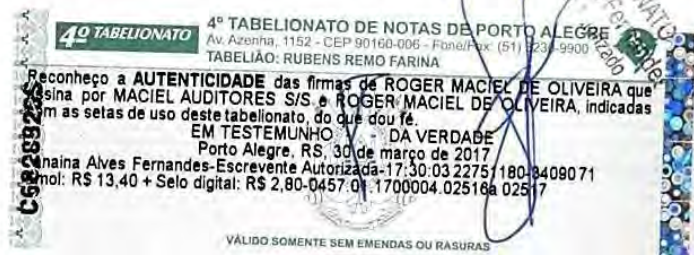
$$CCL 2015 = 597.623,06 - 253.008,30 = 344.614,76$$

$$CCL 2016 = 605.325,14 - 504.679,86 = 100.645,28$$

Porto Alegre, 31 de dezembro de 2016.

  
ROGER MACIEL DE OLIVEIRA  
Sócio Administrador  
CPF: 902.384.350-91

  
ROGER MACIEL DE OLIVEIRA  
CRC/RS-071505/O-3 - Contador  
CPF: 902.384.350-91



8º REG. CIVIL DE PESSOA JURÍDICA

MICROFILME N.º 39183

MACIEL AUDITORES S/S

CNPJ: 13.098.174/0001-80

Inscrição Estadual: ISENT0

Livro: 0007 Folha: 0165

Período: 01/01/2016 a 31/12/2016

## LIVRO DIÁRIO

### TERMO DE ENCERRAMENTO

Contém este livro nr. 0007, 0165 folhas, numeradas eletronicamente e seguidamente do nr. 0001 ao nr. 0165 e serviram para os lançamentos das operações próprias do estabelecimento, no período de 01/01/2016 a 31/12/2016, do contribuinte abaixo descrito:

Nome da Empresa .....	MACIEL AUDITORES S/S
Endereço .....	AVENIDA PAULISTA, Nº 1009
Complemento .....	SALA 1808
Cidade .....	São Paulo
CEP .....	01.311-100
Bairro .....	BELA VISTA
Estado .....	SP

Registrado no 8º Oficial de Registro de Títulos e Documentos e Civil de Pessoa Jurídica da Capital de São Paulo sob microfilme nº 36.739 em 27/06/2016.

Data de Abertura da Sociedade: ..... 29/12/2010


Inscrição Estadual ..... ISENT0


Inscrição Municipal ..... 5.511.514-4

CNPJ ..... 13.098.174/0001-80

Registrado no Cartório de Registros Especiais, 2º Serviço de Registro Civil das Pessoas Jurídicas da Cidade de Porto Alegre/RS sob nº 1461, Folha 268, Livro A-5 em 29/12/2010 com posterior alteração em 27/06/2016 sob microfilme nº 36.739, no 8º Oficial de Registro de Títulos e Documentos e Civil de Pessoa Jurídica da Capital de São Paulo

Porto Alegre (RS), 31 de dezembro de 2016

  
ROGER MACIEL DE OLIVEIRA  
Sócio Administrador  
CPF: 902.384.350-91

  
ROGER MACIEL DE OLIVEIRA  
CRC: 1-RS-071505/O-3 - Contador  
CPF: 902.384.350-91



Emol.  
Estado  
Ipesp  
R. Civil  
T. Justiça  
M. Público  
Iss

Total  
Selos e taxas  
Recolhidos p/verba

8º Oficial de Registro de Títulos e Documentos e  
Civil de Pessoa Jurídica da Capital - CNPJ: 68.311.893/0001-20

Geraldo José Filiagi Cunha - Oficial

R\$ 51,43 As folhas deste livro, todas com a chancela 8º  
R\$ 14,63 RTD/PJ-SP correspondem ao declarado no termo  
R\$ 10,01 de abertura, prenotado sob o n. **56.218** em  
R\$ 2,70 **03/04/2017** e registrado, hoje, em microfilme  
R\$ 3,53 sob o n. **39.183**, em pessoa jurídica.  
R\$ 2,47 Averbado à margem do registro  
R\$ 1,07 **36739/27/06/2016**  
São Paulo, 17 de abril de 2017

R\$ 85,84

Geraldo José Filiagi Cunha - Oficial  
Gustavo Carvalho de Lima - Escrevente Autorizado

4º TABELIONATO

4º TABELIONATO DE NOTAS DE PORTO ALEGRE

Av. Azenha, 1152 - CEP 90160-006 - Fone/Fax: (51) 3230-9900

TABELIÃO: RUBENS REMO FARINA

Reconheço a **AUTENTICIDADE** das firmas de **ROGER MACIEL DE OLIVEIRA** que  
assinou por **MACIEL AUDITORES S/S** e **ROGER MACIEL DE OLIVEIRA**, indicadas  
em as setas de uso deste tabelionato, do que dou fé.

EM TESTEMUNHO DA VERDADE

Porto Alegre, RS, 30 de março de 2017

Janaina Alves Fernandes-Escrevente Autorizada - 17.30.03.22761180-3408071  
Emol: R\$ 13,40 + Selo digital: R\$ 2,80-0457-01-1700004.0254a-02515

VÁLIDO SOMENTE SEM EMENDAS OU RASURAS

Janaina Alves Fernandes  
Escrevente Autorizada  
4º TABELIONATO



# TERMOS DE ABERTURA E ENCERRAMENTO



Entidade: MACIEL AUDITORES S/S

Período da Escrituração: 01/01/2016 a 31/12/2016

CNPJ: 13.098.174/0001-80

Número de Ordem do Livro: 7

## TERMO DE ABERTURA

Nome Empresarial	MACIEL AUDITORES S/S
NIRE	
CNPJ	13.098.174/0001-80
Número de Ordem	7
Natureza do Livro	Diário Geral
Município	São Paulo
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	31/12/2016
Quantidade total de linhas do arquivo digital	17215

## TERMO DE ENCERRAMENTO

Nome Empresarial	MACIEL AUDITORES S/S
Natureza do Livro	Diário Geral
Número de ordem	7
Quantidade total de linhas do arquivo digital	17215
Data de início	01/01/2016
Data de término	31/12/2016

## BALANÇO PATRIMONIAL



Entidade: MACIEL AUDITORES S/S

Período da Escrituração: 01/01/2016 a 31/12/2016

CNPJ: 13.098.174/0001-80

Número de Ordem do Livro: 7

Período Selecionado: 01 de Janeiro de 2016 a 31 de Dezembro de 2016

Descrição	Saldo Inicial	Saldo Final
ATIVO	R\$ 953.008,30	R\$ 1.204.679,86
CIRCULANTE	R\$ 597.623,06	R\$ 605.325,14
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	R\$ 200.372,58	R\$ 160.837,98
CAIXAS	R\$ 545,36	R\$ 435,46
BANCOS	R\$ 49.999,82	R\$ 119.936,66
APLICAÇÕES DE LIQUIDEZ IMEDIATA	R\$ 99.027,40	R\$ 36.465,86
TÍTULO DE CAPITALIZAÇÃO	R\$ 50.800,00	R\$ 4.000,00
CRÉDITOS	R\$ 397.250,48	R\$ 444.487,16
CLIENTES	R\$ 363.401,85	R\$ 402.761,34
CRÉDITOS DE FUNCIONÁRIOS	R\$ 7.199,44	R\$ 19.173,29
IMPOSTOS A RECUPERAR	R\$ 26.649,19	R\$ 22.552,53
ATIVO NÃO CIRCULANTE	R\$ 355.385,24	R\$ 599.354,72
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	R\$ 316.011,16	R\$ 555.622,36
CRÉDITOS	R\$ 316.011,16	R\$ 555.622,36
CRÉDITOS COM COLIGADAS	R\$ 316.011,16	R\$ 555.622,36
IMOBILIZADO	R\$ 39.374,08	R\$ 43.732,36
OUTROS IMOBILIZADOS	R\$ 42.394,62	R\$ 53.126,12
(-) (-) DEPREC./ AMORTIZ./ EXAUSTÃO ACUMULADA	R\$ (3.020,54)	R\$ (9.393,76)
PASSIVO	R\$ 953.008,30	R\$ 1.204.679,86
CIRCULANTE	R\$ 253.008,30	R\$ 504.679,86
OBRIGAÇÕES	R\$ 253.008,30	R\$ 504.679,86
OBRIGAÇÕES SOCIAIS	R\$ 66.340,42	R\$ 82.357,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS	R\$ 89.490,12	R\$ 71.080,87
EMPRÉSTIMOS	R\$ (0,00)	R\$ 200.000,00
PROVISÕES	R\$ 95.745,01	R\$ 91.267,39
DIVIDENDOS	R\$ (0,00)	R\$ 11.047,11
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	R\$ 700.000,00	R\$ 700.000,00
CAPITAL SOCIAL	R\$ 700.000,00	R\$ 700.000,00
CAPITAL SOCIAL	R\$ 700.000,00	R\$ 700.000,00

# DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO



**Entidade:** MACIEL AUDITORES S/S

**Período da Escrituração:** 01/01/2016 a 31/12/2016

**CNPJ:** 13.098.174/0001-80

**Número de Ordem do Livro:** 7

**Período Selecionado:** 01 de Janeiro de 2016 a 31 de Dezembro de 2016

**Demonstração da filial:**

Descrição	Valor da última DRE	Valor
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	R\$ 4.658.089,81	R\$ 5.804.254,24
Outras Receitas	R\$ 25.990,68	R\$ 8.136,36
Serviços Prestados	R\$ 4.632.099,13	R\$ 5.796.117,88
(-) (-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	R\$ (373.704,13)	R\$ (260.198,23)
(-) Pis s/ Faturamento	R\$ (29.925,64)	R\$ (40.943,04)
(-) Iss s/ Faturamento	R\$ (199.615,01)	R\$ (37.492,82)
(-) Cofins s/Faturamento	R\$ (144.163,48)	R\$ (181.762,37)
= RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	R\$ 4.284.385,68	R\$ 5.544.056,01
(-) CUSTO DOS SERVIÇOS	R\$ (942.684,50)	R\$ (1.279.605,05)
(-) Apólices de Seguro Garantia	R\$ (4.674,74)	R\$ (4.028,00)
(-) Comissões	R\$ (63.489,45)	R\$ (12.356,52)
(-) Despesas de viagem	R\$ (213.719,96)	R\$ (260.432,52)
(-) Diárias	R\$ (166.358,08)	R\$ (236.801,80)
(-) Hospedagens	R\$ (249.354,09)	R\$ (335.712,88)
(-) Multas/Notificações	R\$ (1.877,60)	R\$ (0,00)
(-) Passagens e Deslocamentos	R\$ (186.967,70)	R\$ (216.321,76)
(-) Serviços de Terceiros	R\$ (56.242,88)	R\$ (213.951,57)
= LUCRO BRUTO	R\$ 3.341.701,18	R\$ 4.264.450,96
(-) (-) DESPESAS ADMINISTRATIVAS	R\$ (1.791.562,25)	R\$ (2.136.721,81)
(-) 13. Salario	R\$ (111.183,07)	R\$ (139.254,14)
(-) Adicional Noturno e Insalubridade	R\$ (11,83)	R\$ (1,93)
(-) Auxilio Creche	R\$ (1.480,60)	R\$ (543,09)
(-) Aviso Prévio	R\$ (11.989,16)	R\$ (23.091,75)
(-) Benefícios	R\$ (37.200,00)	R\$ (65.128,33)
(-) Contribuição Sindical	R\$ 190,24	R\$ (41,32)
(-) Crachás	R\$ (70,00)	R\$ (98,00)
(-) Despesas c/Estagiários	R\$ (249,22)	R\$ (72,69)
(-) Ferias	R\$ (134.720,91)	R\$ (117.330,69)
(-) Fgts	R\$ (101.644,21)	R\$ (140.992,98)
(-) Gratificações	R\$ (115.092,83)	R\$ (119.500,99)
(-) Horas Extras e Reflexos	R\$ (1.559,62)	R\$ (1.132,59)
(-) Inss	R\$ (327.444,09)	R\$ (372.281,86)
(-) Plano de Saúde	R\$ 5.623,52	R\$ (22.934,31)
(-) Pró-Labore	R\$ (17.774,34)	R\$ (30.600,00)
(-) Salários e Ordenados	R\$ (834.733,71)	R\$ (962.943,75)
(-) Treinamentos	R\$ (340,00)	R\$ (24.952,73)



# DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO

Entidade: MACIEL AUDITORES S/S

Período da Escrituração: 01/01/2016 a 31/12/2016

CNPJ: 13.098.174/0001-80

Número de Ordem do Livro: 7

Período Selecionado: 01 de Janeiro de 2016 a 31 de Dezembro de 2016

Demonstração da filial:

Descrição	Valor da última DRE	Valor
(-) Vale Refeição	R\$ (99.690,12)	R\$ (109.518,65)
(-) Vale Transporte	R\$ (2.192,30)	R\$ (5.634,01)
(-) Despesas Administrativa Filial	R\$ (0,00)	R\$ (668,00)
(-) (-) DESPESAS FINANCEIRAS	R\$ (12.219,06)	R\$ (17.028,98)
(-) Descontos Concedidos	R\$ (1.430,44)	R\$ (0,00)
(-) Despesas Bancárias Diversas	R\$ (4.509,61)	R\$ (7.716,57)
(-) Juros Pagos ou Incorridos	R\$ (5.287,28)	R\$ (9.249,66)
(-) Multas Pagas	R\$ (991,73)	R\$ (62,75)
(-) (-) DESPESAS GERAIS	R\$ (670.644,88)	R\$ (896.558,26)
(-) Aluguel/Condomínio DF	R\$ (278,63)	R\$ (0,00)
(-) Aluguel/Condomínio SC	R\$ (26.910,83)	R\$ (0,00)
(-) Depreciações	R\$ (3.020,54)	R\$ (6.373,22)
(-) Cartório	R\$ (51.419,73)	R\$ (21.645,53)
(-) Correios e Malotes	R\$ (14.576,10)	R\$ (7.593,82)
(-) Energia Elétrica	R\$ (59,68)	R\$ (238,46)
(-) Telefone e Internet	R\$ (4.014,32)	R\$ (16.491,31)
(-) Xerox, Impressões e Encadernações	R\$ (3,00)	R\$ (1.017,44)
(-) Anúncios e Publicações	R\$ (2.500,00)	R\$ (0,00)
(-) Propaganda e Publicidade	R\$ (6.000,00)	R\$ (5.600,00)
(-) Bens Pequeno Valor Natureza Permanente	R\$ (981,01)	R\$ (14.507,95)
(-) Custas Judiciais	R\$ (3.402,07)	R\$ (5.033,65)
(-) Despesas Administrativas	R\$ (2.395,99)	R\$ (2.084,86)
(-) Despesas Administrativas - BH	R\$ (0,00)	R\$ (30,00)
(-) Despesas Administrativas - CE	R\$ (0,00)	R\$ (14.219,33)
(-) Despesas Administrativas - DF	R\$ (0,00)	R\$ (18.959,08)
(-) Despesas Administrativas - RJ	R\$ (0,00)	R\$ (29.185,01)
(-) Despesas Administrativas - SC	R\$ (0,00)	R\$ (35.152,91)
(-) Despesas Administrativas - SP	R\$ (0,00)	R\$ (28.252,61)
(-) Despesas c/ Internet	R\$ (0,00)	R\$ (24,76)
(-) Despesas c/ Veículos	R\$ (179,60)	R\$ (0,00)
(-) Despesas com Editais	R\$ (12,30)	R\$ (210,08)
(-) Diligências	R\$ (9.747,28)	R\$ (28.526,42)
(-) Eventos Sociais, Brindes e Doações	R\$ (1.834,70)	R\$ (1.109,07)
(-) Informática	R\$ (0,00)	R\$ (791,00)
(-) Lanches, Cafés e Refeições	R\$ (504,14)	R\$ (1.182,60)
(-) Manutenção de Software	R\$ (0,00)	R\$ (485,44)

## DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO

Entidade: MACIEL AUDITORES S/S

Período da Escrituração: 01/01/2016 a 31/12/2016

CNPJ: 13.098.174/0001-80

Número de Ordem do Livro: 7

Período Selecionado: 01 de Janeiro de 2016 a 31 de Dezembro de 2016

Demonstração da filial:

Descrição	Valor da última DRE	Valor
(-) Manutenção e Conservação	R\$ (0,00)	R\$ (4.520,19)
(-) Manutenção Imobilizado	R\$ (20.048,13)	R\$ (715,00)
(-) Materiais de Expediente	R\$ (8.414,98)	R\$ (3.842,11)
(-) Materiais Limpeza e de Consumo	R\$ (0,00)	R\$ (149,50)
(-) Mensalidades /Associações/Inscrições	R\$ (11.363,18)	R\$ (22.982,65)
(-) Serviços de Terceiros Pj	R\$ (499.877,87)	R\$ (417.595,70)
(-) Serviços Profissionais Pf	R\$ (8.871,25)	R\$ (185.754,29)
(-) Taxas Administrativas	R\$ 11.001,83	R\$ (11.591,70)
(-) Vale Transporte/Condução	R\$ (1.321,62)	R\$ (1.818,57)
(-) Viagens e Representações	R\$ (3.909,76)	R\$ (8.874,00)
(-) (-) DESPESAS TRIBUTÁRIAS	R\$ (0,00)	R\$ (297,12)
(-) Iptu	R\$ (0,00)	R\$ (297,12)
(+) RECEITAS FINANCEIRAS	R\$ 35.673,68	R\$ 861,75
Juros Recebidos	R\$ 1.086,68	R\$ 0,00
Rendimento s/ Aplicação Financeira	R\$ 34.587,00	R\$ 861,75
LUCRO OPERACIONAL LIQUIDO	R\$ 902.948,67	R\$ 1.214.706,54
(-) = PREJUÍZO CONTÁBIL LÍQUIDO ANTES DA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	R\$ (0,00)	R\$ (0,00)
RESULTADO ANTES DA CS E IR	R\$ 902.948,67	R\$ 1.214.706,54
(-) PROVISÃO PARA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	R\$ (121.749,09)	R\$ (196.166,07)
(-) Contribuição Social	R\$ (121.749,09)	R\$ (196.166,07)
(-) PROVISÃO PARA IMPOSTO DE RENDA	R\$ (290.072,73)	R\$ (431.407,42)
(-) Imposto de Renda	R\$ (290.072,73)	R\$ (431.407,42)
LUCRO LIQUIDO DO EXERCICIO	R\$ 491.126,85	R\$ 587.133,05

RECIBO DE ENTREGA DE ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL DIGITAL

IDENTIFICAÇÃO DO TITULAR DA ESCRITURAÇÃO

NIRE	CNPJ 13.098.174/0001-80	
NOME EMPRESARIAL MACIEL AUDITORES S/S		

IDENTIFICAÇÃO DA ESCRITURAÇÃO

FORMA DA ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL Livro Diário	PERÍODO DA ESCRITURAÇÃO 01/01/2016 a 31/12/2016
NATUREZA DO LIVRO Diário Geral	NÚMERO DO LIVRO 7
IDENTIFICAÇÃO DO ARQUIVO (HASH) 72.AC.AD.4E.27.3E.3F.6F.12.B4.09.46.30.0F.43.31.BA.BF.7D.CE	

ESTE LIVRO FOI ASSINADO COM OS SEGUINTES CERTIFICADOS DIGITAIS:

QUALIFICAÇÃO DO SIGNATARIO	CPF/CNPJ	NOME	Nº SÉRIE DO CERTIFICADO	VALIDADE	RESPONSÁVEL LEGAL
Pessoa Jurídica (e-CNPJ ou e-PJ)	13098174000180	MACIEL AUDITORES S/S:13098174000180	2666435570300987747	18/06/2015 a 17/06/2018	Sim
Contador	90238435091	ROGER MACIEL DE OLIVEIRA:90238435091	2666435570301190545	18/06/2015 a 17/06/2018	Não
Administrador	90238435091	ROGER MACIEL DE OLIVEIRA:90238435091	2666435570301190545	18/06/2015 a 17/06/2018	Não

NÚMERO DO RECIBO:  
72.AC.AD.4E.27.3E.3F.6F.12.B4.09.46.  
30.0F.43.31.BA.BF.7D.CE-8

Escrituração recebida via Internet  
pelo Agente Receptor SERPRO

em 17/05/2017 às 15:29:59

75.14.53.1F.72.5A.66.00  
6A.74.F3.31.A3.60.FB.D5

Fica dispensado de autenticação o livro da escrituração contábil de pessoa jurídica não sujeita a registro em Juntas Comerciais, nos termos do § 4º do art. 1º da IN RFB nº 1420/2013 incluído pela IN RFB nº 1660/2016.



## DADOS DAS ASSINATURAS



Entidade: **MACIEL AUDITORES S/S**

Período da Escrituração: **01/01/2016 a 31/12/2016** CNPJ: **13.098.174/0001-80**

Número de Ordem do Livro: **7**

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	2666435570300987747
Nome do Signatário	MACIEL AUDITORES S/S:13098174000180
Autoridade Certificadora Emissora	AC SOLUTI Multipla
Validade	18/06/2015 a 17/06/2018
Qualificação do Assinante	Contador
Tipo do Certificado	Pessoa Física
CPF / CNPJ	902.384.350-91
Nº de Série do Certificado	2666435570301190545
Nome do Signatário	ROGER MACIEL DE OLIVEIRA:90238435091
Autoridade Certificadora Emissora	AC SOLUTI Multipla
Validade	18/06/2015 a 17/06/2018

## DADOS DAS ASSINATURAS

Entidade: MACIEL AUDITORES S/S

Período da Escrituração: 01/01/2016 a 31/12/2016

CNPJ: 13.098.174/0001-80

Número de Ordem do Livro: 7

Qualificação do Assinante	Administrador
Tipo do Certificado	Pessoa Física
CPF / CNPJ	902.384.350-91
Nº de Série do Certificado	2666435570301190545
Nome do Signatário	ROGER MACIEL DE OLIVEIRA:90238435091
Autoridade Certificadora Emissora	AC SOLUTI Multipla
Validade	18/06/2015 a 17/06/2018

## SITUAÇÃO DO ARQUIVO DA ESCRITURAÇÃO



Nome Empresarial:	MACIEL AUDITORES S/S		
CNPJ:	13.098.174/0001-80	Nire:	Scp:
Período da Escrituração:	01/01/2016 a 31/12/2016		
Forma de Escrituração Contábil:	Livro Diário		
Natureza do Livro:	Diário Geral		
Identificação do arquivo(hash):	72.AC.AD.4E.27.3E.3F.6F.12.B4.09.46.30.0F.43.31.BA.BF.7D.CE-		

Consulta Realizada em: 17/05/2017 12:32:33

### Resultado da Verificação

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

### Situação Atual

#### Escrituração sem NIRE RECEBIDA

A escrituração encontra-se na base de dados do Sped e não está sujeita a autenticação instituída pelo Decreto nº 8.683/2016, pelo fato da empresa não estar inscrita em Junta Comercial (escrituração sem Nire).




## 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 o profissional identificado 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: 2018/012018		
	Nome: ROGER MACIEL DE OLIVEIRA		
	Registro: RS-071505/O-3 T SP	Categoria: CONTADOR	CPF/CNPJ: 902.384.350-91
	Validade: 07/05/2018		
	Finalidade: Licitações e Concorrência		

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

Controle: 7591.7552.0887.4987



01/03/2018

**5229252**

**PODER JUDICIÁRIO**  
**TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DE SÃO PAULO**  
**CERTIDÃO ESTADUAL DE DISTRIBUIÇÕES CÍVEIS**

**CERTIDÃO Nº: 8280704****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 28/02/2018, verificou **NADA CONSTAR** como réu/requerido/interessado em nome de: \*\*\*\*\*

**MACIEL AUDITORES SS**, 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 andamento 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 nº 53/2015.

Esta certidão só tem validade mediante assinatura digital.

Esta certidão é sem custas.

São Paulo, 1 de março de 2018.

**PEDIDO Nº:****5229252**



TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DE SÃO PAULO

Secretaria da Primeira Instância

SPI 3 - Diretoria de Apoio Técnico

Praça João Mendes Júnior - 20.º Andar - Sala 2017 - Fones: 11 2171-6346 - CEP 01501-900 - São Paulo - SP



**MARINELE FEITOSA GUIMARÃES PAVÃO**, Diretora de Apoio Técnico da Secretaria da Primeira Instância do Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo – SPI 3, atendendo a solicitação de

**MACIEL AUDITORES S/S.**  
**CNPJ 13.098.174/0001-80,**

**CERTIFICA** para fins de Concorrência Pública que as certidões de distribuição cível na Comarca de São Paulo são expedidas unicamente pelo Serviço de Certidão Estadual Cível – SPI 3.4.1, nos termos da Portaria nº 9203/2015, de 12/11/2015, atual denominação do Serviço Técnico de Informações Cíveis da Comarca de São Paulo, em face da unificação dos Cartórios de Distribuição Cível. **CERTIFICA** que são considerados em geral para a expedição de certidões todos os feitos em andamento cadastrados no sistema informatizado referentes a todas as Comarcas, Foros Regionais e Distritais do Estado de São Paulo, nos termos do Comunicado SPI nº 53/2015. **CERTIFICA FINALMENTE** que, desde 05/05/2016, as certidões de distribuição cível, solicitadas pela internet e presencialmente, passaram a ter assinatura digital, nos termos do Comunicado SPI nº 23/2016. **NADA MAIS.** O referido é verdade e dá fé.

Prazo de validade desta certidão: 90 dias

São Paulo, 10 de janeiro de 2018.

Eu, \_\_\_\_\_ (NOÉMIA FRANÇA AREJANO SOUZA) Escrevente digitei.

Eu, \_\_\_\_\_ (MARIA MADALENA BASTOS) Chefe de Seção Judiciário

Subst., conferi.

Eu, \_\_\_\_\_ (MARINELE FEITOSA GUIMARÃES PAVÃO) Diretora de Apoio Técnico da Secretaria da Primeira Instância – SPI 3, subscrevi.

Esta certidão é sem custas.