

**VALEC - Engenharia, Construções e Ferrovias S/A.
(Infra S.A.)**

EDITAL RLE - Nº 01/2025

**OBJETO: CONSULTOR TÉCNICO ESPECIALIZADO
PARA A EXECUÇÃO DE TRABALHO DE
ASSEGURAÇÃO RAZOÁVEL NO ÂMBITO DO
PROCESSO DE RELICITAÇÃO DA CONCESSÃO DA
VIA040**



LEVANDO
LEVANDO
LEVANDO
VOCÊ
MAIS
LONGE
LONGE
LONGE

APRESENTAÇÃO DE TERMO DE COMPROMISSO DE CONSÓRCIO

TERMO DE COMPROMISSO PARTICULAR DE FORMAÇÃO DE CONSÓRCIO PARA ATUAÇÃO COMO CONSULTOR TÉCNICO ESPECIALIZADO PARA A EXECUÇÃO DE TRABALHO DE ASSEGURAÇÃO RAZOÁVEL NO ÂMBITO DO PROCESSO DE RELICITAÇÃO DA CONCESSÃO DA VIA040.

- DAS PARTES

Pelo presente instrumento particular **RUSSELL BEDEFORD GM AUDITORES INDEPENDENTES S/S**, pessoa jurídica de direito privado, inscrita no CNPJ nº 13.098.174/0001-80, com sede na AL Rio Negro, 1030, Cond Stadium EscRIT 206, CEP 06.454-000, Bairro Alphaville Centro, Barueri/SP, neste ato representado pelo seu administrador, **JORGE LUIZ MENEZES CEREJA**, portador do CPF nº 360.124.400-49, **MACIEL CONSULTORES S.S** pessoa jurídica de direito privado, inscrita no CNPJ sob o nº. 10.757.529/0001-08, com sede no Setor de Clube Esportivos Sul, Trecho 2, Beira Lago, LT nº 39, s/nº, Sala 45, Brasília- DF, CEP: 70200-002, neste ato representada pela sua sócia administradora, **PAULA GUZZON RODRIGUES ALVES**, brasileira, solteira, contadora, inscrita no CPF Nº 120.921.917-48 e no RG nº 215366998, com endereço profissional no Setor de Clube Esportivos Sul, Trecho 2, Beira Lago, LT nº 39, s/nº, Sala 45, Brasília- DF, CEP: 70200-002, celebram o presente **TERMO DE COMPROMISSO DE CONSÓRCIO**, a ser chamado **CONSÓRCIO RUSSELL & CONSULTORES – INFRA VIA040**, que ajustam segundo as cláusulas e condições adiante dispostos, nos termos do Item 6.15 do supramencionado Edital.

I. DA CLÁUSULA PRIMEIRA - OBJETO

Pelo presente Instrumento Particular de Compromisso de Consórcio, as partes comprometem-se a se consorciar para a realização dos serviços, promovido pelo VALEC - ENGENHARIA, CONSTRUÇÕES E FERROVIAS S/A. (INFRA S.A.), cujo objeto é a atuação como consultor técnico especializado para execução de trabalho de asseguarção razoável no âmbito do processo de relicitação da concessão da VIA040.

II. DA CLÁUSULA SEGUNDA – DESIGNAÇÃO DA EMPRESA LÍDER

A empresa **RUSSELL BEDEFORD GM AUDITORES INDEPENDENTES S/S**, pessoa jurídica de direito privado, inscrita no CNPJ nº 13.098.174/0001-80, com sede na AL Rio Negro, 1030, Cond Stadium EscRIT 206, CEP 06.454-000, Bairro Alphaville Centro, Barueri/SP, neste ato representado pelo seu administrador, JORGE LUIZ MENEZES CEREJA, é designada como empresa líder do consórcio, com poderes para representar todas as consorciadas, inclusive com poderes para apresentação de proposta e habilitação em todas as fases do processo, transferir, requerer, receber e dar quitação, por todos os empreendimentos que envolvam o consórcio e em todos os atos, comunicações e avisos relacionados a atividade de consultor técnico no contrato administrativo decorrente.

III. DA CLÁUSULA TERCEIRA – FORMA DE ADMINISTRAÇÃO

A empresa **RUSSELL BEDFORD GM AUDITORES INDEPENDENTES S/S**, exercerá a liderança do consórcio, conforme definido na Cláusula Segunda, ficando estabelecido, porém a participação da empresa **MACIEL CONSULTORES**, em todas e quaisquer decisões de interesse comum do consórcio, sendo que a sua administração e seu objetivo serão desenvolvidos em conjunto pelas consorciadas e as deliberações serão tomadas pela unanimidade de votos de seus participantes.

Fica estipulado o seguinte percentual de participação de cada uma das empresas consorciadas: **RUSSELL BEDFORD GM AUDITORES INDEPENDENTES S/S** detém 60% (sessenta por cento) e a **MACIEL CONSULTORES S.S.** detém 40% (quarenta por cento) da participação.

A partir da formalização do termo de consórcio, será elaborado o regulamento do consórcio, constando especificações de atividades e diretrizes para faturamento de cada empresa participante.

Parágrafo Primeiro - Cada consorciada deverá designar um representante e seus eventuais substitutos para participar das reuniões do consórcio, nas quais serão tratados assuntos de interesse comuns das consorciadas.

Parágrafo Segundo - Quaisquer controvérsias que não puderem ser resolvidas de comum acordo, serão solucionadas em caráter definitivo através de arbitragem, segundo a legislação civil brasileira e na respectiva forma processual. Entretanto, nenhuma controvérsia impedirá o fiel cumprimento do contrato firmado com o município, nos termos em que o mesmo tenha sido feito, cabendo às consorciadas, controvérsias à parte, a sua realização a contento.

Parágrafo Terceiro - Cada consorciada, de acordo com seus procedimentos e posturas internos, promoverá a respectiva contabilização das receitas e despesas que realizar.

Parágrafo Quarto - Cada uma das consorciadas será responsável pelas despesas assumidas contratualmente, sendo as despesas comuns serão divididas na proporção do percentual de cada consorciada.

Parágrafo Quinto - As promitentes consorciadas comprometem-se por este instrumento a:

I - Participar conjuntamente, por intermédio da empresa líder, na apresentação de propostas, nas negociações delas decorrentes, no contrato administrativo e na execução do seu objeto;

II - não participar, nem tentar participar, direta ou indiretamente, sob nenhum pretexto, isolada ou conjuntamente, através de outro consórcio, de qualquer ato decorrente desta Licitação.

IV. DA CLÁUSULA QUARTA – RESPONSABILIDADE SOLIDÁRIA

As empresas consorciadas respondem solidariamente pelos atos praticados em consórcio, tanto na fase de licitação quanto na de execução do contrato.

Sem prejuízo da solidariedade das partes perante o **CLIENTE**, estabelecida neste item no que concerne à responsabilidade de uma **PARTE** em relação à outra, cada **PARTE** deverá ser individual e inteiramente responsável até o limite de sua participação no **CONSÓRCIO**, motivo pelo qual as reclamações oriundas de quaisquer inadimplementos deverão ser suportadas pelas **PARTES** entre si no montante de sua respectiva participação.

A responsabilidade solidária assumida pelas **PARTES** nos termos do item acima, não exonera qualquer delas, nem se confunde com a responsabilidade integral e exclusiva de cada **PARTE** perante a outra **PARTE**, pelos seus próprios atos, erros, falhas, negligências ou omissões. Portanto, se qualquer das **PARTES** for acionada judicial ou extrajudicialmente para reparar algum dano ou penalidade provocado por somente uma delas, a **PARTE** responsável deverá assumir sua responsabilidade, protegendo e mantendo a outra **PARTE** indene de qualquer multa, penalidade, reclamação ou prejuízo.

Ainda, a responsabilidade das **PARTES** perante terceiros exclui a responsabilidade civil por danos indiretos, lucros cessantes e perda de receita, sendo a indenização limitada ao valor da proposta a ser apresentada pelo CONSÓRCIO.

V. DA CLÁUSULA QUINTA – FORMA DE REPRESENTAÇÃO

O consórcio será representado pela empresa líder, que terá poderes para praticar todos os atos necessários à execução fiel do

contrato.

VI. DA CLÁUSULA SEXTA – DA COMPOSIÇÃO DO CONSÓRCIO

Fica estipulado o seguinte percentual de participação de cada uma das empresas consorciadas: RUSSELL BEDFORD GM AUDITORES INDEPENDENTES S/S detém 60% (sessenta por cento) e a MACIEL CONSULTORES S.S. detém 40% (quarenta por cento) da participação, nos termos anteriormente expostos na Cláusula Terceira.

VII. DA CLÁUSULA SÉTIMA – DA GARANTIA CONTRATUAL

O CONSÓRCIO RUSSELL & CONSULTORES – INFRA VIA040 se compromete entregar à VALEC - ENGENHARIA, CONSTRUÇÕES E FERROVIAS S/A. (INFRA S.A.), no ato de assinatura do contrato, nos termos do item 4.5 do Termo de Referência epigrafado.

VIII. DA CLÁUSULA OITAVA – DA INALTERABILIDADE DO AJUSTE

Declaram as partes que não alterarão a constituição ou a composição do consórcio sem prévia e expressa anuência da Contratante, obrigando-se a manter sempre presentes as condições que assegurarem a habilitação do CONSÓRCIO RUSSELL & CONSULTORES – INFRA VIA040 até a conclusão dos serviços a serem contratados, bem como que o Consórcio não se constitui, nem se constituirá em pessoa jurídica diversa de seus integrantes e que o consórcio não adotará denominação própria diferente da de seus integrantes.

IX. DA CLÁUSULA NONA. DA PARTICIPAÇÃO E DA RESPONSABILIDADE

A proporção de participação estabelecida no item VII se aplica às receitas, rateio de custos e despesas, lucros e prejuízos, garantias a serem apresentadas ao **PODER CONCEDENTE** e contra-garantias aos bancos ou seguradoras, prêmios de seguros contratados para a **EXECUÇÃO DOS SERVIÇOS**, aportes e investimentos, inerentes à execução conjunta, assim como aos direitos, obrigações e

responsabilidade, enfim, em todas as atuações e repercussões decorrentes do ora acordado entre as **PARTES** para a participação no presente contrato administrativo.

X. DA CLÁUSULA DÉCIMA. DAS HIPÓTESES DE EXTINÇÃO CONTRATUAL

Respeitadas e asseguradas as normas previstas no Regulamento Interno de Licitações e Contratos Administrativos – RILC INFRA relativas às possibilidades de extinção contratual entre o consórcio e a Contratante, a presente cláusula ajusta as responsabilidades das consorciadas entre si.

Nesse sentido, em caso de rompimento do presente acordo por culpa exclusiva de qualquer das consorciadas, não será devida qualquer forma de indenização.

Na mesma esteira, a mesma hipótese torna-se aplicável em caso de o rompimento decorrer de dolo, má-fé ou de descumprimento relacionado às normas de compliance de uma das consorciadas.

XI. DA CLÁUSULA DÉCIMA PRIMEIRA – DA NATUREZA DO CONSÓRCIO

Para a execução dos serviços do CONSÓRCIO RUSSELL & CONSULTORES – INFRA VIA040, será considerada a distribuição dos serviços, ficando ajustado entre as partes que a execução será distribuída na proporção de participação de cada consorciada.

XII. DA CLÁUSULA DÉCIMA SEGUNDA – DA VIGÊNCIA

O presente Termo Particular de Compromisso de Consórcio é firmado pelo prazo de duração do contrato administrativo, a ser firmado com o VALEC - ENGENHARIA, CONSTRUÇÕES E FERROVIAS S/A. (INFRA S.A.),

em decorrência do Processo de Relicitação da Concessão da Via040, compreendendo prorrogações.

XIII. DA CLÁUSULA DÉCIMA TERCEIRA. ARBITRAGEM

Acordam as partes que, toda e qualquer controvérsia ou disputa relativa à interpretação ou execução deste instrumento, ou mesmo de qualquer questão oriunda ou associada a esse contrato, será submetida inicialmente à Mediação, nos moldes da Lei nº 13.140/2015, a qual será administrada preferencialmente pela Corte Catarinense de Arbitragem, a qual será realizada por um árbitro escolhido na forma do regimento da mediadora.

Fica dispensada da mediação o inadimplemento financeiro e as penalidades de multa, podendo a parte protestar e/ou executar o contrato, quando baseado nestes itens.

As partes elegem no primeiro momento uma Câmara de Mediação para dirimir eventuais disputas decorrentes do presente contrato e, em caso de não solução através de meios autocompositivos, então elege-se o Foro da Contratada como alternativa última.

XIV. DA CLÁUSULA DÉCIMA QUARTA – DO ENDEREÇO

O CONSÓRCIO RUSSELL & CONSULTORES – INFRA VIA040, para os devidos fins, adotará como endereço a sede da empresa da RUSSELL BEDFORD GM AUDITORES INDEPENDENTES S/S, pessoa jurídica de direito privado, inscrita no CNPJ sob o nº. 13.098.174/0001-80, situada na Rua Manoelito de Ornellas, 55 – sala 2201 - Praia de Belas, Porto Alegre - RS, 90110-230.

XV. CLÁUSULA DÉCIMA QUINTA – DO FORO

Elegem as partes, para dirimir quaisquer litígios decorrentes

deste instrumento, o Foro Distrital de Porto Alegre, com expressa renúncia a qualquer outro, por mais privilegiado que seja.

E, por estarem assim justos e contratados, as partes assinam o presente instrumento em duas vias de igual teor e forma, para que surta seus jurídicos e legais efeitos, bem como das demais disposições contidas no RILC INFRA, especialmente no artigo 98.

Porto Alegre, 20 de fevereiro de 2025.



JORGE LUIZ MENEZES CEREJA

Sócio Administrador

Russell Bedford GM Auditores Independentes S/S

Assinado digitalmente na ZapSign por
JORGE LUIZ MENEZES CEREJA
Data: 20/02/2025 16:13:31 (UTC-03:00)



Paula Guzzon Rodrigues Alves

Sócia Administradora

Maciel Consultores S/S

Assinado digitalmente na ZapSign por
Paula Guzzon Rodrigues Alves
Data: 20/02/2025 16:14:19 (UTC-03:00)

Relatório de Assinaturas

Datas e horários em UTC-0300 (America/Sao_Paulo)

Última atualização em 20 Fevereiro 2025, 16:14:20

Status: Assinado

Documento: TCCC - INFRA - Consultores E Rbb.Pdf

Número: f1196f3d-77f5-4dcd-94c2-15f4243c51c2

Data da criação: 20 Fevereiro 2025, 16:07:50

Hash do documento original (SHA256): ab0fe8dfd504e9dc9fe1528937320064451854377e2812f2a883d53caae711f8



Assinaturas

2 de 2 Assinaturas

Assinado  via ZapSign by Truora

JORGE LUIZ MENEZES CEREJA

Data e hora da assinatura: 20 Fevereiro 2025, 16:13:31

Token: e5ae7638-02d9-4f58-9b63-bb69db27b89f

Assinatura

JORGE LUIZ MENEZES CEREJA

Pontos de autenticação:

Telefone: + 5551999634201

E-mail: jorge.cereja@russellbedford.com.br

Localização aproximada: -30.100500, -51.074800

IP: 131.221.220.35

Dispositivo: Mozilla/5.0 (Windows NT 10.0; Win64; x64) AppleWebKit/537.36 (KHTML, like Gecko) Chrome/133.0.0.0 Safari/537.36 Edg/133.0.0.0

Assinado  via ZapSign by Truora

PAULA GUZZON RODRIGUES ALVES

Data e hora da assinatura: 20 Fevereiro 2025, 16:14:19

Token: 4aba9c52-3078-47f5-9e3b-ae69a95dcec8

Assinatura

Paula Guzzon Rodrigues Alves

Pontos de autenticação:

Telefone: + 5521988382386

E-mail: paula.guzzon@grupomaciel.net.br

IP: 177.192.11.71

Dispositivo: Mozilla/5.0 (Windows NT 10.0; Win64; x64) AppleWebKit/537.36 (KHTML, like Gecko) Chrome/133.0.0.0 Safari/537.36

INTEGRIDADE CERTIFICADA - ICP-BRASIL

Assinaturas eletrônicas e físicas têm igual validade legal, conforme MP 2.200-2/2001 e Lei 14.063/2020.

Confirme a integridade do documento aqui.



Este Log é exclusivo e parte integrante do documento número f1196f3d-77f5-4dcd-94c2-15f4243c51c2, segundo os [Termos de Uso da ZapSign](#), disponíveis em zapsign.com.br

ZapSign f1196f3d-77f5-4dcd-94c2-15f4243c51c2. Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/2001 e Lei 14.063/2020.



DOCUMENTOS DE HABILITAÇÃO RUSSEL BEDFORD



DECLARAÇÕES

ANEXO II DECLARAÇÃO UNIFICADA

À

Infra S.A.

Referência: Edital RLE nº 01/2025.

PROCESSO Nº 50050.008873/2023-48.

OBJETO: Contratação de consultoria técnica especializada para a execução de trabalho de asseguarção razoável no âmbito do processo de relicitação da concessão da VIA040.

Senhor(a) Presidente(a),

A empresa **RUSSELL BEDFORD GM AUDITORES INDEPENDENTES S/S** inscrita no CNPJ/MF nº. 13.098.174/0001-80, sediada na Al Rio Negro nº 1030 – Cond Stadium Escritório 206 – Alphaville Centro Industrial e Empresarial/Alphav – Barueri/SP, por intermédio de seu representante legal o Jorge Luiz Menezes Cereja, para fins da licitação acima identificada, declara, sob as penalidades da lei, que:

1. Está ciente e de acordo com as condições de execução do serviços ou fornecimento contidas no edital e seus anexos, bem como de que cumpre plenamente os requisitos de habilitação nele definidos
2. Conhece as condições locais para execução do objeto, ou que tem pleno conhecimento das condições e peculiaridades inerentes à natureza do trabalho, assumindo total responsabilidade por este fato e que não utilizará deste para quaisquer questionamentos futuros que ensejem desavenças técnicas ou financeiras com a contratante.
3. A proposta apresentada foi elaborada de maneira independente e o seu conteúdo não foi, no todo ou em parte, direta ou indiretamente, informado, discutido ou recebido de qualquer outro participante potencial ou de fato ou por qualquer integrante desta estatal antes da abertura da sessão da licitação, por qualquer meio ou pessoa.
4. Não tentou, por qualquer meio ou por qualquer pessoa, influenciar na decisão de qualquer outro participante potencial ou de fato a participar ou não da referida licitação.
5. Está plenamente ciente do teor e da extensão desta declaração e que detém plenos poderes e informações para firmá-la.
6. É empresa idônea para licitar ou contratar com a União e que não se enquadra nos impedimentos descritos nos artigos 38 e 44 da Lei nº 13.303/2016 e suas alterações, no artigo 5º inciso IV da Lei nº 12.846/2013 e no artigo 36 da Lei nº 12.529/2011, ciente da obrigatoriedade de declarar ocorrências posteriores.
7. Atende plenamente ao que dispõe o Inciso XXXIII do Artigo 7º da

Constituição Federal, atestando que não possui em seu quadro, funcionários menores de 18 anos que exerçam trabalho noturno, perigoso ou insalubre, bem como não possui nenhum funcionário menor de 16 anos, salvo na condição de aprendiz, a partir de 14 anos.

8. Não possui em sua cadeia produtiva, empregados executando trabalho degradante ou forçado, nos termos do inciso III e IV do art. 1º e no inciso III do art.5º da Constituição Federal.

9. Disponibilizará estrutura operacional (pessoal e material) adequada ao perfeito cumprimento do objeto da licitação.

10. No preço proposto estão inclusas todas as despesas de equipamentos, materiais, transportes, salários, seguros em geral, encargos da legislação social trabalhista, de infortunistica do trabalho e se responsabiliza por quaisquer danos causados a terceiros ou dispêndios resultantes de impostos, taxas, regulamentos e posturas municipais, estaduais e federais, enfim, tudo o que for necessário para a execução regular do objeto, conforme especificações do Edital e seus anexos.

11. Se responsabiliza pela legitimidade, validade e vigência dos documentos entregues.

12. O seu enquadramento é: () ME/EPP

(x) Grande Porte.

13. Em caso de ME/EPP, declara ainda que cumpre os requisitos legais para sua qualificação, conforme o caso, na forma da Lei Complementar nº 123/2006 e do Decreto nº 8.538/2015 e que não existe qualquer impedimento entre os previstos nos incisos do § 4º do Artigo 3º da Lei Complementar nº 123/2006 e que:

() Está regularmente inscrita no SIMPLES NACIONAL.

(x) Não está inscrita no SIMPLES NACIONAL.

14. Que tem conhecimento do Decreto nº 7.203, de 04 de junho de 2010, sobre a vedação do Nepotismo no Âmbito da Administração Federal e a inexistência no quadro da empresa, de sócios ou empregados com vínculo de parentesco em linha reta, colateral ou por afinidade até o terceiro grau, ou, ainda que sejam cônjuges ou companheiros de ocupantes do quadro da Infra S.A., nos cargos de direção, chefia ou assessoramento.

15. Está ciente, conhece e entende os termos Lei nº 12.846/2013 (Lei Anticorrupção) e no Decreto nº 11.129/2022 ou de quaisquer outras aplicáveis à presente licitação e futuro contrato, comprometendo-se a abster-se de praticar atividades que constituam uma violação das disposições destas regras, por si e por seus administradores, diretores, funcionários, empregados e agentes, bem como seus sócios que venham a agir em seu nome, sob pena de responsabilização administrativa e civil pela prática de atos contra a Infra S.A.

16. Conhece os princípios, os valores éticos e as normas estabelecidas pelo Código de Ética, vigente ao tempo da contratação, comprometendo-se, neste ato, pela sua observância e acatamento para todos os profissionais envolvidos na execução do objeto licitado, pautando seu comportamento e sua atuação na condução dos negócios, nas ações e nos relacionamentos com os interlocutores internos e externos, pelos princípios e valores nele constante, com vistas à erradicação das práticas ilegais, imorais e antiéticas, disponível no sítio eletrônico: <https://www.infrasa.gov.br/governanca/comissao-de-etica/>.

17. Conhece e cumprirá o Código de Conduta e Integridade, disponível no sítio eletrônico: Integridade e Riscos - INFRA S.A. (infrasa.gov.br)

18. Não pratica ou praticará atos lesivos à Infra S.A., para os fins da legislação pertinente, que atentem contra o seu patrimônio, contra os princípios da administração pública ou contra os compromissos assumidos, assim definidos:

- a) Frustrar ou fraudar, mediante ajuste, combinação ou qualquer outro expediente, o caráter competitivo de procedimento licitatório público;
- b) Impedir, perturbar ou fraudar a realização de qualquer ato de procedimento licitatório público;
- c) Afastar ou procurar afastar licitante, por meio de fraude ou oferecimento de vantagem de qualquer tipo;
- d) Fraudar licitação pública ou contrato dela decorrente;
- e) Criar, de modo fraudulento ou irregular, pessoa jurídica para participar de licitação pública ou celebrar contrato administrativo;
- f) Obter vantagem ou benefício indevido, de modo fraudulento, de modificações ou prorrogações de contratos celebrados com a Infra S.A., sem autorização em lei, no ato convocatório da licitação pública ou nos respectivos instrumentos contratuais; ou
- g) Manipular ou fraudar o equilíbrio econômico-financeiro dos contratos celebrados com a Infra S.A.

19. Concorde que a Infra S.A. poderá realizar procedimento de auditoria para se certificar da conformidade contínua com as declarações e garantias dadas neste ato, mediante notificação prévia, e que deve cooperar plenamente em qualquer auditoria realizada nos termos desta Declaração.

20. Inexiste registro no CADIN que constitua fator impeditivo para celebração de contrato conforme art. 6º, inciso III e art. 6º-A da Lei nº 10.522/2002, alterada pela Lei nº 14.973/2024.

(x) Está ciente de que consta registro no CADIN em seu

nome e que estará regular previamente à assinatura do contrato, em caso de adjudicação do objeto.

21. O responsável técnico da empresa tomou conhecimento das reais condições de execução, bem como coletou informações, dados e elementos necessários à perfeita elaboração da proposta comercial, caso opte pela renúncia à Vistoria Técnica Prévia aos locais de realização do objeto.

22. Para efeitos de desempate:

(x) Seus bens e serviços são produzidos ou prestados no Brasil.

(x) É empresa brasileira. () É empresa estrangeira.

() Investe em pesquisa e desenvolvimento tecnológico no Brasil.

(x) Não Investe em pesquisa e desenvolvimento tecnológico no Brasil.

(x) Cumpre a reserva de cargos para portadores de deficiência ou reabilitados da Previdência Social e as regras de acessibilidade.

13.098.174/0001-80

RUSSELL BEDFORD GM

AUDITORES INDEPENDENTES S/S

Al Rio Negro, 1030, Stadium Escritório

206, ALPHAV, CEP 06.454-000

Barueri/SP

São Paulo/SP, 19 de fevereiro de 2025.



Assinado digitalmente na ZapSign por

Jorge Luiz Menezes Cereja

Data: 18/02/2025 11:12:00 (UTC-03:00)

JORGE LUIZ MENEZES CEREJA

Sócio Administrador

Russell Bedford GM Auditores Independentes S/S

Relatório de Assinaturas

Datas e horários em UTC-0300 (America/Sao_Paulo)

Última atualização em 18 Fevereiro 2025, 11:12:01

Status: Assinado

Documento: ANEXO II - Declaração Unificada (Russell).Pdf

Número: 63fe7517-f1e2-4db0-be7b-f5bca5749d00


Data da criação: 18 Fevereiro 2025, 10:11:27

Hash do documento original (SHA256): e701221ab4b5a0a02da9eede2e275bf1ac7504647021f0b91bbedca5feec583a



Assinaturas

1 de 1 Assinaturas

Assinado  via ZapSign by Truora

JORGE LUIZ MENEZES CEREJA

Data e hora da assinatura: 18 Fevereiro 2025, 11:12:00

Token: 7e935cb1-376c-4361-bfd0-b3fb93a0df56

Assinatura

Jorge Luiz Menezes Cereja

Pontos de autenticação:

Telefone: + 5551999634201

E-mail: jorge.cereja@russellbedford.com.br

Localização aproximada: -30.046689, -51.230519

IP: 200.170.252.38

Dispositivo: Mozilla/5.0 (Windows NT 10.0; Win64; x64) AppleWebKit/537.36 (KHTML, like Gecko) Chrome/133.0.0.0 Safari/537.36 Edg/133.0.0.0

INTEGRIDADE CERTIFICADA - ICP-BRASIL

Assinaturas eletrônicas e físicas têm igual validade legal, conforme MP 2.200-2/2001 e Lei 14.063/2020.

Confirme a integridade do documento aqui.



Este Log é exclusivo e parte integrante do documento número 63fe7517-f1e2-4db0-be7b-f5bca5749d00, segundo os [Termos de Uso da ZapSign](#), disponíveis em zapsign.com.br

ZapSign 63fe7517-f1e2-4db0-be7b-f5bca5749d00. Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/2001 e Lei 14.063/2020.



HABILITAÇÃO JURÍDICA

RUSSELL BEDFORD GM AUDITORES INDEPENDENTES S/S**25ª ALTERAÇÃO E CONSOLIDAÇÃO CONTRATUAL****CNPJ 13.098.174/0001-80**

JORGE LUIZ MENEZES CEREJA, brasileiro, filho de Noelci de Souza Menezes e Wilson Ramires Cereja, solteiro, nascido em 24/06/1963, Contador inscrito no CRC/RS - 43.679/O, portador da Cédula de Identidade RG nº 7026654819 expedida pela SSP/RS, com inscrição no CPF nº 360.124.400-49, residente e domiciliado na Rua Pardo Arejano, nº 90, CEP 94.455-280, Viamão/RS, telefone: (51) 99963-4201, e-mail: jorge.cereja@russellbedford.com.br, **ROGER MACIEL DE OLIVEIRA**, brasileiro, filho de Libio Paz de Oliveira e Neuza Maciel de Oliveira, casado sob regime de separação total de bens, nascido em 14/06/1976, Contador com registro no Conselho Regional de Contabilidade do Estado de São Paulo, CRC/RS - 071.505/O-3 T SP, portador da Cédula de Identidade RG nº 1056192246 expedida pela SSP/RS, com inscrição no CPF nº 902.384.350-91, residente e domiciliado na Av. Paulista, nº 1009, Sala 1808, Bairro Bela Vista, na cidade de São Paulo/SP, CEP 01.311-100, telefone (51) 99127-9244 e-mail: roger@russellbedford.com.br, **ELIANE TANIA RESMINI**, brasileira, filha de Madalena Lorencetti Resmini e de Antonio Resmini, solteira, nascida em 14/07/1972, Contadora, inscrita no CRC/RS - 059765/O-1, inscrita no CPF nº 650.730.610-04, portadora da Cédula de Identidade RG nº 407, 5046529581 expedida pela SSP/RS, residente e domiciliada na Rua Luiz de Camões, nº 131 - Bairro Santo Antônio, Porto Alegre/RS, CEP: 90.620-150, telefone (51) 99964-1213, e-mail: eliane.resmini@russellbedford.com.br, **JONES NICOLAS SCHNEIDER**, brasileiro, filho de Inez Terezinha Schneider e de Adalberto Armindo Schneider, solteiro, nascido em 16/08/1982, Contador, inscrito no CRC/PR - 054669/O-9, inscrito no CPF nº 037.737.729-55 e no RG nº 7866085-6 expedido pela SESP/PR, residente e domiciliado na Rua João Zaniolo, nº 159, Bairro Rebouças, Curitiba/PR, CEP 80.220-230, telefone (41) 99649-9260, e-mail: jones.schneider@russellbedford.com.br, **JUCLÉIA GONÇALVES RODRIGUES**, brasileira, em união estável, filha de Sebastião Rodrigues e Anúncia Gonçalves Rodrigues, com registro no CRC RS 078.349/O, portadora da cédula de identidade nº 2035252523, expedido pela SSP-RS, inscrita no CPF sob o nº 476.896.920-87, residente e domiciliada na Rua Cachoeira, nº 177, Bairro Nonoai, Porto Alegre/RS, CEP 90.830-520; e-mail jucleia.rodrigues@russellbedford.com.br, telefone: (51) 98340-7416 e **WESLEY FERNANDES TUAF GARCIA**, brasileiro, filho de Severino Fernandes da Silva e Maria Gomes de Araújo, casado pelo regime de comunhão parcial de bens, nascido em 28/04/1980, Contador com registro no Conselho Regional de Contabilidade do Estado de São Paulo, CRC/SP nº 329869/O-8, portador da Cédula de Identidade RG 33301996 SSP/SP, com inscrição no CPF nº 283.244.178-50, residente e domiciliado na Rua Artur Prado, 403, apto 111, Bairro Bela Vista, São Paulo/SP, CEP 01322-000, telefone: (11) 996272784, e-

mail: wesley@russellbedford.com.br, resolvem de comum acordo e na melhor forma do direito, alterar e consolidar o Contrato Social, em conformidade com a lei nº 10.406 de 10 de janeiro de 2002 e nas omissões ou por legislação específica que rege essa forma societária, na forma e condições a seguir:

DAS ALTERAÇÕES CONTRATUAIS

CLÁUSULA PRIMEIRA: DA ALTERAÇÃO DO QUADRO SOCIETÁRIO

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

1.2. Todas as cotas do sócio retirante ficam em tesouraria.

1.3. Os sócios desde já outorgam entre si e a sociedade, plena, rasa, irrestrita e irrenunciável quitação das quotas ora negociadas.

1.4. Em razão da alteração fica assim distribuído o capital social:

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

| Sócios | Nº Quotas | Valor (R\$) | Percentual (%) |
|------------------------------|-----------|-------------|----------------|
| JORGE LUIZ MENEZES CEREJA | 711.000 | 711.000,00 | 79% |
| ROGER MACIEL DE OLIVEIRA | 9.000 | 9.000,00 | 1% |
| ELIANE TANIA RESMINI | 9.000 | 9.000,00 | 1% |
| TESOURARIA | 153.000 | 153.000,00 | 17% |
| JUCLEIA GONÇALVES RODRIGUES | 9.000 | 9.000,00 | 1% |
| WESLEY FERNANDES TUAF GARCIA | 9.000 | 9.000,00 | 1% |
| Total | 900.000 | 900.000,00 | 100% |

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

RUSSELL BEDFORD GM AUDITORES INDEPENDENTES S/S

Nome Fantasia: RUSSELL BEDFORD BRASIL AUDITORES INDEPENDENTES S/S

CONSOLIDAÇÃO CONTRATUAL**CNPJ 13.098.174/0001-80**

JORGE LUIZ MENEZES CEREJA, brasileiro, filho de Noelci de Souza Menezes e Wilson Ramires Cereja, solteiro, nascido em 24/06/1963, Contador inscrito no CRC/RS - 43.679/O, portador da Cédula de Identidade RG nº 7026654819 expedida pela SSP/RS, com inscrição no CPF nº 360.124.400-49, residente e domiciliado na Rua Pardo Arejano, nº 90, CEP 94.455-280, Viamão/RS, telefone: (51) 99963-4201, e-mail: jorge.cereja@russellbedford.com.br, **ROGER MACIEL DE OLIVEIRA**, brasileiro, filho de Libio Paz de Oliveira e Neuza Maciel de Oliveira, casado sob regime de separação total de bens, nascido em 14/06/1976, Contador com registro no Conselho Regional de Contabilidade do Estado de São Paulo, CRCRS071.505/O-3 T SP, portador da Cédula de Identidade RG nº 1056192246, SSP/RS, com inscrição no CPF nº 902.384.350-91, residente e domiciliado na Av. Paulista, 1009, Sala 1808, Bairro Bela Vista, na cidade de São Paulo/SP, CEP 01.311-100, telefone (51)99127-9244 e-mail: roger@russellbedford.com.br, **ELIANE TANIA RESMINI**, brasileira, filha de Madalena Lorencetti Resmini e de Antonio Resmini, solteira, nascida em 14/07/1972, Contadora, inscrita no CRC/RS- 059765/O-1, inscrita no CPF nº650.730.610-04 e no RG nº ~~407~~, 5046529581, expedido pela SSP/RS, residente e domiciliada na Rua Luiz de Camões, nº 131 - bairro Santo Antônio, Porto Alegre/RS, CEP: 90.620-150, telefone (51)99964-1213, e-mail: eliane.resmini@russellbedford.com.br; **JUCLÉIA GONÇALVES RODRIGUES**, brasileira, em união estável, filha de Sebastião Rodrigues e Anúncia Gonçalves Rodrigues, com registro no CRC RS 078.349/O, portadora da cédula de identidade nº 2035252523, expedido pela SSP-RS, inscrita no CPF sob o nº 476.896.920-87, residente e domiciliada na Rua Cachoeira, nº 177, Bairro Nonoai, Porto Alegre/RS, CEP 90.830-520; e-mail jucleia.rodrigues@russellbedford.com.br, telefone: (51) 98340-7416 e **WESLEY FERNANDES TUAF GARCIA**, brasileiro, filho de Severino Fernandes da Silva e Maria Gomes de Araújo, casado pelo regime de comunhão parcial de bens, nascido em 28/04/1980, Contador com registro no Conselho Regional de Contabilidade do Estado de São Paulo, CRC/SP nº 329869/O-8, portador da Cédula de Identidade RG 33301996 SSP/SP, com inscrição no CPF nº 283.244.178-50, residente e domiciliado na Rua Artur Prado, 403, apto 111, Bela Vista, São Paulo/SP, CEP 01322-000, telefone: (11) 996272784, e-mail: wesley@russellbedford.com.br, resolvem de comum acordo e na melhor forma do direito, consolidar o Contrato Social, em conformidade com a lei nº 10.406 de 10 de janeiro de 2002 e nas omissões ou por legislação específica que rege essa forma societária, na forma e condições a seguir:

DA RAZÃO SOCIAL E DO NOME FANTASIA

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

DA MATRIZ

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

DO OBJETO SOCIAL

Cláusula Terceira: O objeto social é prestação de serviços profissionais de auditoria e demais serviços inerentes à profissão de contador.

DO CAPITAL SOCIAL

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

| Sócios | Nº Quotas | Valor (R\$) | Percentual (%) |
|------------------------------|-----------|-------------|----------------|
| JORGE LUIZ MENEZES CEREJA | 711.000 | 711.000,00 | 79% |
| ROGER MACIEL DE OLIVEIRA | 9.000 | 9.000,00 | 1% |
| ELIANE TANIA RESMINI | 9.000 | 9.000,00 | 1% |
| TESOURARIA | 153.000 | 153.000,00 | 17% |
| JUCLEIA GONÇALVES RODRIGUES | 9.000 | 9.000,00 | 1% |
| WESLEY FERNANDES TUAF GARCIA | 9.000 | 9.000,00 | 1% |
| Total | 900.000 | 900.000,00 | 100% |

DA CESSÃO E TRANSFERÊNCIA DE QUOTAS

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

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

DO INÍCIO DAS ATIVIDADE

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

DA ADMINISTRAÇÃO E USO DA DENOMINAÇÃO

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

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

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

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

DO PRÓ- LABORE E DA DISTRIBUIÇÃO DOS LUCROS

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

Parágrafo Primeiro: Poderá haver a distribuição mensal de lucros, apurada em desacordo com as quotas, por meio de documento particular, celebrado individualmente entre a sociedade e cada sócio.

Parágrafo Segundo: A distribuição anual e residual de lucros para os sócios será prevista em documento individual.

Parágrafo Terceiro: A distribuição mensal de lucros será depositada na conta corrente indicada pelos sócios até o 10º dia de cada mês.

DO BALANÇO PATRIMONIAL E PRESTAÇÃO DE CONTAS

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

DA RESPONSABILIDADE DOS SÓCIOS

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

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

DAS DELIBERAÇÕES E DISPOSIÇÕES GERAIS

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

DO FALECIMENTO OU INCAPACIDADE SUPERVENIENTE

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

DA DISSOLUÇÃO DA SOCIEDADE

Cláusula Décima Terceira: A pessoa jurídica estará extinta com a dissolução por meio do consenso unânime dos sócios ou através de deliberação por maioria absoluta de votos, como dispõe o artigo 1.033, II e III do Código Civil de 2.002. Ocorrida à dissolução da sociedade, cumpre aos administradores nomear um liquidante, conforme referido pelo artigo 1.036 do Código Civil de 2.002.

DO DESIMPEDIMENTO E LEGISLAÇÃO APLICÁVEL

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

DO FORO

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

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

Barueri, 21 de novembro de 2024.

JORGE LUIZ
MENEZES

CEREJA:36012440049

Assinado de forma digital por
JORGE LUIZ MENEZES
CEREJA:36012440049
Dados: 2024.12.02 16:57:39
-03'00'

JORGE LUIZ MENEZES CEREJA
CPF 360.124.400-49

ROGER MACIEL DE
OLIVEIRA:9023843
5091

Assinado de forma digital
por ROGER MACIEL DE
OLIVEIRA:90238435091
Dados: 2024.12.02
16:58:32 -03'00'

ROGER MACIEL DE OLIVEIRA
CPF 902.384.350-91

ELIANE TANIA
RESMINI:650730
61004

Assinado de forma digital por ELIANE TANIA
RESMINI:65073061004
DN: c=BR, o=ICP-Brasil, ou=Secretaria da
Receita Federal do Brasil - RFB, ou=RFB e-CPF
A3, ou=(EM BRANCO), ou=01579286000174,
ou=videoconferencia, cn=ELIANE TANIA
RESMINI:65073061004
Dados: 2024.12.03 07:57:00 -03'00'

ELIANE TANIA RESMINI
CPF 650.730.610-04

ROGER MACIEL DE
OLIVEIRA:9023843
5091

Assinado de forma digital por
ROGER MACIEL DE
OLIVEIRA:90238435091
Dados: 2024.12.02 16:59:28
-03'00'

JONES NICOLAS SCHNEIDER
CPF 037.737.729-55
p.p ROGER MACIEL DE OLIVEIRA*

JUCLEIA
GONCALVES
RODRIGUES:47
689692087

Assinado de forma digital
por JUCLEIA GONCALVES
RODRIGUES:47689692087
Dados: 2024.12.03
10:05:26 -03'00'

JUCLEIA GONÇALVES RODRIGUES
CPF 476.896.920-87

WESLEY FERNANDES
TUAF
GARCIA:2832441785
0

Assinado de forma digital
por WESLEY FERNANDES
TUAF GARCIA:28324417850
Dados: 2024.12.03 10:51:20
-03'00'

WESLEY FERNANDES TUAF GARCIA
CPF 283.244.178-50

RAFAEL PAIM BROGLIO
ZUANAZZI:0120634406
7

Assinado de forma digital por
RAFAEL PAIM BROGLIO
ZUANAZZI:01206344067
Dados: 2024.12.02 16:53:25 -03'00'

RAFAEL PAIM BROGLIO ZUANAZZI
ADVOGADO – OAB/RS 78.993

*O subscritor ROGER MACIEL DE OLIVEIRA assina a presente alteração contratual como procurador de JONES NICOLAS SCHNEIDER, consoante procuração anexa.

**Esta folha é parte integrante da 25ª Alteração da Russell Bedford GM Auditores Independentes S/S

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

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

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

CNPJ: 05.641.292/0001-65

Oficial: Carlos Frederico Coelho Nogueira

Página

0009/0012

Registro

256487

26/12/2024

**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: 2024/103030

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

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

| | | |
|-------------------------------------|----------------------|--------------|
| 1 ELIANE TANIA RESMINI (CT) | 1RS059765/O-1 'S' SP | SOCIO |
| 2 JONES NICOLAS SCHNEIDER (CT) | 1PR054669/O-9 'S' SP | SOCIO |
| 3 JORGE LUIZ MENEZES CEREJA (CT) | 1RS043679/O-0 'S' SP | SOCIO GESTOR |
| 4 JUCLEIA GONCALVES RODRIGUES (CT) | 1RS078349/O-9 'S' SP | SOCIO |
| 5 ROBERTO MILLEO REICHEN (CT) | 1PR050807/O-9 'S' SP | EMPREGADO |
| 6 ROGER MACIEL DE OLIVEIRA (CT) | 1RS071505/O-3 'T' SP | SOCIO |
| 7 ROSEMARI SANGALI (CT) | 1RS058011/O-8 'S' SP | EMPREGADO |
| 8 WESLEY FERNANDES TUAF GARCIA (CT) | 1SP329869/O-8 | SOCIO |

FILIAIS**NADA CONSTA**

Emitida em: 06/09/2024 - 16:37:19

Registrado em: 26/09/2016

Última alteração em: 31/07/2024

Certidão válida até: 31/03/2025 00:00:00

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

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

Nº Controle: 6213.7553.6124.7186

**DECLARAÇÃO**Nome completo: ROGER MACIEL DE OLIVEIRARG: 1056192246, SSP/RSCPF OU CNPJ 902.384.350-91NACIONALIDADE BRASILEIRAESTADO CIVIL, EXISTÊNCIA DE UNIÃO ESTAVÉL CASADOPROFISSÃO CASADOFILIAÇÃO – MAE Neuza Maciel de OliveiraFILIAÇÃO – PAI Libio Paz de OliveiraDOMICILIO E RESIDÊNCIA Av. Paulista, 1009, Sala 1808, Bairro Bela Vista, na cidade de São Paulo/SP, CEP 01.311-100, telefone (51)99127-9244 e-mail: roger@russellbedford.com.br

ENDEREÇO ELETRONICO _____

Declaro, nos termos do artigo 8º do Decreto 10.278, de 18/03/2020, que regulamentou o artigo 3º da Lei 13.874 de 20/09/2019 e o artigo 2º-A, da Lei 12.682 de 09/07/2012, que efetuei a digitalização do presente documento, o qual reproduz, integralmente, o documento físico que encontra-se em minha posse, respondendo pela conformidade do processo de digitalização, que seguiram os padrões determinados pelo artigo 5º do referido decreto.

P. Deferimento,

SÃO PAULO, 13 DE DEZEMBRO DE 2024

(Local e data)

ROGER MACIEL DE

OLIVEIRA:90238435091

Assinado de forma digital por ROGER

MACIEL DE OLIVEIRA:90238435091

Dados: 2024.12.13 09:59:56 -03'00'

(assinatura)

| | |
|-----|----|
| CPF | RG |
|-----|----|

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

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

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

CNPJ: 05.641.292/0001-65

Oficial: Carlos Frederico Coelho Nogueira

Página

0011/0012

Registr

256467

26/12/2024

Página

000013/000015

Registro Nº

49.293

26/11/2020

Protocolo nº 70.615 de 18/11/2020 às 10:48:20h: Documento **registrado eletronicamente para fins de publicidade e/ou eficácia contra terceiros** sob nº **49.293** em **26/11/2020** e averbado no registro nº 36.739 de 27/06/2016 neste **8º Oficial de Registro Civil de Pessoas Jurídicas da Comarca de São Paulo**. Assinado digitalmente por Diego Anhello Notarnicola - Escrevente Autorizado.

| Oficial | Estado | Secretaria Fazenda | Reg. Civil | T. Justiça | M. Público | ISS | Condução | Despesas | Total |
|-----------|-----------|--------------------|------------|------------|------------|----------|----------|----------|-------------|
| RS 730,70 | RS 207,68 | RS 142,15 | RS 38,46 | RS 50,15 | RS 35,08 | RS 15,31 | RS 0,00 | RS 0,00 | RS 1.219,53 |

PROCURAÇÃO

OUTORGANTE: JONES NICOLAS SCHNEIDER, brasileiro, filho de Inez Terezinha Schneider e de Adalberto Armindo Schneider, solteiro, nascido em 16/08/1982, Contador, inscrito no CRC/PR - 054669/O-9, inscrito no CPF nº 037.737.729-55 e no RG nº 7866085-6 expedido pela SESP/PR, residente e domiciliado na R. João Zaniolo, nº 159 – Bairro Rebouças - CEP 80220-230 - Curitiba/PR, e-mail: jones.schneider@russellbedford.com.br.

OUTORGADO: ROGER MACIEL DE OLIVEIRA, brasileiro, filho de Libio Paz de Oliveira e Neuza Maciel de Oliveira, casado sob regime de separação total de bens, nascido em 14/06/1976, Contador com registro no Conselho Regional de Contabilidade do Estado de São Paulo, CRCRS071.505/O-3 T SP, portador da Cédula de Identidade RG nº 1056192246, SSP/RS, com inscrição no CPF nº 902.384.350-91, residente e domiciliado na Av. Paulista, 1009, Sala 1808, Bairro Bela Vista, na cidade de São Paulo/SP, CEP 01.311-100, e-mail: roger@russellbedford.com.br.

Por este instrumento particular, o OUTORGANTE constitui procurador o OUTORGADO, a quem confere poderes específicos para: PROCEDER TODOS OS TIPOS DE ALTERAÇÃO NO CONTRATO SOCIAL DA **RUSSELL BEDFORD BRASIL AUDITORES INDEPENDENTE S/S, CNPJ 13.098.174/0001-80**, com sede na Alameda Santos, nº 1165, Jardim Paulista, São Paulo/SP, CEP 01419-002, tais como, poderes específicos para assinar requerimentos/capa de processo, admitir o ingresso ou retirada de sócio, subscrever e integralizar capital social, nomear administrador sócio ou não sócio, ceder, adquirir, comprar, vender e transferir quotas sociais a título gratuito ou oneroso para si (se for o caso) ou para terceiros, dar quitação, aumentar capital social, integralizar qualquer tipo de bem móvel ou imóvel, reduzir capital social, alterar objeto social, alterar endereço de empresa, proceder abertura, alteração e extinção de filial, alterar nome empresarial, reativar empresa, consolidar contrato social, declarar para fins de desimpedimento para exercício da administração conforme art. 1.011, § 1º CCB/2002 e enquadramento de porte de micro ou pequena empresa, declarar que não participa de outra empresa individual de responsabilidade limitada, transformação de natureza jurídica, liquidar e extinguir empresa, prestar compromisso de guarda de livros e documentos, indicar responsável pelo ativo e passivo porventura remanescentes, promover cisão, incorporação e fusão, rerratificar, assinar outorga conjugal, representar em atas e deliberações de empresas e sociedades de que seja sócio, bem como assinar física ou digitalmente por meio de certificação digital os respectivos atos e outros documentos necessários à efetivação do ato a ser apresentado a arquivamento no registro civil de pessoas jurídicas competentes, assinar livros e arquivamento de livros no respectivo registro civil de pessoas jurídicas, bem como representá-lo, perante o referido Registro de Pessoas jurídicas, fazendo proposições, requerimentos, pleitos ou assinando quaisquer tipos de documentos necessários para efetivação dos poderes outorgados neste instrumento. É vedado o substabelecimento destes poderes para terceiros, no entanto, não é proibido o substabelecimento para sócios. Outrossim, concede os poderes para assinar ata de reunião de conselho ou de reunião ordinária de sócios.

Prazo de Validade: Indeterminado – Enquanto o outorgante permanecer na sociedade.

Porto Alegre, 28 maio de 2020.

0

Jones Nicolas Schneider

JONES NICOLAS SCHNEIDER

CPF nº 037.737.729-55

Outorgante

3º TABELIONATO DE NOTAS DE CURITIBA-PR
AV. MARECHAL FLORIANO PEREIRA, 2276 - BAIRRO REBOUÇAS
CURITIBA - PR - 80.220-110 - Telef.: (41) 3333-4444

Selo Digital: Wj4JH . MhUIV . Ghz4z - 3WuRb . O3UOF
Reconheço e dou fé por VERDADEIRO a(s) firma(s) de:
[Atestado]-JONES NICOLAS SCHNEIDER*****

Em test. _____ da verdade.
Curitiba, 19 de Junho de 2020
012 - ANDRESSA CRISTINA BREGENSKI - ESCRIVENTE
Márcia Silva Jantich - Tabelião

3º Tabelionato de Notas
Comarca de Curitiba

CERTIFICADO DE REGISTRO PARA FINS DE PUBLICIDADE E EFICÁCIA CONTRA TERCEIROS

CERTIFICO que o documento em meio eletrônico, na forma de **DOCUMENTO ORIGINAL GERADO ELETRONICAMENTE**, composto de 11 páginas foi prenotado sob nº 154.063 em 18/12/2024 e registrado no Livro A sob nº 256.167 em 26/12/2024

Anotado à margem do registro nº 254961.

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

Natureza do Documento : **ALTERACAO CONTRATUAL**

Barueri, 26 de Dezembro de 2024.

ESTA CERTIDÃO É PARTE INTEGRANTE E INSEPARÁVEL DO REGISTRO ACIMA MENCIONADO

| Oficial | Estado | Sec. Faz. | Reg. Civil | Trib. Just. |
|--------------|-----------|-----------|-----------------|-------------|
| R\$272,81 | R\$77,54 | R\$53,08 | R\$14,36 | R\$18,72 |
| Min. Público | Município | Condução | Outras Despesas | TOTAL |
| R\$13,10 | R\$5,45 | R\$0,00 | R\$0,00 | R\$455,06 |

Certificado Digital

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

Serial : **1BE4119539A0240A678000EB1D168C36**

Validade : **04/01/2027**

Hash : (Contexto) **57612484**

Algoritmo : **SHA1**

Hash do Documento na Base 64 :

SFR5RFN3czQyM2NYMWk5RVl3NFF3OW0rYVh3PQ==

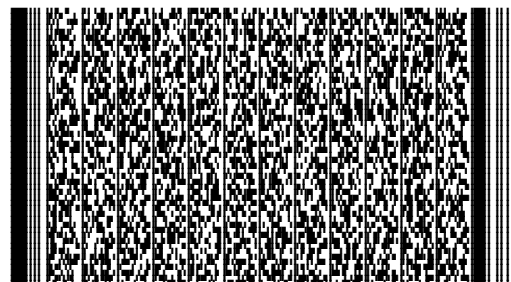


Para conferir a procedência deste documento efetue a leitura do QRCode impresso ou acesse o endereço eletrônico :

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

Selo Digital

1205764PJYX000883262YX24Y



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

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

|  REPÚBLICA FEDERATIVA DO BRASIL CARTEIRA DE IDENTIDADE PROFISSIONAL CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DO ESTADO DE SÃO PAULO | | | |
|--|------------------------------------|--|--|
| Categoria CONTADOR | | Nº Registro RS-071505/O-3 T-SP | |
| Nome ROGER MACIEL DE OLIVEIRA | | | |
| Nascimento 14/06/1976 | Nacionalidade BRASILEIRA | Naturalidade SAO LUIZ GONZAGA-RS | |
|  Assinatura do Profissional | |  | |

| | | |
|--|---|---|
| Filiação LIBIO PAZ DE OLIVEIRA NEUZA MACIEL DE OLIVEIRA | |  VÁLIDA EM TODO O TERRITÓRIO NACIONAL |
| CPF 902.384.350-91 | Documento de Identificação 1056192246 SSP-RS | |
| Esta carteira tem fé pública como documento de identidade, nos termos do art. 18 do Decreto-Lei n.º 9.295/46, c/c art. 1º da Lei n.º 6.206/75. | | |
| Data de Registro 26/04/2005 | Validado eletronicamente pelo Conselho Federal de Contabilidade Código de Validação: 2F20FE | |

|  REPÚBLICA FEDERATIVA DO BRASIL CARTEIRA DE IDENTIDADE PROFISSIONAL CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DO ESTADO DE SÃO PAULO | |
|---|---|
|  | Aproxime um leitor de QR Code para validar ou acesse o endereço: https://sistemas.cfc.org.br/validacao/profissional/cpf/90238435091/codigo/2F20FE |

|  REPÚBLICA FEDERATIVA DO BRASIL CARTEIRA DE IDENTIDADE PROFISSIONAL CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DO ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL | | | |
|--|--|---|--|
| Categoria CONTADOR | Nº Registro RS-043679/O-0 | | |
| Nome JORGE LUIZ MENEZES CEREJA | | | |
| Nascimento 24/06/1963 | Nacionalidade BRASILEIRA | Naturalidade PORTO ALEGRE-RS | |
|  Assinatura do Profissional | | |  |

| | | |
|--|--|---|
| Filiação WILSON RAMIRES CEREJA NOELCI DE SOUZA MENEZES | | Documento de Identificação 7026654819 SSP-RS |
| CPF 360.124.400-49 | | |
| Esta carteira tem fé pública como documento de identidade, nos termos do art. 18 do Decreto-Lei n.º 9.295/46, c/c art. 1º da Lei n.º 6.206/75. | | |
| Data de Registro 15/04/1988 | | Validado eletronicamente pelo Conselho Federal de Contabilidade Código de Validação: 18DBAB |

VÁLIDA EM TODO O TERRITÓRIO NACIONAL

|  REPÚBLICA FEDERATIVA DO BRASIL CARTEIRA DE IDENTIDADE PROFISSIONAL CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DO ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL | |
|---|---|
|  | Aproxime um leitor de QR Code para validar ou acesse o endereço: https://sistemas.cfc.org.br/validacao/profissional/cpf/36012440049/codigo/18DBAB |

CONSELHO FEDERAL DE CONTABILIDADE

|  REPÚBLICA FEDERATIVA DO BRASIL CARTEIRA DE IDENTIDADE PROFISSIONAL CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DO ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL | | | |
|--|----------------------|-----------------|--|
| Categoria | Nº Registro | | |
| CONTADORA | RS-059765/O-1 | | |
| Nome | | | |
| ELIANE TANIA RESMINI | | | |
| Nascimento | Nacionalidade | Naturalidade | |
| 14/07/1972 | BRASILEIRA | CASCA-RS | |
|  | | |  |
| Assinatura do Profissional | | | |

| | | |
|--|---|--|
| Filiação | | Documento de Identificação 5046529581 SSP-RS |
| ANTONIO RESMINI MADALENA LORENCETTI RESMINI | | |
| CPF | | |
| 650.730.610-04 | | |
| Esta carteira tem fé pública como documento de identidade, nos termos do art. 18 do Decreto-Lei n.º 9.295/46, c/c art. 1º da Lei n.º 6.206/75. | | |
|  | | VÁLIDA EM TODO O TERRITÓRIO NACIONAL |
| Data de Registro | Validado eletronicamente pelo Conselho Federal de Contabilidade | |
| 02/09/1997 | Código de Validação: A64A46 | |

|  REPÚBLICA FEDERATIVA DO BRASIL CARTEIRA DE IDENTIDADE PROFISSIONAL CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DO ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL | |
|---|---|
|  | Aproxime um leitor de QR Code para validar ou acesse o endereço: https://sistemas.cfc.org.br/validacao/profissional/cpf/65073061004/codigo/A64A46 |
|  | |

|  REPÚBLICA FEDERATIVA DO BRASIL CARTEIRA DE IDENTIDADE PROFISSIONAL CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DO ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL | | |
|--|-------------------------------------|--|
| Categoria CONTADORA | Nº Registro RS-078349/O-9 | |
| Nome JUCLEIA GONÇALVES RODRIGUES | | |
| Nascimento 06/01/1969 | Nacionalidade BRASILEIRA | Naturalidade BAGE-RS |
|  Assinatura do Profissional | |  |

| | | |
|--|--|---|
| Filiação SEBASTIAO RODRIGUES ANUNCIA GONÇALVES RODRIGUES | | Documento de Identificação 2035252523 SSP-RS |
| CPF 476.896.920-87 | | |
| Esta carteira tem fé pública como documento de identidade, nos termos do art. 18 do Decreto-Lei n.º 9.295/46, c/c art. 1º da Lei n.º 6.206/75. | | |
| Data de Registro 01/06/2007 | | Validado eletronicamente pelo Conselho Federal de Contabilidade Código de Validação: 588B69 |

VÁLIDA EM TODO O TERRITÓRIO NACIONAL

|  REPÚBLICA FEDERATIVA DO BRASIL CARTEIRA DE IDENTIDADE PROFISSIONAL CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DO ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL | |
|---|---|
|  | Aproxime um leitor de QR Code para validar ou acesse o endereço: https://sistemas.cfc.org.br/validacao/profissional/cpf/47689692087/codigo/588B69 |

CONSELHO FEDERAL DE CONTABILIDADE

|  REPÚBLICA FEDERATIVA DO BRASIL CARTEIRA DE IDENTIDADE PROFISSIONAL CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DO ESTADO DE SÃO PAULO | | | |
|--|-------------------------------------|---|--|
| Categoria CONTADOR | Nº Registro SP-329869/O-8 | | |
| Nome WESLEY FERNANDES TUAF GARCIA | | | |
| Nascimento 28/04/1980 | Nacionalidade BRASILEIRA | Naturalidade SAO BERNARDO DO CAMPO-SP | |
|  Assinatura do Profissional | | |  |

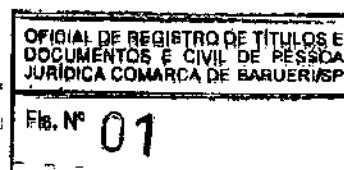
| | | |
|--|---|---|
| Filiação SEVERINO FERNANDES DA SILVA MARIA GOMES DE ARAUJO DA SILVA | |  VÁLIDA EM TODO O TERRITÓRIO NACIONAL |
| CPF 283.244.178-50 | Documento de Identificação 333019969 SSP-SP | |
| Esta carteira tem fé pública como documento de identidade, nos termos do art. 18 do Decreto-Lei n.º 9.295/46, c/c art. 1º da Lei n.º 6.206/75. | | |
| Data de Registro 25/09/2018 | Validado eletronicamente pelo Conselho Federal de Contabilidade Código de Validação: 450A1A | |

|  REPÚBLICA FEDERATIVA DO BRASIL CARTEIRA DE IDENTIDADE PROFISSIONAL CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DO ESTADO DE SÃO PAULO | |
|---|---|
|  | Aproxime um leitor de QR Code para validar ou acesse o endereço: https://sistemas.cfc.org.br/validacao/profissional/cpf/28324417850/codigo/450A1A |



Bel. Carlos Frederico Coelho Nogueira
Oficial

Comarca de Barueri
Estado de São Paulo
Brasil



CERTIDÃO

Protocolo n.º 050.952/PJ.-

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

CERTIFICA, em atenção a pedido de pessoa interessada que, revendo no Cartório a seu cargo, os seus livros de registros, deles no de **REGISTRO CIVIL DAS PESSOAS JURÍDICAS**, verificou "**CONSTAR**" no Livro A, dentre outros o Registro n.º **247.976**, feito em 21 de Fevereiro de 2.022, referente a 21ª Alteração Contratual da sociedade denominada: **RUSSELL BEDFORD GM AUDITORES INDEPENDENTES SS - CNPJ N.º 13.098.174/0001-80**, com nome fantasia de RUSSELL BEDFORD BRASIL AUDITORES INDEPENDENTES SS, na qual neste ato transfere o endereço da sede da sociedade para à Alameda Rio Negro, n.º 1030, escritório 206, Condomínio Stadium, Alphaville Centro Industrial e Empresarial, Alphaville, Barueri - SP. A sociedade tem como objeto social a prestação de serviços profissionais de auditoria. O capital social é de R\$ 1.700.000,00, dividido em 1.700.000 quotas no valor de R\$ 1,00 cada, assim distribuídas entre os sócios: 1.615.000 quotas para o sócio JORGE LUIZ MENEZES CEREJA, brasileiro, solteiro, contador inscrito no CRC/RS sob n.º 43.679/O, portador da cédula de identidade RG n.º 7026654819 SSP/RS, inscrito no CPF/MF sob n.º 360.124.400-49, residente e domiciliado à Rua Pardo Arejano, n.º 90, Viamão - RS; 17.000 quotas para o sócio ROGER MACIEL DE OLIVEIRA, brasileiro, casado sob o regime de separação total de bens, contador com registro no Conselho Regional de Contabilidade do Estado de São Paulo CRCRS sob n.º 071.505/O-3 T-SP, portador da cédula de identidade RG n.º 1056192246 SSP/RS, inscrito no CPF/MF sob n.º 902.384.350-91, residente e domiciliado à Avenida Paulista, n.º 1009, sala 1808, Bela Vista, São Paulo - SP; 17.000 quotas para a sócia ELIANE TANIA



Bel. Carlos Frederico Coelho Nogueira
Oficial

Comarca de Barueri
Estado de São Paulo
Brasil

OFICIAL DE REGISTRO DE TÍTULOS E
DOCUMENTOS E CIVIL DE PESSOA
JURÍDICA COMARCA DE BARUERI/SP

Fls. Nº

02

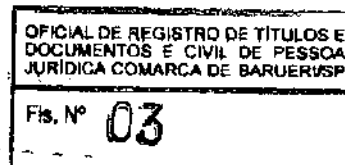
RESMINI, brasileira, solteira, contadora inscrita no CRC/RS sob n.º 059765/O-1, portadora da cédula de identidade RG n.º 407, 5046529581 SSPRS, inscrita no CPF/MF sob n.º 650.730.610-04, residente e domiciliada à Rua Luiz de Camões, n.º 131, Santo Antônio, Porto Alegre – RS; 34.000 quotas em tesouraria e 17.000 quotas para o sócio JONES NICOLAS SCHNEIDER, brasileiro, solteiro, contador inscrito no CRC/PR sob n.º 054669/O-9, portador da cédula de identidade RG n.º 7866085-6 SESP/PR, inscrito no CPF/MF sob n.º 037.737.729-55, residente e domiciliado à Rua João Zaniolo, n.º 159, Rebouças, Curitiba – PR. Tendo seus atos constitutivos arquivados anteriormente no 8º Oficial de Registro de Títulos e Documentos e Civil de Pessoa Jurídica de São Paulo – SP, cuja certidão encontra-se devidamente arquivada nesta Serventia.

CERTIFICA MAIS QUE: revendo os mesmos livros de registros, verificou constar as seguintes anotações/averbações feitas à margem do registro n.º 247.976: o registro n.º 248.458, feito em 13 de Abril de 2.022, referente ao livro diário n.º 12; o registro n.º 250.579, feito em 15 de Dezembro de 2.022, referente a redução do capital social para R\$ 900.000,00 dividido em 900.000 quotas no valor de R\$ 1,00 cada, ficando assim distribuídas entre os sócios: 783.000 quotas para o sócio JORGE LUIZ MENEZES CEREJA; 9.000 quotas para o sócio ROGER MACIEL DE OLIVEIRA; 9.000 quotas para a sócia ELIANE TANIA RESMINI; 90.000 quotas em tesouraria e 9.000 quotas para o sócio JONES NICOLAS SCHNEIDER e consolidação do contrato social; o registro n.º 251.709, feito em 02 de Maio de 2.023, referente ao Sped Contábil do livro diário n.º 13; o registro n.º 252.962, feito em 13 de Setembro de 2.023, referente a admissão na sociedade de: JUCLEIA GONÇALVES RODRIGUES, brasileira, em união estável, contadora com registro no CRC RS sob n.º 078.349/O, portadora da cédula de identidade RG n.º 2035252523 SSP/RS, inscrita no CPF/MF sob n.º 476.896.920-87, residente e domiciliada à Rua Cachoeira, n.º 177, Nonoai, Porto Alegre – RS e WESLEY FERNANDES TUAF GARCIA, brasileiro, casado sob o regime de comunhão parcial de bens, contador com registro no Conselho Regional de Contabilidade do Estado de Paulo, CRC/SP sob n.º 329869/O-8, portador da cédula de identidade RG n.º 33301996 SSP/SP, inscrito no CPF/MF sob n.º 283.244.178-50, residente e domiciliado à Rua Artur Prado, n.º 403, apto 111, Bela Vista, São Paulo – SP, ficando o



Bel. Carlos Frederico Coelho Nogueira
Oficial

Comarca de Barueri
Estado de São Paulo
Brasil



capital no valor de R\$ 900.000,00 dividido em 900.000 quotas no valor de R\$ 1,00 cada, assim distribuídas entre os sócios: 711.000 quotas para o sócio JORGE LUIZ MENEZES CEREJA; 9.000 quotas para o sócio ROGER MACIEL DE OLIVEIRA; 9.000 quotas para a sócia ELIANE TANIA RESMINI; 144.000 quotas em tesouraria; 9.000 quotas para o sócio JONES NICOLAS SCHNEIDER; 9.000 quotas para a sócia JUCLÉIA GONÇALVES RODRIGUES e 9.000 quotas para o sócio WESLEY FERNANDES TUAF GARCIA; alteração da cláusula da administração e consolidação do contrato social; o registro n.º 254.643, feito em 16 de Maio de 2.024, ao Sped Contábil do livro diário n.º 14 e o registro n.º 254.961, feito em 28 de Junho de 2.024, referente a alteração do objeto social que passa a ter a seguinte redação: prestação de serviços profissionais de auditoria e demais serviços inerentes à profissão de contador e consolidação do contrato social. A administração da sociedade é exercida pelo sócio JORGE LUIZ MENEZES CEREJA, com todos os poderes e atribuições nos assuntos trabalhistas, sociais, tributários, financeiros, relações com órgãos públicos e de classe, tanto quanto, sua representação em juízo ou fora dele, ativa e passivamente, entre outros, autorizado o uso do nome empresarial, vedado, no entanto, em atividades estranhas ao interesse social ou assumir obrigações, seja em favor de quaisquer dos quotistas ou de terceiros, bem como, onerar ou alienar bens imóveis da sociedade, sem autorização dos outros sócios. Todos os sócios, poderão exercer os seguintes atos de administração: I) assinar proposta comerciais ou contratos para prestação de serviços; II) assinar declarações, autorizações, propostas, procurações e quaisquer outros tipos de documentos, com a finalidade exclusiva, para participação da empresa em processos licitatórios; III) representar a sociedade ativa ou passivamente em ações judiciais e IV) representar a empresa em reuniões, audiências públicas, ou quaisquer outros atos que exijam a presença física de um representante. É vedado aos sócios, com exceção do sócio administrador, outorgarem procurações com a finalidade de: a) alienação de bens ou celebração de negócios jurídicos que envolvam a assunção de trabalhos ou dívidas relevantes; b) operações bancárias e/ou financeiras ou que importem em assunção ou outorga de garantia real bancária e/ou financeira. Está vedada também a outorga de substabelecimentos para a prática das finalidades descritas.



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

34

Bel. Carlos Frederico Coelho Nogueira
Oficial

Comarca de Barueri
Estado de São Paulo
Brasil

OFICIAL DE REGISTRO DE TÍTULOS E
DOCUMENTOS E CIVIL DE PESSOA
JURÍDICA COMARCA DE BARUERI/SP

Fls. Nº

04

CERTIFICA FINALMENTE QUE: revendo os demais livros de registros, verificou não constar outras anotações/averbações feitas à margem do registro n.º 247.976, além das que foram relatadas na presente certidão. **NADA MAIS QUANTO AO PEDIDO FEITO.** O referido é verdade e da fé. **BARUERI**, Três (03) de Dezembro (12) de Dois Mil e Vinte e Quatro (2.024). Eu, Gabriele Englerth Lopes, Escrevente Autorizado(a), efetuei as pesquisas e digitei. Eu, Sérgio Ricardo Betti, Escrevente Autorizado(a), conferi e subscrevo de forma eletrônica a presente certidão.

| Oficial | Estado | Sec. Faz. | Reg.Civil | Tribunal |
|--------------------|-----------|-----------|-----------------|-----------|
| R\$ 14,84 | R\$ 4,24 | R\$ 2,93 | R\$ 0,79 | R\$ 1,03 |
| Ministério Público | Município | Condução | Outras Despesas | TOTAL |
| R\$ 0,73 | R\$ 0,30 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 24,86 |

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

Selo Digital

1205764CEAA000881786AA24B





REGULARIDADE FISCAL E TRABALHISTA



REPÚBLICA FEDERATIVA DO BRASIL

CADASTRO NACIONAL DA PESSOA JURÍDICA

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

Aprovado pela Instrução Normativa RFB nº 2.119, de 06 de dezembro de 2022.

Emitido no dia **03/02/2025** às **08:46:51** (data e hora de Brasília).

Página: 1/1



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

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

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

Ressalvado o direito de a Fazenda Nacional cobrar e inscrever quaisquer dívidas de responsabilidade do sujeito passivo acima identificado que vierem a ser apuradas, é certificado que:

1. constam débitos administrados pela Secretaria da Receita Federal do Brasil (RFB) com exigibilidade suspensa nos termos do art. 151 da Lei nº 5.172, de 25 de outubro de 1966 - Código Tributário Nacional (CTN), ou objeto de decisão judicial que determina sua desconsideração para fins de certificação da regularidade fiscal, ou ainda não vencidos; e
2. não constam inscrições em Dívida Ativa da União (DAU) na Procuradoria-Geral da Fazenda Nacional (PGFN).

Conforme disposto nos arts. 205 e 206 do CTN, este documento tem os mesmos efeitos da certidão negativa.

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

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

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

Emitida às 11:19:10 do dia 14/11/2024 <hora e data de Brasília>.

Válida até 13/05/2025.

Código de controle da certidão: **084E.8E58.6C9D.ACFA**

Qualquer rasura ou emenda invalidará este documento.



Procuradoria da Dívida Ativa

**Certidão Negativa de Débitos Inscritos
da
Dívida Ativa do Estado de São Paulo**

CNPJ Base: 13.098.174

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

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

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

Certidão nº 64456735

Folha 1 de 1

Data e hora da emissão 03/02/2025 08:48:17

(hora de Brasília)

Validade 30 (TRINTA) dias, contados da emissão.

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

Qualquer rasura ou emenda invalidará este documento.

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

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



Secretaria da Fazenda e Planejamento do Estado de São Paulo

39

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

CNPJ: 13.098.174/0001-80

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

Certidão nº 24111113242-74

Data e hora da emissão 22/11/2024 13:26:29

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

Qualquer rasura ou emenda invalidará este documento.

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



GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DA FAZENDA E PLANEJAMENTO
DIRETORIA DE ATENDIMENTO, GESTÃO E CONFORMIDADE

**Certidão de Situação Cadastral de Pessoa Jurídica no Cadastro de
Contribuintes do Estado de São Paulo - Cadesp**

CNPJ 13.098.174/0001-80

O estabelecimento detentor do CNPJ em epígrafe consta com a Inscrição Estadual na situação NÃO INSCRITA no Cadastro de Contribuintes do Estado de São Paulo, situação que permanece até a data de emissão identificada abaixo.

A aceitação desta certidão está condicionada à verificação de sua autenticidade no sítio <https://www.cadesp.fazenda.sp.gov.br>.

Data e hora de emissão: 03/02/2025 08:49:32

Código de controle da certidão: 030ac0b7-25c9-4807-ad11-4d6fdd8f2eda



Prefeitura Municipal de Barueri

41

Estado de São Paulo

SECRETARIA DE FINANÇAS

Departamento de Tributos Imobiliários

CERTIDÃO NEGATIVA

Nº 007470/2025i

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

TRIBUTOS E PERÍODOS

Imposto Predial e Territorial Urbano .

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

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

CERTIDÃO VÁLIDA POR TRINTA DIAS.

| | |
|---|--|
| <p>A autenticidade desta certidão poderá ser confirmada na página da Prefeitura de Barueri na Internet, no</p> <p>Endereço:</p> <p>http://www.barueri.sp.gov.br</p> <p>Certidão expedida gratuitamente.</p> <p>Aprovado pelo Decreto nº 5635, de 25/01/2005</p> | <p>Informações para Verificação de Autenticidade</p> <p>Nº de Inscrição : 24453.64.37.0104.01.028.1</p> <p>Código de autenticidade : 400M.8110.4099.1831907-G</p> <p>Data de emissão : 03/02/2025</p> <p>Hora de emissão : 09:30:10</p> |
|---|--|



Prefeitura Municipal de Barueri
Estado de São Paulo

42

SECRETARIA DE FINANÇAS

Departamento Técnico de Tributos Mobiliários

CERTIDÃO NEGATIVA

Nº 07519/2025i (REEMISSÃO)

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

TRIBUTOS E PERÍODOS

Imposto sobre serviços de qualquer natureza e taxas mobiliárias

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

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

CERTIDÃO VÁLIDA POR TRINTA DIAS.

| | |
|---|--|
| <p>A autenticidade desta certidão poderá ser confirmada na página da Prefeitura de Barueri na Internet, no</p> <p>Endereço:</p> <p>http://www.barueri.sp.gov.br</p> <p>Certidão expedida gratuitamente.</p> <p>Aprovado pelo Decreto nº 5635, de 25/01/2005</p> | <p>Informações para Verificação de Autenticidade</p> <p>Nº de Inscrição : 4.AK672-2</p> <p>Código de autenticidade : 314Q.3114.9985.1610807-N</p> <p>Data de emissão : 29/01/2025</p> <p>Hora de emissão : 15:01:06</p> |
|---|--|



LUIZ CAETANO BRAZZALE, Diretor do Departamento Técnico de Tributos Imobiliários da Prefeitura Municipal de Barueri - Estado de São Paulo, no uso de suas atribuições legais:

CERTIFICA,

em atendimento ao solicitado no requerimento protocolado nesta Prefeitura sob nº PMB 024399/2025, datado de 05/02/2025 que de acordo com os registros do Cadastro Imobiliário, considerando a grafia apresentada, com referência aos tributos imobiliários (IPTU e Taxa de Combate e Extinção de Incêndio), nada consta cadastrado em nome de “**RUSSELL BEDFORD GM AUDITORES INDEPENDENTES SS**”, estabelecida à Alameda Rio Negro, 1030 – Escritório 206 – Condomínio Stadium, Alphaville Centro Industrial e Empresarial / Alphaville, neste município, até a presente data. Eu, Claudio de Jesus Santos, matrícula 034306, pesquisei, digitei e conferi. Prefeitura Municipal de Barueri, 10 de fevereiro de 2025.....

.....
.....

LUIZ CAETANO BRAZZALE

Diretor DTTI



Assinaturas do documento

"Russell"



Código para verificação: **N7J77J24**

Este documento foi assinado digitalmente pelos seguintes signatários nas datas indicadas:



LUIZ CAETANO BRAZZALE (CPF: ***.141.928-**) em 10/02/2025 às 08:58:27 (GMT-03:00)

Emitido por: "SolarBPM", emitido em 07/06/2022 - 09:55:03 e válido até 07/06/2122 - 09:55:03.

(Assinatura do Sistema)



CLAUDIO DE JESUS SANTOS (CPF: ***.753.598-**) em 10/02/2025 às 08:36:55 (GMT-03:00)

Emitido por: "SolarBPM", emitido em 21/05/2024 - 11:29:27 e válido até 21/05/2124 - 11:29:27.

(Assinatura do Sistema)

Para verificar a autenticidade desta cópia, acesse o link

<https://solarbpm.barueri.sp.gov.br/atendimento/conferenciaDocumentos> e informe o processo **PMB 024399/2025** e

o código **N7J77J24** ou aponte a câmera para o QR Code presente nesta página para realizar a conferência.



Prefeitura Municipal de Barueri

Estado de São Paulo

SECRETARIA DE FINANÇAS

Departamento Técnico de Arrecadação

CONSULTA CADASTRAL

Nº 02389/2025i

IDENTIFICAÇÃO

Razão Social : **RUSSELL BEDFORD GM AUDITORES INDEPENDENTES S/S**

CNPJ/CPF Nº.: **13.098.174/0001-80**

Inscrição Atual : **4.AK672-2**

ENDEREÇO

Logradouro : **ALAMEDA RIO NEGRO**

Nº Atual : **1030**

Complemento : **CONDOMINIO: STADIUM ESCRIT 206**

Sala :

Andar :

Bairro : **ALPHAVILLE CENTRO INDUSTR E EMPR / ALPHAVILLE**

Município : **BARUERI**

UF : **SP**

CEP : **06454000**

INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Atividade Economica : **AUDITORIA**

Situação Vigente : **Ativo desde 18/03/2022**

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

Endereço:

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

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

Certidão expedida gratuitamente.

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

Informações para Verificação de Autenticidade

Nº de Inscrição : **4.AK672-2**

Código de autenticidade : **783C.9573.5828.1823207-J**

Data de emissão : **03/02/2025**

Hora de emissão : **08:55:36**

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

Certificado de Regularidade do FGTS - CRF

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

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

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

Validade: 25/01/2025 a 23/02/2025

Certificação Número: 2025012507361820961275

Informação obtida em 29/01/2025 09:22:18

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



PODER JUDICIÁRIO
JUSTIÇA DO TRABALHO

CERTIDÃO NEGATIVA DE DÉBITOS TRABALHISTAS

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

CNPJ: 13.098.174/0001-80

Certidão nº: 67234629/2024

Expedição: 01/10/2024, às 09:44:01

Validade: 30/03/2025 - 180 (cento e oitenta) dias, contados da data de sua expedição.

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

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

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

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

Certidão emitida gratuitamente.

INFORMAÇÃO IMPORTANTE

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



QUALIFICAÇÃO ECONOMICA – FINANCEIRA



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

CERTIDÃO Nº: 8512377

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 02/02/2025, verificou **NADA CONSTAR** como réu/requerido/interessado em nome de: *****

RUSSELL BEDFORD GM AUDITORES INDEPENDENTES S/S, CNPJ: 13.098.174/0001-80, conforme indicação constante do pedido de certidão.*****

Esta certidão não aponta ordinariamente os processos em que a pessoa cujo nome foi pesquisado figura como autor (a). São apontados os feitos com situação em tramitação já cadastrados no sistema informatizado referentes a todas as Comarcas/Foros Regionais e Distritais do Estado de São Paulo.

A data de informatização de cada Comarca/Foro pode ser verificada no Comunicado SPI nº 22/2019.

Esta certidão considera os feitos distribuídos na 1ª Instância, mesmo que estejam em Grau de Recurso.

Não existe conexão com qualquer outra base de dados de instituição pública ou com a Receita Federal que verifique a identidade do NOME/RAZÃO SOCIAL com o CPF/CNPJ. A conferência dos dados pessoais fornecidos pelo pesquisado é de responsabilidade exclusiva do destinatário da certidão.

A certidão em nome de pessoa jurídica considera os processos referentes à matriz e às filiais e poderá apontar feitos de homônimos não qualificados com tipos empresariais diferentes do nome indicado na certidão (EIRELI, S/C, S/S, EPP, ME, MEI, LTDA).

Esta certidão só tem validade mediante assinatura digital.

Esta certidão é sem custas.

São Paulo, 3 de fevereiro de 2025.

PEDIDO Nº:

0083692799





TRIBUNAL DE JUSTIÇA DE SÃO PAULO
■ SECRETARIA DA PRIMEIRA INSTÂNCIA
SPI 3 – DIRETORIA DE APOIO TÉCNICO

A Diretoria de Apoio Técnico da Secretaria da Primeira Instância do Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo – SPI 3, atendendo a solicitação de

RUSSELL BEDFORD

CNPJ 13.098.174/0001-80

TRIBUNAL DE JUSTIÇA

CERTIFICA, para fins de Concorrência Pública, Licitação Pública, Cadastro, Financiamento, que as certidões de distribuição cível expedidas pela internet, ou pelos distribuidores nas comarcas do interior, abrangem todos os feitos de 1ª instância cadastrados no sistema informatizado referentes a todas as comarcas do Estado de São Paulo, de acordo com o período indicado na certidão.

CERTIFICA que as certidões de distribuição criminal possuem abrangência estadual e são expedidas pela internet. Caso o pesquisado tenha completado a maioria penal antes da data de informatização do Foro/Comarca de interesse, será necessário solicitar a certidão junto ao distribuidor da Comarca, exceto na capital, pois a certidão abrange os feitos não cadastrados no sistema informatizado. A data de informatização consta do Comunicado SPI nº 22/2019.

CERTIFICA ainda que a certidão de execução criminal possui abrangência estadual e é expedida pela internet.

CERTIFICA, finalmente, que as certidões solicitadas pela internet ou presencialmente, possuem assinatura digital, nos termos do Comunicado SPI nº 23/2016. Esta certidão é expedida gratuitamente e é válida para todas as comarcas do Estado, em face da base de dados de todos os distribuidores estarem integradas para fins de certidão.

Esta certidão é expedida gratuitamente e é válida para todas as comarcas do Estado, em face da base de dados de todos os distribuidores estarem integradas para fins de certidão.

Prazo de validade desta certidão: 90 dias.

São Paulo, **03 de Fevereiro de 2025**

SITUAÇÃO DO ARQUIVO DA ESCRITURAÇÃO



Nome Empresarial: RUSSELL BEDFORD GM AUDITORES INDEPENDENTES SS

CNPJ: 13.098.174/0001-80

Nire:

Scp:

Período da Escrituração: 01/01/2023 a 31/12/2023

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

Natureza do Livro: LIVRO DIARIO Nº 14

Identificação do arquivo(hash): A0.7F.EC.CF.0E.26.E9.02.0C.CE.7D.F8.72.A9.7A.61.DE.CF.7C.31-

Consulta Realizada em: 08/05/2024 13:47:26

Resultado da Verificação

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

Situação Atual

Escrituração sem NIRE RECEBIDA/AUTENTICADA

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

DADOS DAS ASSINATURAS



| | | | |
|---------------------------|---|-------|--------------------|
| Entidade: | RUSSELL BEDFORD GM AUDITORES INDEPENDENTES SS | | |
| Período da Escrituração: | 01/01/2023 a 31/12/2023 | CNPJ: | 13.098.174/0001-80 |
| Número de Ordem do Livro: | 14 | | |

Dados das Assinaturas da Escrituração

| | |
|-----------------------------------|---|
| Qualificação do Assinante | Pessoa Jurídica (e-CNPJ ou e-PJ) |
| Tipo do Certificado | Pessoa Jurídica |
| CPF / CNPJ | 360.124.400-49 |
| Nº de Série do Certificado | 6576855549003355871 |
| Nome do Signatário | RUSSELL BEDFORD GM AUDITORES INDEPENDENTES S S:13098174000180 |
| Autoridade Certificadora Emissora | AC DOCCLOUD RFB v2 |
| Validade | 21/09/2023 a 21/09/2024 |

| | |
|-----------------------------------|--|
| Qualificação do Assinante | Contador |
| Tipo do Certificado | Pessoa Física |
| CPF / CNPJ | 283.244.178-50 |
| Nº de Série do Certificado | 4629780757877241253 |
| Nome do Signatário | WESLEY FERNANDES TUAF GARCIA:28324417850 |
| Autoridade Certificadora Emissora | AC VALID RFB v5 |
| Validade | 15/09/2023 a 14/09/2024 |

TERMOS DE ABERTURA E ENCERRAMENTO



Entidade: RUSSELL BEDFORD GM AUDITORES INDEPENDENTES SS

Período da Escrituração: 01/01/2023 a 31/12/2023 CNPJ: 13.098.174/0001-80

Número de Ordem do Livro: 14

TERMO DE ABERTURA

| | |
|---|---|
| Nome Empresarial | RUSSELL BEDFORD GM AUDITORES INDEPENDENTES SS |
| NIRE | |
| CNPJ | 13.098.174/0001-80 |
| Número de Ordem | 14 |
| Natureza do Livro | LIVRO DIARIO Nº 14 |
| Município | Barueri |
| Data do arquivamento dos atos constitutivos | 29/12/2010 |
| Data de arquivamento do ato de conversão de sociedade simples em sociedade empresária | |
| Data de encerramento do exercício social | 31/12/2023 |
| Quantidade total de linhas do arquivo digital | 67113 |

TERMO DE ENCERRAMENTO

| | |
|---|---|
| Nome Empresarial | RUSSELL BEDFORD GM AUDITORES INDEPENDENTES SS |
| Natureza do Livro | LIVRO DIARIO Nº 14 |
| Número de ordem | 14 |
| Quantidade total de linhas do arquivo digital | 67113 |
| Data de início | 01/01/2023 |
| Data de término | 31/12/2023 |

CERTIFICADO DE REGISTRO PARA FINS DE PUBLICIDADE E EFICÁCIA CONTRA TERCEIROS

CERTIFICO que o documento em meio eletrônico, na forma de **DOCUMENTO ORIGINAL GERADO ELETRONICAMENTE**, composto de **3** páginas foi prenotado sob nº **152.435** em **16/05/2024** e registrado no Livro A sob nº **254.643** em **16/05/2024**.

Anotado à margem do registro nº 252962.

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

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

Barueri, 16 de Maio de 2024.

ESTA CERTIDÃO É PARTE INTEGRANTE E INSEPARÁVEL DO REGISTRO ACIMA MENCIONADO

| Oficial | Estado | Sec. Faz. | Reg. Civil | Trib. Just. |
|--------------|-----------|-----------|-----------------|-------------|
| R\$72,54 | R\$20,62 | R\$14,12 | R\$3,82 | R\$4,98 |
| Min. Público | Município | Condução | Outras Despesas | TOTAL |
| R\$3,49 | R\$1,45 | R\$0,00 | R\$0,00 | R\$121,02 |

Certificado Digital

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

Serial : **1BE4119539A0240A678000EB1D168C36**

Validade : **04/01/2027**

Hash : (Contexto) **94172577**

Algoritmo : **SHA1**

Hash do Documento na Base 64 :

ZWxBRUVjeDhsTnFZbk81ei8xYksrZkdHYUk0PQ==

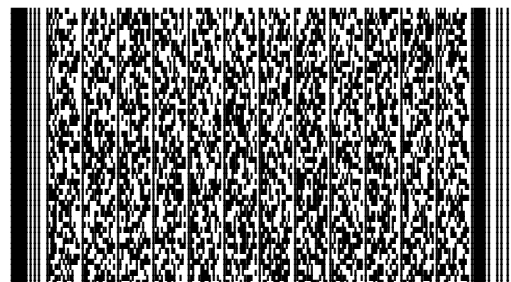


Para conferir a procedência deste documento efetue a leitura do QRCode impresso ou acesse o endereço eletrônico :

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

Selo Digital

1205764PJYA000825832YA24X



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

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

TERMOS DE ABERTURA E ENCERRAMENTO



Entidade: RUSSELL BEDFORD GM AUDITORES INDEPENDENTES SS

Período da Escrituração: 01/01/2023 a 31/12/2023 CNPJ: 13.098.174/0001-80

Número de Ordem do Livro: 14

TERMO DE ABERTURA

| | |
|---|---|
| Nome Empresarial | RUSSELL BEDFORD GM AUDITORES INDEPENDENTES SS |
| NIRE | |
| CNPJ | 13.098.174/0001-80 |
| Número de Ordem | 14 |
| Natureza do Livro | LIVRO DIARIO Nº 14 |
| Município | Barueri |
| Data do arquivamento dos atos constitutivos | 29/12/2010 |
| Data de arquivamento do ato de conversão de sociedade simples em sociedade empresária | |
| Data de encerramento do exercício social | 31/12/2023 |
| Quantidade total de linhas do arquivo digital | 67113 |

TERMO DE ENCERRAMENTO

| | |
|---|---|
| Nome Empresarial | RUSSELL BEDFORD GM AUDITORES INDEPENDENTES SS |
| Natureza do Livro | LIVRO DIARIO Nº 14 |
| Número de ordem | 14 |
| Quantidade total de linhas do arquivo digital | 67113 |
| Data de início | 01/01/2023 |
| Data de término | 31/12/2023 |

BALANÇO PATRIMONIAL



Entidade: RUSSELL BEDFORD GM AUDITORES INDEPENDENTES SS

Período da Escrituração: 01/01/2023 a 31/12/2023 CNPJ: 13.098.174/0001-80

Número de Ordem do Livro: 14

Período Selecionado: 01 de Janeiro de 2023 a 31 de Dezembro de 2023

| Descrição | Nota | Saldo Inicial | Saldo Final |
|-------------------------------------|------|------------------|------------------|
| Ativo | | R\$ 7.898.561,47 | R\$ 9.961.325,18 |
| Circulante | | R\$ 3.190.214,88 | R\$ 6.153.175,66 |
| Disponível | | R\$ 449.408,64 | R\$ 400.148,98 |
| Bancos Conta Movimento | | R\$ 192.807,30 | R\$ 12,00 |
| Aplicações de Liquidez Imediata | | R\$ 249.113,34 | R\$ 392.648,98 |
| Banco Bradesco s/a | | R\$ 85.108,12 | R\$ 84.459,12 |
| Banco do Brasil Sa | | R\$ 0,00 | R\$ 99.293,01 |
| Banco Itaú s/a | | R\$ 18.680,40 | R\$ 11.303,94 |
| Banco Santander | | R\$ 145.324,82 | R\$ 197.592,91 |
| Título de Capitalização | | R\$ 7.488,00 | R\$ 7.488,00 |
| Caução | | R\$ 7.488,00 | R\$ 7.488,00 |
| Clientes | | R\$ 1.433.690,24 | R\$ 2.152.589,90 |
| Clientes a Receber | | R\$ 1.433.690,24 | R\$ 2.152.589,90 |
| Outros Créditos | | R\$ 1.307.116,00 | R\$ 3.600.436,78 |
| Adiantamentos a Terceiros | | R\$ 110.521,09 | R\$ 0,00 |
| Adiantamento a Fornecedores | | R\$ 110.521,09 | R\$ 0,00 |
| Adiantamentos a Funcionários | | R\$ 6.744,80 | R\$ 22.439,68 |
| Antecipação de Lucros no Exercício | | R\$ 0,00 | R\$ 74.654,24 |
| Tributos a Recuperar | | R\$ 219.687,50 | R\$ 220.950,16 |
| Tributos a Compensar | | R\$ 72.766,84 | R\$ 152.875,07 |
| Outros Créditos | | R\$ 0,00 | R\$ 3.112.046,79 |
| Empréstimo a Receber | | R\$ 897.395,77 | R\$ 17.470,84 |
| Não Circulante | | R\$ 4.708.346,59 | R\$ 3.808.149,52 |
| Realizável a Longo Prazo | | R\$ 2.566.283,56 | R\$ 1.528.749,52 |
| Outros Créditos | | R\$ 2.566.283,56 | R\$ 1.528.749,52 |
| Bancos - Contas Vinculadas | | R\$ 11.200,69 | R\$ 0,00 |
| Créditos de Coligadas e Controladas | | R\$ 2.524.905,42 | R\$ 189.203,95 |
| Depósitos Judiciais | | R\$ 30.177,45 | R\$ 268.376,33 |
| Outros Créditos | | R\$ 0,00 | R\$ 1.071.169,24 |
| Outros Créditos | | R\$ 0,00 | R\$ 1.071.169,24 |
| Imobilizado | | R\$ 2.142.063,03 | R\$ 2.279.400,00 |
| Investimentos | | R\$ 0,00 | R\$ 11.338,80 |

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número A0.7F.EC.CF.0E.26.E9.02.0C.CE.7D.F8.72.A9.7A.61.DE.CF.7C.31-6, nos termos do Decreto nº 9.555/2018.

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

BALANÇO PATRIMONIAL

58

Entidade: RUSSELL BEDFORD GM AUDITORES INDEPENDENTES SS

Período da Escrituração: 01/01/2023 a 31/12/2023 CNPJ: 13.098.174/0001-80

Número de Ordem do Livro: 14

Período Selecionado: 01 de Janeiro de 2023 a 31 de Dezembro de 2023

| Descrição | Nota | Saldo Inicial | Saldo Final |
|---|------|------------------|------------------|
| Participação em Grupo de Consórcio | | R\$ 0,00 | R\$ 11.338,80 |
| Imobilizado | | R\$ 1.996.820,82 | R\$ 2.122.818,99 |
| Bens em Operação | | R\$ 2.202.600,53 | R\$ 2.328.598,70 |
| (-) (-) Depreciação/Amortização Acumulada | | R\$ (205.779,71) | R\$ (205.779,71) |
| Intangível | | R\$ 145.242,21 | R\$ 145.242,21 |
| Marcas | | R\$ 145.242,21 | R\$ 145.242,21 |
| Passivo | | R\$ 7.898.561,47 | R\$ 9.961.325,18 |
| Circulante | | R\$ 3.065.061,71 | R\$ 4.137.289,34 |
| Instituições Financeiras | | R\$ 1.782.783,88 | R\$ 2.256.073,86 |
| Empréstimos | | R\$ 1.782.783,88 | R\$ 2.256.073,86 |
| Fornecedores | | R\$ 391.056,55 | R\$ 248.665,60 |
| Fornecedores Nacionais | | R\$ 391.056,55 | R\$ 248.665,60 |
| Obrigações Tributárias | | R\$ 392.409,70 | R\$ 411.122,89 |
| Impostos e Contribuições a Recolher | | R\$ 332.961,27 | R\$ 378.992,99 |
| Tributos Retidos a Recolher | | R\$ 59.448,43 | R\$ 32.129,90 |
| Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias | | R\$ 468.179,48 | R\$ 671.453,84 |
| Obrigações com o Pessoal | | R\$ 1.542,69 | R\$ 12.800,46 |
| Obrigações com Sócios | | R\$ 41,08 | R\$ 0,00 |
| Obrigações Previdenciárias | | R\$ 198.114,60 | R\$ 148.344,80 |
| Provisões | | R\$ 268.481,11 | R\$ 510.308,58 |
| Outras Obrigações | | R\$ 30.632,10 | R\$ 549.973,15 |
| Adiantamentos de Clientes | | R\$ 30.632,10 | R\$ 2.115,40 |
| Contas a Pagar | | R\$ 0,00 | R\$ 547.857,75 |
| OUTROS DÉBITOS COM TERCEIROS | | R\$ 0,00 | R\$ 547.857,75 |
| Não Circulante | | R\$ 1.737.894,72 | R\$ 3.383.540,24 |
| Exigível a Longo Prazo | | R\$ 1.737.894,72 | R\$ 3.383.540,24 |
| Instituições Financeiras | | R\$ 1.657.894,72 | R\$ 1.018.814,48 |
| Empréstimos Bancários | | R\$ 1.657.894,72 | R\$ 1.018.814,48 |
| Outras Obrigações | | R\$ 80.000,00 | R\$ 2.364.725,76 |
| Obrigações Judiciais | | R\$ 80.000,00 | R\$ 73.911,19 |
| Contas a Pagar | | R\$ 0,00 | R\$ 2.290.814,57 |
| Patrimônio Líquido | | R\$ 3.095.605,04 | R\$ 2.440.495,60 |

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número A0.7F.EC.CF.0E.26.E9.02.0C.CE.7D.F8.72.A9.7A.61.DE.CF.7C.31-6, nos termos do Decreto nº 9.555/2018.

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

BALANÇO PATRIMONIAL

59

Entidade: RUSSELL BEDFORD GM AUDITORES INDEPENDENTES SS

Período da Escrituração: 01/01/2023 a 31/12/2023 CNPJ: 13.098.174/0001-80

Número de Ordem do Livro: 14

Período Selecionado: 01 de Janeiro de 2023 a 31 de Dezembro de 2023

| Descrição | Nota | Saldo Inicial | Saldo Final |
|--------------------------------|------|------------------|------------------|
| Capital Social | | R\$ 900.000,00 | R\$ 900.000,00 |
| Capital Subscrito | | R\$ 900.000,00 | R\$ 900.000,00 |
| Reservas | | R\$ 2.195.605,04 | R\$ 0,00 |
| Reservas de Lucros | | R\$ 2.195.605,04 | R\$ 0,00 |
| Lucros ou Prejuízos Acumulados | | R\$ 0,00 | R\$ 1.540.495,60 |
| Lucros ou Prejuízos Acumulados | | R\$ 0,00 | R\$ 1.540.495,60 |

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número A0.7F.EC.CF.0E.26.E9.02.0C.CE.7D.F8.72.A9.7A.61.DE.CF.7C.31-6, nos termos do Decreto nº 9.555/2018.

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

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO

Entidade: RUSSELL BEDFORD GM AUDITORES INDEPENDENTES SS

Período da Escrituração: 01/01/2023 a 31/12/2023 CNPJ: 13.098.174/0001-80

Número de Ordem do Livro: 14

Período Selecionado: 01 de Janeiro de 2023 a 31 de Dezembro de 2023

| Descrição | Nota | Saldo anterior | Saldo atual |
|---------------------------------------|------|--------------------|---------------------|
| RECEITA OPERACIONAL BRUTA | | R\$ 15.877.186,25 | R\$ 17.761.479,23 |
| Prestação de Serviços | | R\$ 15.877.186,25 | R\$ 17.761.479,23 |
| (-) (-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA | | R\$ (815.949,15) | R\$ (926.474,95) |
| (-) IMPOSTOS INCIDENTES | | R\$ (815.949,15) | R\$ (926.474,95) |
| (-) (-) Iss | | R\$ (263.123,30) | R\$ (321.437,54) |
| (-) (-) Pis | | R\$ (98.448,20) | R\$ (107.746,43) |
| (-) (-) Cofins | | R\$ (454.377,65) | R\$ (497.290,98) |
| (=) RECEITA OPERACIONAL LIQUIDA | | R\$ 15.061.237,10 | R\$ 16.835.004,28 |
| (=) LUCRO BRUTO | | R\$ 15.061.237,10 | R\$ 16.835.004,28 |
| (-) (+/-) DESPESAS OPERACIONAIS | | R\$ (6.204.776,36) | R\$ (15.293.031,36) |
| (-) DE VENDAS | | R\$ (6.204.776,36) | R\$ (8.616.963,06) |
| (-) Despesas com Pessoal | | R\$ (5.058.761,35) | R\$ (8.142.798,47) |
| (-) Propaganda e Publicidade | | R\$ (528.542,50) | R\$ (89.102,29) |
| (-) Viagens e Representações | | R\$ (615.167,56) | R\$ (345.293,12) |
| (-) Despesas Gerais | | R\$ (2.304,95) | R\$ (39.769,18) |
| (-) ADMINISTRATIVAS | | R\$ (6.826.230,18) | R\$ (6.440.419,73) |
| (-) Ocupação | | R\$ (486.230,33) | R\$ (968.488,59) |
| (-) Utilidades e Serviços | | R\$ (5.138.674,07) | R\$ (438.013,02) |
| (-) Despesas Administrativas Gerais | | R\$ (1.201.325,78) | R\$ (5.009.206,25) |
| (-) Despesas Não Dedutíveis | | R\$ 0,00 | R\$ (24.711,87) |
| (-) (-) DESPESAS FINANCEIRAS | | R\$ (342.672,00) | R\$ (388.531,91) |
| (-) Despesas Financeiras | | R\$ 3.242.672,00 | R\$ (43.468,93) |
| (-) Despesas Financeiras | | R\$ 0,00 | R\$ (345.062,98) |
| (-) DESPESAS TRIBUTARIAS | | R\$ (779,03) | R\$ (17.306,80) |
| (-) Despesas Tributárias | | R\$ (779,03) | R\$ (17.306,80) |
| (-) OUTRAS RECEITAS | | R\$ 129.391,59 | R\$ 170.190,14 |
| Outras Receitas | | R\$ 129.391,59 | R\$ 170.190,14 |
| (=) LUCRO OPERACIONAL LIQUIDO | | R\$ 1.816.171,22 | R\$ 1.541.972,92 |
| RESULTADO ANTES DA CS E IR | | R\$ 1.816.171,22 | R\$ 1.541.972,92 |
| (-) PROVISÃO PARA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL | | R\$ (436.871,86) | R\$ (508.885,06) |
| (-) Csl | | R\$ (436.871,86) | R\$ (508.885,06) |
| (-) PROVISÃO PARA IMPOSTO DE RENDA | | R\$ (1.189.533,27) | R\$ (1.389.569,61) |
| (-) Irlp | | R\$ (1.189.533,27) | R\$ (1.389.569,61) |
| (-) (=) RESULTADO DO EXERCÍCIO | | R\$ 189.766,09 | R\$ (356.481,75) |

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número A0.7F.EC.CF.0E.26.E9.02.0C.CE.7D.F8.72.A9.7A.61.DE.CF.7C.31-6, nos termos do Decreto nº 9.555/2018.

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

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO



| | | | |
|--------------------------|--|------------------------|------------------------------|
| Entidade: | RUSSELL BEDFORD GM AUDITORES INDEPENDENTES SS | | |
| Período da Escrituração: | 01/01/2023 a 31/12/2023 | CNP 13.098.174/0001-80 | Número de Ordem do Livro: 14 |
| Período Selecionado: | 01 de Janeiro de 2023 a 31 de Dezembro de 2023 | | |

| Histórico | Código de Aglutinação das Contas de Patrimônio Líquido | | | Total (R\$) |
|--|--|-----------------------|-----------------------------------|---------------|
| | Capital (R\$) | Reservas Lucros (R\$) | Lucros/Prejuízos Acumulados (R\$) | |
| Saldo Inicial em 01.01.2023 | 900.000,00 | 2.195.605,04 | 0,00 | 3.095.605,04 |
| Prejuízo Líquido do Exercício | | | (-)655.109,44 | (-)655.109,44 |
| Transf.de Capital Social Cfe Contrato Reg.em Cartório Onde | 900.000,00 | (-)2.195.605,04 | 2.195.605,04 | 900.000,00 |
| Transf.de Capital Social Cfe Contrato Reg.em Cartório Onde | (-)900.000,00 | | | (-)900.000,00 |
| Saldo Final em 31.12.2023 | 900.000,00 | 0,00 | 1.540.495,60 | 2.440.495,60 |
| Notas | | | | |

DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA (INDIRETO)
Valores expressos em Reais (R\$)

| | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|---|-------------------|--------------------|
| RESULTADO DO EXERCÍCIO/PERÍODO | -356.481,75 | 189.766,09 |
| AJUSTE DE EXERCÍCIO ANTERIOR | -8.579,07 | 26.586,38 |
| DEPRECIAÇÃO E AMORTIZAÇÃO | - | 108497,2 |
| VARIAÇÕES NOS ATIVOS E PASSIVOS | | |
| (AUMENTO) REDUÇÃO EM CONTAS A RECEBER | -718.899,66 | -708.544,55 |
| (AUMENTO) REDUÇÃO EM ADIANTAMENTOS | 110.521,09 | -110.521,09 |
| (AUMENTO) REDUÇÃO CRÉDITO DE FUNCIONÁRIOS | -90.349,12 | -2.971,19 |
| (AUMENTO) REDUÇÃO IMPOSTOS A RECUPERAR | -81.370,89 | -66.833,38 |
| (AUMENTO) REDUÇÃO OUTROS CREDITOS CURTO PRAZO | -3.112.046,79 | 0,00 |
| (AUMENTO) REDUÇÃO OUTROS CREDITOS LONGO PRAZO | 1.037.534,04 | -903.815,40 |
| AUMENTO (REDUÇÃO) EM FORNECEDORES | -142.390,95 | 367.676,14 |
| AUMENTO (REDUÇÃO) EM OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS | 11.216,69 | -569,04 |
| AUMENTO (REDUÇÃO) EM OBRIGAÇÕES SOCIAIS | -49.769,80 | 198.114,60 |
| AUMENTO (REDUÇÃO) EM OBRIGAÇÕES FISCAIS | 18.713,19 | 115.965,50 |
| AUMENTO (REDUÇÃO) EM CONTAS A PAGAR E PROVISÕES | 241.827,47 | 232.552,65 |
| AUMENTO (REDUÇÃO) EM ADIANTAMENTOS | 519.341,05 | 30.632,10 |
| AUMENTO (REDUÇÃO) EM CONTINGÊNCIAS | -6.088,81 | 0,00 |
| AUMENTO (REDUÇÃO) EM OUTRAS OBRIGAÇÕES LP | 2.290.814,57 | 0,00 |
| = DISPONIBILIDADES LÍQUIDAS GERADAS PELAS (APLIC. NAS) ATIV OPERAC | -336.008,74 | -523.463,99 |
| 2 - FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS | | |
| AQUISIÇÃO DE IMOBILIZADO | -125.998,17 | -2.000.526,49 |
| INVESTIMENTO | -11.338,80 | -114.491,33 |
| EMPRÉSTIMOS A RECEBER | 879.924,93 | -897.395,77 |
| = DISPONIBILIDADES LÍQUIDAS GERADAS PELAS (APLIC NAS) ATIV INVEST | 742.587,96 | -3.012.413,59 |
| 3 - FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS | | |
| PAGAMENTOS DE LUCROS/DIVIDENDOS | -290.048,62 | -261.927,84 |
| EMPRÉSTIMOS TOMADOS | -165.790,26 | 3.408.180,20 |
| = DISPONIBILIDADES LÍQUIDAS GER PELAS (APL NAS) ATIV DE FINANCIAMENTO | -455.838,88 | 3.146.252,36 |
| 4 - AUMENTO (REDUÇÃO) NAS DISPONIBILIDADES (1+/-2+/-3) | -49.259,66 | -389.625,22 |
| 5 - DISPONIBILIDADES NO INÍCIO DO PERÍODO | 449.408,64 | 839.033,86 |
| 6 - DISPONIBILIDADES NO FINAL DO PERÍODO (4+/-5) | 400.148,98 | 449.408,64 |

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis

JORGE LUIZ MENEZES
CEREJA:36012440049

Assinado de forma digital por
JORGE LUIZ MENEZES
CEREJA:36012440049
Dados: 2024.05.03 08:58:57
-03'00'

JORGE LUIZ MENEZES CEREJA

Sócio Administrador

CPF: 360.124.400-49

WESLEY
FERNANDES TUAF
GARCIA:28324417
850

Assinado de forma digital
por WESLEY FERNANDES
TUAF
GARCIA:28324417850
Dados: 2024.05.03
08:03:23 -03'00'

WESLEY FERNANDES TUAF GARCIA

CRC: 1-SP-329869/O-8 - Contador

CPF: 283.244.178-50

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE

Valores expressos em Reais (R\$)

| | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|---------------------------------|-------------|------------|
| RESULTADO LIQUIDO DO PERÍODO | -356.481,75 | 189.766,09 |
| Ajustes de Exercício Anterior | -8.579,07 | 26.586,38 |
| RESULTADO ABRANGENTE DO PERÍODO | -365.060,82 | 216.352,47 |

JORGE LUIZ MENEZES
CEREJA:36012440049

Assinado de forma digital por
JORGE LUIZ MENEZES
CEREJA:36012440049
Dados: 2024.05.03 08:59:25 -03'00'

JORGE LUIZ MENEZES CEREJA

Sócio Administrador

CPF: 360.124.400-49

WESLEY
FERNANDES TUAF
GARCIA:283244178
50

Assinado de forma digital
por WESLEY FERNANDES
TUAF GARCIA:28324417850
Dados: 2024.05.03 08:03:44
-03'00'

WESLEY FERNANDES TUAF GARCIA

CRC: 1-SP-329869/O-8 - Contador

CPF: 283.244.178-50

DEMONSTRAÇÃO DE LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS
Valores expressos em Reais (R\$)

| | 2023 | 2022 |
|--------------------------------------|--------------|-------------|
| SALDO INICIAL | -356.481,75 | 55.820,32 |
| Ajustes dos Exercícios Anteriores | -8.579,07 | 26.586,38 |
| LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO | -365.060,82 | 189.766,09 |
| Transferência para Reserva de Lucros | 2.195.605,04 | -272.172,79 |
| Lucros Distribuídos | -290.048,62 | - |
| SALDO FINAL | 1.540.495,60 | 0,00 |

JORGE LUIZ MENEZES
CEREJA:36012440049

Assinado de forma digital por
JORGE LUIZ MENEZES
CEREJA:36012440049
Dados: 2024.05.03 08:59:46 -03'00'

JORGE LUIZ MENEZES CEREJA
Sócio Administrador
CPF: 360.124.400-49

WESLEY
FERNANDES TUAF
GARCIA:28324417850
850

Assinado de forma digital
por WESLEY FERNANDES
TUAF
GARCIA:28324417850
Dados: 2024.05.03 08:04:01
-03'00'

WESLEY FERNANDES TUAF GARCIA
CRC: 1-SP-329869/O-8 – Contador
CPF: 283.244.178-50

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
Valores expressos em Reais (R\$)

| | Capital Social Integralizado | Reserva de Lucros | Lucros ou Prejuízos do Exercício | Total do Patrimônio Líquido |
|---|------------------------------|-------------------|----------------------------------|-----------------------------|
| Saldo em 31/12/2021 | 1.700.000,00 | 0,00 | 55.820,32 | 1.755.820,32 |
| Lucro Líquido do Exercício | | | 189.766,09 | 189.766,09 |
| Baixa do Saldo do Ajuste de 2021 | | 55.820,32 | -55820,32 | 0,00 |
| Reversão de Dividendos a Pagar para Reserva de Lucros | | | 1.385.360,09 | 1.385.360,09 |
| Redução de Capital Social | -800.000,00 | 800.000,00 | | 0,00 |
| Ajuste de Exercício Anterior | | | 26.586,38 | 26.586,38 |
| Distribuição de Lucros | | -261927,84 | | -261.927,84 |
| Encerramento do Exercício | | 1.601.712,56 | -1.601.712,56 | 0,00 |
| Saldo em 31/12/2022 | 900.000,00 | 2.195.605,04 | 0,00 | 3.095.605,04 |
| Prejuízo Líquido do Exercício | | | -356.481,75 | -356.481,75 |
| Ajuste de Exercício Anterior | | | -8.579,07 | -8.579,07 |
| Distribuição de Lucros | | | -290.048,62 | -290.048,62 |
| Reversão de Reserva de Lucros | | -2.195.605,04 | 2.195.605,04 | 0,00 |
| Saldo em 31/12/2023 | 900.000,00 | 0,00 | 1.540.495,60 | 2.440.495,60 |

JORGE LUIZ MENEZES
CEREJA:36012440049

Assinado de forma digital por JORGE LUIZ MENEZES
CEREJA:36012440049
Dados: 2024.05.03 09:00:11 -03'00'

JORGE LUIZ MENEZES CEREJA
Sócio Administrador
CPF: 360.124.400-49

WESLEY FERNANDES TUAF GARCIA:28324417850

Assinado de forma digital por WESLEY FERNANDES TUAF GARCIA:28324417850
Dados: 2024.05.03 08:04:20 -03'00'

WESLEY FERNANDES TUAF GARCIA
CRC: 1-SP-329869/O-8 – Contador
CPF: 283.244.178-50

NOTAS EXPLICATIVAS

NOTA 1 - CONTEXTO OPERACIONAL

A Empresa Russell Bedford GM Auditores Independentes S/S, com sede na AL Rio Negro, nº 1030, no condomínio Stadium Escritório 206, bairro Alphaville Centro Industrial e Empresarial, na cidade de Barueri/ SP, criada em 29/12/2010, possui personalidade jurídica de direito privado, prazo de duração indeterminado e atuação em todo território nacional. A empresa tem por objetivo a atividade de prestação de serviços técnicos especializados de Auditoria.

NOTA 2 - BASE DA ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

A escrituração e demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com práticas contábeis adotadas no Brasil em consonância com as práticas contábeis adotada com as leis 6.404/76 e 11.638/2017, as diretrizes da NBC TG 1.000 - ITG 1.000, além dos Princípios Fundamentais de Contabilidade e demais práticas emanadas pela legislação societária Brasileira. São apresentadas em reais e foram aprovadas em reunião da administração em 28 de abril de 2024.

NOTA 3 - SUMÁRIO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As principais práticas contábeis estão descritas a seguir:

- a) Clientes - Estão registrados os valores a receber de clientes;
- b) Direitos e Obrigações - Estão demonstrados pelos valores históricos, acrescidos das correspondentes variações monetárias e encargos financeiros, observando o regime de competência;
- c) Impostos - A empresa está enquadrada no regime do Lucro Presumido e contabiliza os encargos tributários pelo regime de caixa;
- d) Apuração do Resultado - Na apuração do resultado as receitas, custos e despesas são reconhecidas e registradas de acordo com o regime contábil de competência de cada exercício apresentado.
- e) Moeda Funcional – A moeda funcional da União é o Real, e todas as demonstrações da entidade estão expressas na moeda real.

NOTA 4 - CAIXAS E EQUIVALENTES DE CAIXA

As disponibilidades incluem caixa, saldos bancários em conta corrente no Banco Itaú S.A., Banco do Brasil S.A., Banco Bradesco S.A. e Santander S.A.

| Descrição | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|--------------|-----------------------|----------------------|
| Banco C/C | R\$ 12,00 | R\$192.807,30 |
| Aplicação | R\$ 392.648,98 | R\$249.113,34 |
| Cauções | R\$ 7.488,00 | R\$ 7.488,00 |
| Total | R\$ 400.148,98 | R\$449.408,64 |

NOTA 5 – CLIENTES

O saldo na conta contábil de clientes no valor de R\$ 2.152.589,90 (dois milhões, cento e cinquenta e dois mil, quinhentos e oitenta e nove reais e noventa centavos) em 31 de dezembro de 2023. O prazo médio de recebimento é de 30 dias.

| Descrição | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|-----------|------------------|------------------|
| Clientes | R\$ 2.152.589,90 | R\$ 1.433.690,24 |

NOTAS EXPLICATIVAS

NOTA 6 – IMPOSTOS A RECUPERAR

Estão registrados os impostos a recuperar no valor de R\$ 373.000,57 (trezentos e setenta e três mil reais e cinquenta e sete centavos) em 31 de dezembro de 2023, que foram retidos na fonte na ocasião de emissão das notas fiscais de prestação de serviço.

| Descrição | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| COFINS a recuperar | R\$ 85.567,92 | R\$ 32.080,65 |
| CSLL a recuperar | R\$ 27.224,79 | R\$ 12.810,58 |
| IRF a recuperar | R\$ 16.869,71 | R\$ 16.251,67 |
| ISS a recuperar | R\$ 207.532,16 | R\$ 207.094,16 |
| PIS a recuperar | R\$ 23.212,65 | R\$ 11.623,94 |
| IRRF S/ Aplicação Financeira | R\$ 12.593,34 | R\$ 12.593,34 |
| Total | R\$ 373.000,57 | R\$ 292.454,34 |

NOTA 7– OUTROS CRÉDITOS

Os outros créditos do ativo circulante totalizam no valor de R\$ 3.226.611,55 (três milhões, duzentos e vinte e seis mil, seiscentos e onze reais e cinquenta e cinco centavos).

| Outros créditos | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|-----------------|-------------------------|-------------------------|
| Outros créditos | R\$ 3.226.611,55 | R\$ 1.014.661,66 |
| Total | R\$ 3.226.611,55 | R\$ 1.014.661,66 |

NOTA 8– ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO

O saldo em 31 de dezembro de 2023 do Ativo Realizável a Longo Prazo totaliza no valor de R\$ 1.528.749,52 (um milhão, quinhentos e vinte e oito mil, setecentos e quarenta e nove reais e cinquenta e dois centavos).

| Ativo Realizável a Longo Prazo | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|--------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Outros créditos | R\$ 1.260.373,19 | R\$ 2.524.905,42 |
| Bancos Conta Vinculada | R\$ 0,00 | R\$ 11.206,69 |
| Depósitos Judiciais | R\$ 268.376,33 | R\$ 30.177,45 |
| Total | R\$ 1.528.749,52 | R\$ 2.536.112,11 |

NOTAS EXPLICATIVAS

NOTA 9- INVESTIMENTO

No exercício de 2023 a empresa adquiriu uma participação no consórcio do banco do Brasil no valor de R\$ 11.338,80 (onze mil, trezentos e trinta e oito reais e oitenta centavos)

| Investimento | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|---------------------------|----------------------|-------------------|
| Consórcio Banco do Brasil | R\$ 11.338,80 | R\$ 0,00 |
| TOTAL | R\$ 11.338,80 | R\$ 0,00 |

NOTA 10- IMOBILIZADO

O imobilizado é representado pela composição abaixo:

| IMOBILIZADO | 2023 |
|--------------------------------------|-------------------------|
| Benfeitorias em Imóveis de terceiros | R\$ 831.442,06 |
| Equipamentos de Informática | R\$ 183.733,55 |
| Máquinas e Equipamentos | R\$ 167.319,99 |
| Móveis e Utensílios | R\$ 857.557,22 |
| Software | R\$ 82.766,17 |
| Total | R\$ 2.122.818,99 |

A movimentação do imobilizado está assim representada:

| Bem | Taxa de depreciação | Vida útil |
|--------------------------------------|----------------------------|------------------|
| Benfeitorias em Imóveis de terceiros | 25% ao ano | 4 anos |
| Equipamentos de Informática | 20 % ao ano | 5 anos |
| Máquinas e Equipamentos | 10% ao ano | 10 anos |
| Móveis e utensílios | 10% ao ano | 10 anos |
| Software | 20 % ao ano | 5 anos |

NOTA 11 - INTANGÍVEL

| INTANGÍVEL | 2023 |
|-------------------------|----------------|
| Licença de Uso - Sophos | R\$ 145.242,21 |

A movimentação do intangível está amortizada na taxa de 20% ao ano. Com vida útil de 5 anos.

NOTAS EXPLICATIVAS

NOTA 12 – FORNECEDORES

O saldo na conta contábil de fornecedores no valor de R\$ R\$ 248.665,60 (duzentos e quarenta e oito mil, seiscentos e sessenta e cinco reais e sessenta centavos) em 31 de dezembro de 2023.

| Fornecedores | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| Fornecedores | R\$ 248.665,60 | R\$ 391.056,55 |
| TOTAL | R\$ 248.665,60 | R\$ 391.056,55 |

NOTA 13 - OBRIGAÇÕES

Estão provisionadas as obrigações trabalhistas, sociais, fiscais a pagar, totalizando o montante de R\$ 572.268,15 (quinhentos setenta e dois mil, duzentos e sessenta e oito reais e quinze centavos) em 31 de dezembro de 2023. Conforme demonstrado no quadro abaixo:

| | Obrigações Trabalhistas | | | | Total |
|------|-------------------------|------------|--------------------|-------------|---------------|
| | Rescisão | Pró-labore | Pensão Alimentícia | Estagiários | |
| 2023 | R\$ 12.800,46 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 12.800,46 |
| 2022 | R\$ 59,67 | R\$ 41,08 | R\$ 583,02 | R\$ 900,00 | R\$ 1.583,77 |

| Descrição | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| COFINS | R\$ 4.762,05 | R\$ 8.784,32 |
| CRF | R\$ 4.837,34 | R\$ 22.374,29 |
| CSLL | R\$ 97.524,58 | R\$ 77.818,93 |
| IRRF S/ folha | R\$ 24.397,97 | R\$ 24.285,91 |
| IRRF S/ terceiros | R\$ 1.554,37 | R\$ 12.788,23 |
| IRPJ | R\$ 275.674,18 | R\$ 220.397,94 |
| ISS | R\$ 0,00 | R\$ 24.056,48 |
| PIS | R\$ 1.032,18 | R\$ 1.903,60 |
| INSS retido a recolher | R\$ 1.340,22 | R\$ 0,00 |
| Total | R\$ 411.122,89 | R\$ 392.409,70 |

| | Obrigações Sociais | | Total |
|------|--------------------|----------------|----------------|
| | FGTS | INSS | |
| 2023 | R\$ 32.716,11 | R\$ 115.628,69 | R\$ 148.344,80 |
| 2022 | R\$ 33.145,14 | R\$ 164.969,46 | R\$ 198.114,60 |

NOTAS EXPLICATIVAS

NOTA 14 – PROVISÕES

14.1 A provisão de férias totaliza o montante de R\$ 510.308,58 (quinhentos e dez mil, trezentos e oito reais e cinquenta e oito centavos) em 31 de dezembro de 2023. Conforme exemplificado abaixo:

| | Provisões Circulante | | | Total |
|------|----------------------|----------------|----------------|----------------|
| | Férias | Inss s/ Férias | FGTS s/ Férias | |
| 2023 | R\$ 379.095,62 | R\$ 101.048,99 | R\$ 30.163,97 | R\$ 510.308,58 |
| 2022 | R\$ 199.882,01 | R\$ 52.829,59 | R\$ 15.769,51 | R\$ 268.481,11 |

14.2 A empresa conta com Provisões no passivo não circulante no valor de R\$ 73.911,19 (setenta e três mil, novecentos e onze reais e dezenove centavos). Conforme descrito abaixo:

| Provisões Não Circulante | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| Contingenciamento Trabalhista | R\$ 73.911,19 | R\$ 80.000,00 |

NOTA 15 – OUTRAS OBRIGAÇÕES

As outras obrigações estão divididas entre o curto e longo prazo, totalizado no valor de R\$ R\$ 2.840.787,72 (dois milhões, oitocentos e quarenta mil, setecentos e oitenta e sete reais e setenta e dois centavos).

| | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|-----------------------------------|-------------------------|----------------------|
| Outras Obrigações Curto Prazo | R\$ 549.973,15 | R\$ 30.632,10 |
| Outras Obrigações Longo Prazo | R\$ 2.290.814,57 | 0 |
| Total de Outras Obrigações | R\$ 2.840.787,72 | R\$ 30.632,10 |

NOTAS EXPLICATIVAS

NOTA 16 - EMPRÉSTIMOS

A empresa possui empréstimos a curto e longo prazo, no Banco do Brasil S/A e Banco Itau, totalizando R\$ 3.274.888,34 (três milhões, duzentos e setenta e quatro mil, oitocentos e oitenta e oito reais e trinta e quatro centavos).

| Empréstimos | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|-------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Passivo Circulante | R\$ 2.256.073,86 | R\$ 1.782.783,88 |
| Banco do Brasil | R\$ 842.105,24 | R\$ 1.645.283,88 |
| Capital de Giro Bb | R\$ 1.060.518,23 | R\$ 0,00 |
| NBC Bank | R\$ 342.164,40 | R\$ 0,00 |
| Itau | R\$ 0,00 | R\$ 140.481,11 |
| Cap. de Giro Itau | R\$ 121.363,68 | R\$ 0,00 |
| (-) Juros IOF | R\$ 0,00 | -R\$ 2.981,11 |
| (-) Juros Cap. de Giro Itau | -R\$ 46.439,81 | R\$ 0,00 |
| (-) Juros NBC | -R\$ 63.637,88 | R\$ 0,00 |
| Passivo Não Circulante | R\$ 1.018.814,48 | R\$ 1.657.894,72 |
| Banco do Brasil | R\$ 0,00 | R\$ 1.357.894,72 |
| Capital de Giro Bb | R\$ 400.000,00 | R\$ 0,00 |
| Capital de Giro Itau | R\$ 0,00 | R\$ 306.504,19 |
| Cap. de Giro Itau | R\$ 280.831,84 | R\$ 0,00 |
| NBC Bank | R\$ 499.422,72 | R\$ 0,00 |
| (-) Juros IOF | R\$ 0,00 | -R\$ 6.504,19 |
| (-) Juros Cap. de Giro Itau | -R\$ 108.408,51 | R\$ 0,00 |
| (-) Juros NBC | -R\$ 53.031,57 | R\$ 0,00 |
| Total | R\$ 3.274.888,34 | R\$ 3.440.678,60 |

NOTA 17 – IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL

A empresa é optante pelo Lucro Presumido e durante o ano de 2023 apurou o IRPJ e CSLL trimestralmente, conforme demonstrado abaixo:

| Trimestre 2023 | IRPJ | CSLL |
|-------------------|-------------------------|-----------------------|
| 1º Trimestre 2023 | R\$ 203.279,67 | R\$ 71.953,56 |
| 2º Trimestre 2023 | R\$ 332.161,63 | R\$ 106.549,86 |
| 3º Trimestre 2023 | R\$ 213.051,80 | R\$ 80.180,96 |
| 4º Trimestre 2023 | R\$ 275.674,18 | R\$ 97.524,58 |
| Total | R\$ 1.024.167,28 | R\$ 356.208,96 |

NOTAS EXPLICATIVAS

NOTA 18 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO

a) Em 15 de Dezembro de 2022 o Capital Social teve uma redução de R\$ 800.000,00 (oitocentos mil reais), conforme alteração contratual, passando a totalizar R\$ 900.000,00 (novecentos mil reais).

b) Resultado do Exercício - O resultado é o conjunto da movimentação econômica das operações realizadas através da prestação de serviços, operações estas oriundas de contratos. No exercício de 2023 a Russell Bedford GM Auditores Independentes S/S apurou um prejuízo de R\$ 356.481,75 (trezentos e cinquenta e seis mil, quatrocentos e oitenta e um reais e setenta e cinco centavos).

| Resultado do Exercício | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|------------------------|-----------------|----------------|
| Lucros Acumulados | R\$ -356.481,75 | R\$ 189.766,09 |

c) Lucros Acumulados – Após a reversão da reserva de lucros foi distribuído aos sócios, juntamente com valores de ajuste e o restante de lucro totalizou em R\$ 1.540.495,60 (um milhão, quinhentos e quarenta mil, quatrocentos e noventa e cinco reais e sessenta centavos).

NOTA 19 – EVENTO SUBSEQUENTE

A empresa declara que não existem eventos subsequentes relevantes até a data de aprovação das demonstrações.

JORGE LUIZ MENEZES
CEREJA:36012440049

Assinado de forma digital por JORGE
LUIZ MENEZES CEREJA:36012440049
Dados: 2024.05.03 09:00:40 -03'00'

JORGE LUIZ MENEZES CEREJA
Sócio Administrador
CPF: 360.124.400-49

WESLEY
FERNANDES TUAF
GARCIA:283244178
50

Assinado de forma digital
por WESLEY FERNANDES
TUAF GARCIA:28324417850
Dados: 2024.05.03 08:04:48
-03'00'

WESLEY FERNANDES TUAF GARCIA
CRC: 1-SP-329869/O-8 - Contador
CPF: 283.244.178-50

DEMONSTRATIVO DOS ÍNDICES

Valores expressos em Reais (R\$)

Liquidez Corrente

$$\text{ILC 2023} = \frac{6.153.175,66}{4.137.289,34} = \text{R\$ } 1,49$$

$$\text{ILC 2022} = \frac{3.190.214,88}{3.065.061,71} = \text{R\$ } 1,04$$

Conclui-se que a empresa dispõe de R\$ 1,49 conversíveis em curto prazo em dinheiro, para cada R\$ 1,00 de dívidas a curto prazo.

Liquidez Geral

$$\text{ILG 2023} = \frac{7.681.925,18}{7.520.829,58} = \text{R\$ } 1,02$$

$$\text{ILG 2022} = \frac{5.756.498,44}{4.802.956,43} = \text{R\$ } 1,19$$

Observamos neste índice que a empresa possui R\$ 1,02 para saldar cada R\$ 1,00 de suas dívidas vencíveis a longo prazo.

Grau de Endividamento

$$\text{IEN 2023} = \frac{7.520.829,58}{9.961.325,18} = 0,76$$

$$\text{IEN 2022} = \frac{4.802.956,43}{7.898.561,47} = 0,60$$

A empresa tem 0,76 de suas dívidas vencíveis a curto prazo.

Índice de Solvência Geral

$$\text{ISG 2023} = \frac{9.961.325,18}{7.520.829,58} = 1,32$$

$$\text{ISG 2022} = \frac{7.898.561,47}{4.802.956,43} = 1,64$$

Observamos, neste índice, que a empresa dispõe de R\$ 1,32 ativos, para pagamento total de suas dívidas.

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis

DEMONSTRATIVO DOS ÍNDICES

Valores expressos em Reais (R\$)

Capital Circulante Líquido

CCL 2023 = 6.153.175,66 – 4.137.289,34 = 2.015.886,32

CCL 2022 = 3.190.214,88 - 3.065.061,71 = 125.153,17

Observamos, neste índice, que a empresa dispõe de R\$ 2.015.886,32 de reserva para garantir e/ou expandir suas atividades durante um ciclo de operações

JORGE LUIZ MENEZES
CEREJA:36012440049

Assinado de forma digital por
JORGE LUIZ MENEZES
CEREJA:36012440049
Dados: 2024.05.03 09:00:58 -03'00'

JORGE LUIZ MENEZES CEREJA
Sócio Administrador
CPF: 360.124.400-49

WESLEY
FERNANDES TUAF
GARCIA:28324417850

Assinado de forma digital
por WESLEY FERNANDES
TUAF
GARCIA:28324417850
Dados: 2024.05.03
08:05:07 -03'00'

WESLEY FERNANDES TUAF GARCIA
CRC: 1-SP-329869/O-8 - Contador
CPF: 283.244.178-50

RECIBO DE ENTREGA DE ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL DIGITAL

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

| IDENTIFICAÇÃO DA ESCRITURAÇÃO | |
|---|-------------------------|
| FORMA DA ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL | PERÍODO DA ESCRITURAÇÃO |
| Livro Diário (Completo - sem escrituração Auxiliar) | 01/01/2023 a 31/12/2023 |
| NATUREZA DO LIVRO | NÚMERO DO LIVRO |
| LIVRO DIARIO Nº 14 | 14 |
| IDENTIFICAÇÃO DO ARQUIVO (HASH) | |
| A0.7F.EC.CF.0E.26.E9.02.0C.CE.7D.F8.72.A9.7A.61.DE.CF.7C.31 | |

| ESTE LIVRO FOI ASSINADO COM OS SEGUINTE CERTIFICADOS DIGITAIS: | | | | | |
|--|----------------|---|-------------------------|----------------------------|-------------------|
| QUALIFICAÇÃO DO SIGNATARIO | CPF/CNPJ | NOME | Nº SÉRIE DO CERTIFICADO | VALIDADE | RESPONSÁVEL LEGAL |
| Pessoa Jurídica (e-CNPJ ou e-PJ) | 13098174000180 | RUSSELL BEDFORD GM AUDITORES INDEPENDENTES S S: 13098174000180 | 657685554900335587 1 | 21/09/2023 a 21/09/2024 | Sim |
| Contador | 28324417850 | WESLEY FERNANDES TUAF GARCIA: 28324417850 | 462978075787724125 3 | 15/09/2023 a 14/09/2024 | Não |

NÚMERO DO RECIBO:

A0.7F.EC.CF.0E.26.E9.02.0C.CE.7D.
F8.72.A9.7A.61.DE.CF.7C.31-6

| |
|---|
| Escrituração recebida via Internet pelo Agente Receptor SERPRO |
| em 02/05/2024 às 18:51:34 |
| E5.51.76.DE.38.9A.DE.D1 DD.B2.71.01.89.E6.33.A1 |

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

DADOS DAS ASSINATURAS



| | | | |
|---------------------------|---|-------|--------------------|
| Entidade: | RUSSELL BEDFORD GM AUDITORES INDEPENDENTES SS | | |
| Período da Escrituração: | 01/01/2023 a 31/12/2023 | CNPJ: | 13.098.174/0001-80 |
| Número de Ordem do Livro: | 14 | | |

Dados das Assinaturas da Escrituração

| | |
|-----------------------------------|---|
| Qualificação do Assinante | Pessoa Jurídica (e-CNPJ ou e-PJ) |
| Tipo do Certificado | Pessoa Jurídica |
| CPF / CNPJ | 360.124.400-49 |
| Nº de Série do Certificado | 6576855549003355871 |
| Nome do Signatário | RUSSELL BEDFORD GM AUDITORES INDEPENDENTES S S:13098174000180 |
| Autoridade Certificadora Emissora | AC DOCCLOUD RFB v2 |
| Validade | 21/09/2023 a 21/09/2024 |
| Qualificação do Assinante | Contador |
| Tipo do Certificado | Pessoa Física |
| CPF / CNPJ | 283.244.178-50 |
| Nº de Série do Certificado | 4629780757877241253 |
| Nome do Signatário | WESLEY FERNANDES TUAF GARCIA:28324417850 |
| Autoridade Certificadora Emissora | AC VALID RFB v5 |
| Validade | 15/09/2023 a 14/09/2024 |

SITUAÇÃO DO ARQUIVO DA ESCRITURAÇÃO



Nome Empresarial: RUSSELL BEDFORD GM AUDITORES INDEPENDENTES SS

CNPJ: 13.098.174/0001-80

Nire:

Scp:

Período da Escrituração: 01/01/2023 a 31/12/2023

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

Natureza do Livro: LIVRO DIARIO Nº 14

Identificação do arquivo(hash): A0.7F.EC.CF.0E.26.E9.02.0C.CE.7D.F8.72.A9.7A.61.DE.CF.7C.31-

Consulta Realizada em: 02/05/2024 15:52:00

Resultado da Verificação

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

Situação Atual**Escrituração sem NIRE RECEBIDA/AUTENTICADA**

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

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

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

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

CNPJ: 05.641.292/0001-65

Oficial: Carlos Frederico Coelho Nogueira

Página

000/1001

Registro

251709

02/05/2023

SITUAÇÃO DO ARQUIVO DA ESCRITURAÇÃO



Nome Empresarial: RUSSELL BEDFORD GM AUDITORES INDEPENDENTES S/S

CNPJ: 13.098.174/0001-80 Nire: Scp:

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

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

Natureza do Livro: Livro Diário

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

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

Resultado da Verificação

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

Situação Atual

Escrituração sem NIRE RECEBIDA/AUTENTICADA

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

Folha 01 de 29

LAYS DE OLIVEIRA MELLO

ESCR. AUTORIZADA

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

10.1.3

Página 1 de 1

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

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

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

CNPJ: 05.641.292/0001-65

Oficial: Carlos Frederico Coelho Nogueira

Página:
000000000
80
Registro
251709
02/05/2023

DADOS DAS ASSINATURAS



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

Dados das Assinaturas da Escrituração

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

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

Folha 02 de 29

LAYS DE OLIVEIRA MELLO
ESCR. AUTORIZADA

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

Versão 10.1.3 do Visualizador

Página 1 de 1

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

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

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

CNPJ: 05.641.292/0001-65

Oficial: Carlos Frederico Coelho Nogueira

Página
00000001
81
Registro
251709
02/05/2023

TERMOS DE ABERTURA E ENCERRAMENTO



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

TERMO DE ABERTURA

| | |
|---|--|
| Nome Empresarial | RUSSELL BEDFORD GM AUDITORES INDEPENDENTES S/S |
| NIRE | |
| CNPJ | 13.098.174/0001-80 |
| Número de Ordem | 13 |
| Natureza do Livro | Livro Diário |
| Município | BARUERI |
| Data do arquivamento dos atos constitutivos | 29/12/2010 |
| Data de arquivamento do ato de conversão de sociedade simples em sociedade empresária | |
| Data de encerramento do exercício social | 31/12/2022 |
| Quantidade total de linhas do arquivo digital | 44958 |

TERMO DE ENCERRAMENTO

| | |
|---|--|
| Nome Empresarial | RUSSELL BEDFORD GM AUDITORES INDEPENDENTES S/S |
| Natureza do Livro | Livro Diário |
| Número de ordem | 13 |
| Quantidade total de linhas do arquivo digital | 44958 |
| Data de início | 01/01/2022 |
| Data de término | 31/12/2022 |

Folha 03 de 29
 LAYS DE OLIVEIRA MELLO
ESCR. AUTORIZADA

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

Versão 10.1.3 do Visualizador

Página 1 de 1

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

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

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

CNPJ: 05.641.292/0001-65

Oficial: Carlos Frederico Coelho Nogueira

Página
00000007
82
Registro
251709
02/05/2023

CERTIFICADO DE REGISTRO PARA FINS DE PUBLICIDADE E EFICÁCIA CONTRA TERCEIROS

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

Anotado à margem do registro nº 250579.

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

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

Barueri, 2 de Maio de 2023.

ESTA CERTIDÃO É PARTE INTEGRANTE E INSEPARÁVEL DO REGISTRO ACIMA MENCIONADO

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

Certificado Digital

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

Hash do Documento na Base 64 :

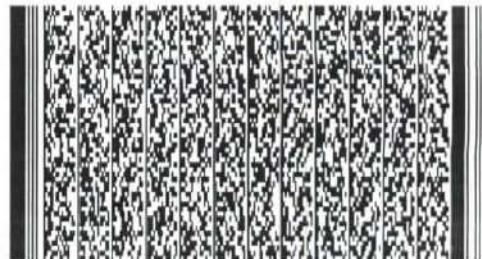
eGpWWEwvRlc1b01JdEl0SCtzQ01uYms3aHd3PQ==

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

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

Selo Digital

1205764PJSX000637132SX23V



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

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

Folha 04 de 29
LAYS DE OLIVEIRA MELLO
ESCR. AUTORIZADA

MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DA RECEITA FEDERAL DO BRASIL
SISTEMA PÚBLICO DE ESCRITURAÇÃO DIGITAL – Sped

Versão: 10.1.3

RECIBO DE ENTREGA DE ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL DIGITAL

IDENTIFICAÇÃO DO TITULAR DA ESCRITURAÇÃO

| | | |
|--|--------------------|--|
| NIRE | CNPJ | |
| | 13.098.174/0001-80 | |
| NOME EMPRESARIAL | | |
| RUSSELL BEDFORD GM AUDITORES INDEPENDENTES S/S | | |

IDENTIFICAÇÃO DA ESCRITURAÇÃO

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

ESTE LIVRO FOI ASSINADO COM OS SEGUINTE CERTIFICADOS DIGITAIS:

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

NÚMERO DO RECIBO:

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

Escrituração recebida via Internet
pelo Agente Receptor SERPRO
em 18/04/2023 às 19:00:40

B0.38.CE.CC.2F.A2.F2.E6
79.8B.31.E4.EC.44.2B.AE

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

Folha 05 de 29
LAYS DE OLIVEIRA MELLO
ESCR. AUTORIZADA

BALANÇO PATRIMONIAL



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

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

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

Página 1 de 9

Folha 06 de 29
 LAYS DE OLIVEIRA MELLO
 ESCR. AUTORIZADA

BALANÇO PATRIMONIAL

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

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

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

versão 10.1.3 do Visualizador

Página 2 de 9

Folha 07 de 29
 LAYS DE OLIVEIRA MELLO
 ESCRITURAZADA

BALANÇO PATRIMONIAL

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

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

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

versão 10.1.3 do Visualizador

Página 3 de 9

Folha 98 de 29
 LAYS DE OLIVEIRA MELLO
 ESCRITURADA

BALANÇO PATRIMONIAL

Entidade: RUSSELL BEDFORD GM AUDITORES INDEPENDENTES S/S

Período da Escrituração: 01/01/2022 a 31/12/2022 CNPJ: 13.098.174/0001-80

Número de Ordem do Livro: 13

Período Selecionado: 01 de Janeiro de 2022 a 31 de Dezembro de 2022

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

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

Página 4 de 9

Folha 09 de 29
LAYS DE OLIVEIRA MELLO
ESCR. AUTORIZADA

BALANÇO PATRIMONIAL

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

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

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

Página 5 de 9

Folha 10 de 29
 LAYS DE OLIVEIRA MELLO
 ESCRIT. AUTORIZADA

BALANÇO PATRIMONIAL

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

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

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

Página 6 de 9

Folha 11 de 29
 LAYS DE OLIVEIRA MELLO
 ESCR. AUTORIZADA

BALANÇO PATRIMONIAL

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

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

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

Página 7 de 9

Folha 12 de 29
 LAYS DE OLIVEIRA MELLO
 ESCR. AUTORIZADA

BALANÇO PATRIMONIAL

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

| Descrição | Nota | Saldo Inicial | Saldo Final |
|--|------|----------------|----------------|
| FORNECEDORES | | R\$ 23.380,41 | R\$ 391.056,55 |
| FORNECEDORES | | R\$ 23.380,41 | R\$ 391.056,55 |
| DELL COMPUTADORES DO BRASIL LTDA | | R\$ 0,00 | R\$ 100.828,49 |
| LABOR FACILITIES - GESTAO DE SERVICOS LTDA | | R\$ 0,00 | R\$ 6.516,73 |
| MAVAH SERVICOS DE CONSULTORIA E AUDITORIA LTDA. | | R\$ 6.851,05 | R\$ 0,00 |
| VALDIR IMOVEIS LTDA | | R\$ 16.529,36 | R\$ 0,00 |
| ENG RIO ELETRICA, AUTOMACAO E SERVICOS LTDA | | R\$ 0,00 | R\$ 196,00 |
| ENGEX ENGENHARIA E EXECUCOES LTDA | | R\$ 0,00 | R\$ 42.446,22 |
| PACKSYS TECNOLOGIA DA INFORMACAO LTDA | | R\$ 0,00 | R\$ 197.085,00 |
| SAFETY WORK ENGENHARIA DE SEGURANCA LTDA. | | R\$ 0,00 | R\$ 1.680,36 |
| CONNECTHAUS AUTOMACAO E SOLUCOES EM SEGURANCA ELETRONICA | | R\$ 0,00 | R\$ 42.303,75 |
| OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS | | R\$ 276.444,20 | R\$ 392.409,70 |
| IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER | | R\$ 276.444,20 | R\$ 392.409,70 |
| ISS A RECOLHER | | R\$ 0,00 | R\$ 24.056,48 |
| COFINS A RECOLHER | | R\$ 7.805,80 | R\$ 8.784,32 |
| IMPOSTO DE RENDA A RECOLHER | | R\$ 183.000,17 | R\$ 220.397,94 |
| CONTRIBUIÇÃO SOCIAL A RECOLHER | | R\$ 62.212,79 | R\$ 77.818,93 |
| IRRF S FL A RECOLHER | | R\$ 0,00 | R\$ 24.285,91 |
| PIS A RECOLHER | | R\$ 1.691,30 | R\$ 1.903,60 |
| IRRF RETIDO DE TERCEIROS | | R\$ 7.661,09 | R\$ 12.788,23 |
| CRF A RECOLHER | | R\$ 8.087,25 | R\$ 22.374,29 |
| ISS RETIDO A RECOLHER | | R\$ 5.985,80 | R\$ 0,00 |
| OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA | | R\$ 38.081,27 | R\$ 468.179,48 |
| OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL | | R\$ 2.152,81 | R\$ 1.583,77 |
| ESTAGIÁRIOS A PAGAR | | R\$ 0,00 | R\$ 900,00 |
| PENSÃO ALIMENTICIA | | R\$ 0,00 | R\$ 583,02 |
| PRÓ-LABORE A PAGAR | | R\$ 0,00 | R\$ 41,08 |
| RESCISÃO A PAGAR | | R\$ 2.152,81 | R\$ 59,67 |
| OBRIGAÇÕES SOCIAIS | | R\$ 0,00 | R\$ 198.114,60 |
| INSS A RECOLHER | | R\$ 0,00 | R\$ 164.969,46 |
| FGTS A RECOLHER | | R\$ 0,00 | R\$ 33.145,14 |

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

Página 8 de 9

Folha 13 de 29
 LAYS DE OLIVEIRA MELLO
 ESCRITURANTE AUTORIZADA

BALANÇO PATRIMONIAL

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

| Descrição | Nota | Saldo Inicial | Saldo Final |
|--|------|------------------|------------------|
| PROVISÕES | | R\$ 35.928,46 | R\$ 268.481,11 |
| PROVISÕES PARA FÉRIAS | | R\$ 28.250,38 | R\$ 199.882,01 |
| INSS SOBRE PROVISÕES PARA FÉRIAS | | R\$ 3.788,69 | R\$ 52.829,59 |
| FGTS SOBRE PROVISÕES PARA FÉRIAS | | R\$ 3.889,39 | R\$ 15.769,51 |
| OUTRAS OBRIGAÇÕES | | R\$ 0,00 | R\$ 30.632,10 |
| ADIANTAMENTOS A CLIENTES | | R\$ 0,00 | R\$ 30.632,10 |
| ADIANTAMENTO DE CLIENTES | | R\$ 0,00 | R\$ 30.632,10 |
| DIVIDENDOS, PART. E JURO SOBRE O CAPITAL | | R\$ 1.385.360,09 | R\$ 0,00 |
| DIVIDENDOS | | R\$ 1.385.360,09 | R\$ 0,00 |
| DIVIDENDOS A PAGAR | | R\$ 1.385.360,09 | R\$ 0,00 |
| PASSIVO NÃO-CIRCULANTE | | R\$ 80.000,00 | R\$ 1.737.894,72 |
| PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO | | R\$ 80.000,00 | R\$ 1.737.894,72 |
| EMPRÉSTIMOS | | R\$ 0,00 | R\$ 1.657.894,72 |
| BANCO DO BRASIL CAP GIRO 1015492 | | R\$ 0,00 | R\$ 1.157.894,72 |
| CAPITAL DE GIRO ITAU | | R\$ 0,00 | R\$ 306.504,19 |
| (-) JUROS IOF A APROPRIAR | | R\$ 0,00 | R\$ (6.504,19) |
| BANCO DO BRASIL BB GIRO 1011842 | | R\$ 0,00 | R\$ 200.000,00 |
| PROVISÕES | | R\$ 80.000,00 | R\$ 80.000,00 |
| CONTINGENCIAMENTO TRABALHISTA | | R\$ 80.000,00 | R\$ 80.000,00 |
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | R\$ 1.755.820,32 | R\$ 3.095.605,04 |
| CAPITAL SOCIAL | | R\$ 1.700.000,00 | R\$ 900.000,00 |
| CAPITAL SUBSCRITO | | R\$ 1.700.000,00 | R\$ 900.000,00 |
| CAPITAL SOCIAL | | R\$ 1.700.000,00 | R\$ 900.000,00 |
| RESERVAS | | R\$ 0,00 | R\$ 2.195.605,04 |
| RESERVAS DE LUCROS | | R\$ 0,00 | R\$ 2.195.605,04 |
| RESERVA DE LUCROS | | R\$ 0,00 | R\$ 2.195.605,04 |
| LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS | | R\$ 55.820,32 | R\$ 0,00 |
| AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIOR | | R\$ 55.820,32 | R\$ 0,00 |
| AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES | | R\$ 55.820,32 | R\$ 0,00 |

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

Página 9 de 9

Folha 14 de 29
 LAYS DE OLIVEIRA MELLO
 ESCR. AUTORIZADA

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO



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

| Descrição | Nota | Saldo anterior | Saldo atual |
|---------------------------------|------|--------------------|---------------------|
| RECEITA BRUTA | | R\$ 11.755.020,48 | R\$ 15.922.752,48 |
| SERVIÇOS PRESTADOS | | R\$ 11.683.655,43 | R\$ 15.877.186,25 |
| OUTRAS RECEITAS | | R\$ 71.365,05 | R\$ 45.566,23 |
| (-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA | | R\$ (445.985,58) | R\$ (815.949,15) |
| (-) (-) ISS | | R\$ (23.045,33) | R\$ (263.123,30) |
| (-) (-) COFINS | | R\$ (347.623,92) | R\$ (454.377,65) |
| (-) (-) PIS | | R\$ (75.316,33) | R\$ (98.448,20) |
| RECEITA LÍQUIDA | | R\$ 11.309.034,90 | R\$ 15.106.803,33 |
| LUCRO BRUTO | | R\$ 11.309.034,90 | R\$ 15.106.803,33 |
| (-) DESPESAS OPERACIONAIS | | R\$ (9.588.454,11) | R\$ (13.078.172,50) |
| (-) DESPESAS COM VENDAS | | R\$ (682.414,68) | R\$ (617.472,51) |
| (-) DESPESAS DE VIAGENS | | R\$ (610.065,08) | R\$ (466.532,80) |
| (-) PASSAGENS E DESLOCAMENTOS | | R\$ (52.980,38) | R\$ (78.701,29) |
| (-) HOSPEDAGEM | | R\$ (0,00) | R\$ (69.933,47) |
| (-) APOLICES DE SEGURO GARANTIA | | R\$ (6.953,34) | R\$ (0,00) |
| (-) COMISSÕES | | R\$ (12.415,88) | R\$ (2.304,95) |
| (-) DESPESAS ADMINISTRATIVAS | | R\$ (8.906.039,43) | R\$ (12.460.699,99) |
| (-) SALÁRIOS E ORDENADOS | | R\$ (317.567,32) | R\$ (1.902.276,84) |
| (-) DESPESA COM ESTAGIÁRIOS | | R\$ (0,00) | R\$ (41.762,33) |
| (-) PRÓ-LABORE | | R\$ (101.750,00) | R\$ (87.750,00) |
| (-) BENEFÍCIOS | | R\$ (206.984,38) | R\$ (1.170.644,89) |
| (-) 13º SALÁRIO | | R\$ (27.548,43) | R\$ (158.255,96) |
| (-) FÉRIAS | | R\$ (20.063,67) | R\$ (217.443,92) |
| (-) INSS | | R\$ (113.746,25) | R\$ (770.988,00) |
| (-) FGTS | | R\$ (28.867,01) | R\$ (178.330,38) |
| (-) INDENIZAÇÕES E AVISO PRÉVIO | | R\$ (93.995,55) | R\$ (8.735,61) |
| (-) ASSISTÊNCIA MÉDICA E SOCIAL | | R\$ (38.679,42) | R\$ (32.159,13) |
| (-) VALE TRANSPORTE | | R\$ (6.098,43) | R\$ (39.768,73) |
| (-) TREINAMENTOS | | R\$ (213.013,81) | R\$ (57.654,70) |
| (-) DESPESAS COM ALIMENTAÇÃO | | R\$ (68.007,33) | R\$ (386.518,86) |
| (-) UNIFORMES | | R\$ (219,90) | R\$ (6.472,00) |
| (-) PERDAS NO RECEBIMENTO DE | | R\$ (226.812,25) | R\$ (0,00) |
| CREDITOS | | | |
| (-) INSTITUTO RB | | R\$ (50.214,00) | R\$ (0,00) |
| (-) IPTU | | R\$ (1.639,68) | R\$ (25.168,33) |
| (-) TAXAS DIVERSAS | | R\$ (0,00) | R\$ (779,03) |
| (-) ENERGIA ELÉTRICA | | R\$ (7.424,87) | R\$ (17.822,37) |

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

Versão 10.1.3 do Visualizador

Página 1 de 3

Folha 15 de 29
 LAYS DE OLIVEIRA MELLO
 ESCR. AUTORIZADA

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO

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

| Descrição | Nota | Saldo anterior | Saldo atual |
|---|------|--------------------|--------------------|
| (-) TELEFONE E INTERNET | | R\$ (21.926,22) | R\$ (24.517,13) |
| (-) DESPESAS POSTAIS E TELEGRÁFICAS | | R\$ (39.147,85) | R\$ (32.856,32) |
| (-) SEGUROS | | R\$ (8.058,60) | R\$ (19.761,69) |
| (-) MATERIAL DE ESCRITÓRIO | | R\$ (17.556,81) | R\$ (28.188,01) |
| (-) MATERIAL DE HIGIENE E LIMPEZA | | R\$ (5.555,72) | R\$ (18.033,50) |
| (-) CARTÓRIO | | R\$ (3.445,96) | R\$ (14.287,22) |
| (-) SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS PJ | | R\$ (2.309.667,67) | R\$ (4.157.337,70) |
| (-) DEPRECIAÇÕES E AMORTIZAÇÕES | | R\$ (23.496,08) | R\$ (108.497,20) |
| (-) DESPESAS ADMINISTRATIVAS | | R\$ (1.240.414,81) | R\$ (538.294,00) |
| (-) MENSALIDADES ASSOCIACOES INSCRICOES | | R\$ (190.384,94) | R\$ (26.857,64) |
| (-) BENS DE PEQUENO VALOR NATUREZA PERMANENTE | | R\$ (69.337,75) | R\$ (20.278,86) |
| (-) CUSTAS JUDICIAIS | | R\$ (436.764,67) | R\$ (5.615,74) |
| (-) DESPESAS TREND BRASIL | | R\$ (148.245,02) | R\$ (0,00) |
| (-) DILIGENCIAS | | R\$ (139.453,92) | R\$ (20.901,39) |
| (-) LANCHES E CAFES E REFEICOES | | R\$ (5.355,73) | R\$ (8.789,44) |
| (-) MANUTENÇÃO DE SOFTWARE | | R\$ (615.062,91) | R\$ (260.985,09) |
| (-) MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO | | R\$ (249.577,51) | R\$ (71.387,39) |
| (-) PUBLICIDADE E PROPAGANDA | | R\$ (483.647,72) | R\$ (528.542,50) |
| (-) SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS PF | | R\$ (208.693,54) | R\$ (924.709,65) |
| (-) TAXAS ADMINISTRATIVAS | | R\$ (22.384,28) | R\$ (0,00) |
| (-) CONDOMINIO | | R\$ (19.100,00) | R\$ (150.011,53) |
| (-) EVENTOS | | R\$ (22.152,18) | R\$ (40.879,51) |
| (-) DESPESAS ADMINISTRATIVAS BH | | R\$ (234.620,72) | R\$ (0,00) |
| (-) DESPESAS ADMINISTRATIVAS DF | | R\$ (262.175,53) | R\$ (0,00) |
| (-) DESPESAS ADMINISTRATIVAS PR | | R\$ (116.484,54) | R\$ (0,00) |
| (-) DESPESAS ADMINISTRATIVAS RJ | | R\$ (231.695,84) | R\$ (0,00) |
| (-) DESPESAS ADMINISTRATIVAS SP | | R\$ (255.023,37) | R\$ (0,00) |
| (-) ALUGUEL DE IMOVEIS | | R\$ (0,00) | R\$ (269.245,22) |
| (-) COWORKING | | R\$ (0,00) | R\$ (41.805,15) |
| (-) MULTAS DE MORA | | R\$ (3.977,24) | R\$ (46.387,03) |
| (-) DESPESAS FINANCEIRAS | | R\$ (52.566,26) | R\$ (296.284,97) |
| (-) JUROS PASSIVOS | | R\$ (13.161,78) | R\$ (29.320,40) |
| (-) CAMBIO | | R\$ (0,00) | R\$ (8.483,20) |
| (-) DESCONTO CONCEDIDOS | | R\$ (4.215,64) | R\$ (605,95) |
| (-) IOF | | R\$ (1.691,54) | R\$ (57.762,27) |

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

Versão 10.1.3 do Visualizador

Página 2 de 3

Folha 10 de 29
 LAYS DE OLIVEIRA MELLO
 ESCR. AUTORIZADA

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO

Entidade: RUSSELL BEDFORD GM AUDITORES INDEPENDENTES S/S

Período da Escrituração: 01/01/2022 a 31/12/2022 CNPJ: 13.098.174/0001-80

Número de Ordem do Livro: 13

Período Selecionado: 01 de Janeiro de 2022 a 31 de Dezembro de 2022

| Descrição | Nota | Saldo anterior | Saldo atual |
|--|------|--------------------|--------------------|
| (-) DESPESAS BANCÁRIAS | | R\$ (33.497,30) | R\$ (25.150,30) |
| (-) JUROS SOBRE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS | | R\$ (0,00) | R\$ (174.962,85) |
| RECEITAS FINANCEIRAS | | R\$ 329.313,28 | R\$ 83.825,36 |
| JUROS DE APLICAÇÕES | | R\$ 39.763,77 | R\$ 77.364,25 |
| JUROS | | R\$ 4.484,93 | R\$ 634,27 |
| DESCONTOS FINANCEIROS OBTIDOS | | R\$ 285.064,58 | R\$ 575,62 |
| VARIAÇÕES CAMBIAIS ATIVAS | | R\$ 0,00 | R\$ 5.251,22 |
| RESULTADO OPERACIONAL | | R\$ 1.997.327,81 | R\$ 1.816.171,22 |
| RESULTADO ANTES DO IR E CSL | | R\$ 1.997.327,81 | R\$ 1.816.171,22 |
| (-) PROVISÕES PARA IR E CSL | | R\$ (1.236.672,99) | R\$ (1.626.405,13) |
| (-) PROVISÃO P/ IMPOSTO DE RENDA | | R\$ (589.803,41) | R\$ (1.189.533,27) |
| (-) PROVISÃO P/ CONTRIBUIÇÃO SOCIAL | | R\$ (646.869,58) | R\$ (436.871,86) |
| LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO | | R\$ 760.654,82 | R\$ 189.766,09 |

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

Versão 10.1.3 do Visualizador

Página 3 de 3

Folha 17 de 29

 LAYS DE OLIVEIRA MELLO
ESCR. AUTORIZADA

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

Livro: 0013 Folha: 0834
Período: 01/01/2022 a 31/12/2022

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE

Valores expressos em Reais (R\$)

| | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|--|-------------------|-------------------|
| RESULTADO LIQUIDO DO PERÍODO | 189.766,09 | 760.654,82 |
| Ajustes de Exercício Anterior | 26.586,38 | 55.820,32 |
| RESULTADO ABRANGENTE DO PERÍODO | 216.352,47 | 816.475,14 |

ROGER MACIEL
DE
OLIVEIRA:90238
435091

Assinado de forma
digital por ROGER
MACIEL DE
OLIVEIRA:90238435091
Dados: 2023.05.11
11:20:10 -03'00'

ROGER MACIEL DE OLIVEIRA
Sócio Administrador
CPF: 902.384.350-91

RICARDO JOHNNY
CRISTOFOLI:05319
346913

Assinado de forma digital
por RICARDO JOHNNY
CRISTOFOLI:05319346913
Dados: 2023.05.11
11:37:27 -03'00'

RICARDO JOHNNY CRISTOFOLI
Reg. no CRC - PR sob o No. 075417/O-3
CPF: 053.193.469-13

DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA (INDIRETO)
Valores expressos em Reais (R\$)

| | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|--|--------------------|-------------------|
| RESULTADO DO EXERCÍCIO/PERÍODO | 1.816.171,22 | 1.997.327,81 |
| AJUSTE DE EXERCÍCIO ANTERIOR | 26.586,38 | 55.820,32 |
| DEPRECIACÃO E AMORTIZACÃO | 108.497,20 | 23496,08 |
| VARIAÇÕES NOS ATIVOS E PASSIVOS | | |
| (AUMENTO) REDUÇÃO EM CONTAS A RECEBER | -708.544,55 | 169.085,76 |
| (AUMENTO) REDUÇÃO EM ADIANTAMENTOS | -110.521,09 | 315.761,23 |
| (AUMENTO) REDUÇÃO CRÉDITO DE FUNCIONÁRIOS | -2.971,19 | -2.487,60 |
| AUMENTO) REDUÇÃO IMPOSTOS A RECUPERAR | -66.833,38 | -19.880,76 |
| (AUMENTO) REDUÇÃO OUTROS CREDITOS | -903.815,40 | 156.876,50 |
| AUMENTO (REDUÇÃO) EM FORNECEDORES | 367.676,14 | 23.380,41 |
| AUMENTO (REDUÇÃO) EM OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS | -569,04 | -743,55 |
| AUMENTO EM IR + CSLL | -1.626.405,13 | -1.236.672,99 |
| AUMENTO (REDUÇÃO) EM OBRIGAÇÕES SOCIAIS | 198.114,60 | -16.744,26 |
| AUMENTO (REDUÇÃO) EM OBRIGAÇÕES FISCAIS | 115.965,50 | 23.981,70 |
| AUMENTO (REDUÇÃO) EM CONTAS A PAGAR E PROVISÕES | 232.552,65 | -72.469,99 |
| AUMENTO (REDUÇÃO) EM ADIANTAMENTOS | 30.632,10 | - |
| AUMENTO (REDUÇÃO) EM CONTINGÊNCIAS | 0,00 | 80.000,00 |
| AUMENTO (REDUÇÃO) EM OBRIGAÇÕES SOCIAIS A RECOLHER LP | 0,00 | -608.491,67 |
| = DISPONIBILIDADES LÍQUIDAS GERADAS PELAS (APLIC. NAS) ATIV. OPERAC. | -523.463,99 | 888.238,99 |
| 2 - FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS | | |
| AQUISIÇÃO DE IMOBILIZADO | -2.000.526,49 | -39.621,21 |
| AQUISIÇÃO DE INTANGÍVEL | -114.491,33 | -43.209,37 |
| EMPRÉSTIMOS CONCEDIDOS | -897.395,77 | - |
| = DISPONIBILIDADES LÍQUIDAS GERADAS PELAS (APLIC. NAS) ATIV. INVEST. | -3.012.413,59 | -82.830,58 |
| 3 - FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS | | |
| PAGAMENTOS DE LUCROS/DIVIDENDOS | -261.927,84 | -421.183,96 |
| EMPRÉSTIMOS TOMADOS | 3.408.180,20 | 8.432,40 |
| = DISPONIBILIDADES LÍQUIDAS GER. PELAS (APL. NAS) ATIV. DE FINANCIAMENTO | 3.146.252,36 | -412.751,56 |
| 4 - AUMENTO (REDUÇÃO) NAS DISPONIBILIDADES (1+/-2+/-3) | -389.625,22 | 392.656,85 |
| 5 - DISPONIBILIDADES NO ÍNICIO DO PERÍODO | 839.033,86 | 446.377,01 |
| 6 - DISPONIBILIDADES NO FINAL DO PERÍODO (4+/-5) | 449.408,64 | 839.033,86 |

ROGER MACIEL DE OLIVEIRA:90238435091
Assinado de forma digital por ROGER MACIEL DE OLIVEIRA:90238435091
Dados: 2023.05.11 11:21:47 -03'00'

ROGER MACIEL DE OLIVEIRA
Sócio Administrador
CPF: 902.384.350-91

RICARDO JOHNNY CRISTOFOLI:05319346913
Assinado de forma digital por RICARDO JOHNNY CRISTOFOLI:05319346913
Dados: 2023.05.11 11:38:01 -03'00'

RICARDO JOHNNY CRISTOFOLI
Reg. no CRC - PR sob o No. 075417/O-3
CPF: 053.193.469-

DEMONSTRAÇÃO DE LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS
Valores expressos em Reais (R\$)

| | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| SALDO INICIAL | 55.820,32 | - |
| Ajustes dos Exercícios Anteriores | 26.586,38 | 55.820,32 |
| LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO | 189.766,09 | 760.654,82 |
| Transferência para Reserva de Lucros | -272.172,79 | - |
| Lucros Distribuídos | - | -421.183,86 |
| Dividendos a distribuir | - | -339.470,86 |
| SALDO FINAL | - | 55.820,32 |

ROGER MACIEL DE
OLIVEIRA:9023843
5091

Assinado de forma digital
por ROGER MACIEL DE
OLIVEIRA:90238435091
Dados: 2023.05.11
11:22:25 -03'00'

ROGER MACIEL DE OLIVEIRA
Sócio Administrador
CPF: 902.384.350-91

RICARDO JOHNNY
CRISTOFOLI:05319
346913

Assinado de forma digital
por RICARDO JOHNNY
CRISTOFOLI:05319346913
Dados: 2023.05.11 11:38:52
-03'00'

RICARDO JOHNNY CRISTOFOLI
Reg. no CRC - PR sob o No. 075417/O-3
CPF: 053.193.469-13

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

Livro: 0013 Folha: 0836
Período: 01/01/2022 a 31/12/2022

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
Valores expressos em Reais (R\$)

| | Capital Social | Reservas de Lucros | Lucros ou Prejuízos do Exercício | Total do Patrimônio Líquido |
|---|---------------------|---------------------|----------------------------------|-----------------------------|
| Saldo em 31/12/2020 | 1.700.000,00 | 0,00 | 0,00 | 1.700.000,00 |
| Lucro Líquido do Exercício | | | 760.654,82 | 760.654,82 |
| Distribuição de Lucros | | | -421.183,96 | -421.183,96 |
| Ajustes de Exercício Anterior | | | 55.820,32 | 55.820,32 |
| Destinação a Dividendos a Pagar | | | -339.470,86 | -339.470,86 |
| Saldo em 31/12/2021 | 1.700.000,00 | 0,00 | 55.820,32 | 1.755.820,32 |
| Lucro Líquido do Exercício | | | 189.766,09 | 189.766,09 |
| Baixa do Saldo do Ajuste de 2021 | | 55.820,32 | -55.820,32 | 0,00 |
| Reversão de Dividendos a Pagar para Reserva de Lucros | | | 1.385.360,09 | 1.385.360,09 |
| Redução de Capital Social | -800.000,00 | 800.000,00 | | 0,00 |
| Ajustes de Exercício Anterior | | | 26.586,38 | 26.586,38 |
| Distribuição de Lucros | | -261.927,84 | | -261.927,84 |
| Encerramento do Exercício | | 1.601.712,56 | -1.601.712,56 | 0,00 |
| Saldo em 31/12/2022 | 900.000,00 | 2.195.605,04 | 0,00 | 3.095.605,04 |

ROGER MACIEL DE
OLIVEIRA:9023843
5091

Assinado de forma digital
por ROGER MACIEL DE
OLIVEIRA:90238435091
Dados: 2023.05.11
11:23:03 -03'00'

ROGER MACIEL DE OLIVEIRA
Sócio Administrador
CPF: 902.384.350-91

RICARDO JOHNNY
CRISTOFOLI:05319
346913

Assinado de forma digital
por RICARDO JOHNNY
CRISTOFOLI:05319346913
Dados: 2023.05.11 11:45:08
-03'00'

RICARDO JOHNNY CRISTOFOLI
Reg. no CRC - PR sob o No. 075417/O-3
CPF: 053.193.469-13

Folha 21 de 29
LAYS DE OLIVEIRA MELLO
ESCR. AUTORIZADA

NOTAS EXPLICATIVAS

NOTA 1 - CONTEXTO OPERACIONAL

A Empresa Russell Bedford GM Auditores Independentes S/S, com sede na AL Rio Negro, nº 1030, no condomínio Stadium Escritório 206, bairro Alphaville Centro Industrial e Empresarial, na cidade de Barueri/ SP, criada em 29/12/2010, possui personalidade jurídica de direito privado, prazo de duração indeterminado e atuação em todo território nacional. A empresa tem por objetivo a atividade de prestação de serviços técnicos especializados de Auditoria.

NOTA 2 - BASE DA ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

A escrituração e demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com práticas contábeis adotadas no Brasil em consonância com as práticas contábeis adotada com as leis 6.404/76 e 11.638/2017, as diretrizes da NBC TG 1.000 - ITG 1.000, além dos Princípios Fundamentais de Contabilidade e demais práticas emanadas pela legislação societária Brasileira. São apresentadas em reais e foram aprovadas em reunião da administração em 14 de abril de 2023.

NOTA 3 - SUMÁRIO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As principais práticas contábeis estão descritas a seguir:

- a) Clientes - Estão registrados os valores a receber de clientes.
- b) Direitos e Obrigações - Estão demonstrados pelos valores históricos, acrescidos das correspondentes variações monetárias e encargos financeiros, observando o regime de competência;
- c) Impostos - A empresa está enquadrada no regime do Lucro Presumido e contabiliza os encargos tributários pelo regime de caixa.
- d) Apuração do Resultado - Na apuração do resultado as receitas, custos e despesas são reconhecidas e registradas de acordo com o regime contábil de competência de cada exercício apresentado.

NOTA 4 - CAIXAS E EQUIVALENTES DE CAIXA

As disponibilidades incluem caixa, saldos bancários em conta corrente no Banco Itaú S.A., Banco do Brasil S.A., Banco Bradesco S.A. e Santander S.A.

| Descrição | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|--------------|----------------------|----------------------|
| Caixa | R\$0,00 | R\$ 0,00 |
| Banco C/C | R\$192.807,30 | R\$10,00 |
| Aplicação | R\$249.113,34 | R\$839.023,86 |
| Cauções | R\$ 7.488,00 | R\$0,00 |
| Total | R\$449.408,64 | R\$839.033,86 |

NOTA 5 - CLIENTES

O saldo na conta contábil de clientes no valor de R\$ 1.433.690,24 (um milhão, quatrocentos e trinta e três mil e seiscentos e noventa reais e vinte e quatro centavos) em 31 de dezembro de 2022. O prazo médio de recebimento é de 30 dias.

| Descrição | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|-----------|------------------|---------------|
| Clientes | R\$ 1.433.690,24 | R\$725.145,69 |

NOTAS EXPLICATIVAS

NOTA 6 – IMPOSTOS A RECUPERAR

Estão registrados os impostos a recuperar no valor de R\$ 292.454,34 (duzentos e noventa e dois mil e quatrocentos e cinquenta e quatro reais e trinta e quatro centavos) em 31 de dezembro de 2022, que foram retidos na fonte na ocasião de emissão das notas fiscais de prestação de serviço.

| Descrição | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| COFINS a recuperar | R\$ 32.080,65 | R\$ 12.071,04 |
| CSLL a recuperar | R\$ 12.810,58 | R\$ 6.592,41 |
| IRF a recuperar | R\$ 16.251,67 | R\$ 10.805,79 |
| ISS a recuperar | R\$ 207.094,16 | R\$ 186.766,17 |
| PIS a recuperar | R\$ 11.623,94 | R\$ 9.385,55 |
| IRRF S/ Aplicação Financeira | R\$ 12.593,34 | R\$ 0,00 |
| Total | R\$ 292.454,34 | R\$ 225.620,96 |

NOTA 7 – ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO

O saldo em 31 de dezembro de 2022 do Ativo Realizável a Longo Prazo totaliza no valor de R\$ 2.566.289,56 (dois milhões, quinhentos e sessenta e seis mil, duzentos e oitenta e nove reais e cinquenta e seis centavos).

| Ativo Realizável a Longo Prazo | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|--------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Outros créditos | R\$ 2.524.905,42 | R\$ 1.632.290,71 |
| Bancos Conta Vinculada | R\$ 11.206,69 | R\$ 0,00 |
| Depósitos Judiciais | R\$ 30.177,45 | R\$ 30.177,45 |
| Total | R\$ 2.566.289,56 | R\$ 1.662.468,16 |

NOTA 8 – IMOBILIZADO

O imobilizado é representado pela composição abaixo:

| Mutações | 31/12/2021 | Movimentação 2022 | | | 31/12/2022 |
|--------------------------------------|----------------------|-------------------------|--------------------------|-----------------|-------------------------|
| | Líquido | Adições | Depreciação do Exercício | Baixas | Líquido |
| Benfeitorias em Imóveis de terceiros | R\$ 0,00 | R\$ 834.533,73 | -R\$ 44.751,67 | R\$ 0,00 | R\$ 789.782,06 |
| Equipamentos de Informática | R\$ 6.544,61 | R\$ 197.459,76 | -R\$ 20.270,82 | R\$ 0,00 | R\$ 183.733,55 |
| Máquinas e Equipamentos | R\$ 0,00 | R\$ 169.515,00 | -R\$ 3.767,01 | R\$ 0,00 | R\$ 165.747,99 |
| Móveis e Utensílios | R\$ 85.788,43 | R\$ 799.018,00 | -R\$ 27.249,21 | R\$ 0,00 | R\$ 857.557,22 |
| Total | R\$ 92.333,04 | R\$ 2.000.526,49 | -R\$ 96.038,71 | R\$ 0,00 | R\$ 1.996.820,82 |

NOTAS EXPLICATIVAS

A movimentação do imobilizado está assim representada:

| Bem | Taxa de depreciação | Vida útil |
|--------------------------------------|---------------------|-----------|
| Benfeitorias em Imóveis de terceiros | 25% ao ano | 4 anos |
| Equipamentos de Informática | 20 % ao ano | 5 anos |
| Máquinas e Equipamentos | 10% ao ano | 10 anos |
| Móveis e utensílios | 10% ao ano | 10 anos |

NOTA 9 - INTANGÍVEL

| | 31/12/2022 | | | 31/12/2021 |
|-------------------------|----------------|-----------------------|----------------|---------------|
| | Custo | Amortização Acumulada | Líquido | Líquido |
| Licença de uso - Sophos | R\$ 157.700,70 | - R\$ 12.458,49 | R\$ 145.242,21 | R\$ 43.209,37 |

A movimentação do intangível está amortizada na taxa de 20% ao ano. Com vida útil de 5 anos.

NOTA 10 - FORNECEDORES

O saldo na conta contábil de fornecedores no valor de R\$ 391.056,55 (trezentos e noventa e um mil, cinquenta e seis reais e cinquenta e cinco centavos) em 31 de dezembro de 2022.

| Fornecedores | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---|-----------------------|----------------------|
| Dell Computadores | R\$ 100.828,49 | R\$ 0,00 |
| Labor Facilities | R\$ 6.516,73 | R\$ 0,00 |
| Mavah Serviços de Consultoria e Auditoria | R\$ 0,00 | R\$ 6.851,05 |
| Valdir Imóveis | R\$ 0,00 | R\$ 16.529,36 |
| Eng Rio Elétrica, Automação e Serviços | R\$ 196,00 | R\$ 0,00 |
| Engex Engenharia e Execuções | R\$ 42.446,22 | R\$ 0,00 |
| Packsys Tecnologia da Informação | R\$ 197.085,00 | R\$ 0,00 |
| Safety Work Engenharia da Segurança | R\$ 1.680,36 | R\$ 0,00 |
| Connecthaus Automação e Soluções em Segurança | R\$ 42.303,75 | R\$ 0,00 |
| TOTAL | R\$ 391.056,55 | R\$ 23.380,41 |

NOTAS EXPLICATIVAS

NOTA 11 - OBRIGAÇÕES

Estão provisionadas as obrigações trabalhistas, sociais, fiscais a pagar, totalizando o montante de R\$ 592.108,07 (quinhentos e noventa e dois mil, cento e oito reais e sete centavos) em 31 de dezembro de 2022. Conforme demonstrado no quadro abaixo:

| | Obrigações Trabalhistas | | | | Total |
|------|-------------------------|------------|--------------------|-------------|--------------|
| | Rescisão | Pró-labore | Pensão Alimentícia | Estagiários | |
| 2022 | R\$ 59,67 | R\$ 41,08 | R\$ 583,02 | R\$ 900,00 | R\$ 1.583,77 |
| 2021 | R\$ 2.896,36 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 2.896,36 |

| | Obrigações Fiscais | | | | | | | | Total |
|------|--------------------|---------------|---------------|---------------|-------------------|----------------|---------------|--------------|----------------|
| | COFINS | CRF | CSLL | IRRF S/ folha | IRRF s/ terceiros | IRPJ | ISS | PIS | |
| 2022 | R\$ 8.784,32 | R\$ 22.374,29 | R\$ 77.818,93 | R\$ 24.285,91 | R\$ 12.788,23 | R\$ 220.397,94 | R\$ 24.056,48 | R\$ 1.903,60 | R\$ 392.409,70 |
| 2021 | R\$ 7.805,80 | R\$ 8.087,25 | R\$ 62.212,79 | R\$ 0,00 | R\$ 7.661,09 | R\$ 183.000,17 | R\$ 5.985,80 | R\$ 1.691,30 | R\$ 276.444,20 |

| | Obrigações Sociais | | Total |
|------|--------------------|----------------|----------------|
| | FGTS | INSS | |
| 2022 | R\$ 33.145,14 | R\$ 164.969,46 | R\$ 198.114,60 |
| 2021 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |

NOTA 12 – PROVISÕES

12.1 A provisão de férias totaliza o montante de R\$ 268.481,11 (duzentos e sessenta e oito mil e quatrocentos e oitenta e um reais e onze centavos) em 31 de dezembro de 2022. Conforme exemplificado abaixo:

| | Provisões Circulante | | | Total |
|------|----------------------|----------------|----------------|----------------|
| | Férias | Inss s/ Férias | FGTS s/ Férias | |
| 2022 | R\$ 199.882,01 | R\$ 52.829,59 | R\$ 15.769,51 | R\$ 268.481,11 |
| 2021 | R\$ 28.250,38 | R\$ 3.788,69 | R\$ 3.889,39 | R\$ 35.928,46 |

12.2 A empresa conta com Provisões no passivo não circulante no valor de R\$ 80.000,00 (oitenta mil reais). Conforme descrito abaixo:

| Provisões Não Circulante | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| Contingenciamento Trabalhista | R\$ 80.000,00 | R\$ 80.000,00 |

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

Livro: 0013 Folha: 0841
Período: 01/01/2022 a 31/12/2022

NOTAS EXPLICATIVAS

NOTA 13 - EMPRÉSTIMOS

A empresa possui empréstimos a curto e longo prazo, no Banco do Brasil S/A e Banco Itau, totalizando R\$ 3.440.678,60 (três milhões, quatrocentos e quarenta mil e seiscentos e setenta e oito reais e sessenta centavos).

| Empréstimos | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|-------------------------------|-------------------------|----------------------|
| Passivo Circulante | R\$ 1.782.783,88 | R\$ 32.498,40 |
| Banco do Brasil | R\$ 1.645.283,88 | R\$ 17.648,40 |
| Marketing | R\$ 0,00 | R\$ 14.850,00 |
| Itau | R\$ 140.481,11 | R\$ 0,00 |
| (-) Juros IOF | -R\$ 2.981,11 | R\$ 0,00 |
| Passivo Não Circulante | R\$ 1.657.894,72 | R\$ 0,00 |
| Banco do Brasil | R\$ 1.357.894,72 | R\$ 0,00 |
| Itau | R\$ 306.504,19 | R\$ 0,00 |
| (-) Juros IOF | -R\$ 6.504,19 | R\$ 0,00 |
| Total | R\$ 3.440.678,60 | R\$ 32.498,40 |

13.1 Taxas e Prazos

| Empréstimos | Contrato | Taxa | Taxa Efetiva | Vencimento |
|-----------------|------------------------|------------|--------------|------------|
| Banco do Brasil | 001.011.842 | 1,57% a.m. | 20,555% a.a. | 15/10/2023 |
| Marketing | 001.015.492 | 0,5% a.m. | 6,4% a.a. | 15/08/2021 |
| Itau | 508.201.708.030.041-75 | 2,28% a.m. | 31,62% a.a. | 01/12/2025 |

NOTA 14 – IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL

A empresa é optante pelo Lucro Presumido e durante o ano de 2022 apurou o IRPJ e CSLL trimestralmente, conforme demonstrado abaixo:

| Trimestre 2022 | IRPJ | CSLL |
|-------------------|-------------------------|-----------------------|
| 1º Trimestre 2022 | R\$ 219.693,78 | R\$ 81.249,76 |
| 2º Trimestre 2022 | R\$ 407.775,67 | R\$ 148.959,24 |
| 3º Trimestre 2022 | R\$ 259.406,93 | R\$ 95.546,38 |
| 4º Trimestre 2022 | R\$ 302.656,89 | R\$ 111.116,48 |
| Total | R\$ 1.189.533,27 | R\$ 436.871,86 |

NOTA 15 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO

a) Em 15 de Dezembro de 2022 o Capital Social teve uma redução de R\$ 800.000,00 (oitocentos mil reais), conforme alteração contratual, passando a totalizar R\$ 900.000,00 (novecentos mil reais).

NOTAS EXPLICATIVAS

b) Resultado do Exercício - O resultado é o conjunto da movimentação econômica das operações realizadas através da prestação de serviços, operações estas oriundas de contratos. No exercício de 2022 a Russell Bedford GM Auditores Independentes S/S apurou um lucro de R\$ 189.766,09 (cento e oitenta e nove mil e setecentos e sessenta e seis reais e nove centavos).

| Resultado do Exercício | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|------------------------|----------------|----------------|
| Lucros Acumulados | R\$ 189.766,09 | R\$ 760.654,82 |

c) Reserva de Lucros - O lucro do período, após ser distribuído aos sócios, juntamente com valores de ajuste, dividendos anteriores e redução do capital social foi transferido para Reserva de Lucros. Totalizando a Reserva em R\$ 2.195.605,04 (dois milhões, cento e noventa e cinco mil, seiscentos e cinco reais e quatro centavos).

NOTA 16 – EVENTO SUBSEQUENTE

A empresa declara que não existem eventos subsequentes relevantes até a data de aprovação das demonstrações

ROGER MACIEL
DE
OLIVEIRA:902384
35091

Assinado de forma digital
por ROGER MACIEL DE
OLIVEIRA:90238435091
Dados: 2023.05.11
11:23:42 -03'00'

ROGER MACIEL DE OLIVEIRA
Sócio Administrador
CPF: 902.384.350-91

RICARDO JOHNNY
CRISTOFOLI:05319
346913

Assinado de forma digital por
RICARDO JOHNNY
CRISTOFOLI:05319346913
Dados: 2023.05.11 11:45:47
-03'00'

RICARDO JOHNNY CRISTOFOLI
Reg. no CRC - PR sob o No. 075417/O-3
CPF: 053.193.469-13

DEMONSTRATIVO DOS ÍNDICES

Valores expressos em Reais (R\$)

Liquidez Corrente

$$\text{ILC 2021} = \frac{1.793.574,12}{1.755.764,37} = \text{R\$ } 1,02$$

$$\text{ILC 2022} = \frac{3.190.214,88}{3.065.061,71} = \text{R\$ } 1,04$$

Conclui-se que a empresa dispõe de R\$ 1,04 conversíveis em curto prazo em dinheiro, para cada R\$ 1,00 de dívidas a curto prazo.

Liquidez Geral

$$\text{ILG 2021} = \frac{3.456.042,28}{1.835.764,37} = \text{R\$ } 1,88$$

$$\text{ILG 2022} = \frac{5.756.498,44}{4.802.956,43} = \text{R\$ } 1,19$$

Observamos neste índice que a empresa possui R\$ 1,19 para saldar cada R\$ 1,00 de suas dívidas vencíveis a longo prazo.

Grau de Endividamento

$$\text{IEN 2021} = \frac{1.835.764,37}{3.591.584,69} = 0,51$$

$$\text{IEN 2022} = \frac{4.802.956,43}{7.898.561,47} = 0,60$$

A empresa tem 0,60 de suas dívidas vencíveis a curto prazo.

Índice de Solvência Geral

$$\text{ISG 2021} = \frac{3.591.584,69}{1.835.764,37} = 1,95$$

$$\text{ISG 2022} = \frac{7.898.561,47}{4.802.956,43} = 1,64$$

Observamos, neste índice, que a empresa dispõe de R\$ 1,64 ativos, para pagamento total de suas dívidas.

DEMONSTRATIVO DOS ÍNDICES

Valores expressos em Reais (R\$)

Capital Circulante Líquido

CCL 2021 = 1.793.574,12 - 1.755.764,37 = 37.809,75

CCL 2022 = 3.190.214,88 - 3.065.061,71 = 125.153,17

Observamos, neste índice, que a empresa dispõe de R\$ 125.153,17 de reserva para garantir e/ou expandir suas atividades durante um ciclo de operações

ROGER MACIEL DE
OLIVEIRA:9023843
5091

Assinado de forma digital
por ROGER MACIEL DE
OLIVEIRA:90238435091
Dados: 2023.05.11
11:24:24 -03'00'

ROGER MACIEL DE OLIVEIRA
Sócio Administrador
CPF: 902.384.350-91

RICARDO JOHNNY
CRISTOFOLI:05319
346913

Assinado de forma digital
por RICARDO JOHNNY
CRISTOFOLI:05319346913
Dados: 2023.05.11 11:46:08
-03'00'

RICARDO JOHNNY CRISTOFOLI
Reg. no CRC - PR sob o No. 075417/O-3
CPF: 053.193.469-13

1º TABELIONATO DE NOTAS DE PORTO ALEGRE - RS
RUA GAL. ANDRADE NEVES, 159 - CENTRO - PORTO ALEGRE - RS - FONE: (51) 3079-5300
SIDNEI ZOLIM BOCCUDO - TABELIAO DESIGNADO

AUTENTICAÇÃO - art. 7º - Lei 8935/94 e Lei 12.692/06
O presente conjunto de (29) cópias, por mim rubricadas,
confere com o seu original eletrônico, que foi assinado
digitalmente através de certificado digital emitido para
ROGER MACIEL DE OLIVEIRA

Do que dou fé.

Porto Alegre, 11 de maio de 2023

Emol.: R\$21,80 + Selo digital: R\$3,60
0450.03.2200005.08439 [719]

ZOLIM



1º Tabelionato de Notas
Lays de Oliveira Mello
ESCR. AUTORIZADA

1º TABELIONATO DE NOTAS DE PORTO ALEGRE - RS
RUA GAL. ANDRADE NEVES, 159 - CENTRO - PORTO ALEGRE - RS - FONE: (51) 3079-5300
SIDNEI ZOLIM BOCCUDO - TABELIAO DESIGNADO

AUTENTICAÇÃO - art. 7º - Lei 8935/94 e Lei 12.692/06
O presente conjunto de (29) cópias, por mim rubricadas,
confere com o seu original eletrônico, que foi assinado
digitalmente através de certificado digital emitido para
RICARDO JOHNNY CRISTOFOLI

Do que dou fé.

Porto Alegre, 11 de maio de 2023

Emol.: R\$21,80 + Selo digital: R\$3,60
0450.03.2200005.08440 [578]

ZOLIM

Folha 29 de 29
LAYS DE OLIVEIRA MELLO
ESCR. AUTORIZADA



1º Tabelionato de Porto Alegre

Sidnei Zolim Boccudo - Tabelião Designado

rua Andrade Neves, 159 - Porto Alegre - RS

Telefone: (51) 3079 5300



AUTENTICAÇÃO: Autentico o presente documento eletrônico, por ser uma reprodução fiel de cópia autenticada por tabelião de notas. Dou fé. Emol.: R\$ 61,70 + Selo digital: R\$ 4,40


LAYS OLIVEIRA MELLO:01297609000 em 11/05/2023 12:35:19 -03:00

QUALIFICAÇÃO TÉCNICA

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: 2024/133476 Nome: RUSSELL BEDFORD GM AUDITORES INDEPENDENTES S/S Registro: RS-005460/O-0 'T' SP CPF/CNPJ: 13.098.174/0001-80 Validade: 13/03/2025 Finalidade: Licitações e Concorrência |
|---|---|

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

Controle: 0514.1882.6222.3150



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: 2025/019408

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

TITULAR / SÓCIOS / RESPONSÁVEIS TÉCNICOS

PROFISSIONAL(IS) DA CONTABILIDADE

| | | |
|-------------------------------------|----------------------|--------------|
| 1 ELIANE TANIA RESMINI (CT) | 1RS059765/O-1 'S' SP | SOCIO |
| 2 JORGE LUIZ MENEZES CEREJA (CT) | 1RS043679/O-0 'S' SP | SOCIO GESTOR |
| 3 JUCLEIA GONCALVES RODRIGUES (CT) | 1RS078349/O-9 'S' SP | SOCIO |
| 4 ROBERTO MILLEO REICHEN (CT) | 1PR050807/O-9 'S' SP | EMPREGADO |
| 5 ROGER MACIEL DE OLIVEIRA (CT) | 1RS071505/O-3 'T' SP | SOCIO |
| 6 ROSEMARI SANGALI (CT) | 1RS058011/O-8 'S' SP | EMPREGADO |
| 7 WESLEY FERNANDES TUAF GARCIA (CT) | 1SP329869/O-8 | SOCIO |

FILIAIS

NADA CONSTA

Emitida em: 06/02/2025 - 16:28:41

Registrado em: 26/09/2016

Última alteração em: 13/01/2025

Certidão válida até: 31/03/2026 00:00:00

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

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

Nº Controle: 4296.7552.9223.7984

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

CADASTRO NACIONAL DE AUDITORES INDEPENDENTES DE PESSOAS JURÍDICAS

CERTIDÃO DE REGISTRO

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

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

Código de Controle da Certidão: 3E989A9331

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

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

Emitida em: 03/02/2025 09:27:05

Certidão válida por 90 (noventa) dias

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

**COMISSÃO DE VALORES MOBILIÁRIOS****ATO DECLARATÓRIO CVM Nº 19.747, DE 18 DE ABRIL DE 2022**

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

Auditor Independente - Pessoa Jurídica

Nova Denominação Social

RUSSELL BEDFORD GM AUDITORES INDEPENDENTES S/S

CNPJ: 13.098.174/0001-80

Anterior Denominação Social

RUSSELL BEDFORD BRASIL AUDITORES INDEPENDENTES S/S

CNPJ: 13.098.174/0001-80



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



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

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

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

ELIANE TÂNIA RESMINI

CRC : RS-059765/O-1

Data Início : 06/06/2023

JORGE LUIZ MENEZES CEREJA

CRC : RS-043679/O-0

Data Início : 28/02/2020

ROGER MACIEL DE OLIVEIRA

CRC : RS-071505/O-3

Data Início : 29/07/2011

[Fale com a CVM](#)

DADOS CADASTRAIS DE AUDITORES INDEPENDENTES**RUSSELL BEDFORD GM AUDITORES INDEPENDENTES S/S**

Código CVM : 11592

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

Cidade : BARUERI

UF : SP

CEP : 06454-000

DDD : 011

FAX : 4007-1219

TEL : 4007-1219

E-mail : roger@russellbedford.com.br

CNPJ : 13.098.174/0001-80

Data de
Registro : 29/07/2011**Responsáveis
Técnicos do
Auditor****Não existem
filiais
cadastradas
para este
auditor****Cias que
audita****Fale com a CVM**

**CERTIDÃO POSITIVA DE DÉBITOS COM EFEITOS DE NEGATIVA**

Nome/Denominação Social: RUSSELL BEDFORD GM AUDITORES INDEPENDENTES S/S

CPF/CNPJ: 13.098.174/0001-80

Ressalvado o direito de a Comissão de Valores Mobiliários (CVM) cobrar e inscrever quaisquer dívidas de responsabilidade do sujeito passivo acima identificado que vierem a ser apuradas, é certificado que:

1. constam débitos administrados pela CVM com exigibilidade suspensa nos termos do art. 151 da Lei nº 5.172, de 25 de outubro de 1966 - Código Tributário Nacional (CTN), ou do §1º do art. 34 da Lei nº 13.506, de 13 de novembro de 2017; ou objeto de decisão judicial que determina sua desconsideração para fins de certificação da regularidade fiscal; ou ainda não vencidos.

Este documento tem os mesmos efeitos da certidão negativa.

Esta certidão se refere à situação dos débitos do sujeito passivo no âmbito da CVM, inscritos ou não em Dívida Ativa junto à Procuradoria-Geral Federal, relativos à Taxa de Fiscalização do Mercado de Valores Mobiliários, instituída pela Lei n.º 7.940, de 20 de dezembro de 1989, e a multas aplicadas decorrentes da atuação da Autarquia nos termos da Lei n.º 6.385, de 7 de dezembro de 1976 e do Decreto-Lei n.º 2.298, de 21 de novembro de 1986.

A aceitação desta certidão está condicionada à verificação de sua autenticidade na Internet, no endereço <<https://cvmweb.cvm.gov.br/SWB/Sistemas/SAR/Certidoes/AutenticidadeCND.aspx>>.

Emitida às 16:45:29 do dia 03/02/2025 <hora e data de Brasília>.

Válida até 02/08/2025

Código de controle da certidão: F694.C777.28AE.84EB

Qualquer rasura ou emenda invalidará este documento.

DOCUMENTOS DE HABILITAÇÃO MACIEL CONSULTORES

DECLARAÇÕES

ANEXO II
DECLARAÇÃO UNIFICADA

À

Infra S.A.

Referência: Edital RLE nº 01/2025.

PROCESSO Nº 50050.008873/2023-48.

OBJETO: Contratação de consultoria técnica especializada para a execução de trabalho de asseguarção razoável no âmbito do processo de relcitação da concessão da VIA040.

Senhor(a) Presidente(a),

A **Maciel Consultores S/S**, inscrita no CNPJ nº 10.757.529/0001-08, com endereço na QD SBS QUADRA 2 12 BL E SL 206 SL X3, Asa Sul – Brasília/DF, CEP 70070-120, neste ato representada por seu representante legal Paula Guzzon Rodrigues Alves, para fins da licitação acima identificada, declara, sob as penalidades da lei, que:

1. Está ciente e de acordo com as condições de execução do serviços ou fornecimento contidas no edital e seus anexos, bem como de que cumpre plenamente os requisitos de habilitação nele definidos
2. Conhece as condições locais para execução do objeto, ou que tem pleno conhecimento das condições e peculiaridades inerentes à natureza do trabalho, assumindo total responsabilidade por este fato e que não utilizará deste para quaisquer questionamentos futuros que ensejem desavenças técnicas ou financeiras com a contratante.
3. A proposta apresentada foi elaborada de maneira independente e o seu conteúdo não foi, no todo ou em parte, direta ou indiretamente, informado, discutido ou recebido de qualquer outro participante potencial ou de fato ou por qualquer integrante desta estatal antes da abertura da sessão da licitação, por qualquer meio ou pessoa.
4. Não tentou, por qualquer meio ou por qualquer pessoa, influenciar na decisão de qualquer outro participante potencial ou de fato a participar ou não da referida licitação.
5. Está plenamente ciente do teor e da extensão desta declaração e que detém plenos poderes e informações para firmá-la.
6. É empresa idônea para licitar ou contratar com a União e que não se enquadra nos impedimentos descritos nos artigos 38 e 44 da Lei nº 13.303/2016 e suas alterações, no artigo 5º inciso IV da Lei nº 12.846/2013 e no artigo 36 da Lei nº 12.529/2011, ciente da obrigatoriedade de declarar ocorrências posteriores.
7. Atende plenamente ao que dispõe o Inciso XXXIII do Artigo 7º da Constituição Federal, atestando que não possui em seu quadro, funcionários menores de 18 anos que exerçam trabalho noturno, perigoso ou insalubre, bem como não possui nenhum funcionário menor de 16 anos, salvo na condição de aprendiz, a partir de 14 anos.
8. Não possui em sua cadeia produtiva, empregados executando trabalho degradante ou forçado, nos termos do inciso III e IV do art. 1º e no inciso III do art.5º da Constituição Federal.
9. Disponibilizará estrutura operacional (pessoal e material) adequada ao perfeito cumprimento do objeto da licitação.

10. No preço proposto estão inclusas todas as despesas de equipamentos, materiais, transportes, salários, seguros em geral, encargos da legislação social trabalhista, de infortunistica do trabalho e se responsabiliza por quaisquer danos causados a terceiros ou dispêndios resultantes de impostos, taxas, regulamentos e posturas municipais, estaduais e federais, enfim, tudo o que for necessário para a execução regular do objeto, conforme especificações do Edital e seus anexos.

11. Se responsabiliza pela legitimidade, validade e vigência dos documentos entregues.

12. O seu enquadramento é: () ME/EPP (x) Grande Porte.

13. Em caso de ME/EPP, declara ainda que cumpre os requisitos legais para sua qualificação, conforme o caso, na forma da Lei Complementar nº 123/2006 e do Decreto nº 8.538/2015 e que não existe qualquer impedimento entre os previstos nos incisos do § 4º do Artigo 3º da Lei Complementar nº 123/2006 e que:

() Está regularmente inscrita no SIMPLES NACIONAL. (x) Não está inscrita no SIMPLES NACIONAL.

14. Que tem conhecimento do Decreto nº 7.203, de 04 de junho de 2010, sobre a vedação do Nepotismo no Âmbito da Administração Federal e a inexistência no quadro da empresa, de sócios ou empregados com vínculo de parentesco em linha reta, colateral ou por afinidade até o terceiro grau, ou, ainda que sejam cônjuges ou companheiros de ocupantes do quadro da Infra S.A., nos cargos de direção, chefia ou assessoramento.

15. Está ciente, conhece e entende os termos Lei nº 12.846/2013 (Lei Anticorrupção) e no Decreto nº 11.129/2022 ou de quaisquer outras aplicáveis à presente licitação e futuro contrato, comprometendo-se a abster-se de praticar atividades que constituam uma violação das disposições destas regras, por si e por seus administradores, diretores, funcionários, empregados e agentes, bem como seus sócios que venham a agir em seu nome, sob pena de responsabilização administrativa e civil pela prática de atos contra a Infra S.A.

16. Conhece os princípios, os valores éticos e as normas estabelecidas pelo Código de Ética, vigente ao tempo da contratação, comprometendo-se, neste ato, pela sua observância e acatamento para todos os profissionais envolvidos na execução do objeto licitado, pautando seu comportamento e sua atuação na condução dos negócios, nas ações e nos relacionamentos com os interlocutores internos e externos, pelos princípios e valores nele constante, com vistas à erradicar as práticas ilegais, imorais e antiéticas, disponível no sítio eletrônico: <https://www.infrasa.gov.br/governanca/comissao-de-etica/>.

17. Conhece e cumprirá o Código de Conduta e Integridade, disponível no sítio eletrônico: Integridade e Riscos - INFRA S.A. (infrasa.gov.br)

18. Não pratica ou praticará atos lesivos à Infra S.A., para os fins da legislação pertinente, que atentem contra o seu patrimônio, contra os princípios da administração pública ou contra os compromissos assumidos, assim definidos:

a) Frustrar ou fraudar, mediante ajuste, combinação ou qualquer outro expediente, o caráter competitivo de procedimento licitatório público;

b) Impedir, perturbar ou fraudar a realização de qualquer ato de procedimento licitatório público;

c) Afastar ou procurar afastar licitante, por meio de fraude ou oferecimento de vantagem de qualquer tipo;

d) Fraudar licitação pública ou contrato dela decorrente;

e) Criar, de modo fraudulento ou irregular, pessoa jurídica para participar de licitação pública ou celebrar contrato administrativo;

f) Obter vantagem ou benefício indevido, de modo fraudulento, de modificações ou prorrogações de contratos celebrados com a Infra S.A., sem autorização em lei, no ato convocatório da licitação pública ou nos respectivos instrumentos contratuais; ou

g) Manipular ou fraudar o equilíbrio econômico-financeiro dos contratos celebrados com a Infra S.A.

19. Concorde que a Infra S.A. poderá realizar procedimento de auditoria para se certificar da conformidade contínua com as declarações e garantias dadas neste ato, mediante notificação prévia, e que deve cooperar plenamente em qualquer auditoria realizada nos termos desta Declaração.

20. Inexiste registro no CADIN que constitua fator impeditivo para celebração de contrato conforme art. 6º, inciso III e art. 6º-A da Lei nº 10.522/2002, alterada pela Lei nº 14.973/2024.

(x) Está ciente de que consta registro no CADIN em seu nome e que estará regular previamente à assinatura do contrato, em caso de adjudicação do objeto.

21. O responsável técnico da empresa tomou conhecimento das reais condições de execução, bem como coletou informações, dados e elementos necessários à perfeita elaboração da proposta comercial, caso opte pela renúncia à Vistoria Técnica Prévia aos locais de realização do objeto.

22. Para efeitos de desempate:

(x) Seus bens e serviços são produzidos ou prestados no Brasil.

(x) É empresa brasileira. () É empresa estrangeira.

() Investe em pesquisa e desenvolvimento tecnológico no Brasil.

(x) Não Investe em pesquisa e desenvolvimento tecnológico no Brasil.

(x) Cumpre a reserva de cargos para portadores de deficiência ou reabilitados da Previdência Social e as regras de acessibilidade.

10.757.529/0001-08

MACIEL CONSULTORES S/S

Setor de Clube Esportivos Sul, Trecho 2,

Beira Lago - LT 39 S/N, sala 4S


CEP 70200-002, Brasília-DF

Brasília/DF, 19 de fevereiro de 2025.

Assinado digitalmente na ZapSign por

Paula Guzzon Rodrigues Alves

Data: 18/02/2025 11:26:04 (UTC-03:00)



Paula Guzzon Rodrigues Alves

CPF nº 120.921.917-48

Sócio Administrador

Relatório de Assinaturas

Datas e horários em UTC-0300 (America/Sao_Paulo)

Última atualização em 18 Fevereiro 2025, 11:26:05

Status: Assinado

Documento: ANEXO II - Declaração Unificada (Consultores).Pdf

Número: 43d3378f-b2a3-4b5e-bc51-ab62d5548606


Data da criação: 18 Fevereiro 2025, 10:10:11

Hash do documento original (SHA256): 9c072c628620e79d982a7e26331e13f97adcf5a5a75f485784acd89fd35b125c



Assinaturas

1 de 1 Assinaturas

Assinado  via ZapSign by Truora

PAULA GUZZON RODRIGUES ALVES

Data e hora da assinatura: 18 Fevereiro 2025, 11:26:04

Token: beaea1e0-7951-43ee-8c13-32b46cd9c52c

Assinatura

Paula Guzzon Rodrigues Alves

Pontos de autenticação:

Telefone: + 5521988382386

E-mail: paula.guzzon@grupomaciel.net.br

IP: 200.170.252.38

Dispositivo: Mozilla/5.0 (Windows NT 10.0; Win64; x64) AppleWebKit/537.36
(KHTML, like Gecko) Chrome/133.0.0.0 Safari/537.36

INTEGRIDADE CERTIFICADA - ICP-BRASIL

Assinaturas eletrônicas e físicas têm igual validade legal, conforme MP 2.200-2/2001 e Lei 14.063/2020.

Confirme a integridade do documento aqui.



Este Log é exclusivo e parte integrante do documento número 43d3378f-b2a3-4b5e-bc51-ab62d5548606, segundo os [Termos de Uso da ZapSign](#), disponíveis em zapsign.com.br

ZapSign 43d3378f-b2a3-4b5e-bc51-ab62d5548606. Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/2001 e Lei 14.063/2020.

HABILITAÇÃO JURÍDICA

MACIEL CONSULTORES S/S
24ª ALTERAÇÃO E CONSOLIDAÇÃO CONTRATUAL
CNPJ 10.757.529/0001-08

ESER HELMUT AMORIM, brasileiro, filho de Edelzir Dutra Amorim e Maria de Nazare Costa Amorim, nascido em 05/11/1970, divorciado, contador, inscrito no CPF sob nº 120.816.518-66 e RG nº 20451587 SSP-SP, com endereço na Av Djalma Ribeiro, 20 Apto 505 CEP 22790-790 Barra da Tijuca/RJ, e-mail: eser_amorim@hotmail.com, telefone (11) 98212-2264, **DENNILSON DOS SANTOS RODRIGUES**, brasileiro, filho de Ubirajara dos Santos Rodrigues e Marcia Regina dos Santos Rodrigues, solteiro, nascido em 06/05/1980, Contador, inscrito no CRC/PA-015587/O-5, inscrito no CPF nº 016.576.357-40 e no RG nº 0103904819 expedido pela SSP-RJ, residente e domiciliado na Rua Guapi, nº 00008, bairro Santo Cristo, CEP 20220-650, Rio de Janeiro/RJ, e-mail: dennilsonsanatos@hotmail.com, telefone (21) 99985-0068, ambos sócios patrimoniais, e **PAULA GUZZON RODRIGUES ALVES**, brasileira, filha de Marco Aurélio Rodrigues Alves e Eliete de Lima Guzzon, solteira, nascida em 05/05/1992, Contadora, inscrita na CRC/RJ 125046/O-4, inscrita no CPF nº 120.921.917-48 e no RG nº 215366998, expedido pela DICRJ, residente e domiciliada Rua Marechal Agrícola, nº 141, Bairro Realengo, CEP 21735-370 – Rio de Janeiro/RJ, e-mail: paula_guzzon@yahoo.com, sendo a última sócia de serviços, todos sócios da Sociedade **MACIEL CONSULTORES S/S**, com sede na SBS Quadra 2, nº 12, Bloco E, sala 206, Sobreloja, Parte X3, Asa Sul, Brasília/DF, CEP: 70070-120, resolvem de comum acordo e na melhor forma do direito consolidar o Contrato Social, em conformidade com a lei nº 10.406, de 10 de janeiro de 2002, resolvem, de comum acordo, realizar as alterações contratuais a seguir descritas:

1. DA RERRATIFICAÇÃO

O Sr. **VALDIR CORREA SOBRINHO**, brasileiro, solteiro, filho de Araci Dias Correa e de Antonio Correa, nascido em 06/10/1974, Contador, inscrito no CPF nº 172.617.748-39 e no RG nº 24.108.783-1, expedido pelo SSP/SP, residente e domiciliado na Rua M M D C, 611 - AP101, ED. CIELO, Paulicéia, CEP: 09.690-000, São Bernardo do Campo - SP, e-mail: sobrinhovaldir@hotmail.com, telefone (11) 97464-2658, passou a não fazer mais parte da presente sociedade na 23ª alteração contratual da empresa, entretanto, em razão de um lapso, não houve cláusula específica para sua saída com a respectiva liquidação de suas cotas de serviço.

Desta forma, retifica-se a 23ª alteração contratual da empresa, registrada no 2º Ofício de Registro Civil, Títulos e Documentos e Pessoas Jurídicas de Brasília, sob o nº C0000129483, Livro A069, fl 027, em 05/05/2023, a fim de incluir o presente texto:

“Retira-se da sociedade o sócio **VALDIR CORREA SOBRINHO**, brasileiro, solteiro, filho de Araci Dias Correa e de Antonio Correa, nascido em 06/10/1974, Contador, inscrito no CPF nº 172.617.748- 39 e no RG nº 24.108.783-1, expedido pelo SSP/SP, residente e domiciliado na Rua M M D C, 611 - AP101, ED. CIELO, Paulicéia, CEP: 09.690-000, São Bernardo do Campo - SP, e-mail: sobrinhovaldir@hotmail.com, telefone (11) 97464-2658.

§ Único – As 60 (sessenta) cotas de serviço do sócio retirante **VALDIR CORREA SOBRINHO** são extintas a partir de sua saída.”


2. DA ALTERAÇÃO CONTRATUAL

DA SAÍDA DE SÓCIO, DA EXTINÇÃO DAS COTAS DE SERVIÇO PELA TRANSFORMAÇÃO DA SÓCIA DE SERVIÇO EM SÓCIA DE CAPITAL


Cláusula Primeira - Retira-se da sociedade o sócio:


ESER HELMUT AMORIM, brasileiro, filho de Edelzir Dutra Amorim e Maria de Nazare Costa Amorim, nascido em 05/11/1970, divorciado, contador, inscrito no CPF sob nº 120.816.518-66 e RG nº 20451587 SSP-SP, com endereço na Av Djalma Ribeiro, 20 Apto 505 CEP 22790-790 Barra da Tijuca/RJ, e-mail: eser_amorim@hotmail.com,

O presente documento digital foi conferido com o original e assinado digitalmente por JULIANA DA ROSA SIQUEIRA, em segunda-feira, 15 de janeiro de 2024 09:51:32 GMT-03:00, CNS: 09.663-6 - 1º TABELIONATO DE NOTAS DE PORTO ALEGRE RS/RS, nos termos da medida provisória N. 2.200-2 de 24 de agosto de 2001. Sua autenticidade deverá ser confirmada no endereço eletrônico www.cenad.org.br/autenticidade. O presente documento digital pode ser convertido em papel por meio de autenticação no Tabelionato de Notas. Provimento nº 100/2020 CNJ - artigo 22.

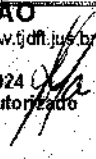


TABELIONATO DE NOTAS DE PORTO ALEGRE
Rua Gen. Câmara, 388 - Centro - CEP 90040-200 - Porto Alegre - RS - Fones: (51) 3221-5177 / 3221-5226
Tabelião - JACE FRANCO MOREIRA IBIAS





CERTIFICAÇÃO
Certifico que conferi a cópia do site <https://www.tdn.jus.br>, a sua Autenticidade. Do que dou fé.
Porto Alegre, 12 de janeiro de 2024
Rickson Moraes Mialo - Escrevente Autorizado
Emolumentos: R\$8,60 + Selo digital
R\$1,90 0465 01.2300001.32745 [B89]


C16080485

telefone (11) 98212-2264.

Cláusula Segunda – O sócio **ESER HELMUT AMORIM** que possui na sociedade 960.000 (novecentos e sessenta mil), quotas no valor de R\$ 960.000,00 (novecentos e sessenta mil reais), cede e transfere a título oneroso, através de venda, a totalidade de suas quotas para a sócia **PAULA GUZZON RODRIGUES ALVES**, sendo dada neste ato ampla e irrevogável quitação.

Cláusula Terceira – Com a aquisição das cotas do capital do sócio **ESER HELMUT AMORIN** pela sócia **PAULA GUZZON RODRIGUES ALVES**, as cotas de serviço são extintas.

Cláusula Quarta – Em decorrência das alterações, o capital social subscrito e integralizado, em moeda corrente nacional, é de R\$ 1.200.000,00 (um milhão e duzentos mil reais), com valor nominal de R\$ 1,00 (um real) cada quota, distribuídas entre os sócios da seguinte forma:

| Sócios | Nº Quotas | Valor (R\$) | Percentual (%) |
|--------------------------------------|------------------|---------------------|----------------|
| PAULA GUZZON RODRIGUES ALVES | 960.000 | 960.000,00 | 80,00 |
| DENILSON DOS SANTOS RODRIGUES | 120.000 | 120.000,00 | 10,00 |
| TESOURARIA | 120.000 | 120.000,00 | 10,00 |
| Total | 1.200.000 | 1.200.000,00 | 100,00 |

DA ALTERAÇÃO DE ENDEREÇO:

Cláusula Quinta – Altera-se o endereço para:

Setor de Clube Esportivos Sul, Trecho 2, Beira Lago, LT 39, S/N, Sala 4S, Brasília, CEP 70200-002, Brasília-DF.

DA ALTERAÇÃO DO ADMINISTRADOR

Cláusula Sexta: Altera-se o administrador de **ESER HELMUT AMORIN** para a sócia **PAULA GUZZON RODRIGUES**, ficando assim a nova redação:

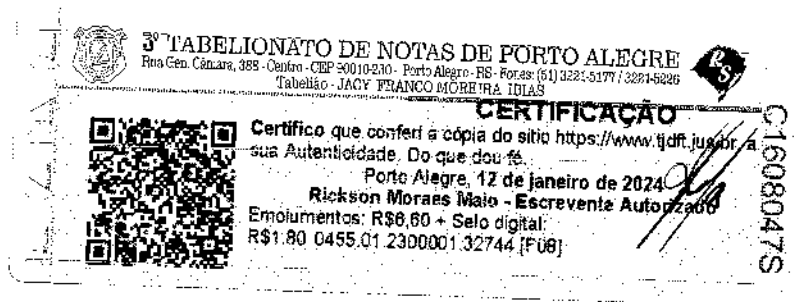
A administração da sociedade é exercida pela sócia **PAULA GUZZON RODRIGUES**, já qualificada no preâmbulo, com todos os poderes e atribuições nos assuntos trabalhistas, sociais, tributários, financeiros, relações com órgãos públicos e de classe, tanto quanto, sua representação em juízo ou fora dele,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

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

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

Parágrafo Segundo - É vedado aos sócios patrimoniais, com exceção da sócia **PAULA GUZZON RODRIGUES ALVES**, outorgarem procurações com a finalidade de: a) alienação de bens ou celebração de negócios jurídicos que envolvam a assunção de trabalhos ou dívidas relevantes; b) operações bancárias e/ou financeiras ou que importem em assunção ou outorga de garantia real bancária e/ou financeira; está vedada também a outorga de substabelecimentos para a prática das finalidades descritas.





Parágrafo Terceiro - Todos os sócios, deverão outorgar poderes, na data de subscrição deste contrato, mediante instrumento de mandato, com poderes específicos para o administrador, pessoa por ele indicada ou procurador jurídico: assinar requerimentos/capa de processo, admitir o ingresso ou retirada de sócio, subscrever e integralizar capital social, nomear administrador sócio ou não sócio, ceder, adquirir, comprar, vender e transferir quotas sociais a título gratuito ou oneroso para si (se for o caso) ou para terceiros, dar quitação, aumentar capital social, integralizar qualquer tipo de bem móvel ou imóvel, reduzir capital social, alterar objeto social, alterar endereço de empresa, proceder abertura, alteração e extinção de filial, alterar nome empresarial, reativar empresa, consolidar contrato social, declarar para fins de desimpedimento para exercício da administração conforme art. 1.011, § 1º CCB/2002 e enquadramento de porte de micro ou pequena empresa, declarar que não participa de outra empresa individual de responsabilidade limitada, transformação de natureza jurídica, liquidar e extinguir empresa, prestar compromisso de guarda de livros e documentos, indicar responsável pelo ativo e passivo porventura remanescentes, promover cisão, incorporação e fusão, rerratificar, assinar outorga conjugal, representar em atas e deliberações de empresas e sociedades de que seja sócio, bem como assinar física ou digitalmente por meio de certificação digital os respectivos atos e outros documentos necessários à efetivação do ato a ser apresentado a arquivamento no registro civil de pessoas jurídicas competentes, assinar livros e arquivamento de livros no respectivo registro civil de pessoas jurídicas, bem como representá-lo, perante o referido Registro de Pessoas jurídicas, fazendo proposições, requerimentos, pleitos ou assinando quaisquer tipos de documentos necessários para efetivação dos poderes outorgados neste instrumento. Outrossim, concedendo poderes para assinar ata de reunião de conselho ou de reunião ordinária de sócios. É vedado o substabelecimento destes poderes para terceiros, no entanto, não é proibido o substabelecimento para sócios.

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

MACIEL CONSULTORES S/S
CONSOLIDAÇÃO CONTRATUAL
CNPJ 10.757.529/0001-08

PAULA GUZZON RODRIGUES ALVES, brasileira, filha de Marco Aurélio Rodrigues Alves e Eliete de Lima Guzzon, solteira, nascida em 05/05/1992, Contadora, inscrita na CRC/RJ 125046/O-4, inscrita no CPF nº 120.921.917-48 e no RG nº 215366998, expedido pela DICRJ, residente e domiciliada Rua Marechal Agrícola, nº 141, Bairro Realengo, CEP 21735-370 – Rio de Janeiro/RJ, e-mail: paula_guzzon@yahoo.com, telefone (21) 98838-2386 e **DENNILSON DOS SANTOS RODRIGUES**, brasileiro, filho de Ubirajara dos Santos Rodrigues e Marcia Regina dos Santos Rodrigues, solteiro, nascido em 06/05/1980, Contador, inscrito no CRC/PA-015587/O-5, inscrito no CPF nº 016.576.357-40 e no RG nº 0103904819 expedido pela SSP-RJ, residente e domiciliado na Rua Guapi, nº 00008, bairro Santo Cristo, CEP 20220-650, Rio de Janeiro/RJ, e-mail: dennilsonsanatos@hotmail.com, telefone (21) 99985-0068, todos sócios da Sociedade **MACIEL CONSULTORES S/S**, com sede na Setor de Clube Esportivos Sul, Trecho 2, Beira Lago, LT 39, S/N, Sala 4S, Brasília, CEP 70200-002, Brasília-DF, resolvem de comum acordo e na melhor forma do direito consolidar o Contrato Social, em conformidade com a lei nº 10.406, de 10 de janeiro de 2002 e nas omissões ou por legislação específica que rege essa forma de sociedade, na forma e condições a seguir:

DA DENOMINAÇÃO SOCIAL

Cláusula Primeira – A sociedade gira sob o nome empresarial Maciel Consultores S/S.

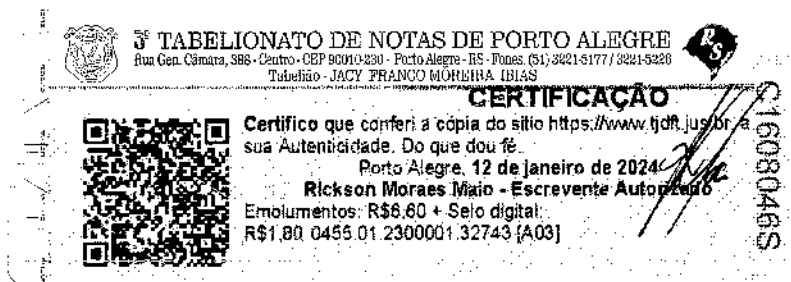
Parágrafo único: A sociedade destinará como nome fantasia “Grupo Maciel”.

DA MATRIZ

Cláusula Segunda – A sociedade tem sede e domicílio na Setor de Clube Esportivos Sul, Trecho 2, Beira Lago, LT 39, S/N, Sala 4S, Brasília, CEP 70200-002, Brasília-DF.

DAS FILIAIS

Cláusula Terceira - A sociedade poderá em qualquer tempo, abrir filiais ou outra dependência, mediante deliberação dos sócios através de alteração contratual.



DO OBJETO SOCIAL

Cláusula Quarta – A Sociedade tem por objeto social a Prestação de Serviços Técnicos Especializados de Auditoria, Perícia, Fiscalização, Assessoria, Consultoria, Gerenciamento, Estudos Técnicos, nas áreas de Contabilidade, Atuária, Recursos Humanos, Social, economia; engenharia; Reavaliação e Inventário de Ativo Imobilizado; laudos de avaliação de bens imóveis; Atividades de consultoria em gestão empresarial; Treinamento em Desenvolvimento Profissional e Gerencial; Cursos Preparatórios e Atividades de Ensino; Outsourcing; Atividades técnicas relacionadas à arquitetura e engenharia; Consultoria em tecnologia da informação.

DO CAPITAL SOCIAL

Cláusula Quinta – O capital social subscrito e integralizado, em moeda corrente nacional, é de R\$ 1.200.000,00 (um milhão e duzentos mil reais), com valor nominal de R\$ 1,00 (um real) cada quota, distribuídas entre os sócios da seguinte forma:

| Sócios | Nº Quotas | Valor (R\$) | Percentual (%) |
|-------------------------------|-----------|--------------|----------------|
| PAULA GUZZON RODRIGUES ALVES | 960.000 | 960.000,00 | 80,00 |
| DENILSON DOS SANTOS RODRIGUES | 120.000 | 120.000,00 | 10,00 |
| TESOURARIA | 120.000 | 120.000,00 | 10,00 |
| Total | 1.200.000 | 1.200.000,00 | 100,00 |

Parágrafo Único- Todos os sócios devem contribuir com seu trabalho profissional para a realização dos objetivos sociais.

DA CESSÃO E TRANSFERÊNCIA DAS QUOTAS

Cláusula Sexta – As quotas são indivisíveis e não poderão ser cedidas ou transferidas a terceiros sem o consentimento do outro sócio, a quem fica assegurado, em igualdade de condições e preço direito de preferência para a sua aquisição se postas à venda, formalizando, se realizada a cessão delas, a alteração contratual pertinente.

Parágrafo Único - O sócio que se retirar espontaneamente ou for excluído da sociedade não faz jus a nenhum tipo de indenização, salvo o valor referente a antecipação de lucros mensal, em razão do mês que esteve na sociedade anterior ao afastamento. O sócio terá direito a apuração dos haveres em relação as suas quotas, conforme narrado neste contrato.

DA EXCLUSÃO

Cláusula Sétima - Qualquer um dos sócios poderão ser excluídos judicialmente mediante iniciativa da maioria dos demais sócios, por falta grave no cumprimento de suas obrigações ou, ainda, por incapacidade superveniente, na forma prevista no art. 1.030 e seu parágrafo único do Código Civil Brasileiro e, também, quando por em risco a continuidade da empresa em virtude de atos de inegável gravidade, na forma prevista no art. 1085 e seu parágrafo único também do Código Civil Brasileiro.

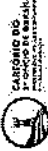
Parágrafo único: A apuração e pagamento dos haveres do sócio excluído deverá ser precedida de *Valuation* da sociedade, a qual apurará o valor das quotas patrimoniais.

DO INÍCIO DAS ATIVIDADES


Cláusula Oitava – A sociedade iniciou suas atividades em 09 de abril de 2009, seu prazo de duração é indeterminado. Encerra-se seu exercício social em 31 de dezembro de cada ano.

DA ADMINISTRAÇÃO E USO DA DENOMINAÇÃO SOCIAL

Cláusula Nona – A administração da sociedade é exercida pela sócia **PAULA GUZZON RODRIGUES**, já qualificada no preâmbulo, com todos os poderes e atribuições nos assuntos trabalhistas, sociais, tributários, financeiros, relações com órgãos públicos e de classe, tanto quanto, sua representação em juízo ou fora dele, ativa e




O presente documento digital foi conferido com o original e assinado digitalmente por JULIANA DA ROSA SIQUEIRA, em segunda-feira, 15 de janeiro de 2024 09:51:32 GMT-03:00, CNS: 09.663-6 - 1º TABELIONATO DE NOTAS DE PORTO ALEGRE RS/RS, nos termos da medida provisória N. 2.200-2 de 24 de agosto de 2001. Sua autenticidade deverá ser confirmada no endereço eletrônico www.cenad.org.br/autenticidade. O presente documento digital pode ser convertido em papel por meio de autenticação no Tabelionato de Notas. Provimento nº 100/2020 CNJ - artigo 22.




1º TABELIONATO DE NOTAS DE PORTO ALEGRE

Itua Gen. Chouara, 368 - Centro - CEP 90010-230 - Porto Alegre - RS - Fones: (51) 3221-6177 / 3221-6226

Tabelião - JACY FRANCO MOREIRA IBIAS





CERTIFICAÇÃO

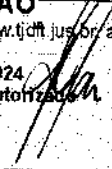
Certifico que conferi a cópia do site <https://www.tjdf.jus.br/a> sua Autenticidade. Do que dou fé.

Porto Alegre, 12 de janeiro de 2024.

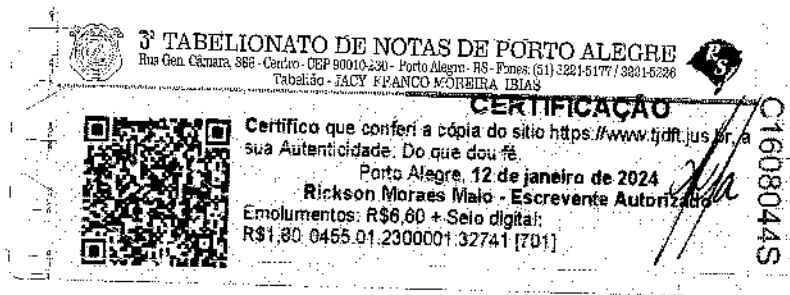
Rickson Moraes Maia - Escrevente Autorizado

Emolumentos: R\$6,60 + Selo digital

R\$1,80 0455.01.2300001.32742 [FAQ]



C1608046S



meio de documento particular, celebrado individualmente entre a sociedade e cada sócio.

Parágrafo Primeiro - A distribuição anual e residual de lucros para os sócios, será prevista em documento individual.

Parágrafo Segundo - A distribuição mensal de lucros será depositada na conta corrente indicada até o 10º dia do mês.

DA RESPONSABILIDADE DOS SÓCIOS

Cláusula Décima Terceira - Os sócios respondem de forma subsidiária pelas obrigações sociais, nos termos do art. 997, VIII do Código Civil.

Parágrafo único: Todos os sócios possuem responsabilidade técnica pelos serviços de contabilidade em geral.

DAS DELIBERAÇÕES

Cláusula Décima Quarta - As decisões serão tomadas em conjunto pelos sócios que irão deliberar sobre o assunto em pauta, sendo que prevalecerá a decisão votada por maioria absoluta, constante no artigo 999 do Código Civil.

Parágrafo Primeiro - Os sócios reunir-se-ão no mínimo uma vez por ano, ou quando convocados, para deliberarem sobre: a) aprovação de contas da administração; b) modificação do capital inicial; c) gestão da sociedade. As reuniões previstas serão convocadas por correspondência simples, mediante protocolo.

Parágrafo Segundo - As alterações especificadas no art. 997 da Lei 10.406/2002 (Código Civil) dependerão do consentimento de todos os sócios.

DO FALECIMENTO OU INCAPACIDADE SUPERVENIENTE

Cláusula Décima Quinta - Falecendo ou interditado qualquer sócio, a sociedade continuará suas atividades com os demais sócios, não encerrando as suas atividades, apurando os haveres do sócio patrimonial falecido ou interditado, indenizando os herdeiros ou responsáveis, retornando as suas quotas para tesouraria da sociedade. Os herdeiros do sócio de serviço não serão indenizados pelas suas quotas, as quais retornam imediatamente para a tesouraria da sociedade.

Parágrafo Primeiro - O pagamento dos haveres aos herdeiros poderá ocorrer em até 36 meses, de forma parcelada, a contar do laudo de liquidação.

Parágrafo Segundo - Jamais o Herdeiro ou Cônjuge integrarão a sociedade no lugar do sócio falecido, nos termos do Art. 1.028 do CCB, sendo obrigatória a liquidação da quota.

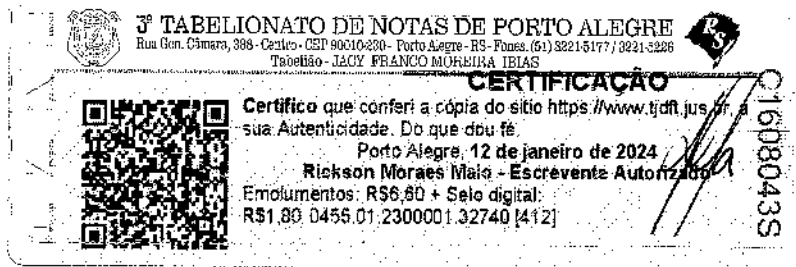
Parágrafo Terceiro - Em caso de dissolução conjugal por divórcio, jamais as quotas serão frutos de partilha e em hipótese alguma o cônjuge divorciado que não for sócio, pode integrar a sociedade, sempre ocorrendo, nestes casos, a liquidação da quota e o pagamento no prazo descrito no parágrafo primeiro desta cláusula.

DA DISSOLUÇÃO DA SOCIEDADE

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

DO DESIMPEDIMENTO E LEGISLAÇÃO APLICÁVEL

Cláusula Décima Sétima - O Administrador declara, sob as penas da lei, que não está impedido de exercer a administração da sociedade, por lei especial, ou em virtude de condenação criminal, ou por se encontrarem sob os efeitos dela, a pena que vede, ainda que temporariamente, o acesso a cargos públicos, ou por crime falimentar, de prevaricação, peita ou suborno, concussão, peculato, ou contra a economia popular, contra o sistema



O presente documento digital foi conferido com o original e assinado digitalmente por JULIANA DA ROSA SIQUEIRA, em segunda-feira, 15 de janeiro de 2024 09:51:32 GMT-03:00, CNS: 09.663-6 - 1º TABELIONATO DE NOTAS DE PORTO ALEGRE RS/RS, nos termos da medida provisória N. 2.200-2 de 24 de agosto de 2001. Sua autenticidade deverá ser confirmada no endereço eletrônico www.cenad.org.br/autenticidade. O presente documento digital pode ser convertido em papel por meio de autenticação no Tabelionato de Notas. Provimento nº 100/2020 CNJ - artigo 22.

financeiro nacional, contra normas de defesa da concorrência, contra as relações de consumo, fé pública, ou a propriedade.

DO FORO

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

E por estarem assim justos e contratados, assinam a presente alteração via única.

Brasília/DF, 01 de novembro de 2023.

ROSENARA DOS SANTOS
CHAGAS:80995470049

Assinado de forma digital por ROSENARA DOS SANTOS
CHAGAS:80995470049
DN: c=BR, o=ICP-Brasil, ou=Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB, ou=RFB e-CPF A1, ou=(EM BRANCO), ou=z7101405000172, ou=videconferencia, cn=ROSENARA DOS SANTOS CHAGAS:80995470049
Dados: 2023.11.24 10:22:44 -03'00'

ROSENARA DOS SANTOS CHAGAS

Qualificação: brasileira, solteira, contadora com registro no CRC/RS nº 070178/O-3, inscrita no CPF nº 809.954.700-49 e no RG nº 6080614347 expedida pela SSP/RS, residente e domiciliada na Rua José de Alencar, nº 546, Apto 012, Bairro Menino Deus, na cidade de Porto Alegre – RS, CEP 90.880-480, e-mail: rosenara.chagas@russellbedford.com.br.

Procuradora dos sócios ESER HELMUT AMORIM, portador do CPF nº 120.816.518-66, **DENNILSON DOS SANTOS RODRIGUES**, portador do CPF nº 016.576.357-40, **VALDIR CORREA SOBRINHO**, portador do CPF nº 172.617.748-39 e **PAULA GUZZON RODRIGUES ALVES**, portadora do CPF nº 120.921.917-48, todos já devidamente qualificados no preâmbulo.

RAFAEL PAIM
BROGLIO
ZUANAZZI:0120634-
4067

Assinado de forma digital
por RAFAEL PAIM BROGLIO
ZUANAZZI:01206344067
Dados: 2023.11.23 17:33:47
-03'00'

RAFAEL PAIM BROGLIO ZUANAZZI

Advogado
OAB/RS 78.993

Testemunhas:

BIANCA DE
MELLO
RAMOS:86691-
538072
BIANCA DE MELLO RAMOS
CPF nº 866.915.380-72

Assinado de forma digital por
BIANCA DE MELLO
RAMOS:86691538072
DN: c=BR, o=ICP-Brasil, ou=Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB, ou=RFB e-CPF A1, ou=(EM BRANCO), ou=z7101405000172, ou=videconferencia, cn=BIANCA DE MELLO RAMOS:86691538072
Dados: 2023.11.24 09:39:40 -03'00'

BRUNNA
MACHADO ARAUJO
BRUNNA MACHADO ARAUJO
CPF nº 016.406.300-58

Assinado de forma digital por
BRUNNA MACHADO ARAUJO
Dados: 2023.11.24 14:10:49
-03'00'

3º TABELIONATO DE NOTAS DE PORTO ALEGRE
Rua Gen. Câmara, 368 - Centro - CEP 90010-280 - Porto Alegre - RS - Fones: (51) 32215177 / 32215226
Tabelião - JACY FRANCO MOREIRA IRIAS

CERTIFICAÇÃO
Certifico que conferi a cópia do site <https://www.tcnj.us.br> a sua Autenticidade. De que dou fé.
Porto Alegre, 12 de janeiro de 2024.
Rickson Moraes Maia - Escrevente Autorizado
Emplumados: R\$6,80 + Selo digital
R\$1,80 - 0465 012300001 82739 (986)

2º Ofício de Registro Civil, Títulos e Documentos e Pessoas Jurídicas de Brasília | Registrado sob o nº C0000132454, Livro A069, fl. 027.
em 13/12/2023, Selo Digital: TJDFT20230220246287QEGP | MP2.200/01 e art. 11 da Lei 11.419/06 | Para consultar o selo acesse:
www.tcnj.us.br | Assinado Digitalmente por: MARIA DA GRAÇA ALVES LIMA ALBUQUERQUE - Escrevente Substituto

O presente documento digital foi conferido com o original e assinado digitalmente por JULIANA DA ROSA SIQUEIRA, em segunda-feira, 15 de janeiro de 2024 09:51:32 GMT-03:00, CNS: 09.663-6 - 1º TABELIONATO DE NOTAS DE PORTO ALEGRE RS/RS, nos termos da medida provisória N. 2.200-2 de 24 de agosto de 2001. Sua autenticidade deverá ser confirmada no endereço eletrônico www.cenad.org.br/autenticidade. O presente documento digital pode ser convertido em papel por meio de autenticação no Tabelionato de Notas. Provimento nº 100/2020 CNJ - artigo 22.



1º Tabelionato de Porto Alegre

Sidnei Zolim Boccudo - Tabelião Designado

rua Andrade Neves, 159 - Porto Alegre - RS

Telefone: (51) 3079 5300



AUTENTICAÇÃO: Autentico o presente documento eletrônico, por ser uma reprodução fiel de cópia autenticada por tabelião de notas. Dou fé. Emol.: R\$ 63,90 + Selo digital: R\$ 4,40

JULIANA DA ROSA SIQUEIRA:00477919006 em 15/01/2024 09:36:03 -03:00



REPÚBLICA FEDERATIVA DO BRASIL
REGISTRO CIVIL DAS PESSOAS NATURAIS



**CARTÓRIO DO
2º OFÍCIO DE BRASÍLIA**
REGISTRO CIVIL, TÍTULOS E DOCUMENTOS
E PESSOAS JURÍDICAS

CRS 504, Bloco A, Loja 08, Brasília/DF - CEP: 70331-515
(61) 3214-5900 | contato@cartoriodebrasilia.com.br
www.cartoriodebrasilia.com.br

Jessé Pereira Alves
Oficial

Raimundo Cleoni de A. Júnior
Oficial Substituto

Ingrid Thalita Alves Lopes Timo
Oficiala Substituta

CERTIDÃO

CERTIFICA, a requerimento verbal de parte interessada que revendo o Livro de REGISTRO DE PESSOAS JURÍDICAS a seu cargo, nele sob o número de ordem 8058, verifica constar o Registro dos Atos Constitutivos de “**MACIEL CONSULTORES S/S**”, registrado sob o nº 107852 em 26/11/2018. Certifica constar averbado as margens do referido registro a 24ª Alteração Contratual Consolidada, registrado sob o nº 132454 em 13/12/2023, sendo a última alteração registrada. Certifica constar averbado à margem do referido registro o Livro Diário nº 15, registrado sob o nº 134791 em 17/05/2024, sendo o último documento registrado. O referido é verdade e dou fé. Certidão dada e passada em Brasília, Capital da República Federativa do Brasil, na data abaixo. Eu, infra-assinado, a fiz digitar e dou fé.

Brasília, 6 de dezembro de 2024.

WANDER
GABRIEL
CASTRO
DOS
SANTOS:07
451902196

Assinado de
forma digital por
WANDER GABRIEL
CASTRO DOS
SANTOS:0745190
2196
Dados:
2024.12.06
14:40:26 -03'00'



|  REPÚBLICA FEDERATIVA DO BRASIL CARTEIRA DE IDENTIDADE PROFISSIONAL CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO | | | |
|---|--|---|--|
| Categoria CONTADORA | Nº Registro RJ-125046/O-4 | | |
| Nome PAULA GUZZON RODRIGUES ALVES | | | |
| Nascimento 05/05/1992 | Nacionalidade BRASILEIRA | Naturalidade RIO DE JANEIRO-RJ | |
|  Assinatura do Profissional | | |  |

| | | |
|--|--|--|
| Filiação MARCO AURELIO RODRIGUES ALVES ELIETE DE LIMA GUZZON | | Documento de Identificação 215366998 DETRAN-RJ |
| CPF 120.921.917-48 | | |
| Esta carteira tem fé pública como documento de identidade, nos termos do art. 18 do Decreto-Lei n.º 9.295/46, c/c art. 1º da Lei n.º 6.206/75. | | |
| Data de Registro 21/07/2016 | | Validado eletronicamente pelo Conselho Federal de Contabilidade Código de Validação: B135C9 |

VÁLIDA EM TODO O TERRITÓRIO NACIONAL

|  REPÚBLICA FEDERATIVA DO BRASIL CARTEIRA DE IDENTIDADE PROFISSIONAL CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO | |
|--|---|
|  | Aproxime um leitor de QR Code para validar ou acesse o endereço: https://sistemas.cfc.org.br/validacao/profissional/cpf/12092191748/codigo/B135C9 |

CONSELHO FEDERAL DE CONTABILIDADE

|  REPÚBLICA FEDERATIVA DO BRASIL CARTEIRA DE IDENTIDADE PROFISSIONAL CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DO ESTADO DO PARÁ | | | |
|---|--|--|--|
| Categoria CONTADOR | Nº Registro PA-015587/O-5 | | |
| Nome DENNILSON DOS SANTOS RODRIGUES | | | |
| Nascimento 06/05/1980 | Nacionalidade BRASILEIRA | Naturalidade RIO DE JANEIRO-RJ | |
|  Assinatura do Profissional | |  | |

| | |
|--|---|
| Filiação UBIRAJARA DOS SANTOS RODRIGUES MARCIA REGINA DOS SANTOS RODRIGUES | |
| CPF 016.576.357-40 | Documento de Identificação 0103904819 SSP-RJ |
| Esta carteira tem fé pública como documento de identidade, nos termos do art. 18 do Decreto-Lei n.º 9.295/46, c/c art. 1º da Lei n.º 6.206/75. | |
| Data de Registro 04/02/2009 | Validado eletronicamente pelo Conselho Federal de Contabilidade Código de Validação: E0BD51 |

VÁLIDA EM TODO O TERRITÓRIO NACIONAL

|  REPÚBLICA FEDERATIVA DO BRASIL CARTEIRA DE IDENTIDADE PROFISSIONAL CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DO ESTADO DO PARÁ | |
|--|---|
|  | Aproxime um leitor de QR Code para validar ou acesse o endereço: https://sistemas.cfc.org.br/validacao/profissional/cpf/01657635740/codigo/E0BD51 |

CONSELHO FEDERAL DE CONTABILIDADE

REGULARIDADE FISCAL E TRABALHISTA



REPÚBLICA FEDERATIVA DO BRASIL

CADASTRO NACIONAL DA PESSOA JURÍDICA

| | | |
|--|--|---------------------------------------|
| NÚMERO DE INSCRIÇÃO 10.757.529/0001-08 MATRIZ | COMPROVANTE DE INSCRIÇÃO E DE SITUAÇÃO CADASTRAL | DATA DE ABERTURA 09/04/2009 |
| NOME EMPRESARIAL MACIEL CONSULTORES S/S | | |
| TÍTULO DO ESTABELECIMENTO (NOME DE FANTASIA) GRUPO MACIEL | | PORTE DEMAIS |
| CÓDIGO E DESCRIÇÃO DA ATIVIDADE ECONÔMICA PRINCIPAL 69.20-6-02 - Atividades de consultoria e auditoria contábil e tributária | | |
| CÓDIGO E DESCRIÇÃO DAS ATIVIDADES ECONÔMICAS SECUNDÁRIAS 62.04-0-00 - Consultoria em tecnologia da informação 69.20-6-01 - Atividades de contabilidade 70.20-4-00 - Atividades de consultoria em gestão empresarial, exceto consultoria técnica específica 71.12-0-00 - Serviços de engenharia 71.19-7-99 - Atividades técnicas relacionadas à engenharia e arquitetura não especificadas anteriormente 74.90-1-99 - Outras atividades profissionais, científicas e técnicas não especificadas anteriormente 78.20-5-00 - Locação de mão-de-obra temporária 82.11-3-00 - Serviços combinados de escritório e apoio administrativo 82.19-9-99 - Preparação de documentos e serviços especializados de apoio administrativo não especificados anteriormente 85.99-6-04 - Treinamento em desenvolvimento profissional e gerencial | | |
| CÓDIGO E DESCRIÇÃO DA NATUREZA JURÍDICA 223-2 - Sociedade Simples Pura | | |
| LOGRADOURO ST SETOR DE CLUBE ESPORTIVOS SUL TRECHO 2 BEIRA LAGO LT 39 | NÚMERO S/N | COMPLEMENTO SALA 4S |
| CEP 70.200-002 | BAIRRO/DISTRITO BRASILIA | MUNICÍPIO BRASILIA |
| UF DF | ENDEREÇO ELETRÔNICO GRUPOMACIELCONSULTORES@GMAIL.COM | |
| TELEFONE (61) 4000-1364 | | |
| ENTE FEDERATIVO RESPONSÁVEL (EFR) ***** | | |
| SITUAÇÃO CADASTRAL ATIVA | DATA DA SITUAÇÃO CADASTRAL 09/04/2009 | |
| MOTIVO DE SITUAÇÃO CADASTRAL | | |
| SITUAÇÃO ESPECIAL ***** | DATA DA SITUAÇÃO ESPECIAL ***** | |

Aprovado pela Instrução Normativa RFB nº 2.119, de 06 de dezembro de 2022.

Emitido no dia **03/02/2025** às **11:01:00** (data e hora de Brasília).

Página: 1/1



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

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

Nome: MACIEL CONSULTORES S/S
CNPJ: 10.757.529/0001-08

Ressalvado o direito de a Fazenda Nacional cobrar e inscrever quaisquer dívidas de responsabilidade do sujeito passivo acima identificado que vierem a ser apuradas, é certificado que:

1. não constam pendências relativas aos débitos administrados pela Secretaria da Receita Federal do Brasil (RFB); e
2. constam nos sistemas da Procuradoria-Geral da Fazenda Nacional (PGFN) débitos inscritos em Dívida Ativa da União (DAU) com exigibilidade suspensa nos termos do art. 151 da Lei nº 5.172, de 25 de outubro de 1966 - Código Tributário Nacional (CTN), ou garantidos mediante bens ou direitos, ou com embargos da Fazenda Pública em processos de execução fiscal, ou objeto de decisão judicial que determina sua desconsideração para fins de certificação da regularidade fiscal.

Conforme disposto nos arts. 205 e 206 do CTN, este documento tem os mesmos efeitos da certidão negativa.

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

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

Certidão emitida gratuitamente com base na Portaria Conjunta RFB/PGFN nº 1.751, de 2/10/2014.
Emitida às 14:51:42 do dia 28/10/2024 <hora e data de Brasília>.
Válida até 26/04/2025.

Código de controle da certidão: **C925.43D4.E985.76D9**
Qualquer rasura ou emenda invalidará este documento.

CADASTRO FISCAL DO DISTRITO FEDERAL

COMPROVANTE DE INSCRIÇÃO E DE SITUAÇÃO NO CADASTRO FISCAL DO DISTRITO FEDERAL - DIF

Imprimir

| CF/DF | CPF/CNPJ | DataConcessão | FAC - Número do Protocolo | Natureza Jurídica/Tipo de Contribuinte | | | | |
|---|--------------------|---|---------------------------|--|----------|---------------|----------|--|
| 07.906.732/001-08 | 10.757.529/0001-08 | 21/03/2019 | 115469/08 | SOCIEDADE SIMPLES PURA | | | | |
| | | | | | | | | |
| Denominação social | | Título do Estabelecimento - Nome Fantasia | | Situação Cadastral | | Data Situação | | |
| MACIEL CONSULTORES S/S | | GRUPO MACIEL | | ATIVO | | 21/03/2019 | | |
| | | | | | | | | |
| Endereço | | | | Bairro | Cidade | UF | CEP | |
| SETOR DE CLUBE ESPORTIVOS SUL TRECHO 2 BEIRA LAGO LT 39 S/N SALA 4S | | | | BRASILIA | BRASILIA | DF | 70200002 | |
| | | | | | | | | |

| Regime de Tributação | Data de enquadramento |
|----------------------|-----------------------|
| NORMAL | 01/04/2021 |

| Descrição Atividade Econômica Principal | Código da Atividade | Data de Início de Atividade |
|---|---------------------|-----------------------------|
| ATIVIDADES DE CONSULTORIA E AUDITORIA CONTÁBIL E TRIBUTÁRIA | M692060200 | 31/08/2022 |

Atividades secundárias

| Descrição Atividade Econômica | Código da Atividade | Data de Início de Atividade |
|--|---------------------|-----------------------------|
| CONSULTORIA EM TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO | J620400000 | 05/05/2023 |
| ATIVIDADES DE CONTABILIDADE | M692060100 | 31/08/2022 |
| ATIVIDADES DE CONSULTORIA EM GESTÃO EMPRESARIAL, EXCETO CONSULTORIA TÉCNICA ESPECÍFICA | M702040000 | 31/08/2022 |
| SERVIÇOS DE ENGENHARIA | M711200000 | 31/08/2022 |
| ATIVIDADES TÉCNICAS RELACIONADAS À ENGENHARIA E ARQUITETURA NÃO ESPECIFICADAS ANTERIORMENTE | M711979900 | 05/05/2023 |
| OUTRAS ATIVIDADES PROFISSIONAIS, CIENTÍFICAS E TÉCNICAS NÃO ESPECIFICADAS ANTERIORMENTE | M749019900 | 31/08/2022 |
| LOCAÇÃO DE MÃO-DE-OBRA TEMPORÁRIA | N782050000 | 30/05/2023 |
| SERVIÇOS COMBINADOS DE ESCRITÓRIO E APOIO ADMINISTRATIVO | N821130000 | 31/08/2022 |
| PREPARAÇÃO DE DOCUMENTOS E SERVIÇOS ESPECIALIZADOS DE APOIO ADMINISTRATIVO NÃO ESPECIFICADOS ANTERIORMENTE | N821999900 | 31/08/2022 |
| TREINAMENTO EM DESENVOLVIMENTO PROFISSIONAL E GERENCIAL | P859960400 | 31/08/2022 |



CERTIDÃO NEGATIVA DE DÉBITOS

CERTIDÃO Nº: 017000661492025
NOME: MACIEL CONSULTORES S/S
ENDEREÇO: SETOR DE CLUBE ESPORTIVOS SUL TRECHO 2 BEIRA LAGO LT 39 S/N SALA 4S
CIDADE: BRASÍLIA
CNPJ: 10.757.529/0001-08
CF/DF: 0790673200108
FINALIDADE: LICITACAO

_____ CERTIFICAMOS QUE _____

Até esta data não constam débitos de tributos de competência do Distrito Federal, inclusive os relativos à Dívida Ativa, para o contribuinte acima. Fica ressalvado o direito de a Fazenda Pública do Distrito Federal cobrar, a qualquer tempo, débitos que venham a ser apurados.

Certidão expedida conforme Decreto Distrital nº 23.873 de 04/07/2003, gratuitamente.
Válida até 08 de abril de 2025. *

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

Certificado de Regularidade do FGTS - CRF

Inscrição: 10.757.529/0001-08
Razão Social: MACIEL CONSULTORES SS LTDA
Endereço: QD SBS QUADRA 2 12 BL E SL 206 SL X3 / ASA SUL / BRASILIA / DF / 70070-120

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

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

Validade: 25/01/2025 a 23/02/2025

Certificação Número: 2025012507241564222994

Informação obtida em 29/01/2025 10:52:57

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



PODER JUDICIÁRIO
JUSTIÇA DO TRABALHO

CERTIDÃO NEGATIVA DE DÉBITOS TRABALHISTAS

Nome: MACIEL CONSULTORES S/S (MATRIZ E FILIAIS)

CNPJ: 10.757.529/0001-08

Certidão nº: 1427860/2025

Expedição: 08/01/2025, às 17:00:48

Validade: 07/07/2025 - 180 (cento e oitenta) dias, contados da data de sua expedição.

Certifica-se que **MACIEL CONSULTORES S/S (MATRIZ E FILIAIS)**, inscrito(a) no CNPJ sob o nº **10.757.529/0001-08**, **NÃO CONSTA** como inadimplente no Banco Nacional de Devedores Trabalhistas.

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

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

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

Certidão emitida gratuitamente.

INFORMAÇÃO IMPORTANTE

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



MINISTÉRIO DO TRABALHO E EMPREGO
SECRETARIA DE INSPEÇÃO DO TRABALHO

CERTIDÃO

EMPREGADOR: MACIEL CONSULTORES S/S

CNPJ: 10.757.529/0001-08

CERTIDÃO EMITIDA em 03/02/2025, às 11:04:41

Conforme os registros administrativos do Sistema de Escrituração Digital das Obrigações Fiscais, Previdenciárias e Trabalhistas (eSocial), certifica-se que o empregador acima identificado estava, em 31/01/2025, **DESOBRIGADO** de reservar percentual de vagas aos aprendizes, nos termos do art. 429, caput, da CLT.

1. A autenticidade desta certidão poderá ser confirmada no endereço <https://certidoes.sit.trabalho.gov.br/aprendiz/verificar> com o código de verificação **rYgJFP1g4YALscQ**.
2. Esta certidão reflete tão somente os dados constantes dos registros administrativos do eSocial. Esses dados são declarados pelo próprio empregador, não havendo validação por parte da Secretaria de Inspeção do Trabalho.
3. Os dados das certidões são atualizados diariamente. A presente certidão reflete a situação do empregador em 31/01/2025. Em regra, o intervalo entre a data da situação do empregador e a data da emissão da certidão é de 3 (três) dias, podendo este prazo aumentar em razão de atraso no processamento dos dados.
4. Eventuais retificações nos dados enviadas após 31/01/2025 podem não se refletir nesta certidão.
5. Esta certidão não abrange autos de infração, termos de compromisso e decisões judiciais relativos à obrigação de preencher vagas de Aprendizagem Profissional, conforme art. 429, caput, da CLT.
6. Para todos os fins legais, inclusive no que concerne à comprovação de regularidade prevista na Lei nº 14.133, de 2021, esta certidão terá validade exclusivamente para este estabelecimento. Outro estabelecimento desta mesma empresa, que intencione a contratação em processo de licitação e de contrato administrativo, precisa apresentar certidão específica com seu CNPJ completo.
7. Esta certidão não é válida para os estabelecimentos dos Serviços Nacionais de Aprendizagem (SENAC, SENAI, SENAR, SENAT e SESCOOP).

QUALIFICAÇÃO ECONÔMICO – FINANCEIRA

**CERTIDÃO NEGATIVA DE DISTRIBUIÇÃO (AÇÕES DE FALÊNCIAS E RECUPERAÇÕES JUDICIAIS)
1ª e 2ª Instâncias**

CERTIFICAMOS que, após consulta aos registros eletrônicos de distribuição de ações de falências e recuperações judiciais disponíveis até 03/02/2025, **NADA CONSTA** contra o nome por extenso e CPF/CNPJ de:

MACIEL CONSULTORES S/S LTDA
10.757.529/0001-08

OBSERVAÇÕES:

- a) Os dados de identificação são de responsabilidade do solicitante da certidão, devendo a titularidade ser conferida pelo interessado e pelo destinatário.
- b) A certidão será emitida de acordo com as informações inseridas no banco de dados. Em caso de exibição de processos com dados desatualizados, o interessado deverá requerer a atualização junto ao juízo ou órgão julgador.
- c) A certidão será negativa quando não for possível a individualização dos processos por carência de dados do Poder Judiciário. (artigo 8º, § 2º da Resolução 121/CNJ).
- d) A certidão cível contempla ações cíveis, execuções fiscais, execuções e insolvências civis, falências, recuperações judiciais, recuperações extrajudiciais, inventários, interdições, tutelas e curatelas. A certidão criminal compreende os processos criminais, os processos criminais militares e as execuções penais. Demais informações sobre o conteúdo das certidões, consultar em www.tjdft.jus.br, no menu Serviços, Certidões, Certidão Nada Consta, Tipos de Certidão.
- e) As certidões de Falência e Recuperação Judicial, Cível ou Especial atendem ao disposto no inciso II do artigo 69 da Lei 14133/2021.
- f) Medida prevista no artigo 26 do Código Penal, sentença não transitada em julgado.

A autenticidade deverá ser confirmada no site do TJDFT (www.tjdft.jus.br), no menu Serviços, Certidões, Certidão Nada Consta, Validar Certidão - autenticar, informando-se o número do selo digital de segurança impresso.

Emitida gratuitamente pela internet em: 03/02/2025

Selo digital de segurança: **2025.CTD.9GSA.B4GC.0S33.YJO6.SUR9**

*** VÁLIDA POR 30 (TRINTA) DIAS ***

**TJDFT**

Poder Judiciário da União

TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO DISTRITO FEDERAL E DOS TERRITÓRIOS

DECLARAÇÃO

Declaro, para os devidos fins, a pedido de Maciel Consultores S/S, inscrito(a) no CPF/CNPJ, 10757529000108, que, desde o dia 19 de setembro de 2014, a emissão de certidões judiciais de Distribuição Cível, Criminal, Especial (cível e criminal), Falência e Recuperação Judicial no Distrito Federal constitui atribuição exclusiva do Tribunal de Justiça do Distrito Federal e dos Territórios, a cargo de seu Núcleo de Emissão de Certidões - NUCER, nos termos do disposto no art. 4º da Portaria Conjunta 64, de 4 de setembro de 2014, e no art. 3º da Portaria Conjunta 65, de 5 de setembro de 2014, ambas desta Corte.

Declaro, ainda, que as certidões judiciais de Distribuição abrangem os registros eletrônicos dos processos judiciais em andamento desde a criação do TJDFT - sejam eles referentes a juízos novos, extintos ou cuja denominação foi modificada - bem como dos órgãos judiciários colegiados do Tribunal, mesmo os novos ou aqueles já extintos.

Declaração emitida eletronicamente em: 03/02/2025 ÀS 11:11:41

Válida por 30 dias da data de emissão.

Tribunal de Justiça do Distrito Federal e Territórios - Código de Controle: COSI.2025.0203.7083.7WKU.B3DO

Esta declaração não prevalece sobre declarações emitidas posteriormente.

Qualquer rasura ou emenda INVALIDARÁ este documento.

A autenticidade deste documento poderá ser verificada no site <http://www.tjdft.jus.br>, em documentos Eletrônicos -> Autenticação de Documentos Eletrônicos. Escolher a opção desejada em 'Documentos Administrativos' e informar o Código de Controle acima.

NUCER - Núcleo de Emissão de Certidões do TJDFT

Fórum de Brasília - Milton Sebastião Barbosa. Praça Municipal - Lote 1, Bloco A, Ala B - Térreo
Brasília - DF

Horário de Atendimento 7h às 19h, de segunda a sexta-feira, exceto feriados.

TJDF04 - STARH - 03/02/2025 11:11:41 - RHCOSIST01 (200.170.252.38)



**CERTIDÃO NEGATIVA DE DISTRIBUIÇÃO (ESPECIAL - AÇÕES CÍVEIS E CRIMINAIS)
1ª e 2ª Instâncias**

CERTIFICAMOS que, após consulta aos registros eletrônicos de distribuição de ações cíveis e criminais disponíveis até 03/02/2025, **NADA CONSTA** contra o nome por extenso e CPF/CNPJ de:

MACIEL CONSULTORES S/S LTDA
10.757.529/0001-08

OBSERVAÇÕES:

- a) Os dados de identificação são de responsabilidade do solicitante da certidão, devendo a titularidade ser conferida pelo interessado e pelo destinatário.
- b) A certidão será emitida de acordo com as informações inseridas no banco de dados. Em caso de exibição de processos com dados desatualizados, o interessado deverá requerer a atualização junto ao juízo ou órgão julgador.
- c) A certidão será negativa quando não for possível a individualização dos processos por carência de dados do Poder Judiciário. (artigo 8º, § 2º da Resolução 121/CNJ).
- d) A certidão cível contempla ações cíveis, execuções fiscais, execuções e insolvências civis, falências, recuperações judiciais, recuperações extrajudiciais, inventários, interdições, tutelas e curatelas. A certidão criminal compreende os processos criminais, os processos criminais militares e as execuções penais. Demais informações sobre o conteúdo das certidões, consultar em www.tjdft.jus.br, no menu Serviços, Certidões, Certidão Nada Consta, Tipos de Certidão.
- e) As certidões de Falência e Recuperação Judicial, Cível ou Especial atendem ao disposto no inciso II do artigo 69 da Lei 14133/2021.
- f) Medida prevista no artigo 26 do Código Penal, sentença não transitada em julgado.

A autenticidade deverá ser confirmada no site do TJDFT (www.tjdft.jus.br), no menu Serviços, Certidões, Certidão Nada Consta, Validar Certidão - autenticar, informando-se o número do selo digital de segurança impresso.

Emitida gratuitamente pela internet em: 03/02/2025

Selo digital de segurança: **2025.CTD.ILYD.V2RQ.VU3N.A770.X9LE**

*** VÁLIDA POR 30 (TRINTA) DIAS ***

TERMOS DE ABERTURA E ENCERRAMENTO



Entidade: MACIEL CONSULTORES S/S

Período da Escrituração: 01/01/2023 a 31/12/2023 CNPJ: 10.757.529/0001-08

Número de Ordem do Livro: 15

TERMO DE ABERTURA

| | |
|---|------------------------|
| Nome Empresarial | MACIEL CONSULTORES S/S |
| NIRE | |
| CNPJ | 10.757.529/0001-08 |
| Número de Ordem | 15 |
| Natureza do Livro | LIVRO DIÁRIO Nº 15 |
| Município | Brasília |
| Data do arquivamento dos atos constitutivos | 09/04/2009 |
| Data de arquivamento do ato de conversão de sociedade simples em sociedade empresária | |
| Data de encerramento do exercício social | 31/12/2023 |
| Quantidade total de linhas do arquivo digital | 23453 |

TERMO DE ENCERRAMENTO

| | |
|---|------------------------|
| Nome Empresarial | MACIEL CONSULTORES S/S |
| Natureza do Livro | LIVRO DIÁRIO Nº 15 |
| Número de ordem | 15 |
| Quantidade total de linhas do arquivo digital | 23453 |
| Data de início | 01/01/2023 |
| Data de término | 31/12/2023 |

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número FB.53.A4.05.58.E1.67.AD.79.F9.3F.62.5A.62.9A.EE.77.49.2C.DC-4, nos termos do Decreto nº 9.555/2018.

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

Versão 10.2.0 do Visualizador

Página 1 de 1

BALANÇO PATRIMONIAL



Entidade: MACIEL CONSULTORES S/S

Período da Escrituração: 01/01/2023 a 31/12/2023 CNPJ: 10.757.529/0001-08

Número de Ordem do Livro: 15

Período Selecionado: 01 de Janeiro de 2023 a 31 de Dezembro de 2023

| Descrição | Nota | Saldo Inicial | Saldo Final |
|---|------|------------------|------------------|
| Ativo | | R\$ 3.268.062,95 | R\$ 6.200.211,46 |
| Circulante | | R\$ 3.236.406,57 | R\$ 2.734.101,28 |
| Disponível | | R\$ 1.150.190,64 | R\$ 254.207,17 |
| Bancos Conta Movimento | | R\$ 11,00 | R\$ 11,00 |
| Aplicações de Liquidez Imediata | | R\$ 1.150.179,64 | R\$ 254.196,17 |
| Banco Bradesco s/a | | R\$ 573.515,83 | R\$ 190.123,92 |
| Banco do Brasil Sa | | R\$ 529.410,88 | R\$ 62.955,93 |
| Banco Itaú s/a | | R\$ 10.104,41 | R\$ 513,82 |
| Banco Santander | | R\$ 37.148,52 | R\$ 602,50 |
| Clientes | | R\$ 1.551.709,89 | R\$ 1.740.472,16 |
| Clientes a Receber | | R\$ 1.551.709,89 | R\$ 1.740.472,16 |
| Outros Créditos | | R\$ 534.506,04 | R\$ 739.421,95 |
| Adiantamentos a Terceiros | | R\$ 302.503,78 | R\$ 0,00 |
| Adiantamento a Fornecedores | | R\$ 302.503,78 | R\$ 0,00 |
| Adiantamentos a Funcionários | | R\$ 5.711,89 | R\$ 12.114,50 |
| Tributos a Recuperar | | R\$ 119.427,92 | R\$ 119.318,20 |
| Tributos a Compensar | | R\$ 106.862,45 | R\$ 139.620,47 |
| Outros Creditos | | R\$ 0,00 | R\$ 468.368,78 |
| Não Circulante | | R\$ 31.656,38 | R\$ 3.466.110,18 |
| Realizável a Longo Prazo | | R\$ 2.218,54 | R\$ 3.461.641,95 |
| Outros Créditos | | R\$ 2.218,54 | R\$ 3.461.641,95 |
| Depósitos Judiciais | | R\$ 2.218,54 | R\$ 27.548,82 |
| Outros Créditos | | R\$ 0,00 | R\$ 3.434.093,13 |
| Imobilizado | | R\$ 29.437,84 | R\$ 4.468,23 |
| Imobilizado | | R\$ 29.437,84 | R\$ 4.468,23 |
| Bens em Operação | | R\$ 326.563,07 | R\$ 326.563,07 |
| (-) (-) Depreciação/Amortização Acumulada | | R\$ (297.125,23) | R\$ (322.094,84) |
| Passivo | | R\$ 3.268.062,95 | R\$ 6.200.211,46 |
| Circulante | | R\$ 499.739,97 | R\$ 937.032,00 |
| Instituições Financeiras | | R\$ 8.528,00 | R\$ 0,00 |
| Empréstimos | | R\$ 8.528,00 | R\$ 0,00 |
| Fornecedores | | R\$ 227,07 | R\$ 212.666,81 |
| Fornecedores Nacionais | | R\$ 227,07 | R\$ 212.666,81 |
| Obrigações Tributárias | | R\$ 350.313,48 | R\$ 384.553,75 |

BALANÇO PATRIMONIAL

Entidade:MACIEL CONSULTORES S/S

Período da Escrituração:01/01/2023 a 31/12/2023CNPJ:10.757.529/0001-08

Número de Ordem do Livro:15

Período Selecionado:01 de Janeiro de 2023 a 31 de Dezembro de 2023

| Descrição | Nota | Saldo Inicial | Saldo Final |
|---|------|------------------|------------------|
| Impostos e Contribuições a Recolher | | R\$ 336.723,75 | R\$ 353.889,81 |
| Tributos Retidos a Recolher | | R\$ 13.589,73 | R\$ 30.663,94 |
| Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias | | R\$ 140.671,42 | R\$ 328.192,08 |
| Obrigações com o Pessoal | | R\$ 10.354,43 | R\$ 5.717,22 |
| Obrigações com Sócios | | R\$ 51,92 | R\$ 0,00 |
| Obrigações Previdenciárias | | R\$ 43.912,08 | R\$ 82.111,11 |
| Provisões | | R\$ 86.352,99 | R\$ 240.363,75 |
| Outras Obrigações | | R\$ 0,00 | R\$ 11.619,36 |
| Adiantamentos de Clientes | | R\$ 0,00 | R\$ 1.230,00 |
| Contas a Pagar | | R\$ 0,00 | R\$ 10.389,36 |
| Não Circulante | | R\$ 3.743,74 | R\$ 146.112,79 |
| Exigível a Longo Prazo | | R\$ 3.743,74 | R\$ 146.112,79 |
| Instituições Financeiras | | R\$ 3.743,74 | R\$ 0,00 |
| Adiantamento de Clientes | | R\$ 3.743,74 | R\$ 0,00 |
| Obrigações Tributárias | | R\$ 0,00 | R\$ 33.112,79 |
| Impostos e Contribuições | | R\$ 0,00 | R\$ 33.112,79 |
| Outras Obrigações | | R\$ 0,00 | R\$ 113.000,00 |
| Contas a Pagar | | R\$ 0,00 | R\$ 113.000,00 |
| Patrimônio Líquido | | R\$ 2.764.579,24 | R\$ 5.117.066,67 |
| Capital Social | | R\$ 1.200.000,00 | R\$ 1.200.000,00 |
| Capital Subscrito | | R\$ 1.200.000,00 | R\$ 1.200.000,00 |
| Reservas | | R\$ 1.564.579,24 | R\$ 1.564.579,24 |
| Reservas de Lucros | | R\$ 1.564.579,24 | R\$ 1.564.579,24 |
| Lucros ou Prejuízos Acumulados | | R\$ 0,00 | R\$ 2.352.487,43 |
| Lucros ou Prejuízos Acumulados | | R\$ 0,00 | R\$ 2.352.487,43 |

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO



Entidade: MACIEL CONSULTORES S/S

Período da Escrituração: 01/01/2023 a 31/12/2023 CNPJ: 10.757.529/0001-08

Número de Ordem do Livro: 15

Período Selecionado: 01 de Janeiro de 2023 a 31 de Dezembro de 2023

| Descrição | Nota | Saldo anterior | Saldo atual |
|---------------------------------------|------|--------------------|--------------------|
| RECEITA OPERACIONAL BRUTA | | R\$ 8.101.022,82 | R\$ 9.930.899,07 |
| Prestação de Serviços | | R\$ 8.101.022,82 | R\$ 9.930.899,07 |
| (-) (-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA | | R\$ (646.682,43) | R\$ (828.827,52) |
| (-) IMPOSTOS INCIDENTES | | R\$ (646.682,43) | R\$ (828.827,52) |
| (-) (-) Iss | | R\$ (392.021,74) | R\$ (495.404,26) |
| (-) (-) Pis | | R\$ (44.883,03) | R\$ (58.781,61) |
| (-) (-) Cofins | | R\$ (207.152,75) | R\$ (271.299,44) |
| (-) (-) Iss Consórcio | | R\$ (2.624,91) | R\$ (3.342,21) |
| (=) RECEITA OPERACIONAL LIQUIDA | | R\$ 7.454.340,39 | R\$ 9.102.071,55 |
| (=) LUCRO BRUTO | | R\$ 7.454.340,39 | R\$ 9.102.071,55 |
| (-) (+/-) DESPESAS OPERACIONAIS | | R\$ (2.705.124,42) | R\$ (5.366.696,20) |
| (-) DE VENDAS | | R\$ (393.431,09) | R\$ (3.467.614,11) |
| (-) Despesas com Pessoal | | R\$ (2.311.693,33) | R\$ (3.375.442,86) |
| (-) Comissões sobre Vendas | | R\$ 0,00 | R\$ (204,00) |
| (-) Viagens e Representações | | R\$ (108.728,98) | R\$ (68.982,44) |
| (-) Despesas Gerais | | R\$ (284.702,11) | R\$ (22.984,81) |
| (-) ADMINISTRATIVAS | | R\$ (2.217.474,37) | R\$ (1.990.174,06) |
| (-) Propaganda e Publicidade | | R\$ (2.720,94) | R\$ (767,60) |
| (-) Ocupação | | R\$ 0,00 | R\$ (1.820,00) |
| (-) Depreciações e Amortizações | | R\$ (81.229,54) | R\$ (24.969,61) |
| (-) Utilidades e Serviços | | R\$ (1.140.348,25) | R\$ (8.131,01) |
| (-) Despesas com Veículos | | R\$ 0,00 | R\$ (20.093,15) |
| (-) Despesas Administrativas Gerais | | R\$ (993.175,64) | R\$ (1.934.392,69) |
| (-) (-) DESPESAS FINANCEIRAS | | R\$ (89.382,73) | R\$ (73.945,97) |
| (-) Despesas Financeiras | | R\$ (89.382,73) | R\$ (73.945,97) |
| (-) DESPESAS TRIBUTARIAS | | R\$ (1.264,38) | R\$ (4.551,05) |
| (-) Despesas Tributárias | | R\$ (1.264,38) | R\$ (4.551,05) |
| (-) OUTRAS RECEITAS | | R\$ 64.848,79 | R\$ 169.588,99 |
| Outras Receitas | | R\$ 64.848,79 | R\$ 169.588,99 |
| (=) LUCRO OPERACIONAL LIQUIDO | | R\$ 2.505.943,28 | R\$ 3.735.375,35 |
| RESULTADO ANTES DA CS E IR | | R\$ 2.505.943,28 | R\$ 3.735.375,35 |
| (-) PROVISÃO PARA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL | | R\$ (199.701,71) | R\$ (294.638,69) |
| (-) Csl | | R\$ (199.701,71) | R\$ (294.638,69) |
| (-) PROVISÃO PARA IMPOSTO DE RENDA | | R\$ (530.726,97) | R\$ (794.440,81) |
| (-) Irlp | | R\$ (530.726,97) | R\$ (794.440,81) |
| (=) RESULTADO DO EXERCÍCIO | | R\$ 1.775.514,60 | R\$ 2.646.295,85 |

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO



| | | | | | |
|--------------------------|--|-----|--------------------|---------------------------|----|
| Entidade: | MACIEL CONSULTORES S/S | | | | |
| Período da Escrituração: | 01/01/2023 a 31/12/2023 | CNP | 10.757.529/0001-08 | Número de Ordem do Livro: | 15 |
| Período Selecionado: | 01 de Janeiro de 2023 a 31 de Dezembro de 2023 | | | | |

| Histórico | Código de Aglutinação das Contas de Patrimônio Líquido | | | | Total (R\$) |
|--|--|-----------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------|
| | Capital (R\$) | Reservas Lucros (R\$) | Lucros/Prejuízos Acumulados (R\$) | Lucros/Prejuízos Acumulados (R\$) | |
| Saldo Inicial em 01.01.2023 | 1.200.000,00 | 1.564.579,24 | 0,00 | 0,00 | 2.764.579,24 |
| Vlr Ref | | | | 16.620,96 | 16.620,96 |
| Ajuste de Exercícios Anteriores | | | | (-)13.080,66 | (-)13.080,66 |
| Lucro Líquido do Exercício | | | 2.352.487,43 | | 2.352.487,43 |
| Compensação Irrf s/Aplicações Financeiras | | | | (-)109,57 | (-)109,57 |
| Vlr Ref | 240.000,00 | | | 51,92 | 240.051,92 |
| Vlr Ref | (-)1.200.000,00 | | | (-)3.482,65 | (-)1.203.482,65 |
| Transf.de Capital Social Cfe Contrato Reg.em Cartório Onde | 960.000,00 | | | | 960.000,00 |
| Saldo Final em 31.12.2023 | 1.200.000,00 | 1.564.579,24 | 2.352.487,43 | 0,00 | 5.117.066,67 |
| Notas | | | | | |

DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA (INDIRETO)

Valores expressos em Reais (R\$)

| | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|---|---------------------|---------------------|
| RESULTADO DO EXERCÍCIO/PERÍODO | 2.646.295,85 | 1.775.514,60 |
| AJUSTE DE EXERCÍCIO ANTERIOR | 13.080,66 | 565,06 |
| DEPRECIAÇÃO E AMORTIZAÇÃO | 24.969,61 | 81229,54 |
| VARIAÇÕES NOS ATIVOS E PASSIVOS | | |
| (AUMENTO) REDUÇÃO EM CONTAS A RECEBER | -188.762,27 | -932.779,07 |
| (AUMENTO) REDUÇÃO ADIANTAMENTO A EMPREGADOS | -6.402,61 | -941,18 |
| (AUMENTO) REDUÇÃO ADIANTAMENTO A FORNECEDORES | 302.503,78 | -302.503,78 |
| AUMENTO) REDUÇÃO IMPOSTOS A RECUPERAR | -32.648,30 | -108.927,44 |
| (AUMENTO) REDUÇÃO OUTROS CREDITOS | -3.927.792,19 | 0,00 |
| AUMENTO (REDUÇÃO) EM FORNECEDORES | 212.439,74 | -4.735,68 |
| AUMENTO (REDUÇÃO) EM OBRIGAÇÕES COM PESSOAL | -4.689,13 | 10.406,35 |
| AUMENTO (REDUÇÃO) EM OBRIGAÇÕES SOCIAIS | 38.199,03 | 43.912,08 |
| AUMENTO (REDUÇÃO) EM OBRIGAÇÕES FISCAIS | 34.240,27 | 292.346,88 |
| AUMENTO (REDUÇÃO) EM OUTRAS OBRIGAÇÕES CP | 11.619,36 | 0,00 |
| AUMENTO (REDUÇÃO) EM CONTAS A PAGAR E PROVISÕES | 154.010,76 | 56.298,94 |
| AUMENTO (REDUÇÃO) EM ADIANTAMENTOS | -3.743,74 | -48.603,22 |
| AUMENTO (REDUÇÃO) EM OUTRAS OBRIGAÇÕES LP | 146.112,79 | 0,00 |
| = DISPONIBILIDADES LÍQUIDAS GERADAS PELAS (APLIC. NAS) ATIV OPERAC | -580.566,39 | 861.783,08 |
| 2 - FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS | | |
| BAIXA DE IMOBILIZADO | 0,00 | 892.197,29 |
| = DISPONIBILIDADES LÍQUIDAS GERADAS PELAS (APLIC NAS) ATIV INVEST | 0,00 | 892.197,29 |
| 3 - FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS | | |
| PAGAMENTOS DE LUCROS/DIVIDENDOS | -306.889,08 | -613.622,98 |
| EMPRÉSTIMOS TOMADOS | | |
| PAGAMENTO DE EMPRÉSTIMO | -8.528,00 | -9.828,72 |
| = DISPONIBILIDADES LÍQUIDAS GER PELAS (APL NAS) ATIV DE FINANCIAMENTO | -315.417,08 | -623.451,70 |
| 4 - AUMENTO (REDUÇÃO) NAS DISPONIBILIDADES (1+/-2+/-3) | -895.983,47 | 1.130.528,67 |
| 5 - DISPONIBILIDADES NO ÍNICIO DO PERÍODO | 1.150.190,64 | 19.661,97 |
| 6 - DISPONIBILIDADES NO FINAL DO PERÍODO (4+/-5) | 254.207,17 | 1.150.190,64 |

PAULA GUZZON
RODRIGUES
ALVES:12092191748

Assinado de forma digital por
PAULA GUZZON RODRIGUES
ALVES:12092191748
Dados: 2024.05.02 17:13:24
-03'00'

PAULA GUZZON RODRIGUES ALVES
Sócio - ADMINISTRADOR
CPF: 120.921.917-48

WESLEY
FERNANDES TUAF
GARCIA:28324417
850

Assinado de forma digital
por WESLEY FERNANDES
TUAF
GARCIA:28324417850
Dados: 2024.05.02
17:25:42 -03'00'

WESLEY FERNANDES TUAF GARCIA
CRC: 1-SP-329869/O-8 - Contador
CPF: 283.244.178-50

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

| | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|---------------------------------|--------------|--------------|
| RESULTADO LIQUIDO DO PERÍODO | 2646295,85 | 1.775.514,60 |
| Ajuste de Exercício Anterior | 13.080,66 | 565,06 |
| RESULTADO ABRANGENTE DO PERÍODO | 2.659.376,51 | 1.776.079,66 |

PAULA GUZZON
RODRIGUES
ALVES:12092191748

Assinado de forma digital por
PAULA GUZZON RODRIGUES
ALVES:12092191748
Dados: 2024.05.02 17:13:42
-03'00'

PAULA GUZZON RODRIGUES ALVES
Sócio - ADMINISTRADOR
CPF: 120.921.917-48

WESLEY
FERNANDES TUAF
GARCIA:28324417
850

Assinado de forma digital
por WESLEY FERNANDES
TUAF GARCIA:28324417850
Dados: 2024.05.02 17:26:01
-03'00'

WESLEY FERNANDES TUAF GARCIA
CRC: 1-SP-329869/O-8 - Contador
CPF: 283.244.178-50

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis

DEMONSTRAÇÃO DE LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS
Valores expressos em Reais (R\$)

| | 2023 | 2022 |
|--------------------------------------|--------------|---------------|
| SALDO INICIAL | - | - |
| Ajustes dos Exercícios Anteriores | 13.080,66 | 565,06 |
| LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO | 2.646.295,85 | 1.775.514,60 |
| Reversão de Dividendos | 0,00 | 2.122,76 |
| Transferência para Reserva de Lucros | 0,00 | -1.164.579,44 |
| Lucros Distribuídos | -306.889,08 | -613.622,98 |
| Dividendos a distribuir | | |
| SALDO FINAL | 2.352.487,43 | 0,00 |

PAULA GUZZON
RODRIGUES
ALVES:1209219174
8

Assinado de forma digital por
PAULA GUZZON RODRIGUES
ALVES:12092191748
Dados: 2024.05.02 17:13:58
-03'00'

PAULA GUZZON RODRIGUES ALVES
Sócio - ADMINISTRADOR
CPF: 120.921.917-48

WESLEY
FERNANDES TUAF
GARCIA:283244178
50

Assinado de forma digital
por WESLEY FERNANDES
TUAF GARCIA:28324417850
Dados: 2024.05.02 17:26:20
-03'00'

WESLEY FERNANDES TUAF GARCIA
CRC: 1-SP-329869/O-8 - Contador
CPF: 283.244.178-50

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
Valores expressos em Reais (R\$)

| | Capital Social Integralizado | Reserva de Lucros | Lucros Acumulados | Total do Patrimônio Líquido |
|---|------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------------------|
| Saldo em 31/12/2021 | 1.600.000,00 | | 0 | 1.600.000,00 |
| Lucro Líquido do Exercício | | | 1.775.514,60 | 1.775.514,60 |
| Reversão de Dividendos a Pagar para Reserva de Lucros | | 2.122,56 | | 2.122,56 |
| Redução do Capital Social | -400.000,00 | | 400.000,00 | 0,00 |
| Ajustes Exercício Anterior | | | 565,06 | 565,06 |
| Distribuição de Lucros | | | -613.622,98 | -613.622,98 |
| Aumento de Reserva | | 1.562.456,68 | -1.562.456,68 | 0,00 |
| Saldo em 31/12/2022 | 1.200.000,00 | 1.564.579,24 | 0,00 | 2.764.579,24 |
| Lucro Líquido do Exercício | | | 2.646.295,85 | 2.646.295,85 |
| Ajustes Exercício Anterior | | | 13.080,66 | 13.080,66 |
| Distribuição de Lucros | | | -306.889,08 | -306.889,08 |
| Aumento de Reserva | | | 0,00 | 0,00 |
| Saldo em 31/12/2023 | 1.200.000,00 | 1.564.579,24 | 2.352.487,43 | 5.117.066,67 |

PAULA GUZZON RODRIGUES
ALVES:12092191748

Assinado de forma digital por
PAULA GUZZON RODRIGUES
ALVES:12092191748
Dados: 2024.05.02 17:14:12 -03'00'

PAULA GUZZON RODRIGUES ALVES
Sócio - ADMINISTRADOR
CPF: 120.921.917-48

WESLEY FERNANDES TUAF GARCIA:28324417850

Assinado de forma digital por
WESLEY FERNANDES TUAF GARCIA:28324417850
Dados: 2024.05.02 17:26:51 -03'00'

WESLEY FERNANDES TUAF GARCIA
CRC: 1-SP-329869/O-8 - Contador
CPF: 283.244.178-50

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis

NOTAS EXPLICATIVAS

NOTA 1 - CONTEXTO OPERACIONAL

A empresa Maciel Consultores S/S com sede na Rua SBA, quadra 2, número 12, Bloco E, sala 206, sobreloja, parte X3, Bairro Asa Sul Brasília, DF, foi criada em 09/04/2009, possui personalidade jurídica de direito privado, prazo de duração indeterminado e atuação em todo o território Nacional. A empresa tem por objetivo a atividade de prestação de serviços técnicos especializados na área contábil.

NOTA 2 - BASE DA ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

A escrituração e demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com práticas contábeis adotadas no Brasil em consonância com as práticas contábeis adotada com as leis 6.404/76 e 11.638/2017, as diretrizes da NBC TG 1.000 - ITG 1.000, além dos Princípios Fundamentais de Contabilidade e demais práticas emanadas pela legislação societária Brasileira. São apresentadas em reais e foram aprovadas em reunião da administração em de 25 de abril de 2024.

NOTA 3 - SUMÁRIO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As principais práticas contábeis estão descritas a seguir:

- a) Clientes - Estão registrados os valores a receber de clientes;
- b) Direitos e Obrigações - Estão demonstrados pelos valores históricos, acrescidos das correspondentes variações monetárias e encargos financeiros, observando o regime de competência;
- c) Impostos - A empresa está enquadrada no regime do Lucro Presumido e contabiliza os encargos tributários pelo regime de caixa;
- d) Apuração do Resultado - Na apuração do resultado as receitas, custos e despesas são reconhecidas e registradas de acordo com o regime contábil de competência de cada exercício apresentado.
- e) Moeda Funcional – A moeda funcional da União é o Real, e todas as demonstrações da entidade estão expressas nessa moeda.

NOTA 4 - CAIXAS E EQUIVALENTES DE CAIXA

As disponibilidades incluem caixa, saldos bancários em conta corrente no Banco Itaú S.A, Banco do Brasil S.A., Banco Bradesco S.A. e Santander S.A.

| Descrição | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|--------------|-----------------------|-------------------------|
| Banco C/C | R\$ 11,00 | R\$ 11,00 |
| Aplicação | 254.196,17 | R\$ 1.150.179,64 |
| Cauções | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| Total | R\$ 254.207,17 | R\$ 1.150.190,64 |

NOTA 5 – CLIENTES

O saldo na conta contábil de clientes é no valor de R\$ 1.740.472,16 (um milhão, setecentos e quarenta mil, quatrocentos e setenta e dois reais e dezesseis centavos) em 31 de dezembro de 2023. O prazo médio de recebimento é de 30 dias.

| Descrição | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|-----------|------------------|------------------|
| Clientes | R\$ 1.740.472,16 | R\$ 1.551.709,89 |

NOTAS EXPLICATIVAS

NOTA 6 – IMPOSTOS A RECUPERAR

Estão registrados os impostos a recuperar no valor de R\$ 258.938,67 (duzentos e cinquenta e oito mil, novecentos e trinta e oito mil e sessenta e sete centavos) em 31 de dezembro de 2023, que foram retidos na fonte na ocasião de emissão das notas fiscais de prestação de serviço.

| Descrição | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| COFINS a recuperar | R\$ 53.600,52 | R\$ 27.294,34 |
| CSLL a recuperar | R\$ 11.340,72 | R\$ 9.695,81 |
| IRF a recuperar | R\$ 51.979,40 | R\$ 52.872,05 |
| IRF a recuperar Consórcio | R\$ 429,51 | R\$ 429,51 |
| ISS a recuperar | R\$ 118.888,69 | R\$ 118.888,69 |
| PIS a recuperar | R\$ 11.613,51 | R\$ 5.913,93 |
| IRRF S/ Aplicação Financeira | R\$ 0 | R\$ 109,72 |
| INSS a compensar | R\$ 11.086,32 | R\$ 11.086,32 |
| Total | R\$ 258.938,67 | R\$ 226.290,37 |

NOTA 7 – ADIANTAMENTO A FORNECEDORES

A empresa possui R\$ 0 (zero reais) refere a adiantamento a fornecedores em 2023.

| Descrição | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|-----------------------------|------------|----------------|
| Adiantamento a Fornecedores | R\$ 0 | R\$ 302.503,78 |

NOTA 8 – ADIANTAMENTO A EMPREGADOS

A empresa possui adiantamento a empregados que totalizam em R\$ 12.114,50 (Doze mil, cento e quatorze reais e cinquenta centavos).

| Adiantamento a Empregados | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|---------------------------|----------------------|---------------------|
| Adiantamento de Salário | R\$ 0 | R\$ 1.128,30 |
| Adiantamento de Férias | R\$ 12.114,50 | R\$ 4.583,59 |
| Total | R\$ 12.114,50 | R\$ 5.711,89 |

NOTA 9 – ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO

O saldo em 31 de dezembro de 2023 o Ativo Realizável a Longo Prazo totaliza no valor de R\$ 3.461.641,95 (Três milhões, quatrocentos e sessenta e um mil, seiscentos e quarenta e um reais e noventa e cinco centavos).

| Ativo Realizável Longo Prazo | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|------------------------------|-------------------------|---------------------|
| Depósitos Judiciais | R\$ 27.548,82 | R\$ 2.218,54 |
| Outros Créditos | R\$ 3.434.093,13 | R\$ 0,00 |
| Total | R\$ 3.461.641,95 | R\$ 2.218,54 |

NOTAS EXPLICATIVAS

NOTA 10 – IMOBILIZADO

O imobilizado é representado pela composição abaixo:

| | 31/12/2023 | | | | | 31/12/2022 |
|-----------------------------|-----------------------|-----------------|------------------------|--------------|---------------------|----------------------|
| | Custo | Adições | Depreciação Acumulada | Baixa | Líquido | Líquido |
| Equipamentos de Informática | R\$ 72.709,70 | R\$ 0,00 | -R\$ 72.709,70 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| Máquinas e Equipamentos | R\$ 4.157,29 | R\$ 0,00 | -R\$ 4.157,29 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| Móveis e Utensílios | R\$ 249.696,08 | R\$ 0,00 | -R\$ 245.227,85 | R\$ 0,00 | R\$ 4.468,23 | R\$ 29.437,84 |
| Total | R\$ 326.563,07 | R\$ 0,00 | -R\$ 322.094,84 | R\$ 0 | R\$ 4.468,23 | R\$ 29.437,84 |

A movimentação do imobilizado está assim representada:

| Bem | Taxa de depreciação | Vida útil |
|--------------------------------------|---------------------|-----------|
| Benfeitorias em Imóveis de terceiros | 25% ao ano | 4 anos |
| Edifícios | 4% ao ano | 25 anos |
| Equipamentos de Informática | 20 % ao ano | 5 anos |
| Máquinas e Equipamentos | 10% ao ano | 10 anos |
| Móveis e utensílios | 10% ao ano | 10 anos |

NOTA 11 – FORNECEDORES

O saldo na conta contábil de fornecedores no valor de R\$ 212.666,81 (Duzentos e doze mil e seiscentos e sessenta e seis reais e oitenta e um centavos) em 31 de dezembro de 2023, com prazo de pagamento para trinta dias.

| FORNECEDORES | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|------------------------|-----------------------|-------------------|
| Fornecedores Nacionais | R\$ 212.666,81 | R\$ 227,07 |
| TOTAL | R\$ 212.666,81 | R\$ 227,07 |

NOTAS EXPLICATIVAS

NOTA 12 - OBRIGAÇÕES

Estão provisionadas as obrigações trabalhistas, sociais, fiscais a pagar, totalizando o montante de R\$ 384.553,75 (trezentos e oitenta e quatro mil, quinhentos e cinquenta e três reais e setenta e cinco centavos) em 31 de dezembro de 2023. Conforme demonstrado no quadro abaixo:

| Obrigações Fiscais | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| ISS a recolher | R\$ 53.847,96 | R\$ 45.063,32 |
| Imposto de renda a recolher | R\$ 190.235,14 | R\$ 188.945,28 |
| Contribuição social a recolher | R\$ 82.676,46 | R\$ 88.068,02 |
| IRRF a recolher | R\$ 1.608,45 | R\$ 22,50 |
| CRF a recolher | R\$ 5.000,50 | R\$ 98,90 |
| IR s/ folha de pagamento | R\$ 24.054,99 | R\$ 13.468,33 |
| PIS a recolher | R\$ 3.627,68 | R\$ 2.568,62 |
| COFINS a recolher | R\$ 16.742,91 | R\$ 11.854,81 |
| ISS a recolher - Consorcio | R\$ 0,00 | R\$ 223,70 |
| Parcelamento PGFN | R\$ 9.812,64 | R\$ 0,00 |
| Juros e Enc Parcelamento PGFN | -R\$ 3.052,98 | R\$ 0,00 |
| Total | R\$ 384.553,75 | R\$ 350.313,48 |

| Obrigação com Pessoal | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|-----------------------|---------------------|----------------------|
| Pró-labore a pagar | R\$ 0,00 | R\$ 51,92 |
| Rescisão a pagar | R\$ 5.717,22 | R\$ 10.354,43 |
| Total | R\$ 5.717,22 | R\$ 10.406,35 |

| Obrigações Sociais | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|--------------------|----------------------|----------------------|
| Inss | R\$ 66.216,44 | R\$ 32.578,95 |
| Fgts | R\$ 15.894,67 | R\$ 11.333,13 |
| Total | R\$ 82.111,11 | R\$ 43.912,08 |

NOTA 13 – PROVISÕES

A provisão de férias totaliza o montante de R\$ 240.363,75 (duzentos e quarenta mil, trezentos e sessenta e três reais e setenta e cinco centavos) em 31 de dezembro de 2023. Conforme exemplificado abaixo:

| | Provisões Circulante | | | Total |
|------|----------------------|----------------|----------------|----------------|
| | Férias | Inss s/ Férias | FGTS s/ Férias | |
| 2023 | R\$ 176.998,41 | R\$ 49.205,45 | R\$ 14.159,89 | R\$ 240.363,75 |
| 2022 | R\$ 62.433,80 | R\$ 17.456,04 | R\$ 6.463,15 | R\$ 86.352,99 |

NOTAS EXPLICATIVAS

NOTA 14 – OUTRAS OBRIGAÇÕES

Outras obrigações dispõem do adiantamento a clientes e serviços terceirizados a pagar, conforme descrito abaixo, totalizado no valor de R\$ 11.619,36 (onze mil, seiscentos e dezenove reais e trinta e seis centavos).

| Outras Obrigações | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|--------------------------------|----------------------|-----------------|
| Adiantamento a Clientes | R\$ 1.230,00 | R\$ 0,00 |
| Serviços Terceirizados a pagar | R\$ 10.389,36 | R\$ 0,00 |
| Total | R\$ 11.619,36 | R\$ 0,00 |

NOTA 15 - EMPRÉSTIMOS

O empréstimo que a empresa possuía foi quitado no ano de 2023.

| EMPRÉSTIMOS | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|----------------------------|------------|--------------|
| Empréstimo Banco do Brasil | R\$ 0,00 | R\$ 8.528,00 |

NOTA 16 – EXIGÍVEL A LONGO PRAZO

As contas que compõe o exigível a longo prazo são os adiantamentos, obrigações tributárias e contas a pagar a longo prazo, conforme descrito abaixo, totalizado em R\$ 146.112,79 (cento e quarenta e seis mil, cento e doze reais e setenta e nove centavos).

| EXIGÍVEL A LONGO PRAZO | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|------------------------------------|-----------------------|---------------------|
| Adiantamentos longo prazo | R\$ 0,00 | R\$ 3.743,74 |
| Obrigações Tributárias longo prazo | R\$ 33.112,79 | R\$ 0,00 |
| Contas a pagar longo prazo | R\$ 113.000,00 | R\$ 0,00 |
| Total | R\$ 146.112,79 | R\$ 3.743,74 |

NOTA 17 – IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL

A empresa é optante pelo Lucro Presumido e durante o ano de 2023 apurou o IRPJ e CSLL trimestralmente, conforme demonstrado abaixo:

| | IRPJ | CSLL |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1º Trimestre 2023 | R\$ 106.458,88 | R\$ 43.875,89 |
| 2º Trimestre 2023 | R\$ 111.396,95 | R\$ 43.631,71 |
| 3º Trimestre 2023 | R\$ 154.424,75 | R\$ 62.375,25 |
| 4º Trimestre 2023 | R\$ 190.235,14 | R\$ 82.676,46 |
| Total | R\$ 562.515,72 | R\$ 232.559,31 |

NOTAS EXPLICATIVAS

NOTA 18 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO

- a) Capital social - O capital social subscrito e integralizado em 31 de dezembro de 2023 é de R\$ 1.200.000,00 (um milhão e duzentos mil reais).
- b) Resultado do Exercício - O resultado é o conjunto da movimentação econômica das operações realizadas através da prestação de serviços, operações estas oriundas de contratos. No exercício de 2023 a Maciel Consultores S/S apurou um lucro de R\$ 2.646.295,85 (dois milhões, seiscentos e quarenta e seis mil, duzentos e noventa e cinco reais e oitenta e cinco centavos).
- | Resultado do Exercício | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|------------------------|------------------|------------------|
| Lucros Acumulados | R\$ 2.646.295,85 | R\$ 1.775.514,60 |
- c) Reserva de Lucros – No ano de 2022 o lucro foi transferido para a reserva de lucros no valor de R\$ 1.564.579,24 (um milhão, quinhentos e sessenta e quatro mil, quinhentos e setenta e nove reais e vinte e quatro centavos).
- d) Lucros Acumulados - O lucro do período, após ser distribuído aos sócios, juntamente com valores de ajuste, dividendos anteriores e redução do capital social totalizou em R\$ 2.352.487,43 (dois milhões, trezentos e cinquenta e dois mil, quatrocentos e oitenta e sete reais e quarenta e três centavos).

NOTA 19 – EVENTO SUBSEQUENTE

A empresa declara que não existem eventos subsequentes relevantes até a data de aprovação das demonstrações.

PAULA GUZZON
RODRIGUES
ALVES:12092191748

Assinado de forma digital por
PAULA GUZZON RODRIGUES
ALVES:12092191748
Dados: 2024.05.02 17:14:36
-03'00'

PAULA GUZZON RODRIGUES ALVES
Sócio - ADMINISTRADOR
CPF: 120.921.917-48

WESLEY
FERNANDES TUAF
GARCIA:28324417
850

Assinado de forma digital
por WESLEY FERNANDES
TUAF GARCIA:28324417850
Dados: 2024.05.02 17:27:37
-03'00'

WESLEY FERNANDES TUAF GARCIA
CRC: 1-SP-329869/O-8 - Contador
CPF: 283.244.178-50

DEMONSTRATIVO DOS ÍNDICES

Valores expressos em Reais (R\$)

| | | | | |
|-------------------|----------|---------------------|---|----------|
| Liquidez Corrente | ILC 2023 | <u>2.734.101,28</u> | = | R\$ 2,92 |
| | | 937.032,00 | | |
| | ILC 2022 | <u>3.236.406,57</u> | = | R\$ 6,48 |
| | | 499.739,97 | | |

Conclui-se que a empresa dispõe de R\$ 2,92 conversíveis em curto prazo em dinheiro, para cada R\$ 1,00 de dívidas a curto prazo.

| | | | | |
|----------------|----------|---------------------|---|----------|
| Liquidez Geral | ILG 2023 | <u>6.195.743,23</u> | = | R\$ 5,72 |
| | | 1.083.144,79 | | |
| | ILG 2022 | <u>3.238.625,11</u> | = | R\$ 6,43 |
| | | 503.483,71 | | |

Observamos neste índice que a empresa possui R\$ 5,72 para saldar cada R\$ 1,00 de suas dívidas vencíveis a longo prazo.

| | | | | |
|-----------------------|----------|---------------------|---|----------|
| Grau de Endividamento | IEN 2023 | <u>1.083.144,79</u> | = | R\$ 0,17 |
| | | 6.200.211,46 | | |
| | IEN 2022 | <u>503.483,71</u> | = | R\$ 0,15 |
| | | 3.268.062,95 | | |

A empresa tem 0,17 de suas dívidas vencíveis a curto prazo.

| | | | | |
|---------------------------|----------|---------------------|---|----------|
| Índice de Solvência Geral | ISG 2023 | <u>6.200.211,46</u> | = | R\$ 5,72 |
| | | 1.083.144,79 | | |
| | ISG 2022 | <u>3.268.062,95</u> | = | R\$ 6,49 |
| | | 503.483,71 | | |

Observamos, neste índice, que a empresa dispõe de R\$ 5,72 ativos, para pagamento total de suas dívidas.

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis

DEMONSTRATIVO DOS ÍNDICES

Valores expressos em Reais (R\$)

| | | | | | |
|----------------------------|----------|---|-------------------------|---|--------------|
| Capital Circulante Líquido | CCL 2023 | = | 2.774.101,28-937.032,00 | = | 1.797.069,28 |
| | CCL 2022 | = | 3.236.406,57-499.739,97 | = | 2.736.666,60 |

Observamos, neste índice, que a empresa dispõe de R\$ 1.797.069,28 de reserva para garantir e/ou expandir suas atividades durante um ciclo de operações

PAULA GUZZON
RODRIGUES
ALVES:1209219174
8

Assinado de forma digital por
PAULA GUZZON RODRIGUES
ALVES:12092191748
Dados: 2024.05.02 17:14:54
-03'00'

PAULA GUZZON RODRIGUES ALVES
Sócio - ADMINISTRADOR
CPF: 120.921.917-48

WESLEY FERNANDES
TUAF
GARCIA:28324417850

Assinado de forma digital por
WESLEY FERNANDES TUAF
GARCIA:28324417850
Dados: 2024.05.02 17:27:56
-03'00'

WESLEY FERNANDES TUAF GARCIA
CRC: 1-SP-329869/O-8 - Contador
CPF: 283.244.178-50

RECIBO DE ENTREGA DE ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL DIGITAL

| IDENTIFICAÇÃO DO TITULAR DA ESCRITURAÇÃO | | |
|--|--------------------|--|
| NIRE | CNPJ | |
| | 10.757.529/0001-08 | |
| NOME EMPRESARIAL MACIEL CONSULTORES S/S | | |

| IDENTIFICAÇÃO DA ESCRITURAÇÃO | |
|--|--|
| FORMA DA ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL Livro Diário (Completo - sem escrituração Auxiliar) | PERÍODO DA ESCRITURAÇÃO 01/01/2023 a 31/12/2023 |
| NATUREZA DO LIVRO LIVRO DIÁRIO Nº 15 | NÚMERO DO LIVRO 15 |
| IDENTIFICAÇÃO DO ARQUIVO (HASH) FB.53.A4.05.58.E1.67.AD.79.F9.3F.62.5A.62.9A.EE.77.49.2C.DC | |

| ESTE LIVRO FOI ASSINADO COM OS SEGUINTE CERTIFICADOS DIGITAIS: | | | | | |
|--|----------------|---|-------------------------|----------------------------|-------------------|
| QUALIFICAÇÃO DO SIGNATARIO | CPF/CNPJ | NOME | Nº SÉRIE DO CERTIFICADO | VALIDADE | RESPONSÁVEL LEGAL |
| Contador | 28324417850 | WESLEY FERNANDES TUAF GARCIA: 28324417850 | 462978075787724125 3 | 15/09/2023 a 14/09/2024 | Não |
| Pessoa Jurídica (e-CNPJ ou e-PJ) | 10757529000108 | MACIEL CONSULTORES S S:10757529000108 | 742871466195129113 3 | 21/12/2023 a 20/12/2024 | Sim |

NÚMERO DO RECIBO:

FB.53.A4.05.58.E1.67.AD.79.F9.3F.
62.5A.62.9A.EE.77.49.2C.DC-4

| |
|---|
| Escrituração recebida via Internet pelo Agente Receptor SERPRO |
| em 02/05/2024 às 11:22:37 |
| E2.2B.CC.80.33.45.C8.A6 BA.19.BD.D9.15.2F.0F.C6 |

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

DADOS DAS ASSINATURAS



Entidade: MACIEL CONSULTORES S/S

Período da Escrituração: 01/01/2023 a 31/12/2023 CNPJ: 10.757.529/0001-08

Número de Ordem do Livro: 15

Dados das Assinaturas da Escrituração

| | |
|-----------------------------------|--|
| Qualificação do Assinante | Contador |
| Tipo do Certificado | Pessoa Física |
| CPF / CNPJ | 283.244.178-50 |
| Nº de Série do Certificado | 4629780757877241253 |
| Nome do Signatário | WESLEY FERNANDES TUAF GARCIA:28324417850 |
| Autoridade Certificadora Emissora | AC VALID RFB v5 |
| Validade | 15/09/2023 a 14/09/2024 |

| | |
|-----------------------------------|---------------------------------------|
| Qualificação do Assinante | Pessoa Jurídica (e-CNPJ ou e-PJ) |
| Tipo do Certificado | Pessoa Jurídica |
| CPF / CNPJ | 120.921.917-48 |
| Nº de Série do Certificado | 7428714661951291133 |
| Nome do Signatário | MACIEL CONSULTORES S S:10757529000108 |
| Autoridade Certificadora Emissora | AC DOCCLOUD RFB v2 |
| Validade | 21/12/2023 a 20/12/2024 |

SITUAÇÃO DO ARQUIVO DA ESCRITURAÇÃO



Nome Empresarial: MACIEL CONSULTORES S/S

CNPJ: 10.757.529/0001-08 Nire: Scp:

Período da Escrituração: 01/01/2023 a 31/12/2023

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

Natureza do Livro: LIVRO DIÁRIO Nº 15

Identificação do arquivo(hash): FB.53.A4.05.58.E1.67.AD.79.F9.3F.62.5A.62.9A.EE.77.49.2C.DC-

Consulta Realizada em: 02/05/2024 08:24:11

Resultado da Verificação

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

Situação Atual

Escrituração sem NIRE RECEBIDA/AUTENTICADA

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

TERMOS DE ABERTURA E ENCERRAMENTO



Entidade: MACIEL CONSULTORES S/S
 Período da Escrituração: 01/01/2022 a 31/12/2022 CNPJ: 10.757.529/0001-08
 Número de Ordem do Livro: 14
 Período Selecionado: 01 de Janeiro de 2022 a 31 de Dezembro de 2022

TERMO DE ABERTURA

Nome Empresarial MACIEL CONSULTORES S/S
 NIRE
 CNPJ 10.757.529/0001-08
 Número de Ordem 14
 Natureza do Livro Livro Diário
 Município BRASILIA
 Data do arquivamento dos atos constitutivos 09/04/2009
 Data de arquivamento do ato de conversão de sociedade simples em sociedade empresária
 Data de encerramento do exercício social 31/12/2022
 Quantidade total de linhas do arquivo digital 16894

TERMO DE ENCERRAMENTO

Nome Empresarial MACIEL CONSULTORES S/S
 Natureza do Livro Livro Diário
 Número de ordem 14
 Quantidade total de linhas do arquivo digital 16894
 Data de inicio 01/01/2022
 Data de término 31/12/2022

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

Versão 10.1.7 do Visualizador

Página 1 de 1

2º Ofício de Registro Civil, Títulos e Documentos e Pessoas Jurídicas de Brasília | Registrado sob o N° C0000129721 | Livro A0669 # 027
 em 19/05/2023. Selo Digital: TJDFT202202200163560YZE | MP2 200/01 e art. 11 da Lei 11.419/06 | Para consultar o selo acesse:
 www.tjdf.jus.br | Assinado Digitalmente por: Adrielly Leite de Souza - Escrevente Autorizada



BALANÇO PATRIMONIAL



Entidade: MACIEL CONSULTORES S/S

Período da Escrituração: 01/01/2022 a 31/12/2022 CNPJ: 10.757.529/0001-08

Número de Ordem do Livro: 14

Período Selecionado: 01 de Janeiro de 2022 a 31 de Dezembro de 2022

| Descrição | Nota | Saldo Inicial | Saldo Final |
|--|------|------------------|------------------|
| ATIVO | | R\$ 1.765.809,64 | R\$ 3.268.062,95 |
| ATIVO CIRCULANTE | | R\$ 760.726,43 | R\$ 3.236.406,57 |
| DISPONÍVEL | | R\$ 19.661,97 | R\$ 1.150.190,64 |
| BANCOS CONTA MOVIMENTO | | R\$ 10,00 | R\$ 11,00 |
| BANCO DO BRASIL | | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| BANCO ITAÚ | | R\$ 10,00 | R\$ 10,00 |
| BANCO BRADESCO | | R\$ 0,00 | R\$ 1,00 |
| BANCO SANTANDER | | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| APLICAÇÕES FINANCEIRAS LIQUIDEZ IMEDIATA | | R\$ 17.763,14 | R\$ 1.150.179,64 |
| BANCO DO BRASIL S.A. | | R\$ 4.010,29 | R\$ 0,00 |
| BRADESCO - FACIL | | R\$ 0,00 | R\$ 573.515,83 |
| BANCO ITAÚ S.A. | | R\$ 10.410,84 | R\$ 10.104,41 |
| BANCO SANTANDER | | R\$ 3.342,01 | R\$ 37.148,52 |
| BANCO DO BRASIL - BB FACIL | | R\$ 0,00 | R\$ 529.410,88 |
| GARANTIAS | | R\$ 1.888,83 | R\$ 0,00 |
| CAUÇÃO FRANCISCO RUFINO | | R\$ 1.888,83 | R\$ 0,00 |
| CLIENTES | | R\$ 618.930,82 | R\$ 1.551.709,89 |
| DUPLICATAS A RECEBER | | R\$ 618.930,82 | R\$ 1.551.709,89 |
| AGENCIA REGULADORA DE AGUAS, ENERGIA E SANEAMENTO BASICO DO AGER-AGENCIA REGULADORA DE SERVICOS PUBLICOS DELEGADOS DO MU ASSOCIACAO DE GESTAO E PROGRAMAS - AGAP | | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| BRF PREVIDENCIA | | R\$ 0,00 | R\$ 83.725,00 |
| CAMARA MUNICIPAL DE RONDONOPOLIS MT | | R\$ 0,00 | R\$ 7.386,00 |
| CEDAE COMPANHIA ESTADUAL DE AGUAS E ESGOTOS RJ | | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| CELESC GERACAO S.A | | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| CEMIG SOLUCOES INTELIGENTES EM ENERGIA S.A. - CEMIG SIM | | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| CENTRO NACIONAL DE TECNOLOGIA ELETRONICA AVANÇADA S.A | | R\$ 0,00 | R\$ 604,58 |
| CIA DE ENGENHARIA DE TRAFEGO CET RIO | | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| COMPANHIA BRASILEIRA DE VIDROS PLANOS - CBVP | | R\$ 0,00 | R\$ 56.664,37 |
| COMPANHIA ESPIRITO SANTENSE DE SANEAMENTO CESAN | | R\$ 14.417,83 | R\$ 13.363,39 |
| COMPANHIA PARANAENSE DE GAS COMPAGAS | | R\$ 0,00 | R\$ 11.875,78 |

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

Versão 10.1.3 do Visualizador

Página 1 de 8

BALANÇO PATRIMONIAL

Entidade: MACIEL CONSULTORES S/S

Período da Escrituração: 01/01/2022 a 31/12/2022 CNPJ: 10.757.529/0001-08

Número de Ordem do Livro: 14

Período Selecionado: 01 de Janeiro de 2022 a 31 de Dezembro de 2022

| Descrição | Nota | Saldo Inicial | Saldo Final |
|--|------|---------------|---------------|
| COMPANHIA PAULISTA DE TRENS METROPOLITANOS - CPTM | | R\$ 0,00 | R\$ 27 708,29 |
| COMPANHIA RIOGRANDENSE DE SANEAMENTO CORSAN | | R\$ 6 978,49 | R\$ 0,00 |
| CONF DAS COOP DO SICREDI - CONF SICREDI | | R\$ 125,20 | R\$ 422,33 |
| CONSORCIO PUBLICO DA ASSOCIACAO DOS MUNICIPIOS DO LITORAL NO | | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| COOP DE CREDITO, POUP E INVEST VANG DA REG DAS CATAR DO IG | | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| COOP DE CRED, POUP E INVEST SUL RIOGRAND - SICREDI UNIAO M | | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| COOP DE CRED, POUP E INVEST DA REG DA PROD. SICREDI REGI | | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| COOPERATIVA DE CREDITO, POUPANCA E INVESTIMENTO OURO VERDE D | | R\$ 1 689,31 | R\$ 0,00 |
| COOPERATIVA DE ECONOMIA E CREDITO MUTUO DOS EMPREGADOS DA JO | | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| DELTA GLOBAL ASSISTANCE SERVICOS LTDA | | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| DESBAN - FUNDACAO BDMG DE SEGURIDADE SOCIAL | | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| ELETOBRAS CENTRAIS DE SOLUÇÕES | | R\$ 4 414,31 | R\$ 0,00 |
| EMPRESA DE TECNOLOGIA E INFORMACOES DA PREVIDENCIA - DATAPRE | | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| ESPIRITO SANTO SECRETARIA DE ESTADO DA FAZENDA | | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| FUN ESTATAL REGIONAL DE SAUDE E DESENVOLVIMENTO SOCIAL DA BA | | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| FUNDACAO HOSPITAL CENTENARIO | | R\$ 0,00 | R\$ 3 900,23 |
| FUNDACAO HOSPITAL MUNICIPAL GETULIO VARGAS | | R\$ 3 223,27 | R\$ 0,00 |
| FUNDACAO INSTITUTO DAS AGUAS DO MUNICIPIO DO RIO DE JANEIRO | | R\$ 0,00 | R\$ 21 124,88 |
| FUNDO BRASILEIRO PARA A BIODIVERSIDADE - FUNBIO | | R\$ 95 018,67 | R\$ 0,00 |
| FUNDO ESTADUAL DE TRANSPORTES - FET | | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| INSTITUTO DE DESENVOLVIMENTO RURAL DO PARANA - IAPAR-EMATER | | R\$ 15,43 | R\$ 0,00 |
| JA LABORATORIO DE ANALISES CLINICAS LTDA | | R\$ 0,00 | R\$ 2 815,50 |
| MINISTERIO DAS RELACOES EXTERIORES | | R\$ 0,00 | R\$ 31 364,88 |
| MUNICIPIO DE ANGRA DOS REIS | | R\$ 99 800,00 | R\$ 19 700,00 |
| MUNICIPIO DE CONCORDIA | | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| MUNICIPIO DE ESTANCIA VELHA | | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| MUNICIPIO DE FARROUPILHA | | R\$ 0,00 | R\$ 62 843,00 |

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

Versão 10.1.3 do Visualizador

Página 2 de 8

Folha 03 de 27

LAYS DE OLIVEIRA MELLO

ESCR. AUTORIZADA

BALANÇO PATRIMONIAL

Entidade: MACIEL CONSULTORES S/S
 Período da Escrituração: 01/01/2022 a 31/12/2022 CNPJ: 10.757.529/0001-08
 Número de Ordem do Livro: 14
 Período Selecionado: 01 de Janeiro de 2022 a 31 de Dezembro de 2022

| Descrição | Nota | Saldo Inicial | Saldo Final |
|--|------|----------------|----------------|
| MUNICIPIO DE FLORIANOPOLIS | | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| MUNICIPIO DE LUCAS DO RIO VERDE | | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| MUNICIPIO DE PORTO ALEGRE | | R\$ 0,00 | R\$ 99.956,62 |
| MUNICIPIO DE SAO JOSE DOS CAMPOS | | R\$ 0,00 | R\$ 77.046,70 |
| MUNICIPIO DE TAQUARA | | R\$ 0,00 | R\$ 985,00 |
| MUNICIPIO DO RIO DE JANEIRO | | R\$ 0,00 | R\$ 8.899,61 |
| MUNICIPIO SÃO LEOPOLDO | | R\$ 3.026,94 | R\$ 0,00 |
| PARAGUAY RIBEIRO COUTINHO | | R\$ 186,46 | R\$ 0,00 |
| ADVOGADOS ASSOCIADOS | | | |
| PETROLEO BRASILEIRO S A | | R\$ 205.475,23 | R\$ 208.687,06 |
| PETROBRAS | | | |
| PREFEITURA MUNICIPAL DE SAO JOSÉ DOS CAMPOS | | R\$ 38.060,40 | R\$ 0,00 |
| PREFEITURA MUNICIPAL DE SINOP | | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| RIO DE JANEIRO SECRETARIA DE ESTADO DE TRANSPORTES | | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| SECRETARIA DE INFRAESTRUTURA E RECURSOS HIDRICOS | | R\$ 0,00 | R\$ 30.181,79 |
| SEPETIBA TECON S.A. | | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| SERV DE APOIO AS MICRO E PEQ EMPR DO ESTADO DE MATO GROSSO | | R\$ 0,00 | R\$ 71.074,18 |
| SERVICO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - DEPARTAMENTO R | | R\$ 0,00 | R\$ 4.984,17 |
| TRIBUNAL REGIONAL ELEITORAL DA BAHIA | | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| TRIBUNAL REGIONAL ELEITORAL DA PARAIBA | | R\$ 0,00 | R\$ 17.801,42 |
| TRIBUNAL REGIONAL ELEITORAL DE ALAGOAS | | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| TRIBUNAL REGIONAL ELEITORAL DE GOIAS | | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| TRIBUNAL REGIONAL ELEITORAL DE MATO GROSSO DO SUL | | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| TRIBUNAL REGIONAL ELEITORAL DE MINAS GERAIS | | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| TRIBUNAL REGIONAL ELEITORAL DE PERNAMBUCO | | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| TRIBUNAL REGIONAL ELEITORAL DE RONDONIA | | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| TRIBUNAL REGIONAL ELEITORAL DE RORAIMA | | R\$ 0,00 | R\$ 73.725,81 |
| TRIBUNAL REGIONAL ELEITORAL DE SANTA CATARINA | | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| TRIBUNAL REGIONAL ELEITORAL DE SAO PAULO | | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| TRIBUNAL REGIONAL ELEITORAL DE SERGIPE | | R\$ 0,00 | R\$ 22.656,37 |
| TRIBUNAL REGIONAL ELEITORAL DE | | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |

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

Versão 10.1.3 do Visualizador

Página 3 de 8

BALANÇO PATRIMONIAL

Entidade: MACIEL CONSULTORES S/S
 Período da Escrituração: 01/01/2022 a 31/12/2022 CNPJ: 10.757.529/0001-08
 Número de Ordem do Livro: 14
 Período Selecionado: 01 de Janeiro de 2022 a 31 de Dezembro de 2022

| Descrição | Nota | Saldo Inicial | Saldo Final |
|---|------|----------------|----------------|
| TOCANTINS | | | |
| TRIBUNAL REGIONAL ELEITORAL DO ACRE | | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| TRIBUNAL REGIONAL ELEITORAL DO AMAPÁ | | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| TRIBUNAL REGIONAL ELEITORAL DO AMAZONAS | | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| TRIBUNAL REGIONAL ELEITORAL DO CEARÁ | | R\$ 0,00 | R\$ 174.403,25 |
| TRIBUNAL REGIONAL ELEITORAL DO DISTRITO FEDERAL | | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| TRIBUNAL REGIONAL ELEITORAL DO ESPÍRITO SANTO | | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| TRIBUNAL REGIONAL ELEITORAL DO MARANHÃO | | R\$ 0,00 | R\$ 81.427,98 |
| TRIBUNAL REGIONAL ELEITORAL DO MATO GROSSO | | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| TRIBUNAL REGIONAL ELEITORAL DO PARÁ | | R\$ 0,00 | R\$ 103.216,16 |
| TRIBUNAL REGIONAL ELEITORAL DO PARANÁ | | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| TRIBUNAL REGIONAL ELEITORAL DO PIAUÍ | | R\$ 0,00 | R\$ 93.052,82 |
| TRIBUNAL REGIONAL ELEITORAL DO RIO DE JANEIRO | | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| TRIBUNAL REGIONAL ELEITORAL DO RIO GRANDE DO NORTE | | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| TRIBUNAL REGIONAL ELEITORAL DO RIO GRANDE DO SUL | | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| FUNDO DE APOIO AO JUDICIÁRIO DO ESTADO DE MATO GROSSO - FUNAJ | | R\$ 118.485,06 | R\$ 140.112,72 |
| OUTROS CRÉDITOS | | R\$ 122.133,64 | R\$ 534.506,04 |
| CREDITOS A SÓCIOS | | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| ADIANTAMENTO A Y K | | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| ADIANTAMENTO D.S.R | | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| ADIANTAMENTO E.H.A | | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| ADIANTAMENTO F.E.R | | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| ADIANTAMENTO G.L.S | | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| ADIANTAMENTO L.C.P | | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| ADIANTAMENTO M.L.J | | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| ADIANTAMENTO M.T.A | | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| ADIANTAMENTO P.G.R | | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| ADIANTAMENTO R.J.C. | | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| ADIANTAMENTO R.S.M. | | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| ADIANTAMENTO V.C.S. | | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |

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

Versão 10.1.3 do Visualizador

Página 4 de 8

BALANÇO PATRIMONIAL

Entidade: MACIEL CONSULTORES S/S
 Período da Escrituração: 01/01/2022 a 31/12/2022 CNPJ: 10.757.529/0001-08
 Número de Ordem do Livro: 14
 Período Selecionado: 01 de Janeiro de 2022 a 31 de Dezembro de 2022

| Descrição | Nota | Saldo Inicial | Saldo Final |
|--|------|------------------|------------------|
| ADIANTAMENTO W.F.T. | | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES | | R\$ 0,00 | R\$ 302.503,78 |
| ADIANTAMENTO A FORNECEDORES | | R\$ 0,00 | R\$ 302.503,78 |
| ADIANTAMENTO A EMPREGADOS | | R\$ 4.770,71 | R\$ 5.711,89 |
| ADIANTAMENTO DE SALÁRIO | | R\$ 0,00 | R\$ 1.128,30 |
| ADIANTAMENTO DE FERIAS | | R\$ 4.770,71 | R\$ 4.583,59 |
| ADIANTAMENTO DE 13º SALARIO | | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR | | R\$ 117.362,93 | R\$ 226.290,37 |
| IRRF A RECUPERAR | | R\$ 13.529,64 | R\$ 52.872,05 |
| IRRF A RECUPERAR CONSORCIO | | R\$ 0,00 | R\$ 429,51 |
| CONTRIBUIÇÃO SOCIAL A RECUPERAR | | R\$ 3.431,62 | R\$ 9.695,81 |
| INSS A COMPENSAR | | R\$ 9.917,01 | R\$ 11.086,32 |
| COFINS A RECUPERAR | | R\$ 7.632,52 | R\$ 27.294,34 |
| PIS A RECUPERAR | | R\$ 1.653,71 | R\$ 5.913,93 |
| ISS A RECUPERAR | | R\$ 81.198,43 | R\$ 118.888,69 |
| IR S/ APLICACAO FINANCEIRA | | R\$ 0,00 | R\$ 109,72 |
| ATIVO NÃO-CIRCULANTE | | R\$ 1.005.083,21 | R\$ 31.656,38 |
| ATIVO REALIZAVEL A LONGO PRAZO | | R\$ 2.218,54 | R\$ 2.218,54 |
| DEPÓSITOS JUDICIAIS | | R\$ 2.218,54 | R\$ 2.218,54 |
| DEPOSITO JUDICIAL | | R\$ 2.218,54 | R\$ 2.218,54 |
| IMOBILIZADO | | R\$ 1.002.864,67 | R\$ 29.437,84 |
| IMÓVEIS | | R\$ 86.789,84 | R\$ 0,00 |
| EDIFÍCIOS | | R\$ 86.789,84 | R\$ 0,00 |
| MÓVEIS E UTENSÍLIOS | | R\$ 249.696,08 | R\$ 249.696,08 |
| MÓVEIS E UTENSÍLIOS | | R\$ 249.696,08 | R\$ 249.696,08 |
| MÁQUINAS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS | | R\$ 4.157,29 | R\$ 4.157,29 |
| MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS | | R\$ 4.157,29 | R\$ 4.157,29 |
| EQUIPAMENTOS DE INFORMÁTICA | | R\$ 72.709,70 | R\$ 72.709,70 |
| EQUIPAMENTOS DE INFORMÁTICA | | R\$ 72.709,70 | R\$ 72.709,70 |
| BENFEITORIAS EM PRÉDIOS LOCADOS | | R\$ 1.300.946,97 | R\$ 0,00 |
| BENFEITORIAS EM PRÉDIOS LOCADOS | | R\$ 1.300.946,97 | R\$ 0,00 |
| (-) (-) DEPRECIACÕES, AMORT. E EXAUS. ACUMUL | | R\$ (711.435,21) | R\$ (297.125,23) |
| (-) (-) DEPRECIACÕES DE EDIFÍCIOS | | R\$ (28.033,49) | R\$ 0,00 |

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

Versão 10.1.3 do Visualizador

Página 5 de 8

BALANÇO PATRIMONIAL

Entidade: MACIEL CONSULTORES S/S

Período da Escrituração: 01/01/2022 a 31/12/2022 CNPJ: 10.757.529/0001-08

Número de Ordem do Livro: 14

Período Selecionado: 01 de Janeiro de 2022 a 31 de Dezembro de 2022

| Descrição | Nota | Saldo Inicial | Saldo Final |
|---|------|------------------|------------------|
| (-) (-) DEPRECIAÇÕES DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS | | R\$ (195.288,64) | R\$ (220.258,24) |
| (-) (-) DEPRECIAÇÕES DE MÁQUINAS, EQUIP. FER | | R\$ (4.157,29) | R\$ (4.157,29) |
| (-) (-) DEPRECIAÇÕES DE EQUIPAMENTOS DE INFORMÁTICA | | R\$ (71.959,24) | R\$ (72.709,70) |
| (-) (-) DEPRECIAÇÕES DE BENFEITORIAS | | R\$ (411.996,55) | R\$ 0,00 |
| PASSIVO | | R\$ 1.765.809,64 | R\$ 3.268.062,95 |
| PASSIVO CIRCULANTE | | R\$ 165.809,64 | R\$ 503.483,71 |
| EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS | | R\$ 18.356,72 | R\$ 8.528,00 |
| EMPRÉSTIMOS | | R\$ 18.356,72 | R\$ 8.528,00 |
| CONTA GARANTIA ITAU | | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| EMPRÉSTIMO BANCO BRASIL | | R\$ 18.356,72 | R\$ 8.528,00 |
| FORNECEDORES | | R\$ 4.962,75 | R\$ 227,07 |
| FORNECEDORES | | R\$ 4.962,75 | R\$ 227,07 |
| ADVICE IT SOLUCOES EM TECNOLOGIA DA INFORMACAO LTDA | | R\$ 4.962,75 | R\$ 0,00 |
| GPS TEC SISTEMAS ELETRONICOS DE SEGURANCA LTDA | | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| MIRAR CONTABILIDADE SS | | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| RUDDER EQUIPAMENTOS E SISTEMAS DE SEGURANCA LTDA | | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| SAFETY WORK ENGENHARIA DE SEGURANCA LTDA | | R\$ 0,00 | R\$ 227,07 |
| SILVIO MARIO MARQUES LOPES | | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| STRONG TECHNOLOGY COMERCIO E SERVICOS EM INFORMATICA LTDA | | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS | | R\$ 57.966,60 | R\$ 350.313,48 |
| IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER | | R\$ 57.966,60 | R\$ 350.313,48 |
| ISS A RECOLHER | | R\$ 3.070,57 | R\$ 45.063,32 |
| IMPOSTO DE RENDA A RECOLHER | | R\$ 34.515,75 | R\$ 188.945,28 |
| CONTRIBUIÇÃO SOCIAL A RECOLHER | | R\$ 14.261,83 | R\$ 88.068,02 |
| IRRF A RECOLHER | | R\$ 89,85 | R\$ 22,50 |
| IRRF S/ FOLHA DE PAGAMENTO | | R\$ 0,00 | R\$ 13.468,33 |
| PIS A RECOLHER | | R\$ 1.003,99 | R\$ 2.568,62 |
| IRF RETIDO A RECOLHER DE TERCEIROS | | R\$ 22,50 | R\$ 0,00 |
| CRF A RECOLHER | | R\$ 368,37 | R\$ 98,90 |
| COFINS A RECOLHER | | R\$ 4.633,74 | R\$ 11.854,81 |
| ISS A RECOLHER - CONSORCIO | | R\$ 0,00 | R\$ 223,70 |

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

Versão 10.1.3 do Visualizador

Página 6 de 8

Folha 07 de 27

LAYS DE OLIVEIRA MELLO
ESCR. AUTORIZADA

BALANÇO PATRIMONIAL

Entidade: MACIEL CONSULTORES S/S
 Período da Escrituração: 01/01/2022 a 31/12/2022 CNPJ: 10.757.529/0001-08
 Número de Ordem do Livro: 14
 Período Selecionado: 01 de Janeiro de 2022 a 31 de Dezembro de 2022

| Descrição | Nota | Saldo Inicial | Saldo Final |
|---|------|------------------|------------------|
| OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA | | R\$ 30.054,05 | R\$ 140.671,42 |
| OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL | | R\$ 0,00 | R\$ 10.406,35 |
| SALÁRIOS E ORDENADOS A PAGAR | | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| PRÓ-LABORE A PAGAR | | R\$ 0,00 | R\$ 51,92 |
| ESTAGIARIOS A PAGAR | | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| RESCISÃO A PAGAR | | R\$ 0,00 | R\$ 10.354,43 |
| 13º SALARIO A PAGAR | | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| CONTRIBUICAO INSTITUTO RUSSELL | | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| SERVIÇOS AUTONOMOS | | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| OBRIGAÇÕES SOCIAIS | | R\$ 0,00 | R\$ 43.912,08 |
| INSS A RECOLHER | | R\$ 0,00 | R\$ 32.578,95 |
| FGTS A RECOLHER | | R\$ 0,00 | R\$ 11.333,13 |
| PROVISÕES | | R\$ 30.054,05 | R\$ 86.352,99 |
| PROVISÕES PARA FÉRIAS | | R\$ 23.383,50 | R\$ 62.433,80 |
| PROVISÕES PARA 13º SALÁRIO | | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| INSS SOBRE PROVISÕES PARA FÉRIAS | | R\$ 3.883,57 | R\$ 17.456,04 |
| INSS SOBRE PROVISÕES PARA 13º SALÁRIO | | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| FGTS SOBRE PROVISÕES PARA FÉRIAS | | R\$ 2.786,98 | R\$ 6.463,15 |
| FGTS SOBRE PROVISÕES PARA 13º SALÁRIO | | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| OUTRAS OBRIGAÇÕES | | R\$ 52.346,96 | R\$ 3.743,74 |
| ADIANTAMENTOS A CLIENTES | | R\$ 52.346,96 | R\$ 3.743,74 |
| ADIANTAMENTO A CLIENTES | | R\$ 52.346,96 | R\$ 0,00 |
| ADIANTAMENTO PAGO A MAIOR | | R\$ 0,00 | R\$ 3.743,74 |
| DIVIDENDOS | | R\$ 2.122,56 | R\$ 0,00 |
| DIVIDENDOS | | R\$ 2.122,56 | R\$ 0,00 |
| DIVIDENDOS A PAGAR | | R\$ 2.122,56 | R\$ 0,00 |
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | R\$ 1.600.000,00 | R\$ 2.764.579,24 |
| CAPITAL SOCIAL | | R\$ 1.600.000,00 | R\$ 1.200.000,00 |
| CAPITAL SUBSCRITO | | R\$ 1.600.000,00 | R\$ 1.200.000,00 |
| CAPITAL SOCIAL | | R\$ 1.600.000,00 | R\$ 1.200.000,00 |
| RESERVAS | | R\$ 0,00 | R\$ 1.564.579,24 |
| RESERVAS DE LUCROS | | R\$ 0,00 | R\$ 1.564.579,24 |
| RESERVA DE LUCROS | | R\$ 0,00 | R\$ 1.564.579,24 |

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

Versão 10.1.3 do Visualizador

Página 7 de 8

BALANÇO PATRIMONIAL

Entidade: MACIEL CONSULTORES S/S
Período da Escrituração: 01/01/2022 a 31/12/2022 CNPJ: 10.757.529/0001-08
Número de Ordem do Livro: 14
Período Selecionado: 01 de Janeiro de 2022 a 31 de Dezembro de 2022

| Descrição | Nota | Saldo Inicial | Saldo Final |
|----------------------------------|------|---------------|-------------|
| AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES | | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES | | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES | | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS | | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS | | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| LUCROS ACUMULADOS | | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| LUCRO ACUMULADO DO EXERCÍCIO | | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |

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

Versão 10.1.3 do Visualizador

Página 8 de 8

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO



Entidade: MACIEL CONSULTORES S/S

Período da Escrituração: 01/01/2022 a 31/12/2022 CNPJ: 10.757.529/0001-08

Número de Ordem do Livro: 14

Período Selecionado: 01 de Janeiro de 2022 a 31 de Dezembro de 2022

| Descrição | Nota | Saldo anterior | Saldo atual |
|---------------------------------|------|--------------------|--------------------|
| RECEITA BRUTA | | R\$ 3.322.202,46 | R\$ 8.163.913,68 |
| SERVIÇOS PRESTADOS | | R\$ 2.633.693,71 | R\$ 7.996.026,44 |
| OUTRAS RECEITAS | | R\$ 688.508,75 | R\$ 62.890,86 |
| CONSÓRCIO GRUPO MACIEL | | R\$ 0,00 | R\$ 104.996,38 |
| (-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA | | R\$ (287.658,61) | R\$ (646.682,43) |
| (-) ISS | | R\$ (108.503,25) | R\$ (392.021,74) |
| (-) COFINS | | R\$ (76.967,48) | R\$ (204.271,30) |
| (-) PIS | | R\$ (16.676,24) | R\$ (44.258,71) |
| (-) CONTRIBUIÇÃO SOCIAL | | R\$ (24.223,67) | R\$ 0,00 |
| (-) IMPOSTO DE RENDA | | R\$ (61.287,97) | R\$ 0,00 |
| (-) ISS CONSORCIO | | R\$ (0,00) | R\$ (2.624,91) |
| (-) COFINS CONSORCIO | | R\$ (0,00) | R\$ (2.881,45) |
| (-) PIS CONSORCIO | | R\$ (0,00) | R\$ (624,32) |
| RECEITA LÍQUIDA | | R\$ 3.034.543,85 | R\$ 7.517.231,25 |
| LUCRO BRUTO | | R\$ 3.034.543,85 | R\$ 7.517.231,25 |
| (-) DESPESAS OPERACIONAIS | | R\$ (1.626.620,19) | R\$ (2.705.124,42) |
| (-) DESPESAS COM VENDAS | | R\$ (61.637,98) | R\$ (393.431,09) |
| (-) DESPESAS COM VIAGENS | | R\$ (61.637,98) | R\$ (107.004,12) |
| (-) PASSAGENS E DESLOCAMENTOS | | R\$ (0,00) | R\$ (1.724,86) |
| (-) CRÉDITOS NÃO LIQUIDADOS | | R\$ (0,00) | R\$ (284.702,11) |
| (-) DESPESAS COM PESSOAL | | R\$ (1.564.982,21) | R\$ (2.311.693,33) |
| (-) SALÁRIOS E ORDENADOS | | R\$ (571.356,85) | R\$ (1.094.746,94) |
| (-) PRÔ-LABORE | | R\$ (258.645,88) | R\$ (196.771,00) |
| (-) PRÊMIOS E GRATIFICAÇÕES | | R\$ (69.487,00) | R\$ (12.214,70) |
| (-) 13º SALÁRIO | | R\$ (50.670,50) | R\$ (90.609,03) |
| (-) FÉRIAS | | R\$ (72.589,95) | R\$ (137.723,43) |
| (-) INSS | | R\$ (239.622,99) | R\$ (404.547,75) |
| (-) FGTS | | R\$ (49.293,20) | R\$ (106.940,06) |
| (-) INDENIZAÇÕES E AVISO PRÉVIO | | R\$ (20.711,68) | R\$ (7.621,75) |
| (-) ASSISTÊNCIA MÉDICA E SOCIAL | | R\$ (124.286,32) | R\$ (96.742,12) |
| (-) VALE TRANSPORTE | | R\$ (9.105,91) | R\$ (6.726,56) |
| (-) DESPESAS COM ESTAGIARIOS | | R\$ (13.514,76) | R\$ (27.419,74) |
| (-) DESPESAS COM ALIMENTAÇÃO | | R\$ (78.776,04) | R\$ (129.630,25) |
| (-) TREINAMENTOS | | R\$ (1.476,09) | R\$ (0,00) |
| (-) GRRF - MULTA | | R\$ (578,29) | R\$ (0,00) |
| (-) TELEFONE E INTERNET | | R\$ (4.866,75) | R\$ (0,00) |

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

Versão 10.1.3 do Visualizador

Página 1 de 3

Folha 10 de 27

LAYS DE OLIVEIRA MELLO

ECR. AUTORIZADA

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO

Entidade: MACIEL CONSULTORES S/S
 Período da Escrituração: 01/01/2022 a 31/12/2022 CNPJ: 10.757.529/0001-08
 Número de Ordem do Livro: 14
 Período Selecionado: 01 de Janeiro de 2022 a 31 de Dezembro de 2022

| Descrição | Nota | Saldo anterior | Saldo atual |
|---|------|------------------|--------------------|
| (-) DESPESAS GERAIS | | R\$ (480.690,44) | R\$ (1.324.652,63) |
| (-) SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS | | R\$ (0,00) | R\$ (1.500,00) |
| (-) TELEFONE E INTERNET | | R\$ (0,00) | R\$ (12.070,58) |
| (-) SEGUROS | | R\$ (3.565,26) | R\$ (10.084,61) |
| (-) MATERIAL DE ESCRITÓRIO | | R\$ (2.425,71) | R\$ (0,00) |
| (-) DESPESAS ADMINISTRATIVAS | | R\$ (22.748,37) | R\$ (19.262,30) |
| (-) SERVIÇOS PRESTADOS PF - TSE | | R\$ (0,00) | R\$ (386.183,24) |
| (-) SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS PJ | | R\$ (263.168,55) | R\$ (521.675,68) |
| (-) DEPRECIAÇÕES E AMORTIZAÇÕES | | R\$ (78.782,80) | R\$ (81.229,54) |
| (-) CARTORIO | | R\$ (1.577,23) | R\$ (13.920,74) |
| (-) DESPESAS LEGAIS E JUDICIAIS | | R\$ (12.678,22) | R\$ (2.951,21) |
| (-) MENSALIDADES ASSOCIAÇÕES E INSCRICOES | | R\$ (24.305,78) | R\$ (22.054,98) |
| (-) DILIGENCIAS | | R\$ (8.339,91) | R\$ (19.648,77) |
| (-) MANUTENÇÃO DE SOFTWARE | | R\$ (7.294,37) | R\$ (25.087,65) |
| (-) MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO | | R\$ (1.365,90) | R\$ (0,00) |
| (-) SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS PF | | R\$ (40.423,22) | R\$ (204.998,01) |
| (-) LOCAÇÃO DE SOFTWARE | | R\$ (10.818,30) | R\$ (0,00) |
| (-) DESCLOCAMENTOS | | R\$ (22,97) | R\$ (0,00) |
| (-) XEROX IMPRESSOES ENCADERNACOES | | R\$ (1.066,75) | R\$ (0,00) |
| (-) PUBLICIDADE E PROPAGANDA | | R\$ (0,00) | R\$ (2.720,94) |
| (-) TAXAS DIVERSAS | | R\$ (2.107,10) | R\$ (1.264,38) |
| (-) DESPESAS FINANCEIRAS | | R\$ (16.656,11) | R\$ (89.382,73) |
| (-) MULTAS DE MORA | | R\$ (0,00) | R\$ (63.479,34) |
| (-) DESPESAS POSTAIS E TELEGRÁFICAS | | R\$ (1.118,08) | R\$ (0,00) |
| (-) JUROS PASSIVOS | | R\$ (2.101,83) | R\$ (3.977,42) |
| (-) IOF | | R\$ (262,83) | R\$ (1.098,32) |
| (-) DESCONTO CONCEDIDOS | | R\$ (761,93) | R\$ (5.618,41) |
| (-) JUROS E COMISSÕES BANCÁRIAS | | R\$ (1,03) | R\$ (0,00) |
| (-) DESPESAS BANCÁRIAS | | R\$ (12.410,41) | R\$ (15.209,24) |
| RECEITAS FINANCEIRAS | | R\$ 1.175,78 | R\$ 1.957,93 |
| JUROS DE APLICAÇÕES | | R\$ 1.132,82 | R\$ 1.334,29 |
| JUROS RECEBIDOS | | R\$ 42,96 | R\$ 323,64 |
| MULTA | | R\$ 0,00 | R\$ 300,00 |
| (-) OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS | | R\$ (0,00) | R\$ (894.086,12) |

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

Versão 10.1.3 do Visualizador

Página 2 de 3

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO

Entidade: MACIEL CONSULTORES S/S
 Período da Escrituração: 01/01/2022 a 31/12/2022 CNPJ: 10.757.529/0001-08
 Número de Ordem do Livro: 14
 Período Selecionado: 01 de Janeiro de 2022 a 31 de Dezembro de 2022

| Descrição | Nota | Saldo anterior | Saldo atual |
|------------------------------------|------|------------------|------------------|
| (-) PERDAS E AJUSTES DE ATIVOS | | R\$ (0,00) | R\$ (1.888,83) |
| (-) BAIXAS DE IMOBILIZADO | | R\$ (0,00) | R\$ (892.197,29) |
| RESULTADO OPERACIONAL | | R\$ 911.752,89 | R\$ 2.505.943,28 |
| RESULTADO ANTES DO IR E CSL | | R\$ 911.752,89 | R\$ 2.505.943,28 |
| (-) PROVISÕES PARA IR E CSL | | R\$ (171.490,96) | R\$ (730.428,68) |
| (-) PROVISAO P IMPOSTO DE RENDA | | R\$ (121.240,11) | R\$ (526.116,72) |
| (-) PROVISAO P CONTRIBUIÇÃO SOCIAL | | R\$ (50.250,85) | R\$ (196.935,53) |
| (-) PROVISAO P IMPOSTO DE RENDA | | R\$ (0,00) | R\$ (4.610,25) |
| CONSORCIO GRUPO MACIEL | | | |
| (-) PROVISAO P CONTRIBUIÇÃO SOCIAL | | R\$ (0,00) | R\$ (2.766,18) |
| CONSORCIO GRUPO MACIEL | | | |
| LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO | | R\$ 740.261,93 | R\$ 1.775.514,60 |

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

Versão 10.1.3 do Visualizador

Página 3 de 3

Folha 12 de 27
 LAYS DE OLIVEIRA MELLO
 PROC. AUTORIZADA

MACIEL CONSULTORES S/S
CNPJ: 10.757.529/0001-08

Livro: 0014 Folha: 0846
Período: 01/01/2022 a 31/12/2022

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

| | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|--|---------------------|-------------------|
| RESULTADO LIQUIDO DO PERÍODO | 1.775.514,60 | 740.261,93 |
| Ajuste de Exercício Anterior | 565,06 | 0 |
| RESULTADO ABRANGENTE DO PERÍODO | 1.776.079,66 | 740.261,93 |

ESER HELMUT
AMORIM:1208
1651866

Assinado de forma
digital por ESER HELMUT
AMORIM:12081651866
Dados: 2023.05.22
09:55:06 -03'00'

ESER HELMUT AMORIM
Sócio Administrador
CPF: 120.816.518-66

RICARDO JOHNNY
CRISTOFOLI:05319
346913

Assinado de forma digital por
RICARDO JOHNNY
CRISTOFOLI:05319346913
Dados: 2023.05.22 09:47:18
-03'00'

RICARDO JOHNNY CRISTOFOLI
Reg. no CRC - PR sob o No. 075417/O-3
CPF: 053.193.469-13

MACIEL CONSULTORES S/S
CNPJ: 10.757.529/0001-08

Livro: 0011 Folha: 0418
Período: 01/01/2022 a 31/12/2022

DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA (INDIRETO)
Valores expressos em Reais (R\$)

| | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|--|---------------------|--------------------|
| RESULTADO DO EXERCÍCIO/PERÍODO | 2.505.943,28 | 911.752,89 |
| AJUSTE DE EXERCÍCIO ANTERIOR | 565,06 | 0,00 |
| DEPRECIAÇÃO E AMORTIZAÇÃO | 81.229,54 | 78782,8 |
| VARIAÇÕES NOS ATIVOS E PASSIVOS | | |
| (AUMENTO) REDUÇÃO EM CONTAS A RECEBER | -932.779,07 | -118.865,04 |
| (AUMENTO) REDUÇÃO ADIANTAMENTO A EMPREGADOS | -941,18 | 1.451,43 |
| (AUMENTO) REDUÇÃO ADIANTAMENTO A FORNECEDORES | -302.503,78 | 0,00 |
| (AUMENTO) REDUÇÃO IMPOSTOS A RECUPERAR | -108.927,44 | -45.845,50 |
| (AUMENTO) REDUÇÃO DEPOSITO JUDICIAL | 0,00 | 22.537,68 |
| AUMENTO (REDUÇÃO) EM FORNECEDORES | -4.735,68 | 4.962,75 |
| AUMENTO EM IR + CSLL | -730.428,68 | -171.490,96 |
| AUMENTO (REDUÇÃO) EM OBRIGAÇÕES COM PESSOAL | 10.406,35 | 0,00 |
| AUMENTO (REDUÇÃO) EM OBRIGAÇÕES SOCIAIS | 43.912,08 | -15.667,44 |
| AUMENTO (REDUÇÃO) EM OBRIGAÇÕES FISCAIS | 292.346,88 | 20.479,12 |
| AUMENTO (REDUÇÃO) EM CONTAS A PAGAR E PROVISÕES | 56.298,94 | -35.544,76 |
| AUMENTO (REDUÇÃO) EM ADIANTAMENTOS | -48.603,22 | -730.000,00 |
| = DISPONIBILIDADES LÍQUIDAS GERADAS PELAS (APLIC. NAS) ATIV. OPERAC. | 861.783,08 | -77.447,03 |
| 2 - FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS | | |
| BAIXA DE IMOBILIZADO | 892.197,29 | 0,00 |
| = DISPONIBILIDADES LÍQUIDAS GERADAS PELAS (APLIC. NAS) ATIV. INVEST. | 892.197,29 | 0,00 |
| 3 - FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS | | |
| PAGAMENTOS DE LÚCROS/DIVIDENDOS | -613.622,98 | -742.901,79 |
| EMPRÉSTIMOS TOMADOS | 0,00 | -6.214,93 |
| PAGAMENTO DE EMPRÉSTIMO | -9.828,72 | 0,00 |
| = DISPONIBILIDADES LÍQUIDAS GER. PELAS (APL. NAS) ATIV. DE FINANCIAMENTO | -623.451,70 | -749.116,72 |
| 4 - AUMENTO (REDUÇÃO) NAS DISPONIBILIDADES (1+/-2+/-3) | 1.130.528,67 | -826.563,75 |
| 5 - DISPONIBILIDADES NO INÍCIO DO PERÍODO | 19.661,97 | 846.225,72 |
| 6 - DISPONIBILIDADES NO FINAL DO PERÍODO (4+/-5) | 1.150.190,64 | 19.661,97 |

ESER HELMUT Assinado de forma digital por ESER HELMUT
AMORIM:120 AMORIM:12081651866
81651866 Dados: 2023.05.22 09:55:28 -03'00'

ESER HELMUT AMORIM
Sócio Administrador
CPF: 120.816.518-66

RICARDO JOHNNY Assinado de forma digital por
CRISTOFOLI:05319 CRISTOFOLI:05319346913
346913 Dados: 2023.05.22 09:47:30 -03'00'

RICARDO JOHNNY CRISTOFOLI
Reg. no CRC - PR sob o No. 075417/O-3
CPF: 053.193.469-13

MACIEL CONSULTORES S/S
CNPJ: 10.757.529/0001-08

Livro: 0011 Folha: 0420
Período: 01/01/2022 a 31/12/2022

DEMONSTRAÇÃO DE LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS
Valores expressos em Reais (R\$)

| | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|--------------------------------------|---------------|-------------|
| SALDO INICIAL | - | - |
| Ajustes dos Exercícios Anteriores | 565,06 | |
| LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO | 1.775.514,60 | 740.261,93 |
| Reversão de Dividendos | 2.122,76 | 4.762,42 |
| Transferência para Reserva de Lucros | -1.164.579,44 | - |
| Lucros Distribuídos | -613.622,98 | -742.901,79 |
| Dividendos a distribuir | | -2.122,56 |
| SALDO FINAL | - | - |

ESER HELMUT
AMORIM:12081
651866
Assinado de forma digital
por ESER HELMUT
AMORIM:12081651866
Dados: 2023.05.22
09:55:42 -03'00'

ESER HELMUT AMORIM
Sócio Administrador
CPF: 120.816.518-66

RICARDO JOHNNY
CRISTOFOLI:05319
346913
Assinado de forma digital
por RICARDO JOHNNY
CRISTOFOLI:05319346913
Dados: 2023.05.22
09:47:43 -03'00'

RICARDO JOHNNY CRISTOFOLI
Reg. no CRC - PR sob o No. 075417/O-3
CPF: 053.193.469-13

MACIEL CONSULTORES S/S
CNPJ: 10.757.529/0001-08

Livro: 0011 Folha: 0421
Período: 01/01/2022 a 31/12/2022

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
Valores expressos em Reais (R\$)

| | Capital Social Integralizado | Reserva de Lucros | Lucros Acumulados | Total do Patrimônio Líquido |
|---|------------------------------|---------------------|-------------------|-----------------------------|
| Saldo em 31/12/2019 | 1.600.000,00 | | -29.981,77 | 1.570.018,23 |
| Lucro Líquido do Exercício | | | 618.097,41 | 618.097,41 |
| Destinação de lucros | | | -583.353,22 | -583.353,22 |
| Dividendos | | | -4.762,42 | -4.762,42 |
| Saldo em 31/12/2020 | 1.600.000,00 | | 0 | 1.600.000,00 |
| Lucro Líquido do Exercício | | | 740.261,93 | 740.261,93 |
| Destinação de lucros | | | -742.901,79 | -742.901,79 |
| Dividendos | | | 2.639,86 | 2.639,86 |
| Saldo em 31/12/2021 | 1.600.000,00 | | 0 | 1.600.000,00 |
| Lucro Líquido do Exercício | | | 1.775.514,60 | 1.775.514,60 |
| Reversão de Dividendos a Pagar para Reserva de Lucros | | 2.122,56 | | 2.122,56 |
| Redução do Capital Social | -400.000,00 | | -400.000,00 | 0,00 |
| Ajustes Exercício Anterior | | | 565,06 | 565,06 |
| Distribuição de Lucros | | | -613.622,98 | -613.622,98 |
| Encerramento do Exercício | | 1.562.456,68 | -1.562.456,68 | 0,00 |
| Saldo em 31/12/2022 | 1.200.000,00 | 1.564.579,24 | 0,00 | 2.764.579,24 |

**ESER HELMUT
AMORIM:1208
1651866**

Assinado de forma
digital por ESER HELMUT
AMORIM:12081651866
Dados: 2023.05.22
09:56:16 -03'00'

ESER HELMUT AMORIM
Sócio Administrador
CPF: 120.816.518-66

**RICARDO
JOHNNY
CRISTOFOLI:0531
9346913**

Assinado de forma digital
por RICARDO JOHNNY
CRISTOFOLI:05319346913
Dados: 2023.05.22
09:47:55 -03'00'

RICARDO JOHNNY CRISTOFOLI
Reg. no CRC - PR sob o No. 075417/O-3
CPF: 053.193.469-13

MACIEL CONSULTORES S/S
CNPJ: 10.757.529/0001-08

Livro: 0013 Folha: 0849
Período: 01/01/2022 a 31/12/2022

NOTAS EXPLICATIVAS

NOTA 1 - CONTEXTO OPERACIONAL

A empresa Maciel Consultores S/S com sede na Rua SBA, quadra 2, número 12, Bloco E, sala 206, sobreloja, parte X3, Bairro Asa Sul Brasília, DF, foi criada em 09/04/2009, possui personalidade jurídica de direito privado, prazo de duração indeterminado e atuação em todo o território Nacional. A empresa tem por objetivo a atividade de prestação de serviços técnicos especializados na área contábil.

NOTA 2 - BASE DA ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

A escrituração e demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com práticas contábeis adotadas no Brasil em consonância com as práticas contábeis adotada com as leis 6.404/76 e 11.638/2017, as diretrizes da NBC TG 1.000 - ITG 1.000, além dos Princípios Fundamentais de Contabilidade e demais práticas emanadas pela legislação societária Brasileira. São apresentadas em reais e foram aprovadas em reunião da administração em de 14 de abril de 2023.

NOTA 3 - SUMÁRIO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As principais práticas contábeis estão descritas a seguir:

- a) Clientes - Estão registrados os valores a receber de clientes;
- b) Direitos e Obrigações - Estão demonstrados pelos valores históricos, acrescidos das correspondentes variações monetárias e encargos financeiros, observando o regime de competência;
- c) Impostos - A empresa está enquadrada no regime do Lucro Presumido e contabiliza os encargos tributários pelo regime de caixa;
- d) Apuração do Resultado - Na apuração do resultado as receitas, custos e despesas são reconhecidas e registradas de acordo com o regime contábil de competência de cada exercício apresentado.

NOTA 4 - CAIXAS E EQUIVALENTES DE CAIXA

As disponibilidades incluem caixa, saldos bancários em conta corrente no Banco Itaú S.A., Banco do Brasil S.A., Banco Bradesco S.A. e Santander S.A.

| Descrição | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|--------------|-------------------------|----------------------|
| Banco C/C | R\$ 11,00 | R\$ 10,00 |
| Aplicação | R\$ 1.150.179,64 | R\$ 17.763,14 |
| Cauções | R\$ 0,00 | R\$ 1.888,83 |
| Total | R\$ 1.150.190,64 | R\$ 19.661,97 |

NOTA 5 - CLIENTES

O saldo na conta contábil de clientes no valor de R\$ 1.551.709,89 (um milhão, quinhentos e cinquenta e um mil, setecentos e nove reais e oitenta e nove centavos) em 31 de dezembro de 2022. O prazo médio de recebimento é de 30 dias

| Descrição | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|-----------|------------------|----------------|
| Clientes | R\$ 1.551.709,89 | R\$ 618.930,82 |

MACIEL CONSULTORES S/S
CNPJ: 10.757.529/0001-08

Livro: 0013 Folha: 0850
Período: 01/01/2022 a 31/12/2022

NOTAS EXPLICATIVAS

NOTA 6 – IMPOSTOS A RECUPERAR

Estão registrados os impostos a recuperar no valor de R\$ 226.290,37 (duzentos e vinte e seis mil, duzentos e noventa reais e trinta e sete centavos) em 31 de dezembro de 2022, que foram retidos na fonte na ocasião de emissão das notas fiscais de prestação de serviço.

| Descrição | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| COFINS a recuperar | R\$ 27.294,34 | R\$ 7.632,52 |
| CSLL a recuperar | R\$ 9.695,81 | R\$ 3.431,62 |
| IRF a recuperar | R\$ 52.872,05 | R\$ 13.529,64 |
| IRF a recuperar Consórcio | R\$ 429,51 | R\$ 0,00 |
| ISS a recuperar | R\$ 118.888,69 | R\$ 81.198,43 |
| PIS a recuperar | R\$ 5.913,93 | R\$ 1.653,71 |
| IRRF S/ Aplicação Financeira | R\$ 109,72 | R\$ 0,00 |
| INSS a compensar | R\$ 11.086,32 | R\$ 9.917,01 |
| Total | R\$ 226.290,37 | R\$ 117.362,93 |

NOTA 7 – ADIANTAMENTO A FORNECEDORES

A empresa possui R\$ 302.503,78 (trezentos e dois mil, quinhentos e três reais e setenta e oito centavos) refere a adiantamento a fornecedores em 2022.

| Descrição | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|-----------------------------|----------------|------------|
| Adiantamento a Fornecedores | R\$ 302.503,78 | R\$ 0,00 |

NOTA 8 – ADIANTAMENTO A EMPREGADOS

A empresa possui adiantamento a empregados que totalizam em R\$ 5.711,89 (cinco mil, setecentos e onze reais e oitenta e nove centavos).

| Adiantamento a Empregados | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---------------------------|---------------------|---------------------|
| Adiantamento de Salário | R\$ 1.128,30 | R\$ 0,00 |
| Adiantamento de Férias | R\$ 4.583,59 | R\$ 4.770,71 |
| Total | R\$ 5.711,89 | R\$ 4.770,71 |

NOTA 9 – ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO

O saldo em 31 de dezembro de 2022 do Ativo Realizável a Longo Prazo totaliza no valor de R\$ 2.218,54 (dois mil, duzentos e dezoito reais e cinquenta e quatro centavos).

| Ativo Realizável Longo Prazo | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|------------------------------|--------------|--------------|
| Depósitos Judiciais | R\$ 2.218,54 | R\$ 2.218,54 |

MACIEL CONSULTORES S/S
CNPJ: 10.757.529/0001-08

Livro: 0013 Folha: 0851
Período: 01/01/2022 a 31/12/2022

NOTAS EXPLICATIVAS

NOTA 8 – IMOBILIZADO

O imobilizado é representado pela composição abaixo:

| | 31/12/2022 | | | | | 31/12/2021 |
|---------------------------------|-------------------------|-----------------|-----------------------|------------------------|----------------------|-------------------------|
| | Custo | Adições | Depreciação Acumulada | Baixa | Líquido | Líquido |
| Benfeitorias em Predios Locados | R\$ 888.950,42 | R\$ 0,00 | -R\$ 52.037,88 | -R\$ 836.912,54 | 0 | R\$ 888.950,42 |
| Edifícios | R\$ 58.756,35 | R\$ 0,00 | -R\$ 3.471,6 | -R\$ 55.284,75 | 0 | R\$ 58.756,35 |
| Equipamentos de Informática | R\$ 750,46 | R\$ 0,00 | -R\$ 750,46 | R\$ 0,00 | 0 | R\$ 750,46 |
| Máquinas e Equipamentos | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | 0 | R\$ 0,00 |
| Móveis e Utensílios | R\$ 54.407,44 | R\$ 0,00 | -R\$ 24.969,60 | R\$ 0,00 | R\$ 29.437,84 | R\$ 54.407,44 |
| Total | R\$ 1.002.864,67 | R\$ 0,00 | -R\$ 81.229,54 | -R\$ 892.197,29 | R\$ 29.437,84 | R\$ 1.002.864,67 |

A movimentação do imobilizado está assim representada:

| Bem | Taxa de depreciação | Vida útil |
|--------------------------------------|---------------------|-----------|
| Benfeitorias em Imóveis de terceiros | 25% ao ano | 4 anos |
| Edifícios | 4% ao ano | 25 anos |
| Equipamentos de Informática | 20 % ao ano | 5 anos |
| Máquinas e Equipamentos | 10% ao ano | 10 anos |
| Móveis e utensílios | 10% ao ano | 10 anos |

NOTA 10 – FORNECEDORES

O saldo na conta contábil de fornecedores no valor de R\$ 227,07 (duzentos e vinte e sete reais e sete centavos) em 31 de dezembro de 2022, com prazo de pagamento para trinta dias.

| Fornecedores | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|--|-------------------|---------------------|
| Advice It Soluções em Tecnologia da Informação | R\$ 0,00 | R\$ 4.962,75 |
| Safety Work Engenharia da Segurança | R\$ 227,07 | R\$ 0,00 |
| TOTAL | R\$ 227,07 | R\$ 4.962,75 |

MACIEL CONSULTORES S/S
CNPJ: 10.757.529/0001-08

Livro: 0013 Folha: 0852
Período: 01/01/2022 a 31/12/2022

NOTAS EXPLICATIVAS

NOTA 11 - OBRIGAÇÕES

Estão provisionadas as obrigações trabalhistas, sociais, fiscais a pagar, totalizando o montante de R\$ 490.984,90 (quatrocentos e noventa mil, novecentos e oitenta e quatro reais e noventa centavos) em 31 de dezembro de 2022. Conforme demonstrado no quadro abaixo:

| Obrigações Fiscais | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|------------------------------------|-----------------------|----------------------|
| ISS a recolher | R\$ 45.063,32 | R\$ 3.070,57 |
| Imposto de renda a recolher | R\$ 188.945,28 | R\$ 34.515,75 |
| Contribuição social a recolher | R\$ 88.068,02 | R\$ 14.261,83 |
| IRRF a recolher | R\$ 22,50 | R\$ 89,85 |
| CRF a recolher | R\$ 98,90 | R\$ 368,37 |
| IR s/ folha de pagamento | R\$ 13.468,33 | R\$ 0,00 |
| PIS a recolher | R\$ 2.568,62 | R\$ 1.003,99 |
| COFINS a recolher | R\$ 11.854,81 | R\$ 4.633,74 |
| IRF retido a recolher de terceiros | R\$ 0,00 | R\$ 22,50 |
| ISS a recolher - Consorcio | R\$ 223,70 | R\$ 0,00 |
| Total | R\$ 350.313,48 | R\$ 57.966,60 |

| Obrigação com Pessoal | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|-----------------------|----------------------|-----------------|
| Pró-labore a pagar | R\$ 51,92 | R\$ 0,00 |
| Rescisão a pagar | R\$ 10.354,43 | R\$ 0,00 |
| Total | R\$ 10.406,35 | R\$ 0,00 |

| Obrigações Sociais | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|--------------------|----------------------|-----------------|
| Inss | R\$ 32.578,95 | R\$ 0,00 |
| Fgts | R\$ 11.333,13 | R\$ 0,00 |
| Total | R\$ 43.912,08 | R\$ 0,00 |

NOTA 12 - PROVISÕES

A provisão de férias totaliza o montante de R\$ 86.352,99 (oitenta e seis mil, trezentos e cinquenta e dois reais e noventa e nove centavos) em 31 de dezembro de 2022. Conforme exemplificado abaixo:

| | Provisões Circulante | | | Total |
|------|----------------------|----------------|----------------|---------------|
| | Férias | Inss s/ Férias | FGTS s/ Férias | |
| 2022 | R\$ 62.433,80 | R\$ 17.456,04 | R\$ 6.463,15 | R\$ 86.352,99 |
| 2021 | R\$ 23.383,50 | R\$ 3.883,57 | R\$ 2.786,98 | R\$ 30.054,05 |

MACIEL CONSULTORES S/S
CNPJ: 10.757.529/0001-08

Livro: 0013 Folha: 0853
Período: 01/01/2022 a 31/12/2022

NOTAS EXPLICATIVAS

NOTA 13 – OUTRAS OBRIGAÇÕES

Outras obrigações dispõem do adiantamento a clientes conforme descrito abaixo, no valor de R\$ 3.743,74 (três mil, setecentos e quarenta e três mil e setenta e quatro centavos).

| Outras Obrigações | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|-------------------------|---------------------|----------------------|
| Adiantamento a Clientes | R\$ 3.743,74 | R\$ 52.346,96 |
| Total | R\$ 3.743,74 | R\$ 52.346,96 |

NOTA 14 - EMPRÉSTIMOS

A empresa possui empréstimos a curto prazo no Banco do Brasil S/A no total de R\$ 8.528,00 (oito mil, quinhentos e vinte e oito reais).

| EMPRÉSTIMOS | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|----------------------------|--------------|---------------|
| Empréstimo Banco do Brasil | R\$ 8.528,00 | R\$ 18.356,72 |

NOTA 15 – IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL

A empresa é optante pelo Lucro Presumido e durante o ano de 2022 apurou o IRPJ e CSLL trimestralmente, conforme demonstrado abaixo:

| | IRPJ | CSLL |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1º Trimestre 2022 | R\$ 38.081,80 | R\$ 15.869,45 |
| 2º Trimestre 2022 | R\$ 66.681,88 | R\$ 26.165,48 |
| 3º Trimestre 2022 | R\$ 83.014,45 | R\$ 31.351,06 |
| 4º Trimestre 2022 | R\$ 338.338,59 | R\$ 123.549,54 |
| Total | R\$ 526.116,72 | R\$ 196.935,53 |

NOTA 16 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO

a) Em 03 de Agosto de 2022 o Capital Social foi reduzido em R\$ 400.000,00 (quatrocentos mil reais), passando a totalizar R\$ 1.200.000,00 (um milhão e duzentos mil reais).

b) Resultado do Exercício - O resultado é o conjunto da movimentação econômica das operações realizadas através da prestação de serviços, operações estas oriundas de contratos. No exercício de 2022 a Maciel Consultores S/S apurou um lucro de R\$ 1.775.514,60 (um milhão, setecentos e setenta e cinco mil, quinhentos e quatorze reais e sessenta centavos).

| Resultado do Exercício | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|------------------------|------------------|----------------|
| Lucros Acumulados | R\$ 1.775.514,60 | R\$ 740.261,93 |

MACIEL CONSULTORES S/S
CNPJ10.757.529/0001-08

Livro: 0013 Folha: 0853
Período: 01/01/2022 a 31/12/2022

NOTAS EXPLICATIVAS

c) Reserva de Lucros - O lucro do período, após ser distribuído aos sócios, juntamente com valores de ajuste, dividendos anteriores e redução do capital social foi transferido para Reserva de Lucros. Totalizando a Reserva em R\$ 1.564.579,24 (um milhão, quinhentos e sessenta e quatro mil, quinhentos e setenta e nove reais e vinte e quatro centavos).

NOTA 16 – EVENTO SUBSEQUENTE

A empresa declara que não existem eventos subsequentes relevantes até a data de aprovação das demonstrações

ESER HELMUT
AMORIM:120816
51866

Assinado de forma digital
por ESER HELMUT
AMORIM:12081651866
Dados: 2023.05.22 09:56:42
-03'00'

ESER HELMUT AMORIM
Sócio Administrador
CPF: 120.816.518-66

RICARDO JOHNNY
CRISTOFOLI:0531934
6913

Assinado de forma digital por
RICARDO JOHNNY
CRISTOFOLI:05319346913
Dados: 2023.05.22 09:48:19 -03'00'

RICARDO JOHNNY CRISTOFOLI
Reg. no CRC - PR sob o No. 075417/O-3
CPF: 053.193.469-13

MACIEL CONSULTORES S/S
CNPJ: 10.757.529/0001-08

Livro: 0014 Folha: 0428
Período: 01/01/2022 a 31/12/2022

DEMONSTRATIVO DOS ÍNDICES

Valores expressos em Reais (R\$)

Liquidez Corrente

$$\text{I.L.C. 2021} = \frac{760.726,43}{165.809,64} = \text{R\$ } 4,59$$

$$\text{I.L.C. 2022} = \frac{3.236.406,57}{503.483,71} = \text{R\$ } 6,43$$

Conclui-se que a empresa dispõe de R\$ 6,43 conversíveis em curto prazo em dinheiro, para cada R\$ 1,00 de dívidas a curto prazo.

Liquidez Geral

$$\text{I.L.G. 2021} = \frac{762.944,97}{165.809,64} = \text{R\$ } 4,60$$

$$\text{I.L.G. 2022} = \frac{3.238.625,11}{503.483,71} = \text{R\$ } 6,43$$

Observamos neste índice que a empresa possui R\$ 6,43 para saldar cada R\$ 1,00 de suas dívidas vencíveis a longo prazo.

Grau de Endividamento

$$\text{I.E.N. 2021} = \frac{165.809,64}{1.765.809,64} = 0,09$$

$$\text{I.E.N. 2022} = \frac{503.483,71}{3.268.062,95} = 0,15$$

A empresa tem 0,15 de suas dívidas vencíveis a curto prazo.

Índice de Solvência Geral

$$\text{I.S.G. 2021} = \frac{1.765.809,64}{165.809,64} = 10,65$$

$$\text{I.S.G. 2022} = \frac{3.268.062,95}{503.483,71} = 6,49$$

Observamos, neste índice, que a empresa dispõe de R\$ 6,49 ativos, para pagamento total de suas dívidas

MACIEL CONSULTORES S/S
CNPJ: 10.757.529/0001-08

Livro: 0014 Folha: 0429
Período: 01/01/2022 a 31/12/2022

DEMONSTRATIVO DOS ÍNDICES

Valores expressos em Reais (R\$)

Capital Circulante Líquido

CCL 2021 = 760.726,43 - 165.809,64 = 594.916,79

CCL 2022 = 3.236.406,57 - 503.483,71 = 2.732.922,86

Observamos, neste índice, que a empresa dispõe de R\$ 2.732.922,86 de reserva para garantir e/ou expandir suas atividades durante um ciclo de operações

ESER HELMUT
AMORIM:120816
51866

Assinado de forma digital por
ESER HELMUT
AMORIM:12081651866
Dados: 2023.05.22 09:56:59
+03'00'

ESER HELMUT AMORIM
Sócio Administrador
CPF: 120.816.518-66

RICARDO JOHNNY
CRISTOFOLI:05319
346913

Assinado de forma digital
por RICARDO JOHNNY
CRISTOFOLI:05319346913
Dados: 2023.05.22
09:48:34 -03'00'

RICARDO JOHNNY CRISTOFOLI
Reg. no CRC - PR sob o No. 075417/O-3
CPF: 053.193.469-13

O presente documento digital foi conferido com o original e assinado digitalmente por Lays de Oliveira Mello, em segunda-feira, 22 de maio de 2023 10:55:42 GMT-03:00, CNS: 09.663-6 - 1º TABELIONATO DE NOTAS DE PORTO ALEGRE RS/RS, nos termos da medida provisória N. 2.200-2 de 24 de agosto de 2001. Sua autenticidade deverá ser confirmada no endereço eletrônico www.cenad.org.br/autenticidade. O presente documento digital pode ser convertido em papel por meio de autenticação no Tabelionato de Notas. Provimento nº 100/2020 CNJ - artigo 22.

1º TABELIONATO DE NOTAS DE PORTO ALEGRE - RS
RUA GAL. ANDRADE NEVES, 159 - CENTRO - PORTO ALEGRE - RS - FONE: (51) 3079-5300
SIDNEI ZOLIM BOCCUDO - TABELIÃO DESIGNADO

AUTENTICAÇÃO - art. 7º - Lei 8935/94 e Lei
12.692/06

O presente conjunto de (27) cópias, por mim rubricadas, confere com o seu original eletrônico, que foi assinado digitalmente através de certificado digital emitido para **ESER HELMUT AMORIM**. Do que dou fé.
Porto Alegre, 22 de maio de 2023

Emol.: R\$21,80 + Selo digital: R\$3,60
0450.03.2200005.08723 [284]

ZOLIM



1º TABELIONATO DE NOTAS DE PORTO ALEGRE - RS
RUA GAL. ANDRADE NEVES, 159 - CENTRO - PORTO ALEGRE - RS - FONE: (51) 3079-5300
SIDNEI ZOLIM BOCCUDO - TABELIÃO DESIGNADO

AUTENTICAÇÃO - art. 7º - Lei 8935/94 e Lei
12.692/06

O presente conjunto de (27) cópias, por mim rubricadas, confere com o seu original eletrônico, que foi assinado digitalmente através de certificado digital emitido para **RICARDO JOHNNY CRISTOFOLI**. Do que dou fé.
Porto Alegre, 22 de maio de 2023

Emol.: R\$21,80 + Selo digital: R\$3,60
0450.03.2200005.08722 [110]

ZOLIM

1º Tabelionato de Notas
Lays de Oliveira Mello
ESCR. AUTORIZADA

MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DA RECEITA FEDERAL DO BRASIL
SISTEMA PÚBLICO DE ESCRITURAÇÃO DIGITAL – Sped

Versão: 10.1.3

RECIBO DE ENTREGA DE ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL DIGITAL

IDENTIFICAÇÃO DO TITULAR DA ESCRITURAÇÃO

| | | |
|------------------------|--------------------|--|
| NIRE | CNPJ | |
| | 10.757.529/0001-08 | |
| NOME EMPRESARIAL | | |
| MACIEL CONSULTORES S/S | | |

IDENTIFICAÇÃO DA ESCRITURAÇÃO

| | |
|---|-------------------------|
| FORMA DA ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL | PERÍODO DA ESCRITURAÇÃO |
| Livro Diário (Completo - sem escrituração Auxiliar) | 01/01/2022 a 31/12/2022 |
| NATUREZA DO LIVRO | NUMERO DO LIVRO |
| Livro Diário | 14 |
| IDENTIFICAÇÃO DO ARQUIVO (HASH) | |
| A4.B2.B0.52.47.11.FD.7F.29.1D.E1.22.D6.80.1F.89.E7.88.4A.EC | |

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) | 10757529000108 | MACIEL CONSULTORES S S.10757529000108 | 900885180609834092 9 | 07/12/2022 a 07/12/2023 | Sim |
| Contador | 05319346913 | RICARDO JOHNNY CRISTOFOLI.053193469 13 | 827564224270552354 1 | 21/11/2022 a 21/11/2023 | Não |

NÚMERO DO RECIBO:

A4.B2.B0.52.47.11.FD.7F.29.1D.E1.22.
D6.80.1F.89.E7.88.4A.EC-6

Escrituração recebida via Internet
pelo Agente Receptor SERPRO

em 24/04/2023 às 19:07:10

36.80.26.3E.94.41.AB.C2
D0.45.A6.C9.AE.FB.33.5F

Considera-se autenticado o livro contábil a que se refere este recibo nos termos do Decreto nº 9 555/2018, dispensando-se qualquer outra forma de autenticação. Este recibo comprova a autenticação.

DADOS DAS ASSINATURAS



Entidade: MACIEL CONSULTORES S/S
Período da Escrituração: 01/01/2022 a 31/12/2022 CNPJ: 10.757.529/0001-08
Número de Ordem do Livro: 14

Dados das Assinaturas da Escrituração

| | |
|-----------------------------------|---------------------------------------|
| Qualificação do Assinante | Pessoa Jurídica (e-CNPJ ou e-PJ) |
| Tipo do Certificado | Pessoa Jurídica |
| CPF / CNPJ | 120.816.518-66 |
| Nº de Série do Certificado | 9008851806098340929 |
| Nome do Signatário | MACIEL CONSULTORES S S 10757529000108 |
| Autoridade Certificadora Emissora | AC DOCCLOUD RFB v2 |
| Validade | 07/12/2022 a 07/12/2023 |

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

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

Versão 10.1.3 do Visualizador

Página 1 de 1

SITUAÇÃO DO ARQUIVO DA ESCRITURAÇÃO



| | | | |
|---------------------------------|--|-------|------|
| Nome Empresarial: | MACIEL CONSULTORES S/S | | |
| CNPJ: | 10.757.529/0001-08 | Nire: | Scp: |
| Período da Escrituração: | 01/01/2022 a 31/12/2022 | | |
| Forma de Escrituração Contábil: | Livro Diário (Completo - sem escrituração Auxiliar) | | |
| Natureza do Livro: | Livro Diário | | |
| Identificação do arquivo(hash): | A4.B2.B0.52.47.11.FD.7F.29.1D.E1.22.D6.80.1F.89.E7.88.4A.EC- | | |

Consulta Realizada em: 19/05/2023 14:26:08

Resultado da Verificação

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

Situação Atual

Escrituração sem NIRE RECEBIDA/AUTENTICADA

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

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

10.1.3

Página 1 de 1



1º Tabelionato de Porto Alegre

Sidnei Zolim Boccudo - Tabelião Designado

rua Andrade Neves, 159 - Porto Alegre - RS

Telefone: (51) 3079 5300



AUTENTICAÇÃO: Autentico o presente documento eletrônico, por ser uma reprodução fiel de cópia autenticada por tabelião de notas. Dou fé. Emol.: R\$ 61,70 + Selo digital: R\$ 4,40

LAYS OLIVEIRA MELLO:01297609000 em 22/05/2023 10:42:09 -03:00

QUALIFICAÇÃO TÉCNICA



**CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DO ESTADO DO DISTRITO FEDERAL
CERTIDÃO NEGATIVA DE DÉBITOS EMPRESA**

O CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DO ESTADO DO DISTRITO FEDERAL certifica que a Organização Contábil identificada no presente documento encontra-se em dia com seus débitos perante o CRC.

IDENTIFICAÇÃO DO REGISTRO

| | |
|-------------------|-----------------------------|
| DENOMINAÇÃO.... : | MACIEL CONSULTORES S/S LTDA |
| NOME FANTASIA.. : | GRUPO MACIEL |
| REGISTRO..... : | RS-004773/O-0 T-DF |
| CATEGORIA..... : | SOCIEDADE SIMPLES PURA |
| CNPJ..... : | 10.757.529/0001-08 |

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: DISTRITO FEDERAL, 08/01/2025 as 17:03:50.

Válido até: 31/03/2025.

Código de Controle: 729075.

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



Conselho Regional de Contabilidade do DISTRITO FEDERAL

**ALVARÁ DE ORGANIZAÇÃO CONTÁBIL
DE SOCIEDADE**

O **Conselho Regional de Contabilidade do DISTRITO FEDERAL**, no uso de suas atribuições legais e com fundamento no Decreto-Lei nº. 9.295/46, expede o presente Alvará de Organização Contábil, para que surta os efeitos legais.

REGISTRO Nº RS-004773/O-0 T-DF

IDENTIFICAÇÃO:

| | |
|----------------------------|---|
| DENOMINAÇÃO..... : | MACIEL CONSULTORES S/S LTDA |
| NOME DE FANTASIA... : | GRUPO MACIEL |
| CATEGORIA : | SOCIEDADE SIMPLES PURA |
| CNPJ : | 10.757.529/0001-08 |
| ENDEREÇO : | TR SCES TRECHO 2 , BEIRA LAGO, LT 39 SALA 4S, S/N , ASA SUL - 70200-002 |
| ATIVIDADES : CONTABILIDADE | |

TITULAR / SÓCIOS / RESPONSÁVEIS TÉCNICOS

| REGISTRO | NOME | CATEGORIA | TIPO DE VÍNCULO |
|--------------------|--------------------------------|-------------|-----------------------|
| PA-015587/O-5 S-DF | DENNILSON DOS SANTOS RODRIGUES | CONTADOR(A) | SOCIO / Resp. Técnico |
| RJ-125046/O-4 S-DF | PAULA GUZZON RODRIGUES ALVES | CONTADOR(A) | SOCIO / Resp. Técnico |

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

Emissão: DISTRITO FEDERAL, 09/04/2024 as 11:29:16.
Válido até: 31/03/2025.

Código de Controle: 737369.

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

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

CADASTRO NACIONAL DE AUDITORES INDEPENDENTES DE PESSOAS JURÍDICAS

CERTIDÃO DE REGISTRO

| | |
|---------------------|-----------------------------|
| Razão Social: | MACIEL CONSULTORES S/S LTDA |
| Nº Registro CNAIPJ: | 000214 |
| Nº Registro CRC: | RS-004773/T |
| CNPJ: | 10.757.529/0001-08 |

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

Código de Controle da Certidão: B45FC79400

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

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

Emitida em: 03/02/2025 11:13:03

Certidão válida por 90 (noventa) dias

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

CERTIDÃO DE REGULARIDADE PESSOA JURÍDICA**IDENTIFICAÇÃO DO REGISTRO**

| | |
|--|--|
| EMPRESA REGISTRO CATEGORIA CNPJ | MACIEL CONSULTORES S/S 206 PESSOA JURÍDICA 10.757.529/0001-08 |
|--|--|

Ressalvado o direito desta Autarquia Federal cobrar e inscrever quaisquer dívidas de responsabilidade do sujeito passivo acima identificado que vierem a ser apuradas, é certificado que não constam pendências em seu nome, relativas a créditos tributários administrados pelo CoreconDF e a inscrições em Dívida Ativa da União. A presente CERTIDÃO não quita nem invalida quaisquer débitos ou infrações que posteriormente, venham a ser apurados pelo CoreconDF contra o referido registro.

Esta certidão refere-se exclusivamente à situação do sujeito passivo no âmbito do CoreconDF e abrange exclusivamente as contribuições profissionais previstas nas alíneas no art. 6º da Lei nº 12.514, de 28 de outubro de 2011.

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

A aceitação desta Certidão está condicionada à verificação de sua autenticidade na internet.

Brasília, 03 de abril de 2024

Válido até 31/03/2025

Número de Segurança: 03042.02410.07001.1340

Qualquer rasura ou emenda invalidará este documento.

QR Code para o site de Validação





SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
Conselho Regional de Engenharia e Agronomia do Distrito Federal – Crea-DF
CERTIDÃO DE REGISTRO E QUITAÇÃO Nº 00021850/2024-INT

Validade até: **31/03/2025**

Razão Social: MACIEL CONSULTORES S/S

CNPJ: 10.757.529/0001-08

Registro: 15059

Data do Registro: 29/03/2021

Capital Matriz: R\$ 1.200.000,00

Sede: ASA SUL SBS QD 02 NUM 12 BL E SL 206 SOBRELOJA
PARTE X3 206

Cidade: Brasília

UF: DF

Objetivos Sociais:

PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS TÉCNICOS ESPECIALIZADOS DE AUDITORIA, PERÍCIA, FISCALIZAÇÃO, ASSESSORIA, CONSULTORIA, GERENCIAMENTO, ESTUDOS TÉCNICOS, NAS ÁREAS DE CONTABILIDADE, ATUÁRIA, RECURSOS HUMANOS, SOCIAL, ECONOMIA; ENGENHARIA; REAVALIAÇÃO E INVENTÁRIO DE ATIVO IMOBILIZADO; LAUDOS DE AVALIAÇÃO DE BENS IMÓVEIS; ATIVIDADES DE CONSULTORIA EM GESTÃO EMPRESARIAL; TREINAMENTO EM DESENVOLVIMENTO EM DESENVOLVIMENTO PROFISSIONAL E GERENCIAL; CURSOS PREPARATÓRIOS E ATIVIDADES DE ENSINO; OUTSOURCING; ATIVIDADES TÉCNICAS RELACIONADAS À ARQUITETURA E ENGENHARIA; CONSULTORIA EM TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO.

OBSERVAÇÃO: Registro concedido para desempenho das atividades constantes no objeto social e compatíveis com as atribuições dos responsáveis técnicos.

Responsáveis Técnicos:

| | |
|---|--|
| Nome: JOSE MAURICIO PEREIRA DA SILVA FILHO | CPF: 054.427.346-08 |
| Data de início responsabilidade técnica: 29/03/2021 | |
| Carteira: 95448/D-MG | |
| Títulos: Eng. Civ. | Atribuições: ARTIGO 7º DA RESOLUÇÃO 218/73 DO CONFEA. |

| | |
|---|--|
| Nome: ROBERTA CARVALHO MARQUES | CPF: 035.595.310-20 |
| Data de início responsabilidade técnica: 21/02/2022 | |
| Carteira: 250449/D-RS | |
| Títulos: Eng. Eletric. | Atribuições: ARTIGO 8º DA RESOLUÇÃO 218/73 DO CONFEA. ARTIGO 9º DA RESOLUÇÃO 218/73 DO CONFEA. |

| | |
|---|---|
| Nome: LUÍS CLÁUDIO STAUDT CONCEIÇÃO | CPF: 028.503.150-36 |
| Data de início responsabilidade técnica: 12/06/2024 | |
| Carteira: 236694/D-RS | |
| Títulos: Eng. Civ. | Atribuições: RESOLUÇÃO 218/73, ART. 7º EM CONSONÂNCIA COM O ART. 7º DA LEI 5194/66 E DECRETO 23569/33, ART. 28 E ART. 29. |

| | |
|---|--|
| Nome: MARLOS WILSON ANDRADE LIMA DE GOIS | CPF: 024.422.224-00 |
| Data de início responsabilidade técnica: 24/07/2024 | |
| Carteira: 4710/D-RN | |
| Títulos: Eng. Civ. | Atribuições: RESOLUÇÃO 218/73 DO CONFEA, ARTIGO 7º. |

CERTIFICAMOS que a pessoa jurídica, acima citada se encontra registrada neste Conselho, nos termos da Lei n. 5.194, de 24 de dezembro de 1966. CERTIFICAMOS, ainda, face ao estabelecido nos artigos 63, 68 e 69 da referida



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
Conselho Regional de Engenharia e Agronomia do Distrito Federal – Crea-DF
CERTIDÃO DE REGISTRO E QUITAÇÃO Nº 00021850/2024-INT

Lei, que a pessoa jurídica mencionada, bem como seus responsáveis técnicos, não se encontram em débito com o Crea-DF.

CERTIFICAMOS, mais, que esta Certidão não concede à firma o direito de executar quaisquer serviços técnicos sem a participação real, efetiva e insofismável dos responsáveis técnicos acima citados, dentro de suas respectivas atribuições.

Por força dos artigos 337-F e 337-J, ambos do Código Penal, Informamos que empresa certificada na presente certidão possui integrante(s) do seu quadro de responsável(is) técnico(s) em comum com a(as) empresa(s):

- 15562 - CONSÓRCIO STE/FUTURE ATP/PRISMA BRT

Observações:

1. Os dados supra referem-se a situação da pessoa jurídica e de seus responsáveis técnicos na presente data.
2. A presente Certidão perderá a validade, caso ocorra modificação posterior dos elementos nela contidos e que impliquem em qualquer alteração em seu instrumento constitutivo e alteração de responsável técnico e a partir da data da solicitação da atualização do registro, no Crea-DF.

Certidão expedida gratuitamente, via Internet, com base na Portaria AD número 52 – Crea-DF, de 03 de março de 2008. Emitida em 06/08/2024 14:04:13 horas (data e hora de Brasília).



Código de controle da certidão: JRUCLPF469



**Conselho de Arquitetura e Urbanismo
do Brasil**
CERTIDÃO DE REGISTRO E QUITAÇÃO PESSOA JURIDICA
Lei Nº 12378 de 31 de Dezembro de 2010

**CERTIDÃO DE REGISTRO E QUITAÇÃO PESSOA
JURIDICA**

Nº 0000000984894



CERTIDÃO DE REGISTRO E QUITAÇÃO PESSOA JURIDICA

Validade: 26/12/2024 - 01/06/2025

CERTIFICAMOS que a Empresa mencionada encontra-se registrada neste Conselho, nos Termos da Lei 12.378/10, de 31/12/2010, conforme os dados impressos nesta certidão. CERTIFICAMOS, ainda, que a Empresa não se encontra em débito com o Conselho de Arquitetura e Urbanismo - CAU, estando habilitada a exercer suas atividades, circunscrita à(s) atribuição(ões) de seu(s) responsável(veis) técnico(s)

INFORMAÇÕES DO REGISTRO

Razão Social: MACIEL CONSULTORES S/S

Data do Ato Constitutivo:

Data da Última Atualização do Ato Constitutivo:

Data de Registro: 20/09/2024

Registro CAU : PJ65812-1

CNPJ: 10.757.529/0001-08

Objeto Social: Serviços Técnicos Especializados de Auditoria, Perícia/ Fiscalização/ Assessoria, Consultoria, Gerenciamento, Estudos Técnicos, nas áreas de Contabilidade, Atuária, Recursos Humanos/ Social/ economia; engenharia; Reavaliação e Inventário de Ativo Imobilizado; laudos de avaliação de bens imóveis; Atividades de consultoria em gestão empresarial; Treinamento em Desenvolvimento Profissional e Gerencial; Cursos Preparatórios e Atividades de Ensino; Outsourcing; Atividades técnicas relacionadas à arquitetura e engenharia; Consultoria em tecnologia da informação.

(69.20-6-02 - Atividades de consultoria e auditoria contábil e tributária

62.04-0-00 - Consultoria em tecnologia da informação

69.20-6-01 - Atividades de contabilidade

70.20-4-00 - Atividades de consultoria em gestão empresarial, exceto consultoria técnica específica

71.12-0-00 - Serviços de engenharia

71.19-7-99 - Atividades técnicas relacionadas à engenharia e arquitetura não especificadas anteriormente

74.90-1-99 - Outras atividades profissionais, científicas e técnicas não especificadas anteriormente

78.20-5-00 - Locação de mão-de-obra temporária

82.11-3-00 - Serviços combinados de escritório e apoio administrativo

82.19-9-99 - Preparação de documentos e serviços especializados de apoio administrativo não especificados anteriormente

85.99-6-04 - Treinamento em desenvolvimento profissional e gerencial)

Atividades econômicas:

- Nenhuma atividade CNAE registrada

Capital social: R\$ 1.200.000,00

Última atualização do capital: 31/12/2023

RESPONSÁVEIS TÉCNICOS

Nome: PERIVALDO ALVES PERFEITO

Título:

Arquiteto(a) e Urbanista

Início do Contrato: 20/09/2024

Número do RRT: 14578144

Tipo de Vínculo:

Designação:

OBSERVAÇÕES



**Conselho de Arquitetura e Urbanismo
do Brasil**
CERTIDÃO DE REGISTRO E QUITAÇÃO PESSOA JURIDICA
Lei Nº 12378 de 31 de Dezembro de 2010

**CERTIDÃO DE REGISTRO E QUITAÇÃO PESSOA
JURIDICA**

Nº 0000000984894



- A falsificação deste documento constitui-se em crime previsto no Código Penal Brasileiro, sujeitando o(a) autor(a) à respectiva ação penal.
- CERTIFICAMOS que caso ocorra(m) alteração(ões) no(s) elemento(s) contido(s) neste documento, esta Certidão perderá a sua validade para todos os efeitos.
- Esta certidão perderá a validade, caso ocorra qualquer alteração posterior dos elementos cadastrais nela contidos
- Válida em todo o território nacional.

Certidão nº 984894/2024
Expedida em 26/12/2024, BRASÍLIA/DF, CAU/DF
Chave de Impressão: 3W39Z2

DOCUMENTAÇÃO DA EQUIPE TÉCNICA

| QUADRO 2 | | RELAÇÃO DE SERVIÇOS EXECUTADOS PELO PROFISSIONAL Cargo: Coordenador | | | | | | | | |
|-------------|---|---|--------------------|----------------|--------------------|---|----------------------|--|------------------|--|
| | | NOME DO PROFISSIONAL:ROGER MACIEL DE OLIVEIRA | | | | | | Vínculo: Sócio | | |
| | | GRADUAÇÃO: Ciências Contábeis e Direito | | | | Conselho: RS-071505/O-3 T-SP | | Comprovação do Vínculo: Contrato Social (Página 14) | | |
| | | IDENTIFICAÇÃO DOS SERVIÇOS EXECUTADOS | | | | | | IDENTIFICAÇÃO DOS ANOS DE EXPERIÊNCIA | | |
| Nº | DESCRIÇÃO | CONTRATANTE | CONTRATADA | Nº DO CONTRATO | PÁGINA DO ATESTADO | Serviço/Experiência Comprovada em: | Início (dia/mês/ano) | Fim (dia/mês/ano) | TOTAL | |
| 1 | Auditoria e Consultoria para subsidiar o Acompanhamento da Execução do Contrato de Concessão Patrocinada da Linha 4 Amarela do Metro SP | Secretaria de Estado e dos Transportes Metropolitanos - STM | Maciel Consultores | 008/2013 | 260 | Auditoria Independente em Contrato de Concessão de Transporte Ferroviário/Metroviário | 27/08/2013 | 26/08/2018 | 5 anos | |
| 2 | Serviços de Verificador/Auditor independente para exploração do sistema viário composto pela Praça de Pedágio Barra de Jangada, Ponte de acesso sobre o Rio Jaboatão, Via Principal do Destino de Turismo e Lazer Praia do Paiva. | Secretaria de Projetos Estratégicos - SEPE | Maciel Consultores | 01A/2022 | 267 | Auditoria Independente em Contrato de Concessão de Transporte Rodoviário | 30/06/2022 | 30/10/2024 | 2 anos e 3 meses | |
| 3 | Auditoria nas Independente da VALEC Engenharia Construções e Ferrovias S.A. | VALEC Engenharia Construções e Ferrovias S.A. | Russell Bedford | 013/2021 | 274 | Auditoria Independente em empresa de Concessão Rodoviária e Ferroviária | 19/04/2023 | 19/04/2024 | 1 ano | |
| 4 | Auditoria Independente da empresa RioTrilhos | Companhia de Transportes Sobre Trilhos do Estado do Rio De Janeiro - RIOTRILHOS | Russell Bedford | 1001/2012 | 277 e 282 | Auditoria independente em Empresa de Metro e Ferrovia | 09/07/2015 | 06/07/2016 | 1 ano | |
| 5 | Auditoria independente nas demonstrações financeiras e balanço social da CPTM, para | Companhia Paulista De Trens Metropolitanos – | Russell Bedford | 838918306200 | 287 | Auditoria independente em Empresa de Metro e Ferrovia | 19/12/2019 | 18/12/2021 | 2 anos | |

| | | | | | | | | | |
|----|--|--|-----------------|--------------|-----|---|------------|------------|------------------|
| | os exercícios de 2019 e 2020 | CPTM | | | | | | | |
| 6 | Serviços de Auditoria para a emissão do Relatório do Auditor Independente sobre as Demonstrações Contábeis | Companhia do Metropolitano de São Paulo - METRÔ | Russell Bedford | 4026521301 | 289 | Auditoria independente em Empresa de Metro | 11/12/2015 | 11/12/2017 | 2 anos |
| 7 | Serviços técnicos profissionais para elaboração de Relatório de Auditoria Contábil, no âmbito da execução do PROJETO DE TRANSPORTE, LOGÍSTICA E MEIO AMBIENTE | Departamento de Estradas de Rodagem do Estado de São Paulo - DER | Russell Bedford | 19.253.3 | 297 | Auditoria independente em Projeto de Rodovia | 12/05/2014 | 11/09/2017 | 3 anos e 3 meses |
| 8 | Contratação de prestação de serviços técnicos de auditoria independente sobre demonstrações contábeis. | Empresa de Trens Urbanos de Porto Alegre S/A - TRENSURB | Russell Bedford | 120/2015 | 302 | Auditoria independente em Empresa de Metro | 27/07/2015 | 26/07/2020 | 5 anos |
| 9 | Auditoria Independente do Projeto FOCER "Reabilitação Rota N° 8 Treinta y Tres - Melo, Trecho II, km 366 a 393,1" a cargo do Ministério de Transporte e obras Públicas (MTO) do Uruguai. | Fundo Para A Convergência Estrutural do Mercosul (FOCER) | Russell Bedford | 0595/2017 | 305 | Auditoria independente em Projeto de Rodovia | 01/02/2021 | 17/03/2021 | 45 dias |
| 10 | Auditoria do Projeto da Linha 4 - Amarela do METRÔ de São Paulo - Fase 2, Acordo de Empréstimo com o Banco Internacional para Reconstrução e Desenvolvimento N° 7869-BR - BIRD | Companhia do Metropolitano de São Paulo - METRÔ | Russell Bedford | 4133723301 | 312 | Auditoria independente em Projeto de Metro | 27/10/2017 | 27/04/2019 | 1 ano e 5 meses |
| 11 | Auditoria independente nos projetos de investimento ferroviário da Linha 13 - Jade da CPTM, financiados com recursos da Agência Francesa de | Companhia Paulista De Trens Metropolitanos - CPTM | Russell Bedford | 802716301100 | 317 | Auditoria independente em Projeto de Ferrovia | 16/11/2016 | 16/11/2019 | 3 anos |

| | | | | | | | | | |
|----|---|---|--------------------|-----------|-----|--|------------|------------|---------|
| | Desenvolvimento - AFD. | | | | | | | | |
| 12 | Serviços especializados de auditoria independente no âmbito do Contrato de exploração e administração de Terminais Rodoviários: Novo Rio e Roberto Silveira. | Companhia de Desenvolvimento Rodoviário e Terminais do Estado do Rio de Janeiro - CODERTE | Maciel Consultores | 02/2012 | 325 | Auditoria independente em Contrato de Concessão de Terminais Rodoviários | 28/03/2012 | 28/03/2013 | 1 ano |
| 13 | Serviços de auditoria externa independente referente ao período financeiro de janeiro/2013 a fevereiro/2014 e a avaliação final do projeto de melhoria e ampliação da infraestrutura urbana de Cachoeirinha/RS | Prefeitura Municipal de Cachoeirinha/RS | Russell Bedford | 015/2014 | 330 | Auditoria independente em Projeto Urbano | 15/03/2014 | 24/04/2014 | 40 dias |
| 14 | Serviços de Auditoria Independente e apoio na fiscalização dos serviços em estações rodoviárias | Agência Estadual de Regulçãao dos Serviços Públicos Delegados do Rio Grande do Sul - AGERGS | Russell Bedford | 007/20217 | 333 | Auditoria independente em projeto de Terminais Rodoviários | 14/08/2017 | 14/08/2018 | 1 ano |
| 15 | Serviços de Auditoria independente dos contratos de concessão do serviço Público de Transporte coletivo e Passageiros por ônibus da cidade de Belo Horizonte. | Empresa de Transportes e Trânsito de Belo Horizonte S/A - BHTRANS | Maciel Consultores | 2460/18 | 336 | Auditoria Independente em contrato de concessão de Transporte | 02/05/2018 | 10/05/2019 | 1 ano |
| 16 | Serviço de assessoramento na elaboração de atualização do Estudo de Viabilidade Econômico dos Projetos Básicos desenvolvidos para a Serviço Convencional de Transporte Coletivo de Passageiros Urbano do Município de Sete Lagoas e | Município de Sete Lagoas | Maciel Consultores | 053/2023 | 342 | Auditoria Independente em contrato de concessão de Transporte | 15/05/2023 | 15/05/2024 | 1 ano |

| | | | | | | | | | | |
|----|--|--|--------------------|----------|-----|---|------------|------------|---------------|--|
| | do Serviço de Transporte Público Alternativo Municipal | | | | | | | | | |
| 17 | Serviços de consultoria técnica na área de transporte público. | Prefeitura Municipal de Lucas do Rio Verde | Maciel Consultores | 209/2022 | 347 | Auditoria Independente em contrato de concessão de Transporte | 08/09/2022 | 08/09/2023 | 1 ano | |
| 18 | Serviço técnico especializado em auditoria independente do contrato de concessão do serviço de transporte público coletivo de passageiro. | Município de Telêmaco Borba | Maciel Consultores | 325/2022 | 350 | Auditoria Independente em contrato de concessão de Transporte | 13/10/2022 | 13/10/2023 | 1 ano | |
| 19 | Auditoria Independente para desenvolvimento do projeto básico do sistema de transporte coletivo no território de Farroupilha, assim como atualização das planilhas de formação de preços do sistema de transporte coletivo de Farroupilha. | Prefeitura Municipal de Farroupilha | Maciel Consultores | 181/2022 | 354 | Auditoria Independente em contrato de concessão de Transporte | 24/05/2022 | 03/12/2022 | 5 meses | |
| 20 | Serviços de elaboração de cálculo aferição tarifária, plano de redimensionamento e contingenciamento mensal do sistema de transporte público de Cachoeirinha/RS. | Município de Cachoeirinha | Maciel Consultores | 057/2023 | 358 | Auditoria Independente em contrato de concessão de Transporte | 21/06/2023 | 21/06/2024 | 1 ano | |
| 21 | Serviços de assessoria e consultoria, com elaboração de um diagnóstico do atual sistema de transporte coletivo de passageiros de Estância Velha. | Prefeitura Municipal de Estância Velha | Maciel Consultores | 116/2021 | 361 | Auditoria Independente em contrato de concessão de Transporte | 27/10/2021 | 27/12/2022 | 1 ano e 1 mês | |
| 22 | Serviços especializados de Auditoria Independente dos valores apresentados pelas empresas de tranporte coletivo municipal. | Prefeitura Municipal de São Leopoldo | Maciel Consultores | S/N | 364 | Auditoria Independente em contrato de concessão de Transporte | - | - | 3 meses | |

| | | | | | | | | | |
|----|---|--|--------------------|-----------|-----|---|------------|------------|---------|
| 23 | Serviços de Perícia para efetuar auditoria no contrato de concessão do serviço de transporte coletivo no município de Blumenau, conforme contrato nº 02/2011/FRBL | Ministério Público do Estado de Santa Catarina – MP/SC | Maciel Consultores | S/N | 366 | Auditoria Independente em contrato de concessão de Transporte | 20/06/2011 | 20/09/2011 | 5 meses |
| 24 | Serviços de estudo técnico visando a abertura de processo de concessão de sistema de transporte coletivo não urbano | Município de Concórdia | Maciel Consultores | 175/2022. | 368 | Auditoria Independente em contrato de concessão de Transporte | 09/08/2022 | 06/03/2023 | 5 meses |
| 25 | Prestação de serviços técnicos especializados em planejamento, projetos, gestão e operação de transportes públicos visando à caracterização, identificação e enumeração de elementos técnicos para a prestação da concessão Municipal de Transporte Coletivo de São José. | Prefeitura Municipal de São José | Maciel Consultores | S/N | 373 | Auditoria Independente em contrato de concessão de Transporte | - | - | |
| 26 | Consultoria especializada em transporte coletivo e trânsito para assessorar a secretaria de mobilidade e planejamento urbano na análise, sob aspectos técnicos e financeiros do termo de contrato de concessão N° 008/18 | Prefeitura da Estância de Atibaia | Maciel Consultores | 272/2024 | 375 | Auditoria Independente em contrato de concessão de Transporte | - | - | |
| 27 | Serviços de auditoria independente nas contas e registros da concessionária de serviço público de transporte coletivo de passageiros urbanos da cidade de Jacaréi- SP. | Município de Jacaréi | Maciel Consultores | 042/2018 | 377 | Auditoria Independente em contrato de concessão de Transporte | 13/11/2018 | 13/05/2019 | 5 meses |

| | | | | | | | | | |
|--|---|-----------------------------------|--------------------|---------|-----|---|------------|------------|-----------------|
| 28 | Contratação de empresa para prestação de serviços técnicos em auditoria independente dos contratos de concessão do serviço de transporte público coletivo de passageiros por ônibus, bem como, auditoria dos dados informados pelas empresas ao município de são josé dos campos. | Prefeitura de São José dos Campos | Maciel Consultores | 44/2020 | 384 | Auditoria Independente em contrato de concessão de Transporte | 21/02/2020 | 21/08/2021 | 1 ano e 5 meses |
| TEMPO TOTAL DE EXPERIÊNCIA: 11 ANOS | | | | | | | | | |

Porto Alegre/RS, 19 de fevereiro de 2025.



JORGE LUIZ MENEZES CEREJA
Sócio Administrador
Russell Bedford GM Auditores Independentes S/S



Paula Guzzo Rodrigues Alves
Sócio Administrador
Maciel Consultores S.S

ROGER MACIEL DE OLIVEIRA

|  REPÚBLICA FEDERATIVA DO BRASIL CARTEIRA DE IDENTIDADE PROFISSIONAL CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DO ESTADO DE SÃO PAULO | | | |
|--|------------------------------------|--|--|
| Categoria CONTADOR | | Nº Registro RS-071505/O-3 T-SP | |
| Nome ROGER MACIEL DE OLIVEIRA | | | |
| Nascimento 14/06/1976 | Nacionalidade BRASILEIRA | Naturalidade SAO LUIZ GONZAGA-RS | |
|  Assinatura do Profissional | |  | |

| | | |
|--|---|---|
| Filiação LIBIO PAZ DE OLIVEIRA NEUZA MACIEL DE OLIVEIRA | |  VÁLIDA EM TODO O TERRITÓRIO NACIONAL |
| CPF 902.384.350-91 | Documento de Identificação 1056192246 SSP-RS | |
| Esta carteira tem fé pública como documento de identidade, nos termos do art. 18 do Decreto-Lei n.º 9.295/46, c/c art. 1º da Lei n.º 6.206/75. | | |
| Data de Registro 26/04/2005 | Validado eletronicamente pelo Conselho Federal de Contabilidade Código de Validação: 2F20FE | |

|  REPÚBLICA FEDERATIVA DO BRASIL CARTEIRA DE IDENTIDADE PROFISSIONAL CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DO ESTADO DE SÃO PAULO | |
|---|---|
|  | Aproxime um leitor de QR Code para validar ou acesse o endereço: https://sistemas.cfc.org.br/validacao/profissional/cpf/90238435091/codigo/2F20FE |



CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DO ESTADO DE SÃO PAULO

**CERTIDÃO DE HABILITAÇÃO PROFISSIONAL
Nº 2025/010928**

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

IDENTIFICAÇÃO DO REGISTRO

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

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

Emissão: São Paulo, 22/01/2025 às 15:54:21

Válido até: 22/04/2025

Código de Controle: 6104.2528.9926.9086

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



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



224

CADASTRO NACIONAL DE AUDITORES INDEPENDENTES – CNAI

CERTIDÃO DE REGISTRO

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

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

Código de controle da certidão: O6692R5584

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

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

Emitida em: 17/02/2025 13:47:00

Situação cadastral em: 17/02/2025 13:47:00

Certidão válida por 90 (noventa) dias

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

CADASTRO NACIONAL DE AUDITORES INDEPENDENTES – CNAI

TEM FÉ PÚBLICA EM TODO O TERRITÓRIO NACIONAL 13219940

USO OBRIGATÓRIO
IDENTIDADE CIVIL PARA TODOS OS FINS LEGAIS
(Art. 13 da Lei nº 8.906/94)



ASSINATURA DO PORTADOR



ORDEM DOS ADVOGADOS DO BRASIL
CONSELHO SECCIONAL DO RIO GRANDE DO SUL
IDENTIDADE DE ADVOGADO



NOME
ROGER MACIEL DE OLIVEIRA

FILIAÇÃO
**LIBIO PAZ DE OLIVEIRA
NEUZA MACIEL DE OLIVEIRA**

NATURALIDADE
SÃO LUIZ GONZAGA - RS

RG
1056192246 - SSP/RS

DATA DE NASCIMENTO
14/06/1976

CPF
902.384.350-91

EXPEDIDO EM
17/08/2020

INSCRIÇÃO
102443



RICARDO FERREIRA BREIER
PRESIDENTE





FACULDADE DE CIÊNCIAS CONTÁBEIS E ADMINISTRATIVAS SÃO JUDAS TADEU

DECRETO DE RECONHECIMENTO

O DIRETOR DA FACULDADE DE CIÊNCIAS CONTÁBEIS E ADMINISTRATIVAS SÃO JUDAS TADEU, NO USO DE SUAS ATRIBUIÇÕES, E TENDO EM VISTA A CONCLUSÃO DO CURSO DE CIÊNCIAS CONTÁBEIS, EM 02 DE OUTUBRO DE 2004, CONFERE O TÍTULO DE

BACHAREL EM CIÊNCIAS CONTÁBEIS

A

ROGER MACIEL DE OLIVEIRA

BRASILEIRO, NATURAL DO ESTADO RIO GRANDE DO SUL, NASCIDO A 14 DE JUNHO DE 1976, CÉDULA DE IDENTIDADE Nº 1056192246 SSP/RS, E OUTORGA-LHE O PRESENTE DIPLOMA, A FIM DE QUE POSSA GOZAR DE TODOS OS DIREITOS E PRERROGATIVAS LEGAIS.

Prof. Sadih M. B. Sleimon
DIRETOR DE CURSOS

Diplomado

PORTO ALEGRE, 02 DE OUTUBRO DE 2004.

Profª. Nuria Silveira Campos
SECRETÁRIA GERAL



DECRETO DE RECONHECIMENTO

Nº 74.313 – D.O.U. DE 23.07.74

MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
Universidade Federal do Rio Grande do Sul
REITORIA

DIPLOMA registrado sob o nº 918 n.º 153-V do livro CE-34 por competência atribuída pelo Art. 48, § 1º, da Lei nº 9.394, de 20 de dezembro de 1996, em combinação com a Resolução CES/CNE nº 03, de 13-08-97, alterada pela Portaria Ministerial nº 322, de 26-02-99.

Processo nº 23078-10820/05-81

Seção de Registro de Diplomas e Certificados

Em 08 de Julho de 20 05

VISTO:

Maria Zaida Vurdei – Diretora do DECORDI,
por delegação de competência da Pró-Reitoria Adjunta de
Graduação da UFRGS, conferida pela Portaria
nº 3740 de 28-12-2004.

Prof. Maria Zaida Vurdei
SECRETARIA GERAL

TABELAÇÃO DE NOTAS
Rua Gen. Câmara, 328
Porto Alegre - RS
Marco Aurélio Giulian
Escritório Atualizado

A518.719

AUTENTICAÇÃO
Autentico o VERSO E ANVERSO da presente cópia reprográfica, conforme ao original a mim apresentado e que dou fe. 0455.01.1100004.31304 a 31305
Porto Alegre, 21 de junho de 2011
José Gonçalves dos Santos - Escrevente
Emolumentos: R\$5,40 + Selo Fiscal R\$0,40 - 775427-0699274

TABELAÇÃO DE NOTAS DE PORTO ALEGRE

Conselho Regional de Contabilidade
Rio Grande do Sul

71505

Registrado sob nº

Porto Alegre 13 MAR 2006

CONTADOR JOSÉ CLAUDIO BUZATTA

Prof. Maria Zaida Vurdei
DIRETOR DE CURSOS



Recredenciado pela Portaria/MEC nº0809 de 18.06.2010. D.O.U. nº0116 de 21.06.2010

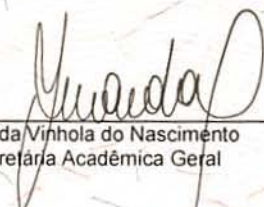
FACULDADE DE DIREITO

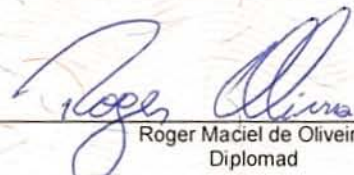
A Reitora do Centro Universitário Ritter dos Reis, no uso de suas atribuições e tendo em vista a conclusão, em 21 de dezembro de 2015, do **CURSO DE BACHARELADO EM DIREITO** e a respectiva colação de grau, em 04 de fevereiro de 2016, confere o título de **Bacharel em Direito** a

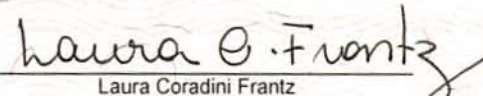
ROGER MACIEL DE OLIVEIRA

brasileir, nascid a 14 de junho de 1976, natural do Estado do Rio Grande do Sul, cédula de identidade número 0SSP/RS, e outorga-lhe o presente Diploma, a fim de que possa gozar de todos os direitos e prerrogativas legais.

Canoas, 04 de março de 2016.


Amanda Vinhola do Nascimento
Secretária Acadêmica Geral


Roger Maciel de Oliveira
Diplomad


Laura Coradini Frantz
Reitora



RECONHECIDO PELO MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
Renovação do Reconhecimento pela Portaria Ministerial nº 124
de 09/07/2012, D.O.U. de 10/07/2012

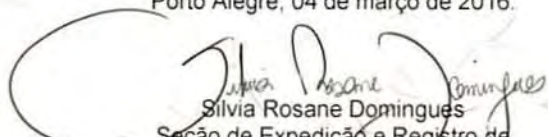
CENTRO UNIVERSITÁRIO RITTER DOS REIS – UNIRITTER
REITORIA

Diploma registrado sob nº. 6291, fl. 227 do livro 11.

Processo nº 22015/26291-G

Seção de Expedição e Registro de Diplomas, Atestados e Certificados – SERDIC

Porto Alegre, 04 de março de 2016.


Silvia Rosane Domingues
Seção de Expedição e Registro de
Diplomas, Atestados e Certificados



THIS IS TO CERTIFY THAT

Roger Maciel de Oliveira

HAS BEEN FORMALLY EVALUATED FOR DEMONSTRATED EXPERIENCE, KNOWLEDGE AND PERFORMANCE
IN ACHIEVING AN ORGANIZATIONAL OBJECTIVE THROUGH DEFINING AND OVERSEEING PROJECTS AND
RESOURCES AND IS HEREBY BESTOWED THE GLOBAL CREDENTIAL

Project Management Professional (PMP)®

IN TESTIMONY WHEREOF, WE HAVE SUBSCRIBED OUR SIGNATURES UNDER THE SEAL OF THE INSTITUTE

A handwritten signature in black ink, reading 'Jennifer Tharp'.

Jennifer Tharp | Chair, Board of Directors



A handwritten signature in black ink, reading 'Mike DePrisco'.

Mike DePrisco | Interim President & CEO

PMP® Number: 3246367

PMP® Original Grant Date: 09 May 2022

PMP® Expiration Date: 09 May 2025



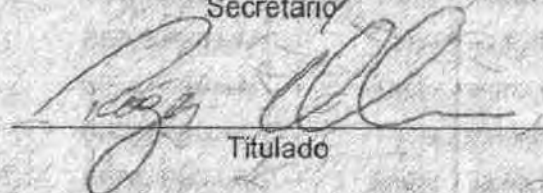
FACULDADE PORTO-ALEGRENSE
CERTIFICADO DE ESPECIALIZAÇÃO
PÓS-GRADUAÇÃO

O Diretor da FACULDADE PORTO-ALEGRENSE, no uso de suas atribuições e cumpridas as exigências legais, confere a **ROGER MACIEL DE OLIVEIRA** o Certificado de Especialização em **AUDITORIA E PERÍCIA** por ter concluído o Curso com aprovação.

Porto Alegre, 21 de junho de 2008.



JOSÉ CANISIO SCHER
Secretário



Titulado



DARCI SANFELICI
Diretor



JANE BEATRIZ BATISTA
Coordenadora

FACULDADE PORTO-ALEGRENSE

Reconhecida pelo Decreto nº 71.890, de 12 de março de 1973 – D.O.U. 13/03/1973

Portaria nº 42, de 17 de janeiro de 2008 – D.O.U. 18/01/2008

232

Curso de Pós-Graduação em **AUDITORIA E PERÍCIA**
Período: **Março de 2007 a Junho de 2008**

Área: **Ciências Contábeis**
Carga Horária: **416 horas**

| ANO/SEM | DISCIPLINA | C/H | NOTA | DOCENTE | TITULAÇÃO |
|---------|---|-----|------|-----------------------------|-----------------------------|
| 2007/1 | Auditoria Interna e Independente | 28 | 10,0 | Iris Alves de Andrade | Mestre/UNISINOS |
| 2007/1 | Direito Administrativo e Trabalhista | 24 | 8,0 | Wilson Moreira | Mestre/ULBRA |
| 2007/1 | Direito Cível e Tributário | 24 | 7,0 | Ayres Ferreira da Silva | Mestre/ULBRA |
| 2007/1 | Perícia Trabalhista | 44 | 9,0 | Caider Martins | Especialista/Fac. Canoenses |
| 2007/1 | Perícia Cível | 40 | 9,6 | Simeão Antonio Silveira | Mestre/UFRGS |
| 2007/2 | Auditoria em Instituições Previdenciárias | 28 | 8,5 | Giancarlo Giacomini Germany | Especialista/PUCRS |
| 2007/2 | Metodologia da Pesquisa | 16 | 9,5 | Rogério Rosi Sola | Mestre/UFRGS |
| 2007/2 | Auditoria de Licitação e Contratação | 28 | 7,0 | Iris Alves de Andrade | Mestre/UNISINOS |
| 2007/2 | Auditoria Analítica e de Gestão | 28 | 7,5 | Jorge Luiz Rosa da Silva | Mestre/PUCRS |
| 2008/1 | Auditoria Pública | 24 | 8,5 | Marcos Bestetti Otto | Especialista/FAPA |
| 2008/1 | Auditoria Tributária e de Encargos | 32 | 8,7 | Amarildo Almeida Barboza I | Mestre/UFRGS |
| | | | | Marco Aurélio Kalife | Mestre/UFRGS |
| 2008/1 | Auditoria em Instituições Financeiras | 24 | 7,6 | Paulo Ricardo Alaniz | Mestre/UFRGS |
| 2008/1 | Auditoria de Sistemas | 24 | 10,0 | Gilmar Lemes Laguna | Mestre/PUCRS |
| 2008/1 | Metodologia do Ensino Superior (optativa) | 32 | 9,0 | Maria Helena Issa | Mestre/PUCRS |
| 2008/1 | Monografia | 20 | 8,8 | Gilmar Lemes Laguna | Mestre/PUCRS |
| | Título da Monografia: Auditoria de Autoridades Certificadoras de Certificação Digital | | | | |

OBSERVAÇÕES:

A média mínima de aprovação é sete (7,0) e a frequência mínima exigida, por disciplina, é de 75%.
Este Curso de Especialização observa o disposto na Resolução CES/CNE nº 1/2001 e na Resolução CES/CNE nº 1 de 8 de junho de 2007.

Certificado registrado sob nº 7097 fl 42 do livro RP-10

Porto Alegre, 21 de junho de 2008.

[Assinatura]
Secretário

UNIVERSIDADE ESTÁCIO DE SÁ

CENTRO DE PÓS-GRADUAÇÃO CERTIFICADO

Certificamos que

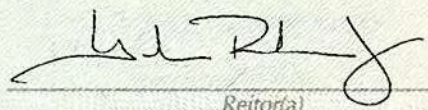
concluiu o Curso de

realizado no período de 14 de Março de 2016 a 30 de Abril de 2018

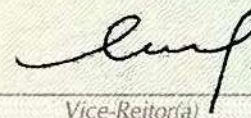
com carga horária total de 361 horas.

ROGER MACIEL DE OLIVEIRA
ESPECIALISTA EM DIREITO TRIBUTÁRIO

Rio de Janeiro - RJ, 01 de Agosto de 2018


Reitor(a)

 **Estácio**


Vice-Reitor(a)

Credenciada pela Portaria Nº 592, de 29/11/1988, publicada no D.O.U. de 30/11/1988 e Recredenciada pela Portaria MEC Nº 1095, de 31/08/2012, publicada no D.O.U. de 04/09/2012. Credenciada pela Portaria MEC Nº 442, de 11/05/2009, publicada no D.O.U. de 12/05/2009. O curso foi realizado em cumprimento ao disposto na Resolução nº 1 da Câmara de Educação Superior do Conselho Nacional de Educação, Publicada no D.O.U em 08/06/2007.

Área de Conhecimento : DIREITO

Reitor(a): HUDSON MELLO JUNIOR

Vice-Reitor(a): CIPRIANA NICOLITT CORDEIRO PARANHOS

Certificado registrado sob o nº 0022361
em 01/08/2018.



522909

Secretário(a) da S.R.D

Adriana Araújo
Secretária de Registro
de Diplomas



FACULDADE ÚNICA DE IPATINGA

Portaria de Recredenciamento Nº 206 de 08/04/2016 - D.O.U. de 11/04/2016
Portaria de Credenciamento para EAD Nº 1.004 de 17/08/2017 - D.O.U. de 18/08/2017



CERTIFICADO

O diretor Geral da **FACULDADE ÚNICA**, no uso de suas atribuições, certifica que **ROGER MACIEL DE OLIVEIRA** portador(a) da Carteira de Identidade nº 1056192246 concluiu o curso de Pós-Graduação Lato Sensu, em nível de Especialização, intitulado **CONTABILIDADE PÚBLICA E LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL**, promovido por esta Instituição de Ensino Superior, com carga horária de 500 horas realizado no período de 14 de agosto de 2020 a 22 de fevereiro de 2021 e outorga-lhe o presente certificado a fim de que possa gozar de todos os direitos e prerrogativas legais na forma da Resolução CNE/CES nº 1, de 6 de abril de 2018.

Ipatinga - MG, 23 de fevereiro de 2021

Aluno(a)



Diretor Geral

Faculdade ÚNICA de Ipatinga

Certificado registrado em conformidade com a Resolução CNE/CES nº 01, de 06/04/2018, publicada no DOU em 09/04/2018.

Registro nº 2939 Livro nº 5 Folha nº 30 de Ipatinga, 23 de fevereiro de 2021.

Faculdade ÚNICA de Ipatinga

Credenciada pela portaria nº 366, de 12/03/1997, Seção 1, pág. 5003.

Recredenciada pela Portaria nº 206, de 08/04/2016, publicada no DOU do dia 11/04/2016, Seção 1, pág. 26.

Credenciada para oferta de cursos superiores na modalidade a distância pela Portaria nº 1.004, de 17/08/2017, publicado no DOU do dia 18/08/2017, Seção 1, pág. 20.

HISTÓRICO ESCOLAR DO CURSO DE PÓS-GRADUAÇÃO LATO SENSU EM CONTABILIDADE PÚBLICA E LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL
ÁREA DE CONHECIMENTO DO CURSO: CIÊNCIAS SOCIAIS, NEGÓCIOS E DIREITO

| Disciplina | CH | Frequência | Nota | Corpo Docente | Titulação |
|---|----|------------|------|-------------------------------------|------------------|
| Gestão Participativa e Planejamento Orçamentário | 45 | 100% | 7.5 | Vinícius Pimentel Neves | Mestre (a) |
| Lei de Responsabilidade Fiscal Comentada | 50 | 100% | 10.0 | Cleide Leonídia de Avila | Mestre (a) |
| Gestão do Capital Humano Intelectual | 45 | 100% | 7.0 | Vera Lúcia Valgas | Mestre (a) |
| Controle Interno e Externo da Gestão Pública | 45 | 100% | 10.0 | Ana Paula Gonçalves dos Reis | Mestre (a) |
| Práticas de Contabilidade Pública | 45 | 100% | 10.0 | Claudineia dos Santos Paula | Especialista (a) |
| Tópicos de Ética | 45 | 100% | 9.0 | Eduardo Veríssimo Alves de Carvalho | Mestre (a) |
| Meio Ambiente, Desenvolvimento e Sustentabilidade | 45 | 100% | 7.75 | Jeceni Alcina Gonçalves Lopes | Mestre (a) |
| Metodologia do Trabalho Científico | 60 | 100% | 8.5 | Marcelo Augusto Nery Médes | Doutor (a) |
| Docência no Ensino Superior | 60 | 100% | 9.0 | Alice Botelho Duarte | Doutor (a) |
| Métodos e Técnicas de Pesquisa | 60 | 100% | 10.0 | Alexandre Gomes Soares | Doutor (a) |

Média mínima para aprovação: 7.0
Frequência mínima para aprovação: 75%



Página de assinatura

roger oliveira

90238435091

Roger Maciel de Oliveira

Grupo Prominas

Grupo Prominas

Histórico

Terça-feira, 23 de
fevereiro de 2021
10:19



Certificado solicitado por Roger Maciel de Oliveira (CPF: 90238435091) por meio do ip 200.146.245.193 localizado em Porto Alegre - Rio Grande do Sul - Brazil.

Terça-feira, 23 de
fevereiro de 2021
10:19



Documento gerado por Grupo Prominas. (Empresa: Grupo Prominas, CPF: 797.646.906-10)

Terça-feira, 23 de
fevereiro de 2021
10:19



Documento assinado por Grupo Prominas (Empresa: Grupo Prominas, CPF: 797.646.906-10) assinou este documento por meio do IP 35.233.222.183 localizado em The Dalles - Oregon - United States.

Clique Aqui para Verificar a Autenticidade





A PRÓ-REITORIA DE ENSINO
CONFERE O PRESENTE CERTIFICADO



238

a

ROGER MACIEL DE OLIVEIRA


Nascido em 14 de junho de 1976, natural do Rio Grande do Sul, nacionalidade brasileira.


Cédula de Identidade nº 1056192246/RS

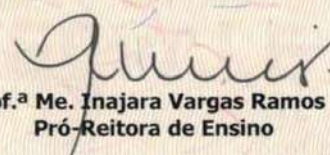
por ter concluído o Curso de


PÓS-GRADUAÇÃO ESPECIALIZAÇÃO EM TESTE E GARANTIA DA QUALIDADE EM SOFTWARE

Novo Hamburgo, 3 de dezembro de 2011.


Prof. Me. Ramon Fernando da Cunha
Reitor


Prof. Me. Luis André Ribas Werlang
Diretor do Instituto


Prof.ª Me. Inajara Vargas Ramos
Pró-Reitora de Ensino


ROGER MACIEL DE OLIVEIRA
Titulado

PÓS-GRADUAÇÃO ESPECIALIZAÇÃO EM TESTE E GARANTIA DA QUALIDADE EM SOFTWARE

| DISCIPLINA | CH | FREQ. | GRAU | PROFESSOR | TITULAÇÃO |
|---|----|-------|-------|-----------------------------------|--------------|
| CONCEITOS BÁSICOS SOBRE TESTE E SOFTWARE | 27 | R | 9,30 | LIZANDRA BAYS DOS SANTOS | ESPECIALISTA |
| CONTROLE E GARANTIA DE QUALIDADE DE SOFTWARE | 24 | R | 8,00 | EDUARDO PRETZ | MESTRE |
| FERRAMENTAS PARA EXECUÇÃO DE TESTES | 26 | R | 10,00 | GUILLERMO NUDELMAN HESS | DOCTOR |
| FERRAMENTAS PARA PLANEJAMENTO E ELABORAÇÃO DE TESTES | 32 | R | 10,00 | SANDRA TERESINHA MIORELLI | MESTRE |
| GERENCIAMENTO DO PROJETO DE TESTE | 24 | R | 10,00 | MARCELO CARBONI GOMES | MESTRE |
| GESTÃO DE EQUIPES DE TI | 24 | R | 8,00 | LILIAN CORRÊA FONTANA | ESPECIALISTA |
| METODOLOGIA DE PESQUISA 2008/01 – METODOLOGIA DO ENSINO SUPERIOR (OPTATIVA): 9,00 (FAPA) 2007/02 – METODOLOGIA DA PESQUISA: 9,50 (FAPA) | 30 | - | | | |
| PRÁTICA EM EXECUÇÃO DE TESTE DE SOFTWARE | 32 | R | 9,50 | CÉSAR FERNANDO SARMENTO | ESPECIALISTA |
| PRÁTICA EM PLANEJAMENTO E ELABORAÇÃO DE TESTE DE SOFTWARE | 32 | R | 7,60 | PRISCILA COELHO DOS SANTOS BLAUTH | ESPECIALISTA |
| PROCESSOS DE TESTE | 23 | R | 8,00 | EDUARDO PRETZ | MESTRE |
| PROCESSOS DO CICLO DE VIDA E MODELOS DE QUALIDADE DE SOFTWARE | 24 | R | 9,00 | CRISTIANO SCHWENNING | MESTRE |
| SEMINÁRIO I | 9 | R | 10,00 | RICARDO DE SOUZA CRISTALLI | ESPECIALISTA |
| SEMINÁRIO II | 9 | R | 10,00 | LILIAN CORRÊA FONTANA | ESPECIALISTA |
| SEMINÁRIO III | 9 | R | 10,00 | ALEJANDRO OLCHIK BORRELLI | ESPECIALISTA |
| TESTE DE SOFTWARE EMBARCADO | 30 | R | 7,50 | ÉRIKA FERNANDES COTA | DOCTORA |
| TÓPICOS EM ENGENHARIA DE SOFTWARE | 24 | R | 9,00 | GUILLERMO NUDELMAN HESS | DOCTOR |

Início: 16/04/2010
 Término: 03/12/2011
 Total de Horas-Aulas: 379

Frequência Regimental: 75%
 Critério de Avaliação: Grau mínimo - 7,0

| TEMA – MONOGRAFIA | GRAU |
|---|------|
| AUDITORIA DE SISTEMAS ADUANEIROS COM ÊNFASE NA ADERÊNCIA À INSTRUÇÃO NA RECEITA FEDERAL Nº 682/2006 | 7,30 |

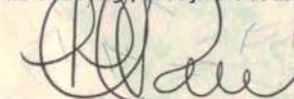
PÓS-GRADUAÇÃO ESPECIALIZAÇÃO EM TESTE E GARANTIA DA
 QUALIDADE EM SOFTWARE

CURSO DE PÓS-GRADUAÇÃO DE ACORDO COM A ATA DE APROVAÇÃO
 DO CONSELHO SUPERIOR Nº. 01/2010 - RESOLUÇÃO CNE/CES Nº. 01,
 DE 08/06/2007

UNIVERSIDADE FEEVALE

CERTIFICADO registrado sob o nº 350 fl 175 do livro L2, com
validade nacional, de acordo com o Artigo 48, parágrafo 1º da Lei
 9.394 de 20 de dezembro de 1996.
 Processo nº 201001/6163-02.

Novo Hamburgo, 25 de janeiro de 2011.



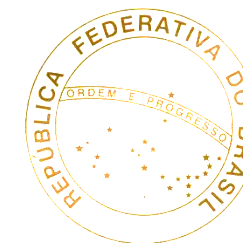
Isabel Cristina Cezar da Rosa

Coordenadora de Registro Acadêmico



Faculdade UniBF

CERTIFICADO



Pós-Graduação Lato Sensu

O Diretor Geral da Faculdade UniBF no uso de suas atribuições, confere o Título de Especialista a

ROGER MACIEL DE OLIVEIRA

pela conclusão do curso de Pós-Graduação Lato Sensu em CYBERCRIME E CYBERSECURITY: PREVENÇÃO E INVESTIGAÇÃO DE CRIMES DIGITAIS, com 400 horas, aprovado pelo Conselho Diretor, através da Resolução CONDI nº 002/18, de 14/05/2018 e promovido por esta Faculdade no período de 14/08/2020 a 12/04/2021.

Paraíso do Norte, 15 de abril de 2021.

Fernando Kaio Muniz Hoegen
Diretor Geral

Elisângela I. dos Santos
Secretária Acadêmica

ROGER MACIEL DE OLIVEIRA
Concluinte

Aluno: ROGER MACIEL DE OLIVEIRA

Curso: CYBERCRIME E CYBERSECURITY: PREVENÇÃO E INVESTIGAÇÃO DE CRIMES DIGITAIS

Área de Conhecimento (CAPES/CNPQ): Computação e Tecnologias da Informação e Comunicação - TIC

CPF: 902.384.350-91

Registro: 35325 Livro: 19 Folha: 56

Data do Registro: 15/04/2021

241

| Disciplina | Ministrante | Titulação | CH | Nota | Frequência | Situação Final |
|---|--------------------------------|--------------|----|------|------------|----------------|
| CRIMES CIBERNÉTICOS E INTELIGÊNCIA | MAURICIO PESSOA GEBRAN | MESTRE | 80 | 10 | 100% | APROVADO |
| CYBERCRIME, CYBERSECURITY E INTELIGÊNCIA POLICIAL | MAURICIO PESSOA GEBRAN | MESTRE | 80 | 10 | 100% | APROVADO |
| ÉTICA E RESPONSABILIDADE SOCIAL E PROFISSIONAL | OSWALDO OLIVEIRA SANTOS JÚNIOR | MESTRE | 60 | 7 | 100% | APROVADO |
| GESTÃO ESTRATÉGICA E ORGANIZACIONAL | MÁRCIA HUPPE FÁVERO | ESPECIALISTA | 60 | 10 | 100% | APROVADO |
| INTRODUÇÃO A PROGRAMAÇÃO WEB | DANILO SARTORELLI BARBATO | ESPECIALISTA | 60 | 10 | 100% | APROVADO |
| METODOLOGIA DA PESQUISA E DO TRABALHO CIENTÍFICO | HUGO ALLAN MATOS | MESTRE | 60 | 10 | 100% | APROVADO |

Recredenciada pela portaria nº 345 de 05/05/2016, publicada no D.O.U. em 06/05/2016. Credenciada para oferta em EAD pela portaria nº 1.851, publicada no D.O.U. de 29/10/2019. Este curso obedeceu a todas as disposições da Resolução CNE/CES nº 1 de 06 de abril de 2018. Atendendo as exigências da lei nº 9.394/1996, do CNE.

Paraíso do Norte, 15 de abril de 2021

Faculdade UniBF - CNPJ: 07.481.324/0001-38

Rua Olavo Bilac, nº 78 - Centro - CEP 87.780-000 - Paraíso do Norte – Paraná

Telefone: (44) 3431-1212 - 99149-7882 (Secretaria de Pós-Graduação)



Documento Gerado e Assinado Digitalmente em 15/04/2021 às 15:19:30 (data e hora de Brasília).

Dados do Assinante: UNIAO BRASILEIRA DE FACULDADES UNIBF - CPF/CNPJ: 07.481.324/0001-38

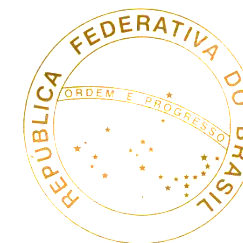
Código de Verificação: 6859797a3130726e6c776b3d

Valide esse documento em: <https://sistema.alunodigital.com.br/ValidarDocumento.aspx> Informando o código de verificação.



Faculdade UniBF

CERTIFICADO



Pós-Graduação Lato Sensu

O Diretor Geral da Faculdade UniBF no uso de suas atribuições, confere o Título de Especialista a

ROGER MACIEL DE OLIVEIRA

pela conclusão do curso de Pós-Graduação Lato Sensu em ECONOMIA DO SETOR PÚBLICO, com 400 horas, aprovado pelo Conselho Diretor, através da Resolução CONDI nº 002/18, de 14/05/2018 e promovido por esta Faculdade no período de 16/09/2020 a 12/04/2021.

Paraíso do Norte, 15 de abril de 2021.

Fernando Kaio Muniz Hoegen
Diretor Geral

Elisângela I. dos Santos
Secretária Acadêmica

ROGER MACIEL DE OLIVEIRA
Concluinte

Aluno: ROGER MACIEL DE OLIVEIRA
Curso: ECONOMIA DO SETOR PÚBLICO
Área de Conhecimento (CAPES/CNPQ): Negócios, administração e direito

CPF: 902.384.350-91
Registro: 35324 Livro: 19 Folha: 56
Data do Registro: 15/04/2021

243

| Disciplina | Ministrante | Titulação | CH | Nota | Frequência | Situação Final |
|--|---------------------------------------|--------------|----|------|------------|----------------|
| ÉTICA E RESPONSABILIDADE SOCIAL E PROFISSIONAL | OSWALDO OLIVEIRA SANTOS JÚNIOR | MESTRE | 60 | 10 | 100% | APROVADO |
| GESTÃO ESTRATÉGICA DA DESPESA NO SETOR PÚBLICO | MÁRCIA HUPPE FÁVERO | ESPECIALISTA | 80 | 10 | 100% | APROVADO |
| GESTÃO ESTRATÉGICA E ORGANIZACIONAL | WALTER FRANCO LOPES DA SILVA | MESTRE | 60 | 10 | 100% | APROVADO |
| MACROECONOMIA E MICROECONOMIA | VERA KARAM DE CHUEIRI | DOUTOR | 80 | 10 | 100% | APROVADO |
| METODOLOGIA DA PESQUISA E DO TRABALHO CIENTÍFICO | HUGO ALLAN MATOS | MESTRE | 60 | 10 | 100% | APROVADO |
| TÓPICOS ESPECIAIS DAS CIÊNCIAS JURÍDICAS | MARIA EMÍLIA GONÇALVES MIRANDA BARROS | DOUTOR | 60 | 10 | 100% | APROVADO |

Recredenciada pela portaria nº 345 de 05/05/2016, publicada no D.O.U. em 06/05/2016. Credenciada para oferta em EAD pela portaria nº 1.851, publicada no D.O.U. de 29/10/2019. Este curso obedeceu a todas as disposições da Resolução CNE/CES nº 1 de 06 de abril de 2018. Atendendo as exigências da lei nº 9.394/1996, do CNE.

*Paraíso do Norte, 15 de abril de 2021
Faculdade UnibF - CNPJ: 07.481.324/0001-38
Rua Olavo Bilac, nº 78 - Centro - CEP 87.780-000 - Paraíso do Norte – Paraná
Telefone: (44) 3431-1212 - 99149-7882 (Secretaria de Pós-Graduação)*



Documento Gerado e Assinado Digitalmente em 15/04/2021 às 15:20:35 (data e hora de Brasília).
Dados do Assinante: UNIAO BRASILEIRA DE FACULDADES UNIBF - CPF/CNPJ: 07.481.324/0001-38
Código de Verificação: 4b72324b6b3850505a45633d
Valide esse documento em: <https://sistema.alunodigital.com.br/ValidarDocumento.aspx> Informando o código de verificação.



Faculdade UniBF

CERTIFICADO



Pós-Graduação Lato Sensu

O Diretor Geral da Faculdade UniBF no uso de suas atribuições, confere o Título de Especialista a

ROGER MACIEL DE OLIVEIRA

pela conclusão do curso de Pós-Graduação Lato Sensu em MBA EM FINANÇAS DE MERCADO , com 400 horas, aprovado pelo Conselho Diretor, através da Resolução CONDI nº 002/18, de 14/05/2018 e promovido por esta Faculdade no período de 16/09/2020 a 12/04/2021.

Paraíso do Norte, 15 de abril de 2021.

Fernando Kaio Muniz Hoegen
Diretor Geral

Elisângela I. dos Santos
Secretária Acadêmica

ROGER MACIEL DE OLIVEIRA
Concluinte

Aluno: ROGER MACIEL DE OLIVEIRA
Curso: MBA EM FINANÇAS DE MERCADO
Área de Conhecimento (CAPES/CNPQ): Negócios, administração e direito

CPF: 902.384.350-91
Registro: 35307 Livro: 19 Folha: 55
Data do Registro: 15/04/2021

245

| Disciplina | Ministrante | Titulação | CH | Nota | Frequência | Situação Final |
|---|----------------------------------|--------------|----|------|------------|----------------|
| COMUNICAÇÃO CORPORATIVA | FABIANA MOREIRA GAVIOLLI | MESTRE | 60 | 10 | 100% | APROVADO |
| ÉTICA E RESPONSABILIDADE SOCIAL E PROFISSIONAL | OSWALDO OLIVEIRA SANTOS JÚNIOR | MESTRE | 60 | 10 | 100% | APROVADO |
| FINANÇAS APLICADA A ADMINISTRAÇÃO E CONTABILIDADE | RENATO TELLES | DOUTOR | 80 | 10 | 100% | APROVADO |
| GESTÃO ESTRATÉGICA E ORGANIZACIONAL | MÁRCIA HUPPE FÁVERO | ESPECIALISTA | 60 | 10 | 100% | APROVADO |
| MERCADOS | JOSÉ WLADIMIR FREITAS DA FONSECA | DOUTOR | 80 | 10 | 100% | APROVADO |
| METODOLOGIA DA PESQUISA E DO TRABALHO CIENTÍFICO | HUGO ALLAN MATOS | MESTRE | 60 | 10 | 100% | APROVADO |

Recredenciada pela portaria nº 345 de 05/05/2016, publicada no D.O.U. em 06/05/2016. Credenciada para oferta em EAD pela portaria nº 1.851, publicada no D.O.U. de 29/10/2019. Este curso obedeceu a todas as disposições da Resolução CNE/CES nº 1 de 06 de abril de 2018. Atendendo as exigências da lei nº 9.394/1996, do CNE.

*Paraíso do Norte, 15 de abril de 2021
Faculdade UniBF - CNPJ: 07.481.324/0001-38
Rua Olavo Bilac, nº 78 - Centro - CEP 87.780-000 - Paraíso do Norte – Paraná
Telefone: (44) 3431-1212 - 99149-7882 (Secretaria de Pós-Graduação)*



Documento Gerado e Assinado Digitalmente em 15/04/2021 às 15:00:00 (data e hora de Brasília).
Dados do Assinante: UNIAO BRASILEIRA DE FACULDADES UNIBF - CPF/CNPJ: 07.481.324/0001-38
Código de Verificação: 43304367683837576c54343d
Valide esse documento em: <https://sistema.alunodigital.com.br/ValidarDocumento.aspx> Informando o código de verificação.



Faculdade UniBF

CERTIFICADO



Pós-Graduação Lato Sensu

O Diretor Geral da Faculdade UniBF no uso de suas atribuições, confere o Título de Especialista a

ROGER MACIEL DE OLIVEIRA

pela conclusão do curso de Pós-Graduação Lato Sensu em PLANEJAMENTO ESTRATÉGICO, com 400 horas, aprovado pelo Conselho Diretor, através da Resolução CONDI nº 002/18, de 14/05/2018 e promovido por esta Faculdade no período de 16/09/2020 a 12/04/2021.

Paraíso do Norte, 15 de abril de 2021.

Fernando Kaio Muniz Hoegen
Diretor Geral

Elisângela I. dos Santos
Secretária Acadêmica

ROGER MACIEL DE OLIVEIRA
Concluinte

Aluno: ROGER MACIEL DE OLIVEIRA
Curso: PLANEJAMENTO ESTRATÉGICO
Área de Conhecimento (CAPES/CNPQ): Negócios, administração e direito

CPF: 902.384.350-91
Registro: 35308 Livro: 19 Folha: 55
Data do Registro: 15/04/2021

247

| Disciplina | Ministrante | Titulação | CH | Nota | Frequência | Situação Final |
|--|--------------------------------|--------------|----|------|------------|----------------|
| COMUNICAÇÃO CORPORATIVA | FABIANA MOREIRA GAVIOLLI | MESTRE | 60 | 10 | 100% | APROVADO |
| ÉTICA E RESPONSABILIDADE SOCIAL E PROFISSIONAL | OSWALDO OLIVEIRA SANTOS JÚNIOR | MESTRE | 60 | 10 | 100% | APROVADO |
| GESTÃO EMPRESARIAL ESTRATÉGICA | MAURO CÔRTE REAL | MESTRE | 80 | 10 | 100% | APROVADO |
| GESTÃO ESTRATÉGICA E ORGANIZACIONAL | MÁRCIA HUPPE FÁVERO | ESPECIALISTA | 60 | 10 | 100% | APROVADO |
| METODOLOGIA DA PESQUISA E DO TRABALHO CIENTÍFICO | HUGO ALLAN MATOS | MESTRE | 60 | 10 | 100% | APROVADO |
| PROCESSOS E ESTRATÉGIAS EMPRESARIAIS | EUNICE MARIA NASCIMENTO | DOUTOR | 80 | 9 | 100% | APROVADO |

Recredenciada pela portaria nº 345 de 05/05/2016, publicada no D.O.U. em 06/05/2016. Credenciada para oferta em EAD pela portaria nº 1.851, publicada no D.O.U. de 29/10/2019. Este curso obedeceu a todas as disposições da Resolução CNE/CES nº 1 de 06 de abril de 2018. Atendendo as exigências da lei nº 9.394/1996, do CNE.

*Paraíso do Norte, 15 de abril de 2021
Faculdade UniBF - CNPJ: 07.481.324/0001-38
Rua Olavo Bilac, nº 78 - Centro - CEP 87.780-000 - Paraíso do Norte – Paraná
Telefone: (44) 3431-1212 - 99149-7882 (Secretaria de Pós-Graduação)*



Documento Gerado e Assinado Digitalmente em 15/04/2021 às 15:04:14 (data e hora de Brasília).
Dados do Assinante: UNIAO BRASILEIRA DE FACULDADES UNIBF - CPF/CNPJ: 07.481.324/0001-38
Código de Verificação: 4a3330664f66386c304b6f3d
Valide esse documento em: <https://sistema.alunodigital.com.br/ValidarDocumento.aspx> Informando o código de verificação.



FACULDADE EDUCACIONAL DA LAPA

Estado do Paraná

Pós-Graduação Lato Sensu

O Diretor da Faculdade Educacional da Lapa - FAEL, no uso de suas atribuições regimentais certifica que

Roger Maciel de Oliveira

*de nacionalidade brasileira, nascido em 14 de junho de 1976, portador do RG. nº. 1056192246/SSP/RS, concluiu o curso de Pós-Graduação, nível de Especialização em **Direito Público com Ênfase em Contratos e Licitações**, Área de Conhecimento: Ciências Sociais, negócios e direito, realizado no período de 01/03/2018 a 21/10/2020 de acordo com a Resolução CNE/CES nº 01/2018, perfazendo um total de 360 (Trezentas e Sessenta) horas.*

Lapa, 30 de janeiro de 2021.

Márcia Helena Gonçalves
Secretária

Roger Maciel de Oliveira
Pós-Graduado

Francisco Carlos Sardo
Diretor

Site de Validação: <https://fael.edu.br/institucional/validacao-de-certificado>

Aluno: 151506623 - Roger Maciel de Oliveira
Curso: Direito Público com Ênfase em Contratos e Licitações

Registro: 2138 **Livro:** 100 **Folha:** 86
Data do Registro: 21 de outubro de 2020

| Disciplina | CH | Docente | Titulação | Nota | Conc. | Freq. |
|--|----|------------------------------------|--------------|------|-------|-------|
| Administração Pública e Regimes de Contratações | 30 | Ingrid Hassen Maurer | Especialista | 8,0 | B | 100% |
| Arbitragem e Conciliação | 30 | Andressa Mara Prestes Barbosa | Especialista | 10,0 | A | 100% |
| Direito Administrativo e Responsabilidade Civil do Estado | 30 | Andressa Mara Prestes Barbosa | Especialista | 8,0 | B | 100% |
| Direito Constitucional Aplicado | 30 | Michelle Chalbaud Biscaia Hartmann | Mestra | 10,0 | A | 100% |
| Direitos Individuais, Coletivos e Difusos | 30 | Carlos Eduardo Dipp Schoembakla | Mestre | 9,0 | A | 100% |
| Ética e Deontologia Jurídica | 30 | Vinicius Teodoro de Oliveira | Especialista | 10,0 | A | 100% |
| Fundamentos da Gestão Pública | 30 | Anna Carolina Amorim da Costa | Especialista | 8,0 | B | 100% |
| Hermenêutica e Argumentação Jurídica | 30 | Marco Antonio Lima Berberi | Mestre | 9,0 | A | 100% |
| Licitações e Contratos Públicos | 30 | Adriana da Costa Ricardo Schier | Doutora | 9,0 | A | 100% |
| Metodologia da Pesquisa Jurídica | 30 | José Geraldo Castaldi | Mestre | 10,0 | A | 100% |
| Parceria Público-Privada - Fundamentos e Responsabilidades | 30 | David Mauricio Escobar Gomez | Especialista | 10,0 | A | 100% |
| Teoria Geral do Estado e Direito Administrativo | 30 | Marco Antonio Lima Berberi | Mestre | 10,0 | A | 100% |

Carga Horária Total: 360.00

| Legenda | A: 9,0 a 10,0 | B: 8,0 a 8,9 | C: 7,0 a 7,9 | D: Insuficiente |
|---------|---------------|--------------|--------------|-----------------|
|---------|---------------|--------------|--------------|-----------------|

FACULDADE EDUCACIONAL DA LAPA Recredenciada pela Portaria nº 197 de 2016. Publicada no D.O.Un.º 68 de 11 de abril de 2016, seção 1, pg. 25.
 Recredenciamento para oferta de cursos em EAD: Portaria nº 756 de 2017, publicada no D.O.U.n.º 119 de 23 de junho de 2017, seção 1, pg. 16.

O presente curso de Pós-Graduação Lato Sensu em nível de Especialização, cumpriu todas as disposições e normas da Resolução CNE/CES nº 01/2018 publicado no D.O.U nº 67 de 09/04/2018, seção 1 pg. 43.

Lapa, 30 de janeiro de 2021.



Documento Gerado e Assinado Digitalmente em 30/01/2021 às 19:40:28 (data e hora de Brasília).
 Dados do Assinante: SOCIEDADE TECNICA EDUCACIONAL DA LAPA S A - CPF/CNPJ: 02.558.975/0001-65
 Código de Verificação: 6a306f7539466c4330396b3d
 Valide esse documento em: <https://fael.edu.br/institucional/validacao-de-certificado> Informando o código de verificação.



Universidade Pitágoras Unopar Anhanguera

Recredenciada pela Portaria Ministerial nº 959 de 14/09/2018, publicada no D.O.U. nº 179 de 17/09/2018.

Recredenciada pela Portaria Ministerial nº 654 de 22/03/2019, publicada no D.O.U. nº 57 de 25/03/2019.
Alterada a Denominação da IES pela Resolução CONSUN nº 1064/2021 de 14/10/2021, publicada em 14/10/2021.

Certificado

A representante legal da Universidade Pitágoras Unopar Anhanguera, no uso de suas atribuições legais, certifica que

ROGER MACIEL DE OLIVEIRA

Brasileiro(a), natural de São Luiz Gonzaga-RS nascido(a) em 14/06/1976, portador do RG: 1056192246 SSP-RS CPF: 90238435091 concluiu o curso de Engenharia de avaliações e perícias - área de conhecimento: Engenharia, Produção e Construção, de Pós-Graduação Lato Sensu, com duração de 360 horas, de acordo com a Resolução Nº 1 de 06 de abril de 2018 do CNE/CES - D.O.U. de 06 de abril de 2018.

Londrina-PR, 01 de julho de 2024

Isadora Ferreira Costa Faria

Diretora Processos Regulatórios

Histórico escolar: Roger Maciel de Oliveira
Período de realização: 04/09/2023 a 30/06/2024, Carga horária: 360 horas.

| 3061920 | | | | | | | | |
|--|---------------------------------|--------------|---------------|---------|-------|------------|----------|-----------|
| Disciplinas | Corpo Docente | Titulação | Carga Horária | | | Frequência | Conceito | Resultado |
| | | | Prática | Teórica | Total | | | |
| Avaliação de máquinas, equipamentos, instalações e bens industriais em geral | Rosangela Bomtempo De Siqueira | Especialista | 0 | 40 | 40 | 100 | 8.0 | Aprovado |
| Avaliação pelo método de inferência estatística | Marcelo Tavares de Lima | Mestre(a) | 0 | 40 | 40 | 100 | 7.0 | Aprovado |
| Avaliação de imóveis urbanos e rurais e de recursos naturais e ambientais | Rosangela Bomtempo De Siqueira | Especialista | 0 | 40 | 40 | 100 | 9.0 | Aprovado |
| Técnicas de diagnóstico de manifestações Patológicas | Diego Antônio Custódio | Mestre(a) | 0 | 40 | 40 | 100 | 7.0 | Aprovado |
| Legislação e normas de desempenho das edificações | Carla Maria Montanari Gonçalves | Mestre(a) | 0 | 40 | 40 | 100 | 7.0 | Aprovado |
| Avaliação de bens de patrimônios históricos, artísticos e empreendimentos | Julia Farah Ribeiro | Mestre(a) | 0 | 40 | 40 | 100 | 8.0 | Aprovado |
| Elaboração de laudo técnico e perícias judiciais | Ludmila Lopes Lima | Especialista | 0 | 40 | 40 | 100 | 7.0 | Aprovado |
| Estudo, causas e recuperações das manifestações patológicas nas edificações | Hudson Goto | Mestre(a) | 0 | 40 | 40 | 100 | 7.0 | Aprovado |
| Inspeção predial | Arthur Ribeiro Torrecilhas | Mestre(a) | 0 | 40 | 40 | 100 | 8.0 | Aprovado |

Certificado registrado sob o nº 275051 Livro 1, nos termos da Resolução Nº 1 de 06 de abril de 2018 do CNE/CES - D.O.U. de 06 de abril de 2018, e de acordo com as Normas Internas da Instituição sobre a matéria. Londrina-PR, 01 de julho de 2024.

Assinado digitalmente por:
Isadora Ferreira Costa Faria
Angela Cristina Granado Willamowius
Data: 01/07/2024 13:20:28 (Horário de Brasília)

Verifique a autenticidade deste certificado através do QR Code ou acesse <https://kroton.platosedu.io/docs/validar>
código:298.298.a8c2c0643fb32e7a99ff8020f180374ab08d7ad2c05745142a17de1d47085b00





Universidade Pitágoras Unopar Anhanguera

Recredenciada pela Portaria Ministerial nº 959 de 14 de Setembro de 2018 - Publicada no D.O.U. nº 179 de 17 de Setembro de 2018.

Recredenciada pela Portaria Ministerial nº 654 de 22/03/2019 D.O.U. nº 57 de 25/03/2019.

Certificado

A representante legal da Universidade Pitágoras Unopar Anhanguera, no uso de suas atribuições legais, certifica que

ROGER MACIEL DE OLIVEIRA

Brasileiro(a), natural de São Luiz Gonzaga-RS nascido(a) em 14/06/1976, portador do RG: 1056192246 SSP-RS CPF: 90238435091 concluiu o curso de BIM e Projetos aplicados à construção civil - área de conhecimento: Engenharia, Produção e Construção, de Pós-Graduação Lato Sensu, com duração de 360 horas, de acordo com a Resolução Nº 1 de 06 de abril de 2018 do CNE/CES - D.O.U. de 06 de abril de 2018.

Londrina-PR, 28 de março de 2024

Isadora Ferreira Costa Faria

Diretora Processos Regulatórios

| 3089145 | | | | | | | | |
|--|------------------------------------|--------------|---------------|---------|-------|------------|----------|-----------|
| Disciplinas | Corpo Docente | Titulação | Carga Horária | | | Frequência | Conceito | Resultado |
| | | | Prática | Teórica | Total | | | |
| Desenho técnico aplicado à engenharia | Charlie Hudson Turette Lopes | Especialista | 0 | 40 | 40 | 100 | 10.0 | Aprovado |
| Fundamentos do projeto estrutural | Thiago Drozdowski Priosta | Especialista | 0 | 40 | 40 | 100 | 9.0 | Aprovado |
| Introdução ao BIM - Building information modeling | Murillo Magedanz | Especialista | 0 | 40 | 40 | 100 | 10.0 | Aprovado |
| Desenvolvimento de projetos de infraestrutura e de fundações: modelagem e aplicações BIM | Vanderlei Rotelli | Mestre(a) | 0 | 40 | 40 | 100 | 8.0 | Aprovado |
| Desenvolvimento de projetos hidrossanitários e elétricos: modelagem e aplicações BIM | Aesque Victor de Almeida Carvalho | Especialista | 0 | 40 | 40 | 100 | 10.0 | Aprovado |
| Desenvolvimento de projetos estruturais: modelagem e aplicações BIM | Maurício Thomas | Mestre(a) | 0 | 40 | 40 | 100 | 8.0 | Aprovado |
| Ferramentas para o planejamento e controle de obra | Hudson Goto | Mestre(a) | 0 | 40 | 40 | 100 | 7.0 | Aprovado |
| Gerenciamento de projetos e qualidade | Raquel Carnivalle Silva Melillo | Doutor(a) | 0 | 40 | 40 | 100 | 7.0 | Aprovado |
| Gestão de carreira | Paula Vitória Galesi Abdala Boarin | Mestre(a) | 0 | 40 | 40 | 100 | 10.0 | Aprovado |

Certificado registrado sob o nº 248127 Livro 1, nos termos da Resolução Nº 1 de 06 de abril de 2018 do CNE/CES - D.O.U. de 06 de abril de 2018, e de acordo com as Normas Internas da Instituição sobre a matéria. Londrina-PR, 28 de março de 2024.

Assinado digitalmente por:
Isadora Ferreira Costa Faria
Angela Cristina Granado Willamowius
Data: 28/03/2024 09:08:44 (Horário de Brasília)

Verifique a autenticidade deste certificado através do QR Code ou acesse <https://kroton.platosedu.io/docs/validar>
código:298.298.9f1700646e88205bb4219709fd3599646acc8e7ab74081e6e7415755a2cb88ce



ATESTADOS DE CAPACIDADE TÉCNICA

À

Infra S.A.

Referência: Edital RLE nº 01/2025.

PROCESSO Nº 50050.008873/2023-48.

OBJETO: Contratação de consultoria técnica especializada para a execução de trabalho de asseguaração razoável no âmbito do processo de relicitação da concessão da VIA040.

**ANEXO VII
FORMULÁRIOS DE APRESENTAÇÃO DA QUALIFICAÇÃO TÉCNICA**

| QUADRO 1 | | RELAÇÃO DE SERVIÇOS EXECUTADOS PELA PROPONENTE | | | | | | |
|-------------|--|---|--------------------|----------------|--------------------|--------------------------|---|--|
| | | IDENTIFICAÇÃO DOS SERVIÇOS EXECUTADOS | | | | O QUE PRETENDE COMPROVAR | | |
| | | CVM: 11592 | | | Página: 110 | | Serviços de auditoria independente de processos de concessão rodoviária. | |
| | | CRC: RS-005460/O-0 'T' SP | | | Página: 116 e 117 | | | |
| Nº | DESCRIÇÃO | CONTRATANTE | CONTRATADA | Nº DO CONTRATO | PÁGINA DO ATESTADO | PERÍODO | ESPECIFICAÇÕES | |
| 1 | Auditoria e Consultoria para subsidiar o Acompanhamento da Execução do Contrato de Concessão Patrocinada da Linha 4 Amarela do Metro SP | Secretaria de Estado e dos Transportes Metropolitanos - STM | Maciel Consultores | 008/2013 | 260 | 27/08/2013 a 26/08/2018 | Auditoria Independente em Contrato de Concessão de Transporte Ferroviário/Metroviário | |
| 2 | Serviços de Verificador/ Auditor independente para exploração do sistema viário composto pela Praça de Pedágio Barra de Jangada, Ponte de acesso sobre o Rio Jaboatão, Via Principal do Destino de Turismo e Lazer Praia do Paiva. | Secretaria de Projetos Estratégicos - SEPE | Maciel Consultores | 01A/2022 | 267 | 30/06/2022 a 30/10/2024 | Auditoria Independente em Contrato de Concessão de Transporte Rodoviário | |

| | | | | | | | |
|----|--|---|-----------------|--------------|-----------|-------------------------|---|
| 3 | Auditoria nas Independente da VALEC Engenharia Construções e Ferrovias S.A. | VALEC Engenharia Construções e Ferrovias S.A. | Russell Bedford | 013/2021 | 274 | 19/04/2023 a 19/04/2024 | Auditoria Independente em empresa de Concessão Rodoviária e Ferroviária |
| 4 | Auditoria Independente da empresa RioTrilhos | Companhia de Transportes Sobre Trilhos do Estado do Rio De Janeiro - RIOTRILHOS | Russell Bedford | 1001/2012 | 277 e 282 | 09/07/2015 a 06/07/2016 | Auditoria independente em Empresa de Metro e Ferrovia |
| 5 | Auditoria independente nas demonstrações financeiras e balanço social da CPTM, para os exercícios de 2019 e 2020 | Companhia Paulista De Trens Metropolitanos – CPTM | Russell Bedford | 838918306200 | 287 | 19/12/2019 a 18/12/2021 | Auditoria independente em Empresa de Metro e Ferrovia |
| 6 | Serviços de Auditoria para a emissão do Relatório do Auditor Independente sobre as Demonstrações Contábeis | Companhia do Metropolitano de São Paulo - METRÔ | Russell Bedford | 4026521301 | 289 | 11/12/2015 à 11/12/2017 | Auditoria independente em Empresa de Metro |
| 7 | Serviços técnicos profissionais para elaboração de Relatório de Auditoria Contábil, no âmbito da execução do PROJETO DE TRANSPORTE, LOGÍSTICA E MEIO AMBIENTE | Departamento de Estradas de Rodagem do Estado de São Paulo - DER | Russell Bedford | 19.253.3 | 297 | 12/05/2014 a 11/09/2017 | Auditoria independente em Projeto de Rodovia |
| 8 | Contratação de prestação de serviços técnicos de auditoria independente sobre demonstrações contábeis. | Empresa de Trens Urbanos de Porto Alegre S/A - TRENSURB | Russell Bedford | 120/2015 | 302 | 27/07/2015 a 26/07/2020 | Auditoria independente em Empresa de Metro |
| 9 | Auditoria Independente do Projeto FOCEM " Reabilitação Rota N° 8 Treinta y Tres - Melo, Trecho II, km 366 a 393,1" a cargo do Ministério de Transporte e obras Públicas (MTOF) do Uruguai. | Fundo Para A Convergência Estrutural do Mercosul (FOCEM) | Russell Bedford | 0595/2017 | 305 | 01/02/2021 a 17/03/2021 | Auditoria independente em Projeto de Rodovia |
| 10 | Auditoria do Projeto da Linha 4 - Amarela do METRÔ de São Paulo - Fase 2, Acordo de Empréstimo com o Banco Internacional para Reconstrução e Desenvolvimento N° 7869-BR - BIRD | Companhia do Metropolitano de São Paulo - METRÔ | Russell Bedford | 4133723301 | 312 | 27/10/2017 a 27/04/2019 | Auditoria independente em Projeto de Metro |

| | | | | | | | |
|----|--|---|--------------------|--------------|-----|-------------------------|--|
| 11 | Auditoria independente nos projetos de investimento ferroviário da Linha 13 - Jade da CPTM, financiados com recursos da Agência Francesa de Desenvolvimento - AFD. | Companhia Paulista De Trens Metropolitanos - CPTM | Russell Bedford | 802716301100 | 317 | 16/11/2016 a 16/11/2019 | Auditoria independente em Projeto de Ferrovia |
| 12 | Serviços especializados de auditoria independente no âmbito do Contrato de exploração e administração de Terminais Rodoviários: Novo Rio e Roberto Silveira. | Companhia de Desenvolvimento Rodoviário e Terminais do Estado do Rio de Janeiro - CODERTE | Maciel Consultores | 02/2012 | 325 | 28/03/2012 a 28/03/2013 | Auditoria independente em Contrato de Concessão de Terminais Rodoviários |
| 13 | Serviços de auditoria externa independente referente ao período financeiro de janeiro/2013 a fevereiro/2014 e a avaliação final do projeto de melhoria e ampliação da infraestrutura urbana de Cachoeirinha/RS | Prefeitura Municipal de Cachoeirinha/RS | Russell Bedford | 015/2014 | 330 | 15/03/2014 a 24/04/2014 | Auditoria independente em Projeto Urbano |
| 14 | Serviços de Auditoria Independente e apoio na fiscalização dos serviços em estações rodoviárias | Agência Estadual de Regulçãao dos Serviços Públicos Delegados do Rio Grande do Sul - AGERGS | Russell Bedford | 007/20217 | 333 | 14/08/2017 a 14/08/2018 | Auditoria independente em projeto de Terminais Rodoviários |
| 15 | Serviços de Auditoria independente dos contratos de concessão do serviço Público de Transporte coletivo e Passageiros por ônibus da cidade de Belo Horizonte. | Empresa de Transportes e Trânsito de Belo Horizonte S/A - BHTRANS | Maciel Consultores | 2460/18 | 336 | 02/05/2018 a 10/05/2019 | Auditoria Independente em contrato de concessão de Transporte |
| 16 | Serviço de assessoramento na elaboração de atualização do Estudo de Viabilidade Econômico dos Projetos Básicos desenvolvidos para a Serviço Convencional de Transporte Coletivo de Passageiros Urbano do Município de Sete Lagoas e do Serviço de Transporte Público Alternativo Municipal | Município de Sete Lagoas | Maciel Consultores | 053/2023 | 342 | 15/05/2023 a 15/05/2024 | Auditoria Independente em contrato de concessão de Transporte |

| | | | | | | | |
|----|--|--|--------------------|-----------|-----|-------------------------|---|
| 17 | Serviços de consultoria técnica na área de transporte público. | Prefeitura Municipal de Lucas do Rio Verde | Maciel Consultores | 209/2022 | 347 | 08/09/2022 a 08/09/2023 | Auditoria Independente em contrato de concessão de Transporte |
| 18 | Serviço técnico especializado em auditoria independente do contrato de concessão do serviço de transporte público coletivo de passageiro. | Município de Telêmaco Borba | Maciel Consultores | 325/2022 | 350 | 13/10/2022 a 13/10/2023 | Auditoria Independente em contrato de concessão de Transporte |
| 19 | Auditoria Independente para desenvolvimento do projeto básico do sistema de transporte coletivo no território de Farroupilha, assim como atualização das planilhas de formação de preços do sistema de transporte coletivo de Farroupilha. | Prefeitura Municipal de Farroupilha | Maciel Consultores | 181/2022 | 354 | 24/05/2022 a 03/12/2022 | Auditoria Independente em contrato de concessão de Transporte |
| 20 | Serviços de elaboração de cálculo aferição tarifária, plano de redimensionamento e contingenciamento mensal do sistema de transporte público de Cachoeirinha/RS. | Município de Cachoeirinha | Maciel Consultores | 057/2023 | 358 | 21/06/2023 a 26/06/2024 | Auditoria Independente em contrato de concessão de Transporte |
| 21 | Serviços de assessoria e consultoria, com elaboração de um diagnóstico do atual sistema de transporte coletivo de passageiros de Estância Velha. | Prefeitura Municipal de Estância Velha | Maciel Consultores | 116/2021 | 361 | 27/10/2021 a 27/12/2022 | Auditoria Independente em contrato de concessão de Transporte |
| 22 | Serviços especializados de Auditoria Independente dos valores apresentados pelas empresas de transporte coletivo municipal. | Prefeitura Municipal de São Leopoldo | Maciel Consultores | S/N | 364 | - | Auditoria Independente em contrato de concessão de Transporte |
| 23 | Serviços de Perícia para efetuar auditoria no contrato de concessão do serviço de transporte coletivo no município de Blumenau, conforme contrato nº 02/2011/FRBL | Ministério Público do Estado de Santa Catarina – MP/SC | Maciel Consultores | S/N | 366 | 20/06/2011 a 20/09/2011 | Auditoria Independente em contrato de concessão de Transporte |
| 24 | Serviços de estudo técnico visando a abertura de processo de concessão de sistema de transporte coletivo não urbano | Município de Concórdia | Maciel Consultores | 175/2022. | 368 | 09/08/2022 a 06/03/2023 | Auditoria Independente em contrato de concessão de Transporte |

| | | | | | | | |
|----|---|-----------------------------------|--------------------|----------|-----|-------------------------|---|
| 25 | Prestação de serviços técnicos especializados em planejamento, projetos, gestão e operação de transportes públicos visando à caracterização, identificação e enumeração de elementos técnicos para a prestação da concessão Municipal de Transporte Coletivo de São José. | Prefeitura Municipal de São José | Maciel Consultores | S/N | 373 | - | Auditoria Independente em contrato de concessão de Transporte |
| 26 | Consultoria especializada em transporte coletivo e trânsito para assessorar a secretaria de mobilidade e planejamento urbano na análise, sob aspectos técnicos e financeiros do termo de contrato de concessão N° 008/18 | Prefeitura da Estância de Atibaia | Maciel Consultores | 272/2024 | 375 | - | Auditoria Independente em contrato de concessão de Transporte |
| 27 | Serviços de auditoria independente nas contas e registros da concessionária de serviço público de transporte coletivo de passageiros urbanos da cidade de Jacaréi- SP. | Município de Jacaréi | Maciel Consultores | 042/2018 | 377 | 13/11/2018 a 13/05/2019 | Auditoria Independente em contrato de concessão de Transporte |
| 28 | Contratação de empresa para prestação de serviços técnicos em auditoria independente dos contratos de concessão do serviço de transporte público coletivo de passageiros por ônibus, bem como, auditoria dos dados informados pelas empresas ao município de São José dos Campos. | Prefeitura de São José dos Campos | Maciel Consultores | 44/2020 | 384 | 21/02/2020 a 21/08/2021 | Auditoria Independente em contrato de concessão de Transporte |

Porto Alegre/RS, 19 de fevereiro de 2025.


JORGE LUIZ MENEZES CEREJA
Sócio Administrador
Russell Bedford GM Auditores Independentes S/S

Paula Guzzon Rodrigues Alves
Sócio Administrador
Maciel Consultores S.S
governamental@grupomaciel.net.br
(61) 4000-1364



**Governo do Estado de São Paulo
Secretaria de Parcerias em Investimentos
Divisão de Operações**

ATESTADO

Nº do Processo: 021.00000348/2024-80

Interessado: Concessionária da Linha 4 do Metrô de São Paulo S.A., Comissão de Monitoramento Das Concessões e Permissões, Divisão de Operações

Assunto: Linha 4 - Prestação de serviços especializados de assessoria e consultoria contábil e financeira.

ATESTADO DE CAPACIDADE TÉCNICA 01/2024-SPI-CMCP-DOP

Atestamos para os devidos fins, que o ESTADO DE SÃO PAULO, através de sua **SECRETARIA DE ESTADO DOS TRANSPORTES METROPOLITANOS - STM**, CNPJ no 66.858.689/0001-06, representada pelo Coordenador da Unidade de Coordenação da Comissão de Monitoramento das Concessões e Permissões - UCCMCP, contratou a empresa Maciel Consultores S/S Ltda. EPP, CNPJ/MF nº 10.757.529/0001-08, com sede na Av. Bastian, nº 366, bairro Menino Deus, Porto Alegre/RS, CEP 90130.020, conforme Contrato STM Nº 008/2013, nos termos das Leis Federais nº 8.666/1993, de 21 de junho de 1993, com as alterações introduzidas pela Lei Federal nº 8.883/1994, de 08 de junho de 1994 e Lei Federal nº 9.648/1989 de 27 de maio de 1998; Lei Estadual nº 6.544/1989, de 22 de novembro de 1989, com suas alterações posteriores e demais normas regulamentadoras aplicáveis, para a **PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS ESPECIALIZADOS DE ASSESSORIA E CONSULTORIA CONTÁBIL E FINANCEIRA PARA SUBSIDIAR O ACOMPANHAMENTO DA EXECUÇÃO DO CONTRATO DE CONCESSÃO PATROCINADA DA LINHA 4 - AMARELA DO METRÔ DE SÃO PAULO.**

OBJETO:

O objeto do presente contrato é a prestação de serviços especializados de assessoria e consultoria para subsidiar o acompanhamento da execução do contrato de Concessão Patrocinada da Linha 4 Amarela do Metro de São Paulo.

ESCOPO DOS SERVIÇOS

Subsidiar a Poder Concedente na gestão econômico-financeira do contrato de concessão, avaliando a documentação apresentada pela Concessionária e apresentando relatórios e pareceres no tocante aos seguintes aspectos:

Governança corporativa, envolvendo:

- Ø Cumprimento das exigências legais e estatutárias para convocação de Assembleias Gerais de Acionistas;
- Ø Cumprimento das regras vigentes de escrituração dos livros societários;
- Ø Cumprimento das exigências legais referentes à celebração, divulgação e arquivamento de acordos de acionistas,
- Ø Cumprimento das exigências legais referentes à lavratura e arquivamento de atas de reuniões do Conselho de Administração e da Diretoria;
- Ø Atendimento às exigências legais e estatutárias relativas à composição e funcionamento do Conselho de Administração;
- Ø Procedimentos de encaminhamento das análises às partes relacionadas;
- Ø Independência nos Conselhos de Administração e Fiscal, bem como em eventuais Comitês existentes na Concessionária.

Contabilidade, considerando:

- 262
- ø Atendimento ao artigo 176 da Lei das Sociedades Anônimas;
 - ø Avaliação do Plano de Contas utilizado e a sua adequação aos princípios contábeis vigentes;
 - ø Elaboração de relatórios da administração e sua respectiva divulgação;
 - ø Cumprimento dos prazos para elaboração e divulgação das demonstrações contábeis trimestrais e anual;
 - ø Critérios de contabilização;
 - ø Regularidade das demonstrações contábeis e demais documentos correlatos, inclusive quanto a prazos de publicação;
 - ø Regularidade de demais publicações que tenham relação com demonstrações contábeis e/ou com Assembleias de Acionistas;
 - ø Regularidade das demonstrações contábeis parciais (trimestrais) e respectivos relatórios de administração;

Auditoria Independente, envolvendo:

- ø Existência de critérios para contratação de auditores independentes e atendimento a esses critérios;
- ø Existência de Auditoria Interna na Concessionária e análise de seu funcionamento;
- ø Revisão dos relatórios de Auditoria pelos órgãos da administração;
- ø Adoção de ações corretivas e preventivas segundo as recomendações dos auditores internos ou externos;
- ø Procedimentos para recepção e tratamento de informações acerca do descumprimento de dispositivos legais e normativos aplicáveis à Concessionária;

Apoio técnico ao Poder Concedente na verificação da Gestão Econômico-Financeira do contrato de concessão, abrangendo:

- ø Cálculo de indicadores decorrentes do Plano de Negócios da Concessionária, como Valor Presente Líquido (VPL), Taxa Interna de Retorno (TIR), Exposição Máxima, Tempo de Retorno do Capital (Payback), entre outros;

- Ø Reajuste da tarifa de remuneração;
- Ø Controle de garantias;
- Ø Controle de seguros;
- Ø Desequilíbrio econômico-financeiro;
- Ø Impacto da implantação da Fase II no plano de Negócios;
- Ø Monitoramento do Custo de Capital da concessionária, aplicando a metodologia WACC;
- Ø Monitoramento do Custo de Capital de Terceiros;
- Ø Monitoramento do Custo de Capital Próprio;
- Ø Sugestão de Metodologias, com base em práticas frequentemente adotadas em processo de Avaliação Econômico-Financeira.

Apoio técnico no monitoramento da concessão quanto aos investimentos programados, abrangendo:

- Ø Identificação e análise dos investimentos programados no Plano de Negócios vigente da Concessionária;
- Ø Mapeamento de processos de negócio;
- Ø Avaliar processos de negócio, realizando sugestões de melhoria e inovações;
- Ø Avaliação dos investimentos efetivamente realizados;
- Ø Análise comparativa entre os valores programados e realizados, apontando eventuais divergências;
- Ø Avaliação das condições de financiamento para fornecimento dos trens da Fase II e suas alterações;
- Ø Recomendação de ações a serem adotadas pelo Poder Concedente;

Apoio técnico no monitoramento da concessão quanto à situação financeira da Concessionária com o intuito de avaliar a sua capacidade de realizar os investimentos programados e manter a regular prestação dos serviços concedidos, envolvendo:

- Ø Análise dos resultados constantes das demonstrações financeiras em sua relação com a capacidade de investimento e prestar regularmente o serviço;
- Ø Realização de análise de risco e acompanhamento de custos;

- ø Estrutura de capital da empresa concessionária; 264
- ø Contratos de financiamento firmados pela concessionária junto ao sistema financeiro nacional e internacional;
- ø Demais linhas de crédito utilizadas pela concessionária;
- ø Aportes e reduções de capital dos acionistas;
- ø Distribuições para os acionistas (juros sobre o capital próprio, lucros, bônus, etc.).
- ø Participações em reuniões com o corpo técnico e os gestores do contrato para assistência e esclarecimentos.

Foi utilizada uma carga horária de 19.013 horas para a execução dos serviços;

Os serviços de acompanhamento da execução do contrato de concessão patrocinada da Linha 4 Amarela do Metrô de São Paulo foram realizados com a emissão de notas técnicas, pareceres e relatórios de consultoria, considerando-se os itens acima relacionados e discriminados. Assim, na execução, a prestação de serviço foi fundamentada de acordo com os Princípios e 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, Instituto Brasileiro de Governança Corporativa (IBGC) e, sobretudo, à Lei nº 6.404, de 15 de dezembro de 1.976 (Lei das Sociedades Anônimas - S/A).

Os serviços foram realizados de acordo com as normas cabíveis, bem como o gerenciamento do projeto foi instituído comunicação continua utilizando a metodologia baseada no PMBoK (Project Management Body of Knowledge) do Instituto PMI (Project Management Institute) e abrangendo gestão de Prazo; integração do projeto; Documentação do projeto; riscos, custos; gestão de recursos humanos; qualidade; comunicação; gestão de contratos; partes interessadas; gestão de escopo; monitoramento de gestão através de indicadores de desempenho. Os serviços foram realizados de acordo com as condições contratuais.

DADOS DA CONCESSÃO PATROCINADA DA LINHA 4 - AMARELA DO METRÔ DE SÃO PAULO

Contrato de Concessão Patrocinada n.º 4232521201

Data de Assinatura do Contrato: 29/11/2006

265

Prazo da Concessão: 32

Valor do Contrato: R\$ 790.000.000,00

EQUIPE UTILIZADA

| PROFISSIONAIS | REGISTRO | CARGO |
|---|---|--|
| Roger Maciel de Oliveira | CRC/RS 071.505/O T SP / OAB/RS 102.443 / CNAI nº 1820 | Gerente de Projeto |
| Rosangela Pereira Peixoto Guarda Rodrigues | CRC/RS 065932/O-7; CNAI nº1763; | Coordenadora Geral |
| Wesley Fernandes Tuaf Garcia | CRC/SP 329869-O-8 / CRA/SP 13521 CNAI Nº 7106 | Coordenadora Geral |
| Eser Helmut Amorim | CRC/SP-307736/O-5 / CNAI nº 6139 | Diretor de TI |
| Willian Iribarren Reinaldo | OAB/RS nº 103062 / OAB/SP nº 494723 | Diretor Jurídico |
| Roberta Santayana | OAB/RS 80462 | Especialista Jurídico / Advogada Ouvidora |
| Rafael Paim Broglio Zuanazzi | OAB/RS 78993 | Especialista Jurídico / Advogado |
| Dennilson dos Santos Rodrigues | CRC/PA 015587/O-5 / CNAI 5687 | Especialista em Estudo de Viabilidade e Modelagem Econômico-financeiro |
| Paula Guzzon Rodrigues Alves | CRC/RJ 125046/O-4 / CNAI nº 6908 | Especialista em Estudo de Viabilidade e Modelagem Econômico-financeiro |
| Eduardo da Silva Dias | CRC/RS 079.304/O-1 / CNAI nº 4980 | Especialista em Estudo de Viabilidade e Modelagem Econômico-financeiro |
| Fabio de Oliveira Nunes | CORECON/RS nº7544 | Especialista em Estudo de Viabilidade e Modelagem Econômico-financeiro |
| Vanessa Martins Conceição | CORECON/SC nº 3958 | Especialista em Estudo de Viabilidade e Modelagem Econômico-financeiro |
| Saulo Armos | CRC/RS - 037644/O-0 | Verificador Independente – Especialista em Transporte |

| | | |
|-----------------------------------|----------------------|---|
| André Henrique de Oliveira Gaspar | CRC/RS nº 103562/O-6 | Verificador Independente Especialista em Transporte |
| Marcus Vinicius Vieira Carvalho | CRA 1E 003689/O | Verificação Independente – Especialista em TI |
| Márcio Renan de Araújo Pinho | CPF: 001.054.880-70 | Verificação Independente – Especialista em TI |

266

São Paulo, na data da assinatura digital.

JELSON ANTONIO SAYEG DE SIQUEIRA

MEMBRO

(Respondendo pelo Expediente da Divisão de Operações)

Engenheiro Civil - CREA- SP 0601219539

Comissão de Monitoramento das Concessões e Permissões



Documento assinado eletronicamente por **Jelson Antonio Sayeg de Siqueira, Membro**, em 13/03/2024, às 09:41, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no [Decreto Estadual nº 67.641, de 10 de abril de 2023](#).



A autenticidade deste documento pode ser conferida no site https://sei.sp.gov.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0, informando o código verificador **0020190911** e o código CRC **CB0831A4**.

GOVPE - Declaração

Processo SEI nº 5100050690-000.000090/2023-30

Assunto: **Atestado de Capacidade Técnica:** CONSÓRCIO ESTRATÉGICA E GRUPO MACIEL.

Atestamos a quem possa interessar, que o CONSÓRCIO ESTRATÉGICA E GRUPO MACIEL, inscrito no CNPJ sob o nº 46.867.571/0001-29, com sede na Alameda Santos, 745, Conjunto 112, no bairro Cerqueira César, CEP 01.419-001, São Paulo/SP, formado pelas empresas ESTRATÉGICA ENGENHARIA LTDA. (empresa líder), pessoa jurídica de direito privado, inscrita no CNPJ sob o nº 35.467.604/0001-27, com sede na Alameda Santos, 745, Conjuntos 111 e 112, no bairro Cerqueira César, CEP 01.419-001, São Paulo/SP e MACIEL CONSULTORES S/S LTDA, pessoa jurídica de direito privado, inscrita no CNPJ sob o nº 10.757.529/0001-08 com sede na Q SBS QUADRA 2, nº 12, Bloco E, Sala 206 - sobreloja - parte S3, Asa Sul, Brasília/DF, CEP 70.070-120, prestou à **SEPE - SECRETARIA DE PROJETOS ESTRATÉGICOS**, com sede Av. Rio Branco, nº 104, Bairro: Recife, Recife/PE, CEP: 50030-310, inscrita no CNPJ sob o nº 21.825.676/0001-94, **serviços de verificador independente para exploração do sistema viário composto pela Praça de Pedágio Barra de Jangada, Ponte de acesso sobre o Rio Jaboatão, Via Principal do Destino de Turismo e Lazer Praia do Paiva.**

Contrato nº: 01A/2022

PROCESSO LICITATÓRIO Nº 021/2021.CPLPE.0010.SEPLAG

Vigência: 30/06/2022 a 30/08/2027

Execução: 30/06/2022 a 30/10/2024

1. OBJETO

Serviços de verificador independente para realização de monitoramento permanente do processo de aferição do desempenho da concessionária mediante a utilização do sistema do quadro de indicadores de desempenho (QID), que determinará o percentual do cumprimento dos índices dos serviços, para a exploração da Ponte de acesso e Sistema Viário do Destino de Turismo e Lazer Praia do Paiva.

2. ANOTAÇÃO DE RESPONSABILIDADE TÉCNICA

Eng. Civil Dionegees Luiz da Silva Soares

CREA/PE nº PE38661 PE

RNP nº 1805622145

Eng. Civil Layza Verbena de Souza Santos Machado Costa

CREA/PE 1801344230 PE

RNP: 1801344230

ART n° PE20230901960

3. ESCOPO DOS SERVIÇOS

Acompanhamento e processamento dos dados, gerando subsídios para avaliação do desempenho, no que tange às obras e serviços necessários ao atendimento às exigências do Quadro de Indicadores de Desempenho (QID); Levantamento dos dados para a aferição dos serviços e obras programadas para atendimento ao QID; Análise dos relatórios emitidos pela concessionária, verificando a respectivas análises como os relatórios mensais Emissão de relatório mensal da aferição de desempenho que índice a nota do QID (NQID), relativo ao mês vencido, com os cálculos da nota de cada indicador. Os quesitos avaliados para os indicadores operacionais são descritos abaixo e o peso aplicado para cada indicador operacional deverá ser adotado conforme dados a seguir:

- **Nível de Serviço:**

O Nível de Serviço é um indicador determinado pelo HCM (Highway Capacity Manual), do Banco Mundial. Esse indicador é calculado da seguinte maneira:

- Divisão da RODOVIA em segmentos homogêneos;
- Levantamento de dados sobre a velocidade;
- Levantamento dos dados classificados a partir do fluxo de veículos;
- Cálculo da capacidade e dos fluxos máximos de serviços característicos dos limites de cada nível de serviço;
- Determinação do nível de serviço em cada período de análise com base nos procedimentos do HCM.

Os dados para avaliação deste indicador são obtidos através da instalação de eletrônicos, em cada segmento homogêneo, capazes de obter direta ou indiretamente o fluxo de veículos por hora. Deve-se, no entanto, considerar períodos em que, tendo em vista a realização de obras, ordinárias ou não, o nível de serviço inevitavelmente será inferior à qualidade contratada, durante o período de execução programada das obras, os indicadores operacionais de desempenho não serão aferidos.

Caso a nota apurada para esse indicador em determinado segmento homogêneo seja "Não Atende", a avaliação dos demais indicadores operacionais não prossegue, ficando a concessionária com uma nota final da área operacional igual á zero para aquele segmento homogêneo.

- **Buracos e Panelas:**

As panelas são cavidades formadas inicialmente no revestimento do pavimento e que possuem dimensões e profundidades variadas. O defeito é muito grave, pois afeta estruturalmente o pavimento, permitindo o acesso das águas superficiais ao

interior da estrutura. Também é grave do ponto de vista funcional, já que afeta a irregularidade longitudinal e, como consequência, a segurança do tráfego, e o custo do transporte. 269

Esta inspeção envolve:

- Contagem de buracos e panelas;
- Registro das ocorrências através de relatório contendo o segmento homogêneo inspecionado, km do local da ocorrência e respectiva foto.

• **Sinalização Horizontal:**

A sinalização horizontal se refere à sinalização viária estabelecida por meio de marcações ou de dispositivos auxiliares implantados no pavimento e tem como finalidades básicas: canalizar os fluxos de tráfego; suplementar a sinalização vertical, principalmente de regulamentação e de advertência; e, em alguns casos, servir como meio de regulamentação (proibição), o que não seria eficaz por intermédio de outro dispositivo. A qualidade da sinalização horizontal será avaliada a partir do seu índice de retro refletância. A sinalização horizontal de cada segmento homogêneo deverá ser avaliada semestralmente utilizando-se o equipamento retro refletômetro. O plano de amostragem deverá seguir os critérios da norma NBR 14723 - Sinalização horizontal viária - Medição de retro refletividade utilizando equipamento manual com geometria de 15 m - Método de ensaio ou a norma que a vier a substituir.

• **Sinalização Vertical:**

A sinalização vertical se refere à sinalização viária estabelecida através da comunicação visual por meio de placas, painéis ou dispositivos auxiliares, situados na posição vertical, implantados à margem da via ou suspensos sobre ela. A referida sinalização tem como finalidade: a regulamentação do uso da via, a advertência para situações potencialmente perigosas ou problemáticas do ponto de vista operacional, o fornecimento de indicações, orientações e informações aos usuários, além do fornecimento de mensagens educativas. A qualidade da sinalização vertical será avaliada a partir do seu índice de retro refletância, conforme critérios constantes na NBR 15426 - Sinalização vertical viária - Método de medição do retro refletividade utilizando retro refletômetro portátil e a NBR 14644 - Sinalização vertical viária Películas - Requisitos ou normas que vierem a substituí-las.

Quantidade de sinalizações válidas, ou seja, placas existentes no local planejado e aprovado em projeto com índice de retro refletância adequado;

- Local (km) em que há ausência da sinalização planejada;
- Local (km) em que a sinalização não se encontra em condições adequadas com respectiva foto;
- Local (km) em que existe uma sinalização, mas não é a aprovada pelo DER/PE com respectiva foto;

O mato/capim na área da placa não pode interferir na visibilidade da placa. Dessa forma, a placa em cuja área o mato/capim estiver acima de 60 cm de altura não será considerada uma sinalização válida para fins de contagem de placas.

Esse índice apura e controla a quantidade de acidentes fatais e não fatais ocorridos na rodovia, objetivando reduzir o número de acidentes relacionados a problemas operacionais, de formação do pavimento, erros de engenharia, falhas de sinalização ou de iluminação. Esse é um índice que assegura a Qualidade de Segurança no Tráfego e é medido quantificando-se o número de acidentes a cada segmento da rodovia, de acordo com a classificação de acidentes do DNIT. O Índice Crítico será calculado conforme metodologia de identificação dos segmentos críticos do DNIT.

- **Indicador IRI:**

O IRI (International Roughness Index) é uma escala de referência transferível para todos os sistemas de medição e que surgiu a partir de uma pesquisa internacional de medição de irregularidade, realizada em Brasília no ano de 1982. O IRI é definido matematicamente a partir de um perfil levantado por equipamentos a laser (nível e mira ou equipamento similar), nas trilhas de roda, visando simular os movimentos verticais induzidos no deslocamento de um quarto-de-carro. O índice é expresso pela relação entre os movimentos acumulados da suspensão do veículo e a distância percorrida pelo veículo.

- **Indicador IGG:**

O IGG (Índice de Gravidade Global, conforme NORMA DNIT 006/2003 - PRO) é um indicador derivado do "*Severity Index*" utilizado no Canadá pelo *Saskatchewan and Transportation*, e adaptado pelo Engenheiro Armando Martins Pereira para as condições dos pavimentos brasileiros. Esse indicador permite classificar o estado geral de determinado pavimento. A sistemática de cálculo do IGG é baseada na atribuição de pesos ou fatores de ponderação aplicáveis a cada evento mensurado (frequência relativa de estações com ocorrência de cada tipo de defeito e parâmetros ligados à análise estatística das flechas nas trilhas de roda), pesos esses que buscam caracterizar sua influência sobre a serventia do pavimento.

Nesse método, são definidas estações de ensaio, as quais representarão a parte da área total do pavimento que será analisada. Em cada estação de ensaio, um técnico treinado identifica os diferentes tipos de defeitos e anota em uma ficha de campo a configuração de terraplenagem e a presença ou não de cada um dos tipos de falha. Observe-se que não será indicada a quantidade de cada tipo de defeito em cada estação, mas apenas será identificada sua presença. Adicionalmente, o técnico mede a flecha nas trilhas de roda externa e interna, expressa em mm. Os dados coletados são então processados, separando-se os segmentos com características homogêneas (mesmo tipo de constituição de estrutura, mesmo tipo de revestimento, base, sub-base e subleito, o mesmo tipo de materiais constituintes das camadas e espessuras, a mesma incidência de tráfego e a mesma situação climática). Em seguida, determina-se a frequência absoluta e relativa das falhas anotadas, a média aritmética e a variância das flechas nas trilhas de roda. Para os eventos detectados (defeito ou parâmetro estatístico das flechas) deve-se atribuir um peso ou ponderação, que exprima sua maior ou menor importância no que diz respeito à serventia. O produto da frequência relativa de cada defeito (e da média e variância das flechas) pelo seu fator de ponderação resulta no Índice de Gravidade Individual (IGI) correspondente ao evento, ou seja: a fração do IGG afetada pelo evento. A somatória de todos os valores de IGI representa o valor do IGG a ser atribuído ao segmento homogêneo.

- **Afundamento de Trilha de Roda:**

Afundamento em trilha de roda se refere à deformação permanente caracterizada por depressão da superfície do pavimento, acompanhada ou não, de solevamento, podendo se apresentar sob a forma de afundamento plástico ou afundamento por consolidação. O afundamento plástico é uma depressão formada nas trilhas de roda caracterizada por um afundamento na região solicitada e um solevamento lateral. O afundamento por consolidação é uma depressão do revestimento que se forma na região onde se dá a passagem das cargas, isto é, nas trilhas de roda. Em sua fase inicial, essa falha só é perceptível após a ocorrência de chuva, pois os sulcos ficam preenchidos por água. O Verificador Independente deverá, em sua inspeção semestral, medir e reportar a profundidade das trilhas de roda que venham a existir no segmento homogêneo. O km inicial e final da trilha de roda no segmento homogêneo deve ser reportado e fotografado. A medição pode ser feita através de levantamento manual (normalmente efetuado de dentro do veículo que circula em baixa velocidade (3 a 10 km/h) no acostamento da rodovia).

- **Drenagem Supercial:**

Esse índice apura a qualidade na drenagem, no escoamento das águas do pavimento e na faixa de domínio do segmento homogêneo, o qual assegura a Qualidade do Pavimento. O sistema de drenagem superficial é fundamentalmente composto por sarjetas, canaletas, caixas de passagem, bocas de lobo, drenos sub-horizontais etc. (céu aberto). O Verificador Independente deve inspecionar semestralmente as canaletas de drenagem ao longo da rodovia, devendo reportar para cada segmento homogêneo os eventuais pontos de obstrução, sua localização e respectiva foto. A existência de obstrução faz com que o indicador tenha nota zero no segmento analisado, independentemente da avaliação do sistema de drenagem subterrâneo.

- **Drenagem Subterrânea:**

Esse índice apura a qualidade na drenagem, no escoamento das águas do pavimento e na faixa de domínio do segmento homogêneo, o qual assegura a Qualidade do Pavimento. Para fins de cálculo, o a Área Livre de Assoreamento é representada pela seguinte fórmula:

$$ALA = (ATG - AA) / ATG$$

Onde: ATG = área total da seção transversal da galeria AA = área da seção transversal da galeria assoreada.

O sistema de drenagem subterrânea é fundamentalmente composto por bueiros de plataforma e profundos, galerias etc. (galerias fechadas). O Verificador Independente deve inspecionar semestralmente a drenagem subterrânea, sendo que a nota apurada pela drenagem subterrânea está sujeita aprovação da drenagem superficial. Deverão ser verificadas as saídas de cada galeria existentes em cada segmento homogêneo.

- **Deflexão:**

A deflexão de um pavimento representa a resposta das camadas estruturais e do subleito à aplicação do carregamento. Quando uma carga é aplicada em um ponto (ou uma área) da superfície do pavimento, todas as camadas fletam devido às tensões e às deformações geradas pelo carregamento. Os pavimentos mais saudáveis estruturalmente fletam menos do que outros pavimentos mais debilitados. A significativa diferença na "resposta" entre os pavimentos saudáveis e debilitados indica os efeitos no desempenho estrutural. Assim sendo, pavimentos com deflexões mais baixas suportam maior número de solicitações de tráfego. A avaliação das condições estruturais é feita a partir da execução das seguintes atividades: levantamento deflectométrico com *Falling Weight Deflectometer* (FWD) ou outro equipamento que venha a substituí-lo em decorrência da evolução tecnológica; avaliação dos módulos resilientes para as condições in situ por meio de técnicas de retroanálise; e cálculo de tensões, deformações e deslocamentos em pontos críticos de cada estrutura, sob a ação do eixo-padrão. De acordo com o levantamento deflectométrico por segmento, o operador privado obterá conceito bom, regular ou ruim.

4. EQUIPE TÉCNICA

| PROFISSIONAIS | REGISTRO | CARGO |
|---|--|--|
| Roger Maciel de Oliveira | CRC/RS 071.505/O T SP / OAB/RS 102.443 / CNPC nº 73 / PMP / CP3P | Responsável pelo escritório de gerenciamento de projetos |
| Jarbas Torres | CREA/PE nº PE004131D Registro Nacional 180154793-9 | Responsável pelo escritório de gerenciamento de projetos |
| Henrique Alexandre Fernandes da Silva | CREA/SP nº 5070763132 | Responsável por análises de engenharia e desempenho |
| Marlos Wilson Andrade Lima de Góis | CREA/RN nº 4710D RN | Responsável Técnico |
| Diogenes Luiz da Silva Soares | CREA/PE E38661 PE | Responsável por análises de engenharia e desempenho |
| Layza Verbena de Souza Santos Machado Costa | CREA/PE 1801344230 PE | Responsável por análises de engenharia e desempenho |
| Saulo Armos | CRC/RS nº 37.644 | Responsável pela análise financeira |
| Elvis Aguilar dos Santos | CORECON/RS 8445 | Responsável pela análise econômica |
| Vanessa Martins Conceição | CORECON/SC nº 3958 | Responsável pela análise econômica |

Recife, 07 de novembro de 2024.

Ricardo Carvalho de Sá

Gerente de Contratos e Estudos

Fiscal do Contrato 01A/2022

Alexsandra Gomes de Lima

Gerente Geral de Projetos e Contratos



Documento assinado eletronicamente por **Alexsandra Gomes de Lima**, em 07/11/2024, às 09:59, conforme horário oficial de Recife, com fundamento no art. 10º, do [Decreto nº 45.157, de 23 de outubro de 2017](#).



Documento assinado eletronicamente por **Ricardo Carvalho de Sá**, em 07/11/2024, às 10:02, conforme horário oficial de Recife, com fundamento no art. 10º, do [Decreto nº 45.157, de 23 de outubro de 2017](#).



A autenticidade deste documento pode ser conferida no site http://sei.pe.gov.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0, informando o código verificador **58433966** e o código CRC **E6E9E45B**.

SECRETARIA DE PROJETOS ESTRATÉGICOS

Av. Rio Branco, nº 104, - Bairro Recife, Recife/PE - CEP 50030-310, Telefone: (81) 3182-7863

INFRA S.A.
DIRETORIA DE ADMINISTRAÇÃO E FINANÇAS
ASSESSORIA DA DIRETORIA DE ADMINISTRAÇÃO E FINANÇAS

ATESTADO DE CAPACIDADE TÉCNICA

Brasília, 07 de novembro de 2024.

Atestamos a quem possa interessar, que a empresa **RUSSELL BEDFORD GM AUDITORES INDEPENDENTES S/S**, inscrita no CNPJ/MF sob nº 13.098.174/0001-80, prestou à **VALEC – ENGENHARIA, CONSTRUÇÕES E FERROVIAS S.A (INFRA S/A)**, empresa pública, com sede no SAUS, Quadra 01, Bloco “G”, Lotes 3 e 5, Asa Sul, Brasília, inscrita no CNPJ sob o nº 42.150.664/0001-87, Serviços de Auditoria Independente do exercício de 2023, satisfatoriamente, atendendo a todas as exigências contratuais e em conformidade com o Termo de Referência.

DADOS DO CONTRATO

Contrato nº: Termo de Credenciamento 013/2021 – Processo 51402.000413/2020-54;

Vigência do Contrato: 19/04/2023 a 30/04/2024;

Período de Execução: 03/05/2023 a 19/04/2024;

Termo de Referência: SEI/MINFRA - 2706208 disponível em:
<https://www.infrasa.gov.br/contratos/termo-de-credenciamento-no-013-2021/>

OBJETO

Prestação de serviços de Revisão nas Demonstrações Contábeis Intermediárias e Prestação de Serviços de **Auditoria nas Demonstrações Contábeis Anuais da VALEC Engenharia Construções e Ferrovias S.A.**, nome fantasia Infra S.A., que devem ser realizados de acordo com as normas de auditoria aplicáveis e as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem a legislação societária, os pronunciamentos e orientações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e as normas internacionais de contabilidade (*IFRS – International Financial Reporting Standards*), bem como a Análise dos Controles Internos e a Revisão dos Procedimentos Fiscais e Tributários.

ESCOPO DOS SERVIÇOS

- I - Auditoria das Demonstrações Contábeis - Os exames das Demonstrações Contábeis e das Notas Explicativas foram conduzidos de acordo com as Normas de Auditoria aplicadas no Brasil, emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade;
- II - Avaliação dos Controles Internos - Em conexão com os trabalhos de auditoria das Demonstrações Contábeis, a empresa procedeu ao exame e à avaliação dos controles internos da VALEC, de forma trimestral, para os períodos encerrados em 31 de março, 30 de junho, 30 de setembro e 31 de dezembro.
- III - Auditoria do Ambiente de Tecnologia da Informação e Comunicação - Como complementação à avaliação dos controles internos será avaliada, de forma anual, referente ao exercício social encerrado em 31 de dezembro, a qualidade, confiabilidade e

adequação dos controles internos adotados no ambiente de Tecnologia da Informação e Comunicação da VALEC.

275

IV - Revisão dos Procedimentos Fiscais e Tributários - Exame e Revisão Trimestral das bases de cálculo, pagamentos e recolhimentos dos impostos e contribuições, do cumprimento das obrigações fiscais acessórias e dos créditos tributários perante a Secretaria da Receita Federal do Brasil, em conexão com as Demonstrações Contábeis

As especificações de cada item constam no item 2 do Termo de Referência.

PRODUTOS ENTREGUES

- a) Relatórios de Auditoria das Demonstrações Contábeis
- b) Relatórios de Recomendações
- c) Relatório sobre o Ambiente da Tecnologia da Informação e Comunicação
- d) Relatórios Trimestrais sobre a Conformidade dos Procedimentos Tributários e Fiscais
- e) Relatório Anual sobre a Conformidade dos Procedimentos Tributários e Fiscais

INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

A VALEC apresentou no exercício auditado, o seguinte quadro financeiro:

| POSIÇÃO FINANCEIRA (Valores em milhares de reais) | |
|---|----------------|
| Exercício | 2023 |
| Ativo Total | R\$ 6.155.218 |
| Patrimônio Líquido | R\$ 2.630.658 |
| Capital Social | R\$ 24.029.778 |
| Receita Bruta | R\$ 30.258 |
| Receita Líquida | R\$ 27.170 |

INFORMAÇÕES ADICIONAIS

A INFRA S.A. (VALEC) é uma empresa pública federal dedicada a melhorar a vida dos brasileiros por meio da infraestrutura com foco na prestação de serviços de planejamento, estruturação de projetos, engenharia e inovação para o setor de transportes. Vinculada ao Ministério dos Transportes a Infra S.A. é resultado do processo de incorporação da **Empresa de Planejamento e Logística S.A (EPL)** pela **VALEC Engenharia, Construções e Ferrovias S.A.**, previsto no decreto nº 11.081, de maio de 2022 e concluído no dia 30 de setembro de 2022.

ELISABETH BRAGA
Diretora de Administração e Finanças



Documento assinado eletronicamente por **Elisabeth Alves da Silva Braga, Diretora de Administração e Finanças**, em 07/11/2024, às 17:41, conforme horário oficial de Brasília, com **276** fundamento no art. 3º, inciso V, da Portaria nº 446/2015 do Ministério dos Transportes.



A autenticidade deste documento pode ser conferida no site
[https://sei.transportes.gov.br/sei/controlador_externo.php?](https://sei.transportes.gov.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&acao_origem=documento_conferir&lang=pt_BR&id_orgao_acesso_externo=0)
[acao=documento_conferir&acao_origem=documento_conferir&lang=pt_BR&id_orgao_acesso_externo=0](https://sei.transportes.gov.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&acao_origem=documento_conferir&lang=pt_BR&id_orgao_acesso_externo=0),
informando o código verificador **9041810** e o código CRC **F4E72BF7**.



Referência: Processo nº 50050.007547/2024-02



SEI nº 9041810

SAUS, Quadra 01, Bloco 'G', Lotes 3 e 5. Bairro Asa Sul, - Bairro Asa Sul
Brasília/DF, CEP 70.070-010
Telefone:



Governo do Estado do Rio de Janeiro
Secretaria de Estado de Transportes
Companhia de Transportes Sobre Trilhos do Estado do Rio de Janeiro - Riotrilhos

ATESTADO

Atestamos a quem interessar possa e para os devidos fins legais, que a empresa **MACIEL AUDITORES S/S**, inscrita no CNPJ sob nº 13.098.174/0001-80, com sede na Av. Bastian, 366, Menino Deus, Porto Alegre/RS, prestou a **COMPANHIA DE TRANSPORTES SOBRE TRILHOS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO - RIOTRILHOS**, inscrita no CNPJ nº 04.611.818/0001-00, serviços de **Auditoria Independente nas Demonstrações Contábeis dos exercícios de 2011 a 2013**.

Contrato nº 1001/2012, com vigência de 06/07/2012 a 06/07/2016 (objetivando a prestação de auditoria nos exercícios de 2011 a 2014).

Os serviços referentes ao exercício de 2011 a 2013 foram executados no período de 16/06/12 a 02/05/2014. Foi utilizada uma carga horária de 1550 horas para execução dos seguintes serviços:

Atividades desenvolvidas:

Auditoria das Demonstrações Contábeis e Controles Internos dos exercícios de 2011 a 2013 compreendendo:

- Disponibilidades;
- Contas a Receber e Outros;
- Imobilizado;
- Intangível;
- Fornecedores;
- Empréstimos;
- Outras Obrigações;
- Impostos e Contribuições a Recolher;
- Patrimônio Líquido;
- Contingências;
- Registros Legais e Fiscais;
- Pessoal: critérios de cálculo da folha de pagamento e seus encargos e análise dos benefícios legais e controles internos;
- Orçamento: Acompanhamento, por fonte de recursos, a execução orçamentária, destacando o orçamento inicial, suas modificações, as entradas de recursos, os valores compromissados, os pagamentos, os saldos a pagar e outros;
- Seguros: Verificação da adequação dos seguros dos bens patrimoniais e de pessoal da companhia;

REGISTRADO NO CRC-RJ, NOS
TERMOS DA LEI Nº 8666/93
COM REDAÇÃO DADA PELA
LEI Nº 13.103/04
RJ, 03 DE *Dezembro* DE 2014

O presente documento digital foi conferido com o original e assinado digitalmente por Lays de Oliveira Mello, em sexta-feira, 12 de maio de 2023 17:05:12 GMT-03:00, CNS: 09.663-6 - 1º TABELIONATO DE NOTAS DE PORTO ALEGRE RS/RS, nos termos da medida provisória N. 2.200-2 de 24 de agosto de 2001. Sua autenticidade deverá ser confirmada no endereço eletrônico www.cenad.org.br/autenticidade. O presente documento digital pode ser convertido em papel por meio de autenticação no Tabelionato de Notas. Provimento nº 100/2020 CNJ - artigo 22.

3º TABELIONATO DE NOTAS DE PORTO ALEGRE
Rua Gen. Câmara, 388 - Centro - CEP 90010-230 - Porto Alegre - RS - Fones: (51) 321-5177 / 321-5226
Tabelião - JACY FRANCO MORAES IBRA

AUTENTICAÇÃO

Autentico a presente cópia reprográfica, extraída nesta Notas,
conforme ao original a mim apresentado e que dou
fé 0455.01.2200002 38148 (DE2)
Porto Alegre, 12 de maio de 2023

Sandro Frantz Nunes - Escrevente Autorizado

Emolumentos: R\$6,40 + Selo digital: R\$1,80 - 2080416-05190

199

C1531280S

3º TABELIONATO DE NOTAS
Rua Gen. Câmara, 388 -
Leonardo Santos dos Santos
Escrevente Autorizado



Governo do Estado do Rio de Janeiro
Secretaria de Estado de Transportes
Companhia de Transportes Sobre Trilhos do Estado do Rio de Janeiro - Riotrilhos

- Centro de Processamento de Dados (C.P.D.): Exame dos controles gerais do CPD instalados (hardware e software), incluindo aspectos como política de informática, organização e padrões de segurança.

PROFISSIONAIS ENVOLVIDOS:

- Rosangela Pereira Peixoto – CRC/RS-065932/O-7 – Responsável Técnico
- Roger Maciel de Oliveira – CRC/RS-071505/O-3 – Responsável Técnico
- Ana Claudia dos Santos Sturza – CRC/RS-066310/O-1 - Supervisora de Auditoria
- Marco Aurélio Lanzoni – CRC/RS-083621/O-5 – Programador de Auditoria
- Aline da Trindade Canciani – CRC/RS-090108/O-6 – Auditora
- Claudio Rogério de Oliveira – CRC/RS-052507/O-5 – Auditor

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

Declaramos que a **COMPANHIA DE TRANSPORTES SOBRE TRILHOS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO - RIOTRILHOS**, é uma Sociedade de Economia Mista, por Ações, e possui um quadro de 394 funcionários (base 31/12/2013), e a seguinte posição financeira em dezembro de 2013:

Valores em milhares de Reais

| | |
|---------------------------|---------------|
| Ativo Total: | R\$ 7.735.814 |
| Patrimônio Líquido: | R\$ 2.524.277 |
| Capital Social: | R\$ 5.653.404 |
| Receita Operacional Bruta | R\$ 78.063 |

REGISTRADO NO CRC-RJ, NOS
TERMOS DA LEI Nº 8666/93
COM REDAÇÃO DADA PELA
LEI Nº 8.837/94
R.J. 03 DE OUTUBRO DE 2014

Rio de Janeiro/RJ, 02 de outubro de 2014.


João Cezar Cunha Oliveira
Assessor Especial de Controle Interno
CRC-RJ 041249-0





1º Tabelionato de Porto Alegre

Sidnei Zolim Boccudo - Tabelião Designado

rua Andrade Neves, 159 - Porto Alegre - RS

Telefone: (51) 3079 5300



AUTENTICAÇÃO: Autentico o presente documento eletrônico, por ser uma reprodução fiel de cópia autenticada por tabelião de notas. Dou fé. Emol.: R\$ 61,70 + Selo digital: R\$ 4,40

LAYS OLIVEIRA MELLO:01297609000 em 12/05/2023 17:04:23 -03:00

ATESTADO

Atestamos a quem interessar possa, que a empresa **MACIEL AUDITORES S/S**, inscrita no CNPJ nº 13.098.174/0001-80, com sede na Av. Paulista 1009, Bairro Jardim Paulista, São Paulo/SP, CEP 01311-100, prestou à **Companhia de Transportes Sobre Trilhos do Estado do Rio De Janeiro - RIOTRILHOS**, inscrita no CNPJ 04.611.818/0001-00, **serviços de Auditoria Independente**, referente ao exercício de 2014 e 2015.

Contrato Nº 1001/2012;

Vigência e execução: 09/07/2015 a 10/07/2016;

Foram utilizadas 2440 horas para execução dos serviços.

OBJETO:

Serviço de **auditoria independente** para opinar sobre as demonstrações contábeis nos exercícios de 2014 a 2015.

ESCOPO DOS SERVIÇOS:**METODOLOGIA**

- Descrição da metodologia empregada nos exames de auditoria, de acordo com:
 - ✓ Distinção entre as fases de planejamento e execução;
 - ✓ Informação sobre a adoção de técnicas e procedimentos específicos para a realização dos trabalhos;
 - ✓ Testes de relevância e extensão dos exames aplicados sobre as demonstrações, contábeis versus controles internos.

CRONOGRAMA

- Elaboração de plano estabelecendo a execução dos trabalhos.
 - ✓ Carga horária e pessoal alocado às atividades, áreas de exame;
 - ✓ Calendário prevendo "data provável" para a conclusão dos trabalhos,

DISPONIBILIDADES

- Exame em caixas e bancos, considerando conciliações e as confirmações, diretas dos saldos em contas correntes, junto às instituições financeiras.

CONTAS A RECEBER E OUTROS

- Movimentação ocorrida no período, revisão dos critérios utilizados, circularização e análise das contas.

IMOBILIZADO

- Exame das aquisições e, baixas ocorridas no período revisão dos critérios e cálculos das depreciações;
- Inspeção física dos bens patrimoniais;

Av. N.S. Copacabana, nº 493, Copacabana, Rio de Janeiro/RJ, CEP: 22.031-000

Contato: (21) 2333.9081

ARQUIVO NO
TERMOS DA
COM RED-
LEI Nº 37
Rio de

- Circularização junto à concessão metroviária do Rio de Janeiro S/A – METRO/RJ confirmação de bens de propriedade do órgão em poder da concessionária.

INTANGÍVEIS

- Bens Incorpóreos;

FORNECEDORES, EMPRÉSTIMOS, FINANCIAMENTOS E OUTRAS OBRIGAÇÕES

- Confirmação direta de saldos, objetivando confronto dos valores registrados contabilmente;
- Exame da situação das desapropriações e dos correspondentes depósitos judiciais;

IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER

- Revisão e adequação da provisão do principal e dos encargos;
- Exame da aplicação da legislação fiscal e previdenciária;
- Análise da situação dos tributos em atraso, indicando possível prescrição.

PATRIMÔNIO LÍQUIDO

- Verificação da documentação de suporte das mutações do período dos estatutos, das atas de assembleias e outros elementos de confronto, levando em conta as disposições legais vigentes, das determinações estatutárias, bem como as demais deliberações.

CONTINGÊNCIAS

- Aplicação de procedimentos que possibilitem identificar litígios fiscais, trabalhistas, autuações e outras pendências e determinar se os assuntos consequentes foram tratados segundo os princípios de contabilidade geralmente aceitos, bem como os reflexos na aplicação fiscal.

REGISTROS LEGAIS E FISCAIS

- Exame dos aspectos legais e fiscais tentando para a observância dos dispositivos da legislação comercial, societária e tributária, inclusive mediante a verificação dos livros próprios.

PESSOAL

- Exame dos critérios e cálculos.
 - ✓ Folha de pagamento de pessoal, seus encargos e respectivos recolhimentos, abrangendo a legislação trabalhista e previdenciária, em conformidade com os registros contábeis.
 - ✓ Análise dos benefícios legais, como vale-transporte e vale-alimentação, abrangendo verificação dos controles internos.

ORÇAMENTOARQUIVO NO
TERMOS DA
COM REDAC
LEI Nº 388Rio de Ja


- Acompanhamento, por-fontes de recursos, a execução orçamentária, destacando o orçamento inicial suas modificações, as entradas de recursos, os valores compromissados, os pagamentos os saldos a pagar e outros.

SEGUROS

- Adequação dos seguros dos bens patrimoniais e de pessoal companhia.

CENTRO DE PROCESSAMENTO DE DADOS (C.P. O:)

- Exame dos controles gerais do CPD instalados (hardware e software), política de informática, organização e padrões de segurança.

PRÉ-BALANÇO

- Aplicação dos procedimentos de auditoria, permitindo, a identificação e solução de eventuais incorreções e impropriedades, antes do encerramento do exercício.

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

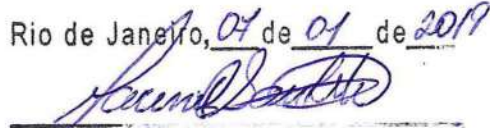
A Companhia de Transportes sobre Trilhos do Estado do Rio de Janeiro – RIOTRILHOS situada na Avenida Nossa Senhora de Copacabana, 493 - Copacabana - Rio de Janeiro -RJ, é uma sociedade de economia mista, vinculada a Secretaria de Estado de Transporte, resultante da cisão parcial da Companhia do Metropolitano do Estado do Rio de Janeiro - METRÔ, que teve como data base 25/04/2001, homologada consoante assembleia Geral Extraordinária - AGE, datada de 25/05/2001, na forma dos Decretos Estaduais nº 27.898, de 09 de março de 2001 e 28.313, de 11 de maio de 2001, sendo suas atividades básicas as de construir, implantar e operar o sistema de transporte rápido metropolitano no Estado do Rio de Janeiro, bem como exercer o controle técnico e financeiro da operação do sistema. A operação do sistema está sendo realizada pela Opportrans Concessão Metroviária, (nova Razão Social Concessão Metroviária Rio de Janeiro SA- METRO RIO), desde 05 de abril de 1998, com vigência até 27 de janeiro de 2038, conforme o sexto aditivo ao contrato de "concessão firmado em 27 de dezembro de 2007.

Rio de Janeiro/RJ, 17 de Dezembro de 2018.


João Cezar Cunha Oliveira
Contador
CPF: 034.255.252.-04

RS-005460/0
ARQUIVO NO CRCRJ, NOS
TERMOS DA LEI Nº 8666/93
COM REDAÇÃO DADA PELA
LEI Nº 8883/94. 2019/000001

Rio de Janeiro, 04 de 01 de 2019


Marinês Costa Santa Rita
Chefe do DEPREGIS
Matr. 025

A

Maciel Auditores SS

Ref.: Info. Complementares ao Atestado de Capacidade Técnica

DECLARAÇÃO EQUIPE TÉCNICA E INFORMAÇÕES ADICIONAIS

A **Companhia de Transportes Sobre Trilhos do Estado do Rio De Janeiro - RIOTRILHOS**, com sede Av. N.S. Copacabana, nº 493, Copacabana, Rio de Janeiro/RJ, CEP: 22.031-000, e no inscrita no CNPJ nº 04.611.818/0001-00, **DECLARA**, para os devidos fins que, a empresa **MACIEL AUDITORES S/S**, inscrita no CNPJ nº 13.098.174/0001-80, com sede na Av. Paulista 1009, Bairro Jardim Paulista, São Paulo/SP, CEP 01311-100, realizou serviços de auditoria independente para opinar sobre as demonstrações contábeis nos exercícios de 2011 a 2015, com a participação dos seguintes profissionais:

| PROFISSIONAIS | REGISTRO | FUNÇÃO | HORAS |
|--------------------------------|---|--------------------------|-------|
| Roger Maciel de Oliveira | CRC/RS 071.505/O T SP OAB/RS 102.443 | Responsável Técnico | 80 |
| Shaila Santos da Silva | CRC/RJ 095.707/O | Responsável Técnico | 80 |
| Luciano Gomes dos Santos | CRC/RS 059628/O | Responsável Técnico | 80 |
| Dennilson dos Santos Rodrigues | CRC/PA 015.587/O | Gerente de Auditoria | 150 |
| Jaqueline Ingrid Mafaldo | CRC/MG 080.570/O | Gerente de Auditoria | 150 |
| Rosemari Sangali Mendes | CRC/RS 058.011/O | Supervisora de Auditoria | 150 |
| Aline Fagundes | CRC/RS 075.877/O | Supervisora de Auditoria | 150 |
| Cristina Carvalho Almeida | CRC/RJ 116.474/O | Auditora Sênior | 200 |
| Denise Rodrigues Saboya | CRC/SP 197.484/O | Auditora Sênior | 200 |
| Rosangela Pereira Peixoto | CRC/RS 065932/O | Auditora Sênior | 200 |
| Rafael Lourenço Alcântara | CRC/RJ 120.120/O | Auditor Sênior | 200 |
| Nathalia Silva Rodrigues | CRC/RJ 104.995/O | Auditora Sênior | 200 |
| Marcelo Lima de Castro | CRC/ES 010.019/O | Auditor Sênior | 200 |
| Nilton Dornelles | CRC/RS 070.321/O | Auditor Sênior | 200 |
| Dennis Pavia Villalva | CRC/SP 246.768/O | Auditor Sênior | 200 |

POSIÇÃO FINANCEIRA:

A **Companhia de Transportes Sobre Trilhos do Estado do Rio De Janeiro - RIOTRILHOS**, possuía a seguinte posição financeira, bem com o seguinte quadro de funcionários nos exercícios de 2011, 2012, 2013, 2014 e 2015:

POSIÇÃO FINANCEIRA:

A Companhia de Transportes Sobre Trilhos do Estado do Rio De Janeiro – RIOTRILHOS, possuía a seguinte posição financeira, bem com o seguinte quadro de funcionários nos exercícios de 2011, 2012, 2013, 2014 e 2015:

| POSIÇÃO FINANCEIRA (em milhares de Reais) | | | | | |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 |
| Ativo Total: | R\$ 4.385.816 | R\$ 5.750.068 | R\$ 7.735.814 | R\$ 9.773.799 | R\$ 12.090.758 |
| Patrimônio Líquido: | R\$ 2.347.196 | R\$ 2.638.206 | R\$ 2.524.277 | R\$ 2.318.142 | R\$ 1.471.009 |
| Capital Social: | R\$ 5.653.404 | R\$ 5.653.404 | R\$ 5.653.404 | R\$ 5.653.404 | R\$ 5.653.397 |
| Receita Bruta: | R\$ 130.331 | R\$ 87.422 | R\$ 78.063 | R\$ 76.964 | R\$ 85.180 |
| Número de Funcionários | 398 | 389 | 394 | 397 | 393 |

Rio de Janeiro/RJ, 17 de Dezembro de 2018.



João Cezar Cunha Oliveira
Contador
CPF: 034.255.252.-04

ACTEE.DRAU.001/2021

| TEMPO DE GUARDA E DESTINAÇÃO DO DOCUMENTO | | | |
|---|-------------------|---|-------------------------------------|
| TTD | MEIO | <input checked="" type="checkbox"/> FIM | <input type="checkbox"/> |
| DESTINAÇÃO | GUARDA PERMANENTE | <input type="checkbox"/> EXPURGO | <input checked="" type="checkbox"/> |
| UNIDADE DE POSSE | | CEDOC | |
| ANOS | | 12 | ANOS |

ATESTADO DE CAPACIDADE TÉCNICA - ACTEE

Atestamos para os devidos fins que a empresa **RUSSELL BEDFORD AUDITORES INDEPENDENTES S/S**, com sede na **Alameda Santos, nº 1.165 – Jardim Paulista, São Paulo, SP**, CEP .01419-002, inscrita no CNPJ sob o n.º **13.098.174/0001-80**, executou para a **COMPANHIA PAULISTA DE TRENS METROPOLITANOS – CPTM**, inscrita no CNPJ/MF sob o nº 71.832.679/0001-23, os serviços conforme abaixo descrito:

CONTRATO Nº: 838918306200

MODALIDADE OU FORMA DE CONTRATAÇÃO: Pregão Eletrônico

OBJETO: PRESTAÇÃO DOS SERVIÇOS ESPECIALIZADOS DE AUDITORIA INDEPENDENTE NAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS E BALANÇO SOCIAL DA CPTM, PARA OS EXERCÍCIOS DE 2019 E 2020

PRAZO CONTRATUAL: 24 meses a partir da emissão da Ordem de Serviço

PERÍODO DE EXECUÇÃO: 19/12/2019 a 18/12/2021

VALOR DO CONTRATO: R\$ 552.000,00

DATA BASE: setembro/2019

TERMO DE ADITAMENTO: 01 firmado em 09/09/2020

OBJETO TA 01: REVISÃO DAS INFORMAÇÕES INTERMEDIÁRIAS (TRIMESTRAIS), A PARTIR DE MARÇO/2020

VALOR TA 01: R\$ 128.624,34 (equivalentes a aproximadamente 23,30% do contrato) - data base: setembro/2019.

Informamos ainda que, em 31/12/2019 e em 31/12/2020, a Companhia Paulista de Trens Metropolitanos - CPTM apresentava o seguinte quadro financeiro e de empregados:

| | |
|---|---|
| Ativo Total (2019): R\$ 12.052.463 | Ativo Total (2020): R\$ 11.849.585 |
| Patrimônio Líquido (2019): R\$ 9.785.350 | Patrimônio Líquido (2020): R\$ 9.351.926 |
| Receita Líquida (2019): R\$ 2.716.088 | Receita Líquida (2020): R\$ 2.131.795 |
| Nº de empregados (2019): 7872 | Nº de empregados (2020): 7621 |



CARTÓRIO
Autenticação Digital Código: 57082604222912168218-1
Data: 26/04/2022 08:51:49
Valor Total do Ato: R\$ 5,02
Selo Digital Tipo Normal C: AMX59334-QJ38;



Cartório Azevedo Bastos
Av. Presidente Epitácio Pessoa - 1145
Bairro dos Estados, João Pessoa - PB
(83) 3244-5404 - cartorio@azevedobastos.not.br
<https://azevedobastos.not.br>

Válber Azevedo de M. Cavalcanti
Titular

TJPB



Os serviços foram prestados com a participação dos seguintes profissionais:

| | |
|-----------------------------------|---|
| - Roger Maciel de Oliveira | Coordenador Geral |
| - Jorge Luiz Menezes Cereja | Coordenador de Área I – Auditoria |
| - Rosangela Pereira Peixoto | Coordenador de Área II – Tributária |
| - Eliane Tania Resmini | Gerente – Tributária |
| - Wesley Fernandes Garcia | Gestor de Projetos |
| - Denise Rodrigues Saboya | Gerente de Auditoria |
| - Eduardo da Silva Dias | Especialista - Trabalhista e Previdenciário |
| - Fernanda Carolina Inácio | Especialista - Conformidade, Integridade e Riscos |
| - José Guilherme Fardin | Especialista - Atuarial |
| - Eser Helmut Amorim | Especialista - TI |
| - Ronaldo Luis de Oliveira Mayer | Especialista - TI |
| - Andreia Martins Marcelino | Assistente Tributário |
| - Igor Roberto Correia da Silva | Assistente de Auditoria |
| - Beatriz Oliveira Brito | Assistente de Auditoria |
| - Eliel Hermínio dos Santos | Assistente de Auditoria |

São Paulo, 20 de julho de 2021

Pedro Tegen Moro

Assinado de forma digital por Pedro Tegen Moro
DN: cn=Pedro Tegen Moro, o=CPTM, ou=PR,
email=pedro.moro@cptm.sp.gov.br, c=BR
Dados: 2021.07.19 16:08:51 -03'00'

PEDRO TEGON MORO
Diretor Presidente
144.051.718-58

JULIANA

STARK:29041211888

Assinado de forma digital por JULIANA STARK:29041211888
DN: cn=BR, o=ICP-Brasil, ou=Secretaria da Receita Federal do Brasil
- RFB, ou=RFB e-CPF A3, ou=(EM BRANCO), ou=presencial,
ou=11735236000192, cn=JULIANA STARK:29041211888
Dados: 2021.07.19 16:43:14 -03'00'

JULIANA STARK

Chefe do Departamento de Auditoria
290.412.118-88



CARTÓRIO

Autenticação Digital Código: 57082604222912168218-2
Data: 26/04/2022 08:51:49
Valor Total do Ato: R\$ 5,02
Selo Digital Tipo Normal C: AMX59335-UFRI;



CNJ: 06.870-0

Cartório Azevedo Bastos
Av. Presidente Epitácio Pessoa - 1145
Bairro dos Estado, João Pessoa - PB
(83) 3244-5404 - cartorio@azevedobastos.not.br
<https://azevedobastos.not.br>

Válber Azevedo de M. Cavalcanti
Titular

TJPB



ATESTADO DE APTIDÃO TÉCNICA

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 DO METROPOLITANO DE SÃO PAULO – METRÔ - CNPJ: 62.070.362/0001-06 serviços de **Auditoria Independente**, referente aos exercícios de 2015 e 2016.

CONTRATO Nº 4026521301

OBJETO:

Prestação de Serviços de Auditoria para a emissão do Relatório do **Auditor Independente** sobre as Demonstrações Contábeis e Demonstrações de Informações de Natureza Social e Ambiental dos exercícios sociais a serem encerrados em 31/12/2015 e 31/12/2016, compreendendo a análise e revisão dos controles internos, ambientes informatizados, revisão da Escrituração Contábil Digital (ECD) e revisão da Escrituração Contábil Fiscal (ECF) da Companhia do Metrô.

VIGÊNCIA CONTRATUAL: 11/12/2015 à 11/12/2017

ESCOPO DOS SERVIÇOS:

- Análise e revisão dos Controles Internos:
 - Relatório de Auditoria dos Controles Internos;
 - Relatório de Auditoria dos Ambientes Informatizados;
- Comparecimento do responsável técnico às reuniões dos Conselhos Fiscal e de Administração e da Assembleia Geral Ordinária;

- Emissão de Relatório de Demonstrações Financeiras e Notas Explicativas nos idiomas português e inglês;
- Parecer Independente para fins de divulgação da Demonstração de Informações de Natureza Social e Ambiental da CMSP;
- Revisão da Escrituração Contábil Digital (ECD);
- Revisão da Escrituração Contábil Fiscal (ECF) das operações que influenciem a composição da base de cálculo e o valor devido do Imposto sobre a Renda da Pessoa Jurídica (IRPJ) e da Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL).

PROFISSIONAIS ENVOLVIDOS:

| Profissional | Nº de Registro | Função |
|---------------------------|-------------------|--|
| Rosangela Pereira Peixoto | CRC/RS - 065932/O | Responsável Técnica |
| Roger Maciel de Oliveira | CRC/RS - 071505/O | Responsável Técnico |
| Luciano Gomes dos Santos | CRC/RS - 059628/O | Supervisor de Auditoria |
| Shaila Santos da Silva | CRC/RJ - 095707/O | Gerente de Auditoria – Área Tributária |
| Livio Daniel Lugo | CRC/RS - 066129/O | Gerente de Auditoria - Controles |
| Eduardo da Silva Dias | CRC/RS - 079304/O | Auditor Sênior - Revisor de Relatórios |
| Aline Fagundes | CRC/RS - 075877/O | Auditor Sênior - Revisor de Relatórios |
| Claudio Rogerio de | CRC/RS - 052507/O | Auditor Sênior |
| Rui Leme Padilha | CRC/SP - 096894/O | Auditor Sênior |
| José Carlos Gardenal | CRC/SP - 118485/O | Auditor Sênior |

A Companhia do Metropolitano de São Paulo é uma empresa de capital misto do estado de São Paulo. Fundada em 24 de abril de 1968, a empresa é responsável pelo planejamento, projeto, construção e operação do sistema de transporte metroviário na Região Metropolitana de São Paulo. Tendo a maior parte de seu controle acionário associada ao Governo do Estado, é subordinada à Secretaria dos Transportes Metropolitanos do Estado de São Paulo.

O METRÔ possuía um quadro de funcionários, e a seguinte posição financeira em dezembro de 2015 e 2016:

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Valores em milhares de reais:


| | 2015 | 2016 |
|--------------------|------------|------------|
| Funcionários | 9386 | 9254 |
| Ativo Total | 29.244.620 | 31.269.103 |
| Patrimônio Líquido | 26.681.696 | 28.269.526 |
| Capital Social | 31.769.613 | 33.592.881 |
| Receita | 2.559.043 | 2.600.412 |

BALANÇO SOCIAL:

Valores em milhões de Reais:

| | 2015 | 2016 |
|-------------------------------|-----------|-----------|
| Total dos Benefícios Sociais: | 11.360.64 | 12.868.12 |

São Paulo, 09 de junho de 2017


Marcelo Monteiro Praça
Gerente de Auditoria, Segurança da
Informação e Compliance


Paulo Menezes Figueiredo
Diretor-Presidente



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

Arquivado no CRC-SP nos termos da Lei
nº 8666 de 21 junho de 1993, com redação
dada pela Lei nº 8883 de 08 de junho de 1994.

8476

São Paulo, 30 de junho de 2017.

EDGAR ALVES DA SILVA
CHEFE DO DEPARTAMENTO DE ATENDIMENTO



ATESTADO DE APTIDÃO TÉCNICA

Atestamos a quem interessar possa, que a empresa **Maciel Auditores S/S**, inscrito no CNPJ nº 13.098.174/0001-80, com sede na Av. Paulista 1009, Bairro Jardim Paulista, São Paulo/SP, CEP 01311-100, prestou à **Companhia do Metrô de São Paulo – METRÔ**, inscrito no CNPJ nº 62.070.362/0001-06 serviços de **Auditoria Independente**, referente ao exercício de 2017.

Contrato 4104621301;

Vigência de Contrato: 26/09/2017 a 26/09/2019;

Período de Execução: 26/09/2017 a 16/02/2018;

OBJETO:

Serviços de Auditoria para emissão do Relatório do Auditor Independente sobre as Demonstrações Contábeis e sobre as Informações denominadas Balanço Social do exercício social, encerrado em 31/12/2017 e 31/12/2018, compreendendo a análise e revisão dos controles internos, ambientes informatizados, revisão da Escrituração Contábil Digital - ECD e revisão da Escrituração Contábil Fiscal - ECF da Companhia do Metrô de São Paulo - Metrô.

ESCOPO DOS SERVIÇOS:

- Serviços de auditoria independente das demonstrações contábeis do exercício social encerrado em, 31/12/2017.
 - ✓ Emissão de relatório da auditoria dos controles internos e dos ambientes informatizados do exercício de 2017.
 - ✓ Emissão de relatório de *compliance* do sistema integrado de gestão empresarial – “projeto transformação”.



- ✓ Emissão de relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações contábeis do exercício findo em 31/12/2017.
- ✓ Parecer sobre as informações denominadas balanço social para o exercício de 2017.
- ✓ Revisão da escrituração contábil digital – ECD para o exercício de 2017.
- ✓ Revisão da escrituração contábil fiscal – ECF para o exercício de 2017.

Os serviços foram realizados e emitido o Relatório do Auditor Independente (RAI) sobre as demonstrações contábeis e sobre as informações denominadas Balanço Social do exercício social encerrado em 31/12/2017 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, e demais normativos legais.

Para execução dos serviços supracitados, foram estimadas 916h e utilizados os seguintes profissionais:

| PROFISSIONAL | REGISTRO | FUNÇÃO |
|------------------------------------|------------------|----------------------------|
| Roger Maciel de Oliveira | CRC/RS 071.505/O | Responsável Técnico |
| Luciano Gomes dos Santos | CRC/RS 059.628/O | Responsável Técnico |
| Elian Araujo Rocha | CRC/SP 157.240/O | Auditor Sênior |
| Joacy Batista da Silva Sobrinho | CRC/SP 181.608/O | Auditor Sênior |
| Emanuel Alves dos Santos Soares | CRC/SP 240.109/O | Auditor Sênior |
| Dion Lenon do Nascimento | CRC/SP 325.055/O | Assistente de Auditoria |




A **Companhia do Metropolitano de São Paulo - METRÔ** é uma empresa de capital misto do estado de São Paulo. Fundada em 24 de abril de 1968, a empresa é responsável pelo planejamento, projeto, construção e operação do sistema de transporte metroviário na Região Metropolitana de São Paulo. Tendo a maior parte de seu controle acionário associada ao Governo do Estado, é subordinada à Secretaria dos Transportes Metropolitanos do Estado de São Paulo.

A **Companhia do Metropolitano de São Paulo – METRÔ**, possuía um quadro de funcionários e a seguinte posição financeira em 2017:

| POSIÇÃO FINANCEIRA EM 2017 (em milhares de reais) | |
|---|----------------|
| Ativo Total | R\$ 33.739.178 |
| Patrimônio Líquido | R\$ 30.715.712 |
| Capital Social | R\$ 36.461.066 |
| Receita Operacional Líquida | R\$ 2.633.839 |
| Número de Funcionários | 9.153 |

São Paulo, 04 de setembro de 2018.


Helio Rossini Junior
Gerente de Auditoria, Segurança da
Informação e *Compliance* em exercício


Paulo Menezes Figueiredo
Diretor-Presidente





Arquivado no CRC-SP nos termos da Lei
nº 8666 de 21 junho de 1993, com redação
dada pela Lei nº 8883 de 08 de junho de 1994.

8728

São Paulo, 18 de setembro de 2018.

EDGAR ALVES DA SILVA
CHEFE DO DEPARTAMENTO DE ATENDIMENTO





SECRETARIA DE LOGÍSTICA E TRANSPORTES

DEPARTAMENTO DE ESTRADAS DE RODAGEM

- ATESTADO Nº 156/2021/SQA/DA -

- Página 1/5 -

O Diretor de Administração do Departamento de Estradas de Rodagem do Estado de São Paulo (CNPJ. Nº 43.052.497/0001-02), no exercício de suas funções e a pedido da interessada de fl. 15 do Protocolo nº 697856-2021, **ATESTA** que a empresa **MACIEL AUDITORES S/S - EPP**, inscrita no CNPJ sob nº 13.098.174/0001-80, com sede à Avenida Bastian, nº 366 - Bairro Menino Deus, na cidade de Porto Alegre -RS - CEP. 90.130-020, vencedora do Pregão Eletrônico nº 002/2014/SQA/DA - Processo nº 000101/39/DA/2014, **executou** para este Departamento, o contrato abaixo:

DADOS DO CONTRATO Nº 19.253-3

OBJETO: Serviços técnicos profissionais para elaboração de Relatório de Auditoria Contábil no âmbito da execução do PROJETO DE TRANSPORTE, LOGÍSTICA E MEIO AMBIENTE.

ESCOPO DOS SERVIÇOS

Prestação de serviços de auditoria visando garantir que as demonstrações financeiras anuais apresentem, de maneira adequada, as transações financeiras e os saldos associados à implementação do projeto e ao uso dos recursos, de modo a refletir o risco estimado do projeto, tendo como referência normas publicadas por organismos internacionais que definem tais normas, considerando o Empréstimo/Doação e o Manual de Operações.

Aspecto Relacionados ao Gerenciamento Financeiro:

- ✓ O Projeto mantém todos os documentos necessários, registros, contas e extratos e documentação acessória ao Projeto, estabelecendo uma ligação clara entre os controles contábeis e extra contábeis e os relatórios apresentados ao Banco;
- ✓ As Contas Designada e Operativa foram utilizadas em conformidade com Empréstimo e o Manual Operativo do Projeto;

Departamento de Estradas de Rodagem do Estado de São Paulo - DER/SP

Diretoria de Administração

Serviço de Compras - SQA

Avenida do Estado, nº 777 - 3º andar - Ala "A" - Ponte Pequena - São Paulo - Capital - CEP. 01107-901





SECRETARIA DE LOGÍSTICA E TRANSPORTES

DEPARTAMENTO DE ESTRADAS DE RODAGEM

- ATESTADO Nº 156/2021/SQA/DA -

- Página 2/5 -

- ✓ As contas do Projeto foram preparadas de acordo com as Normas Internacionais de Contabilidade consistentemente aplicadas e que oferecem um retrato real e fiel da situação financeira do Projeto no presente exercício;
- ✓ Os recursos registrados nas Demonstrações Financeiras e na(s) Conta(s) do Empréstimo guardam relação com os registros dos recursos já desembolsados pelo Banco;
- ✓ Os recursos de Contrapartida foram proporcionados e executados de acordo com o Empréstimo/Doação e o Manual Operativo;
- ✓ A informação não é/é material se sua omissão, inexatidão ou subavaliação que poderiam influenciar as decisões ou avaliações de usuários feitas com base nas demonstrações financeiras."
- ✓ Os produtos resultantes da contratação de consultores e serviços, e os bens adquiridos com recursos do Projeto, se encontram em condições adequadas, sem risco de deterioração ou desperdício.

Aspectos Relacionados às Normas e Procedimentos Licitatórios:

- ✓ Que todos os recursos do Projeto – (os de financiamento externo e/ou os de contrapartida) – foram utilizados de acordo com as condições previstas no Empréstimo e no Manual Operacional do Projeto, certificando-se que foram gastos com a devida eficiência, economia, transparência e somente para os fins acordados;
- ✓ Que os bens, obras/serviços elegíveis foram adquiridos/contratados de acordo com os métodos e procedimentos estipulados no Plano de Aquisição previamente aprovado pelo Banco;

Departamento de Estradas de Rodagem do Estado de São Paulo – DER/SP

Diretoria de Administração

Serviço de Compras - SQA

Avenida do Estado, nº 777 – 3º andar – Ala "A" - Ponte Pequena – São Paulo – Capital – CEP. 01107-901



SECRETARIA DE LOGÍSTICA E TRANSPORTES

DEPARTAMENTO DE ESTRADAS DE RODAGEM

- ATESTADO Nº 156/2021/SQA/DA -

- Página 3/5 -

Aspectos relacionados à avaliação dos procedimentos utilizados pelo Cliente relacionadas ao Gerenciamento Financeiro:

- ✓ Resguardaram os ativos pelo meio de adequada divisão de responsabilidades entre as funções operativas, de custódia, de contabilização, e outras atividades, assegurando-se que tais funções e responsabilidades são claramente definidas e que existe pessoal suficiente para executá-las corretamente e eficientemente;
- ✓ Asseguraram se todas as transações foram contabilizadas adequadamente e de maneira oportuna;
- ✓ Compilaram e certificaram a elegibilidade da informação proporcionada relatórios de monitoramento;
- ✓ Certificaram se as provas dos registros contábeis consideradas necessárias estão incluídas em seu Relatório de Auditoria, caso haja indícios de fraudes e corrupção e/ou outros atos ou despesas ilegais;
- ✓ Informaram sobre esses indícios ao Coordenador do Projeto, para solicitar-lhe a ampliação dos procedimentos de auditoria, e estrutura do Projeto.

Aspectos relacionados as outras responsabilidades:

- ✓ Conduziu as reuniões de início e de término da auditoria com a equipe do Executor para apresentar o Plano de Trabalho e receber o Executor a sua aprovação;
- ✓ Iniciou o seu trabalho de auditoria de acordo com o descrito em sua proposta e de conformidade com os termos acordados durante a negociação do contrato;
- ✓ Examinou, preliminarmente, todos os documentos do Projeto;
- ✓ Revisou toda correspondência entre o Projeto e o Banco, incluindo as Ajudas Memória e os Relatórios das Missões;
- ✓ Avaliou a situação do Projeto relacionada à administração financeira e de licitação; e

Departamento de Estradas de Rodagem do Estado de São Paulo – DER/SP

Diretoria de Administração

Serviço de Compras - SQA

Avenida do Estado, nº 777 – 3º andar – Ala "A" – Ponte Pequena – São Paulo – Capital – CEP. 01107-901





SECRETARIA DE LOGÍSTICA E TRANSPORTES
DEPARTAMENTO DE ESTRADAS DE RODAGEM

- ATESTADO Nº 156/2021/SQA/DA -
- Página 4/5 -

- ✓ Assegurou se houve o controle de qualidade do Relatório de Auditoria, antes de enviá-lo ao Cliente e/ou ao Banco;

O serviço foi realizado de acordo com as **Normas Internacionais de Auditoria (ISA's)**, emitida pela Federação Internacional de Contadores (IFAC). Em situações especiais, entretanto, o Banco pode aceitar o uso de normas compatíveis com as da IFAC ou com Organização **Internacional de Entidades Fiscalizadoras Superiores (INTOSAI)**, se esta for executada por um dos órgãos de controle governamental.

INFORMAÇÕES ADICIONAIS:

O Governo do Estado de São Paulo recebeu um empréstimo da CAF - Corporação Andina de Fomento para a execução do Projeto de Transporte, Logística e Meio Ambiente. O período de implementação do Projeto será do ano de 2013 até o ano de 2016. O valor total do empréstimo é de US\$ 200.000.000,00 (duzentos milhões de dólares), para ser executado/implementado em 5 anos.

O Projeto tem como principal objetivo contribuir para a melhoria do transporte do Estado e eficiência logística e segurança. O objetivo deve ser atingido através do aprimoramento dos principais corredores de transporte selecionados incluindo suas reabilitações e expansões.

O Departamento de Estradas de Rodagem do Estado de São Paulo - DER/SP é o Órgão Executor responsável pela fiscalização da implementação de todos os componentes do Programa e pela administração geral do Contrato de Empréstimo a ser celebrados entre a CAF - Corporação Andina de Fomento e o Governo do Estado de São Paulo.

Para tanto, são integrantes do Programa: O Governo do Estado do São Paulo, como entidade promotora e responsável pelo programa; O Departamento de Estradas de Rodagem do

Departamento de Estradas de Rodagem do Estado de São Paulo - DER/SP
Diretoria de Administração
Serviço de Compras - SQA

Avenida do Estado, nº 777 - 3º andar - Ala "A" - Ponte Pequena - São Paulo - Capital - CEP. 01107-901



SECRETARIA DE LOGÍSTICA E TRANSPORTES

DEPARTAMENTO DE ESTRADAS DE RODAGEM

- ATESTADO Nº 156/2021/SQA/DA -

- Página 5/5 -

Estado de São Paulo - DER/SP, como órgão executor do programa; A CAF - Corporação Andina de Fomento, como principal agente financiador; O Governo Federal, como avalista das operações de crédito internacionais.

RESPONSÁVEIS TÉCNICOS:

- Roger Maciel de Oliveira
- Rosângela Pereira Peixoto



HORAS UTILIZADAS: 2.706 (duas mil e setecentas e seis).

PRAZO CONTRATUAL: Vigência de 12 (doze) meses iniciais, mais prorrogações, contados da data estabelecida na Primeira Nota de Serviço (Período de 12/05/2014 a 11/09/2017).

VALOR CONTRATUAL: R\$ 230.904,72 (duzentos e trinta mil, novecentos e quatro reais e setenta e dois centavos).

Atesta, ainda, que a mesma cumpriu todas as cláusulas contratuais e os serviços prestados foram a contento, não havendo em nossos arquivos, até o presente momento, nada que desabone a mesma.

São Paulo, 26 de julho de 2021

ARTHUR XAVIER

DIRETOR DE ADMINISTRAÇÃO

Departamento de Estradas de Rodagem do Estado de São Paulo - DER/SP

Diretoria de Administração

Serviço de Compras - SQA

Avenida do Estado, nº 777 - 3º andar - Ala "A" - Ponte Pequena - São Paulo - Capital - CEP: 01107-901



EMPRESA DE TRENS URBANOS DE PORTO ALEGRE
Avenida Ernesto Neugebauer, 1985 - Bairro Humaitá - CEP 90250-140 - Porto Alegre - RS - www.trensurb.gov.br
6º andar

PROCESSO: 0000958.00001500/2021-92

ATESTADO DE CAPACIDADE TÉCNICA

ATESTADO

Atestamos para os devidos fins, que a empresa **RUSSELL BEDFORD BRASIL AUDITORES INDEPENDENTES S/S**, inscrita no CNPJ sob o nº 13.098.174/0001-80, prestou à **EMPRESA DE TRENS URBANOS DE PORTO ALEGRE S/A - TRENSURB**, inscrita no CNPJ sob o nº 90.976.853/0001-56, **Serviços de Auditoria independente** referente aos exercícios de 2015, 2016, 2017, 2018 e 2019.

Contrato: 120/2015;

Vigência e execução: 27/07/2015 a 26/07/2020;

Foram utilizadas **800 horas/ano para execução dos serviços objeto nos anos de 2015 a 2017 e 975 horas/ano nos anos de 2018 e 2019.**

OBJETO

Contratação de prestação de serviços técnicos de **auditoria independente** sobre demonstrações contábeis.

ESCOPO DOS SERVIÇOS

- Desenvolvimento de trabalhos regulares e especiais de auditoria independente sobre as demonstrações contábeis, na forma preconizada pelas normas expedidas pelos órgãos de fiscalização do exercício profissional, pela Comissão de Valores Mobiliários e outros órgãos e/ou entidades, em conformidade com a legislação atualmente em vigor e/ou que venha a ser editada;
- Emissão, no decurso do exercício, relatórios sobre as demonstrações contábeis a cada fechamento contábil trimestral com comentários e recomendações, com vistas à adoção de medidas corretivas cabíveis a cada caso, decorrentes das constatações da Auditoria, inclusive indicando os fatos relevantes identificados que conduzam ao fortalecimento dos controles internos;
- Emissão do Relatório dos Auditores Independentes sobre a adequação das demonstrações contábeis por ocasião do encerramento do exercício, respeitando o prazo estabelecido pela TRENSURB.
- Apresentação dos referidos relatórios aos Conselhos de Administração e Fiscal;
- Revisão anual a Declaração do Imposto de Renda Pessoa Jurídica, emitindo sua opinião e recomendações sobre a mesma.

- Fornecimento de subsídios em todo e qualquer assunto de natureza contábil, fiscal e tributária decorrentes dos trabalhos de auditoria independente;
- Fornecimento ao Conselho Fiscal e Conselho de Administração, quando solicitado, os subsídios julgados necessários ao exame que lhe cabe, na forma da lei, relativo às contas da TRENSURB;
- Prestação de todas as informações e subsídios relativamente aos exames, verificações, levantamentos e outros serviços atinentes ao campo de atuação da auditoria independente, quando especialmente solicitado, para atender pedidos formulados pelos órgãos ligados à Administração e pelos demais órgãos de controle interno e externo.

303

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

INFORMAÇÕES ADICIONAIS

A empresa de Trens Urbanos de Porto Alegre S.A – TRENSURB é uma empresa pública, vinculada ao Governo Federal, que tem por acionistas a União (99,8812%), o Estado do Rio Grande do Sul (0,0919%) e o município de Porto Alegre (0,0269%). Foi criada em 1980 e iniciou sua operação comercial em 1985. Atualmente, opera uma linha de trens urbanos com extensão de 43,8 quilômetros, no eixo norte da Região Metropolitana de Porto Alegre, com 23 estações e uma frota de 40 Trens, atendendo a seis municípios: Porto Alegre, Canoas, Esteio, Sapucaia do Sul, São Leopoldo e Novo Hamburgo.

O TRENSURB apresentava o seguinte quadro financeiro e dos funcionários:

| POSIÇÃO FINANCEIRA (valores em milhares de reais) | | | | | |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
| Ativo Total | R\$ 1.709.802 | R\$ 1.681.607 | R\$ 1.646.961 | R\$ 1.677.377 | R\$ 1.671.527 |
| Patrimônio Líquido | R\$ 1.147.147 | R\$ 947.505 | R\$ 941.070 | R\$ 1.016.388 | R\$ 1.426.767 |
| Capital Social | R\$ 1.673.424 | R\$ 1.673.424 | R\$ 1.673.424 | R\$ 1.673.424 | R\$ 2.014.563 |
| Receitas Líquida | R\$ 92.879 | R\$ 90.777 | R\$ 89.247 | R\$ 146.706 | R\$ 176.182 |
| Nº de Funcionários | 1.048 | 1.048 | 1.107 | 1.109 | 1.111 |

À

Russell Bedford Brasil Auditores Independentes S/S

ADENDO AO ATESTADO

Atestamos para os devidos fins, que a empresa **RUSSELL BEDFORD BRASIL AUDITORES INDEPENDENTES S/S**, inscrita no CNPJ sob o nº 13.098.174/0001-80, prestou à **EMPRESA DE TRENS URBANOS DE PORTO ALEGRE S/A - TRENSURB**, inscrita no CNPJ sob o nº 90.976.853/0001-56, serviços de Auditoria independente referente aos exercícios de 2015, 2016, 2017, 2018 e 2019, com a participação dos seguintes profissionais:

| PROFISSIONAIS | CARGO |
|---------------------------|---------------------------|
| Roger Maciel de Oliveira | Sócio Responsável Técnico |
| Luciano Gomes dos Santos | Responsável Técnico |
| Rosangela Pereira Peixoto | Diretora de Auditoria |
| Rosemari Sangali Mendes | Supervisora de Auditoria |
| Patricia Medeiros Fofonka | Auditora Sênior |



Documento assinado eletronicamente por **Maria Cecilia da Silva Brum, Chefe de Auditoria** em 13/09/2021, às 16:48, conforme Normas de Procedimentos Gerais TRENSURB - NPG-ORG-104, NPG-TDI-201 e NPG-PES-701.



Documento assinado eletronicamente por **Pedro de Souza Bisch Neto, Diretor Presidente** em 15/09/2021, às 15:39, conforme Normas de Procedimentos Gerais TRENSURB - NPG-ORG-104, NPG-TDI-201 e NPG-PES-701.



A autenticidade do documento pode ser conferida no site http://sei.trensurb.gov.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0 informando o código verificador **0351735** e o código CRC **8E01C17F**.

Montevideo, 11 julio de 2017.

CONSTANCIA

Se deja constancia ante quien corresponda que el GRUPO MACIEL fue contratado por la Secretaría del MERCOSUR – RUC N° 21.432502.0011 – para realizar, en el marco del FONDO PARA LA CONVERGENCIA ESTRUCTURAL DEL MERCOSUR (FOCEM) la Primera Auditoria Externa Técnica del Proyecto FOCEM “Rehabilitación Ruta N°8 Treinta y Tres – Melo, Tramo II, km 366 a 393,1” a cargo del Ministerio de Transporte y obras Públicas (MTO) del Uruguay.

PRODUCTO DEL TRABAJO

Informe de Auditoria con opinión respecto de la ejecución del Proyecto de referencia, conforme lineamientos suministrados por la normativa vigente y los requerimientos particulares de la Unidad Técnica FOCEM (UTF).

Se incluye en los servicios de auditoria externa: inspecciones físicas in situ, revisión de los resultados de la auditoría interna técnica, auditoría operacional (indicadores físicos y de resultados e impacto) y de cumplimiento de otros requisitos específicos diseñados fines del Proyecto.

En particular la auditoria concibió información sobre:

- ✓ el cumplimiento de los diferentes niveles de la Matriz de Marco Lógico;
- ✓ la disponibilidad y archivo de la documentación relevante de la ejecución física del proyecto;
- ✓ la pertinencia y razonabilidad de las especificaciones técnicas seleccionadas por el Organismo Ejecutor en virtud de cada proceso de adquisición / contratación;
- ✓ cumplimiento de las especificaciones técnicas por parte de las empresas contratadas y las subcontratadas;
- ✓ aplicación de la Guía de Visibilidad del FOCEM (Decisión CMC N°04/08).
- ✓ Verificación del cumplimiento de las especificaciones técnicas previstas en el PBC que rigió la LPI N°34/13, en la cual resultará adjudicatario la firma CVC S.A Con particular énfasis en los ítems que a continuación se detallan:

- a) Confirmación del grado de avance físico de acuerdo al cronograma de actividades previsto por el Organismo Ejecutor, en función de la capacidad operativa de la empresa y otras variables que hayan podido modificar dicha planificación.
- b) Verificación del cumplimiento de las especificaciones técnicas que rigieron el mencionado llamado a licitación y los perfiles de obra transversales propuestos.
- c) Cumplimiento, en caso de haber resultado necesario, de las tareas de recuperación ambiental previstas en el inciso 49.2 del Título F Condiciones complementarias del contrato del Pliego de Bases y Condiciones (PBC).
- d) Cumplimiento del requisito de señalización de la obra, de acuerdo a lo previsto en el inciso 49.3 del Título F Condiciones complementarias del contrato del Pliego de Bases y Condiciones (PBC).
- e) Provisión por parte de la firma CVC S.A de pruebas, ensayos y equipos de acuerdo a lo previsto en el inciso 53 del Título F condiciones complementarias del contrato del Pliego de Bases y Condiciones (PBC).
- f) Acciones desarrolladas para el mantenimiento del tránsito, de acuerdo a lo previsto en el inciso 60 del Título F Condiciones complementarias del contrato del Pliego de Bases y Condiciones (PBC).
- g) Cumplimiento de las pautas de visibilidad FOCEM de acuerdo a lo previsto en el PBC. Inciso 59 del Título F Condiciones complementarias del contrato del Pliego de Bases y Condiciones (PBC).

- h) Verificación de la totalidad de bienes, insumos y consultores pertenezcan a Estados Parte del Mercosur de acuerdo a lo establecido en la Declaración Jurada de Origen provista por la Firma CVC S.A.
1. Verificación de la consistencia entre el avance físico de la obra y los certificados de avance de obra emitidos.
 2. Cumplimiento de las pautas establecidas en el marco de la subcontratación prevista con la empresa DIFRA (Aequare S.A).
 3. Adecuación de los fundamentos técnicos expuestos por la Dirección de Obra para el reconocimiento y ejecución del rubro "imprevistos", de acuerdo a lo expuesto en Nota FOC N° 39/16 de fecha 27 de diciembre de 2016.
 4. Adecuación de los ajustes paramétricos establecidos, de acuerdo a los lineamientos obrantes en el PBC.

El Proyecto FOCEM "**Rehabilitación Ruta N°8 Treinta y Tres- Melo, Tramo II, km 366 a 393,1**", ha sido aprobado por *Decisión CMC N° 10/14* en el marco del Programa I de Convergencia Estructural, Componente i) Construcción, modernización y recuperación de vías de transporte modal y multimodal que optimicen el movimiento de la producción y promuevan la integración física entre los Estados Partes y entre sus sub-regiones. Fue ejecutado por el Ministerio de Transporte y Obras Públicas del Uruguay (MTOP) y las obras se encuentran emplazadas entre los Departamentos de Cerro Largo y Treinta y Tres.

El proyecto consiste en la rehabilitación de 27.1 km de carretera en la Ruta 8, Uruguay, desde el Km 366 al Km 393,1, mediante la reconstrucción con un tendido de una capa en mezcla asfáltica de 5 cm de espesor en calzada de 7,20 m de ancho con tratamiento bituminoso simple en banquetas de 1m de ancho. La obra incorpora previamente la corrección de drenajes, alargue de alcantarillas, ensanche de plataforma según sección transversal tipo, bacheo del pavimento existente, escarificado, conformación y compactación de capa de base y colocación de una capa base granular cementada. Se adicionan a su vez la señalización vertical y horizontal de la obra.

| FUENTE DE FINANCIAMIENTO | MONTO US\$ |
|---------------------------------|-------------------|
| APORTE FOCEM | 11.075.562 |
| CONTRAPARTIDA LOCAL ELEGIBLE | 1.960.158 |
| CONTRAPARTIDA LOCAL NO ELEGIBLE | 2.603.405 |
| TOTAL | 15.671.125 |

Equipo de trabajo:


Roger Maciel de Oliveira - Coordinador del trabajo
Luciano Gomes dos Santos – Revisor del trabajo
Adriano de Souza Pereira – Ingeniero responsable técnico
Mariana Rossi Wosiack – Ingeniera responsable técnica

Solicita Certificación de firma


Verónica Ríos
Coordinadora UTF

GUILLERMO J. DOMENECH
ABOGADO - ESCRIBANO

Secretaría del MERCOSUR - Unidad Técnica FOCEM (UTF)
Luis Piera 1992 - 3r. Piso- CP 11200- Montevideo- Uruguay
Tel: (598) 2411 11 03 - Fax: (598) 2418 05 57
focem@mercosur.org.uy

sigue papel notarial de aduana
Fi 646269




entonces contiene

Escritura



PAPEL NOTARIAL DE ACTUACIÓN

Fi N° 646269



307

ESC. GUILLERMO JOSE DOMENECH MARTINEZ - 05389/5

Certifico que: I) Verónica Ríos Cabrera, oriental, mayor de edad, divorciada de sus únicas nupcias con Marcos Rivero, cédula de identidad 1.887.513-8, domiciliada en Luis Piera 1992 de la ciudad de Montevideo, a quien leí el documento que antecede, lo otorgó y firmó en mi presencia, de la manera habitual, acreditándome el conocimiento con la exhibición de la cédula de identidad ya mencionada. II) Verónica Ríos Cabrera, se desempeña como Coordinadora Interina de la Unidad Técnica FOCEM según documentación que he tenido a la vista. En fe de ello, a solicitud de parte interesada, extendiendo el presente que sello, signo y firmo en Montevideo el día once de julio de dos mil diecisiete.

*Escritura
ante
Domenech
el 11/7/17
página 307
Domenech*

GUILLERMO J. DOMENECH
ABOGADO - ESCRIBANO



ANDERSON M. VELLOSO

JUCERGS 073

TRADUTOR PÚBLICO E INTÉRPRETE COMERCIAL
PORTUGUÊS - ESPANHOL

EU, ABAIXO ASSINADO, TRADUTOR PÚBLICO E INTÉRPRETE COMERCIAL, DEVIDAMENTE NOMEADO PELA JUNTA COMERCIAL DO RIO GRANDE DO SUL, MATRÍCULA Nº. 073/2010, CERTIFICO E ATESTO QUE ME FOI APRESENTADO UM DOCUMENTO, EXARADO NO IDIOMA ESPANHOL. POR SOLICITAÇÃO DO INTERESSADO, EM RAZÃO DO MEU OFÍCIO, BEM FIELMENTE TRADUZI AO VERNÁCULO NACIONAL, CONFORME ABAIXO:

TRAD: 0595/2017

L. Nº 01

FOCEM
FUNDO PARA A CONVERGÊNCIA
MERCOSUL ESTRUTURAL DO MERCOSUL

MERCOSUL

Montevidéu, 11 julho de 2017.

CERTIFICADO

Certificamos a quem corresponder que o GRUPO MACIEL foi contratado pela Secretaria do MERCOSUL - RUC [Registro Único de Contribuintes] Nº 21.432502.0011 - para realizar, no marco do FUNDO PARA A CONVERGÊNCIA ESTRUTURAL DO MERCOSUL (FOCEM) a Primeira Auditoria Externa Técnica do Projeto FOCEM "Reabilitação Rota Nº 8 Treinta y Tres - Melo, Trecho II, km 366 a 393,1" a cargo do Ministério de Transporte e obras Públicas (MTOP) do Uruguai.

PRODUTO DO TRABALHO

Relatório de Auditoria com opinião em relação à execução do Projeto de referência, conforme alinhamentos fornecidos pela normativa vigente e os requerimentos particulares da Unidade Técnica FOCEM (UTF).

Inclui-se nos serviços de auditoria externa: inspeções físicas *in situ*, revisão dos resultados da auditoria interna técnica, auditoria operacional (indicadores físicos e de resultados e impacto) e de cumprimento de outros requisitos específicos projetados fins do Projeto.

Em particular, a auditoria concebeu informação sobre:

- ✓ o cumprimento dos diferentes níveis da Matriz de Marco Lógico;
- ✓ a disponibilidade e arquivo da documentação relevante da execução física do projeto;
- ✓ a pertinência e razoabilidade das especificações técnicas selecionadas pelo Organismo Executor em virtude de cada processo de aquisição / contratação;
- ✓ cumprimento das especificações técnicas por parte das empresas contratadas e das subcontratadas;
- ✓ aplicação da Guia de Visibilidade do FOCEM (Decisão CMC Nº04/08).
- ✓ Verificação do cumprimento das especificações técnicas previstas no PBC que regeu a LPI Nº34/I3, na qual resultará adjudicatário a firma CVC S.A com particular ênfase nos itens que a seguir são detalhados:

- a) Confirmação do grau de avanço físico de acordo ao cronograma de atividades previsto pelo Organismo Executor, em função da capacidade operacional da empresa e outras variáveis que tenham podido modificar tal planejamento.





ANDERSON M. VELLOSO

JUCERGS 073

TRADUTOR PÚBLICO E INTÉRPRETE COMERCIAL
PORTUGUÊS - ESPANHOL

- b) Verificação do cumprimento das especificações técnicas que regeram o mencionado chamado a licitação e os perfis de obra transversais propostos.
 - c) Cumprimento, se for necessário, das tarefas de recuperação ambiental previstas no inciso 49.2 do Título F Condições complementares do contrato do *Pliego* [Edital] de Bases e Condições (PBC).
 - d) Cumprimento do requisito de sinalização da obra, de acordo com o previsto no inciso 49.3 do Título F Condições complementares do contrato do *Pliego* de Bases e Condições (PBC).
 - e) Provisão por parte da firma CVC S.A de testes, ensaios e equipamentos de acordo com o previsto no inciso 53 do Título F condições complementares do contrato do *Pliego* de Bases e Condições (PBC).
 - f) Ações desenvolvidas para a manutenção do trânsito, de acordo com previsto no inciso 60 do Título F Condições complementares do contrato do *Pliego* de Bases e Condições (PBC).
 - g) Cumprimento das pautas de visibilidade FOCEM de acordo com o previsto no PBC. Inciso 59 do Título F Condições complementares do contrato do *Pliego* de Bases e Condições (PBC).
 - h) Verificação da totalidade de bens, insumos e consultores pertencentes a Estados Partícipes do Mercosul de acordo com o estabelecido na Declaração Juramentada de Origem prevista pela Firma CVC S.A.
1. Verificação da consistência entre o avanço físico da obra e dos certificados de avanço de obra emitidos.
 2. Cumprimento das pautas estabelecidas no marco da subcontratação prevista com a empresa DIFRA (Aequare S.A).
 3. Adequação dos fundamentos técnicos expostos pela Direção de Obra para o reconhecimento e execução da rubrica “imprevistos”, de acordo com o exposto em Nota FOC N° 39/16 de data 27 de dezembro de 2016.
 4. Adequação dos ajustes paramétricos estabelecidos, de acordo com os alinhamentos constantes do PBC.

O Projeto FOCEM “ Reabilitação Rota N°8 Treinta y Tres- Melo, Trecho II, km 366 a 393,1”, foi aprovado por Decisão C/VIC N° 10/14 no marco do Programa I de Convergência Estrutural, Componente i) **Construção, modernização e recuperação de vias de transporte modal e multimodal** que otimizem o movimento da produção e promovam a integração física entre os Estados Partícipes e entre as suas sub-regiões. Foi executado pelo Ministério de Transporte e Obras Públicas do Uruguai (MTOP) e as obras estão localizadas entre os Departamentos de Cerro Largo e Treinta y Tres.

O projeto consiste na reabilitação de 27.1 km de estrada na Rota 8, Uruguai, do Km 366 ao Km 393,1, mediante a reconstrução com uma colocação de uma camada em mistura asfáltica de 5 cm de espessura em calçada de 7,20 m de largura com tratamento betuminoso simples em acostamentos de 1 m de largura. A obra incorpora previamente a correção de drenagens, alargamento de bueiros, ampliação de plataforma segundo seção transversal tipo, recapeamento do pavimento existente,





ANDERSON M. VELLOSO

JUCERGS 073

TRADUTOR PÚBLICO E INTÉRPRETE COMERCIAL
PORTUGUÊS - ESPANHOL

escarificado, conformação e compactação de camada de base e colocação de uma camada base granular cimentada. Adicionam-se, por sua vez, a sinalização vertical e horizontal da obra.

| FONTE DE FINANCIAMENTO | MONTANTE US\$ |
|----------------------------------|-------------------|
| APORTE FOCEM | 11.075.562 |
| CONTRAPARTIDA LOCAL ELEGÍVEL | 1.960.158 |
| CONTRAPARTIDA LOCAL NÃO ELEGÍVEL | 2.603.405 |
| TOTAL | 15.671.125 |

Equipe de trabalho:

Roger Maciel de Oliveira - Coordenador do trabalho

Luciano Gomes dos Santos - Revisor do trabalho

Adriano de Souza Pereira - Engenheiro responsável técnico

Mariana Rossi Wosiack - Engenheira responsável técnica

Solicita Certificação de firma

[Assinatura] Verónica Ríos, Coordenadora UTF.

[Assinatura e carimbo] Guillermo J. Domenech, Advogado-Escrivente.

Segue papel notarial de atuação Fi Nº 646269.

Secretaria do MERCOSUL - Unidade Técnica FOCEM (UTF)

Luis Piera 1992 – 3º Andar- CP 11200- Montevidéu- Uruguai

Tel: (598) 2411 11 03 - Fax: (598) 2418 05 57

focem@mercosul.org.uy

[N.T.: o presente documento está redigido em papel timbrado notarial com escudos da República Oriental do Uruguai]

Papel Notarial de Atuação

Fi Nº 646269

ESC. GUILLERMO JOSÉ DOMENECH MARTINEZ - 05389/5

Certifico que: I) Verónica Ríos Cabrera, uruguaia, maior de idade, divorciada de suas únicas núpcias com Marcos Rivero, cédula de identidade 1.887.513-8, domiciliada em Luis Piera 1992 da cidade de Montevidéu, a quem li o documento que antecede, outorgou-o e assinou em minha presença, da maneira habitual, credenciando-me o conhecimento com a exibição da cédula de identidade já mencionada. II) Verónica Ríos Cabrera, desempenha função de Coordenadora Interina da Unidade Técnica FOCEM, segundo documentação que tive em mãos. Em fé disso, em solicitação de parte interessada, estendo o presente que carimbo, assino e firmo em Montevidéu no dia onze de julho de dois mil e dezessete.





ANDERSON M. VELLOSO

JUCERGS 073

TRADUTOR PÚBLICO E INTÉRPRETE COMERCIAL
PORTUGUÊS - ESPANHOL

[Assinatura e carimbo] Guillermo J. Domenech, Advogado-Escrevente.

Taxa [ilegível]
[Ilegível] \$ 1971
[Ilegível] 307

[Ilegível]
NADA MAIS A TRADUZIR HAVIA. LAVRO NA CIDADE DE PORTO ALEGRE, RIO GRANDE DO SUL,
BRASIL.


Anderson Morales Velloso
Tradutor Público Juramentado da JUCERGS
Inscrição 073/2010





ATESTADO DE APTIDÃO TÉCNICA

Atestamos a quem interessar possa, que a empresa **MACIEL AUDITORES S/S**, inscrita no **CNPJ nº 13.098.174/0001-80**, com sede na Av. Paulista 1009, Bairro Jardim Paulista, São Paulo/SP, CEP nº 01311-100, prestou à **Companhia do Metropolitano de São Paulo - METRÔ**, inscrito no CNPJ nº 62.070.362/0001-06, serviços de auditoria do projeto da linha 4 do Metrô de São Paulo.

Contrato nº 4133723301;

Vigência do Contrato: 27/10/2017 à 27/04/2019.

OBJETO:

Auditoria do Projeto da Linha 4 - Amarela do METRÔ de São Paulo - Fase 2, Acordo de Empréstimo com o Banco Internacional para Reconstrução e Desenvolvimento Nº 7869-BR - BIRD e Acordo de Empréstimo com consórcio de Bancos japoneses liderados pelo Sumitomo Mitsui Banking Corporation - SMBC, garantido pelo Banco Japonês para Cooperação Internacional - JBIC, de 15/11/2010, para o período de 01 de janeiro de 2017 a 28 de fevereiro de 2018.

ESCOPO DOS SERVIÇOS:

O escopo da auditoria foi determinado pelo Metrô em concordância com o Banco, com base em circunstâncias específicas do projeto e adaptado conforme apropriado para identificar os riscos do mesmo. Foram determinados os procedimentos da auditoria, para que todos os objetivos fossem atingidos. Ao determinar os procedimentos de auditoria utilizados, o auditor levou em consideração as constatações da avaliação da capacidade de gestão financeira feita durante a preparação do projeto (Financial Management Assessment – FMA), as constatações de auditorias internas, as constatações de auditoria provenientes de outras operações no mesmo setor e os resultados de revisões

anteriores feitas nas Declarações de Gastos Statement of Expenditures - SOE ou nos Relatórios de Gerenciamento do Projeto (RGP).

O trabalho foi realizado de acordo com padrões internacionais de auditoria, conforme mencionados acima e, observando ainda os arranjos específicos de gerenciamento financeiro acordados com o Banco Mundial. Deu-se ainda atenção especial para a verificação de que:

- ✓ todos os recursos fornecidos ao Projeto, inclusive os de contrapartida, tenham sido usados; contabilizados e classificados de acordo com os respectivos termos do Acordo de Empréstimo;
- ✓ todas as transações relacionadas ao projeto estejam refletidas nos Demonstrativos Financeiros do Projeto (DFP's) e que estes tenham sido emitidos de acordo com procedimentos e políticas de contabilidade geralmente aceitos;
- ✓ os Demonstrativos Financeiros do Projeto (DFP's) foram reconciliados com os registros do Banco Mundial;
- ✓ os bens e serviços financiados foram adquiridos de acordo com os termos do Acordo de Empréstimo;
- ✓ todos os documentos comprobatórios e de suporte dos gastos do Projeto, bem como todos os registros e contas estejam guardados para exame dos auditores. Exame da conexão entre os livros e documentos contábeis e os Relatórios apresentados ao Banco;
- ✓ existindo contas Designadas as mesmas foram mantidas de acordo com as respectivas disposições do Acordo de Empréstimo;
- ✓ foram cumpridas todas as cláusulas de caráter contábil-financeiro-gerencial o Acordo de Empréstimo, cumprimento das condições de curto

e longo prazo do empréstimo, cláusula do fluxo de caixa, etc., bem como leis e disposições oficiais;

- ✓ eram elegíveis os gastos submetidos para reembolso ao Banco Mundial através de Declarações de Gastos;

Foram revisadas todas as correspondências entre o Projeto e o Banco Mundial, incluindo as Ajudas-Memórias, Relatórios de Missões, e avaliado a situação com relação a todos os tópicos e itens relativos à administração financeira do Projeto.

Também foram revisadas as reconciliações dos saldos e movimentação do empréstimo feitos pelo Metrô, com base em registros e dados obtidos através do portal do Banco via Internet, especificamente - "Client Connection" e/ou ICS - Integrated Controller's System, como também com a posição do JBIC.

PRODUTOS ENTREGUES

Foi apresentado Relatório de Auditoria com o seguinte título: "Auditoria do Projeto da Linha 4 - Amarela do METRO de São Paulo - Fase 2, Acordo de Empréstimo com o Banco Internacional para Reconstrução e Desenvolvimento N° 7869-BR - BIRD e "Acordo de Empréstimo" com Consórcio de Bancos Japoneses liderados pelo Sumitomo Mitsui Banking Corporation - SMBC, garantido pelo Banco Japonês para Cooperação Internacional - JBIC, de 15/11/2010".

Estrutura básica do Relatório de Auditoria

- ✓ Parecer único da auditoria sobre as Contas do Projeto, que necessariamente engloba os Relatórios de Gerenciamento do Projeto, Declarações de Gastos Statement of Expenditures - SOE e a Reconciliação da Conta Especial;





- ✓ Demonstrações Financeiras Básicas do Projeto preparadas pelo Metrô no formato que foi acordado com o Banco durante a fase de preparação do Projeto;
- ✓ Nota sobre o cumprimento de cláusulas contratuais de caráter contábil-financeiro-gerencial, leis e disposições oficiais;
- ✓ Demonstrativo da Conta Designada;
- ✓ Demonstrativo da Reconciliação com a Conta de Empréstimo; e
- ✓ Comentários sobre a extensão dos exames e detalhes dos procedimentos de auditoria utilizados.

Para execução dos serviços, foram utilizados os seguintes profissionais:

| PROFISSIONAL | REGISTRO | CARGO |
|-------------------------------|---|-------------------------|
| Roger Maciel de Oliveira | CRC/RS 071.505/O T SP OAB/RS 102.443 | Responsável Técnico |
| Dennis Pavia Villalva | CRC/SP 246.768/O | Responsável Técnico |
| Jonas Serqueira Soares | CRC/SP 273.684/O | Gerente de Auditoria |
| José Carlos Gardenal | CRC/SP 118.485/O | Supervisor de Auditoria |
| Roberto Rodrigues de Oliveira | CRC/SP 270.934/O | Auditor Sênior |

São Paulo, 04 de setembro de 2018.


Helio Rossini Junior
Gerente de Auditoria, Segurança da Informação e Compliance em exercício


Paulo Menezes Figueiredo
Diretor-Presidente





Arquivado no CRC-SP nos termos da Lei
nº 8666 de 21 junho de 1993, com redação
dada pela Lei nº 8883 de 08 de junho de 1994.

8726

São Paulo, 18 de setembro de 2018.

EDGAR ALVES DA SILVA
CHEFE DO DEPARTAMENTO DE ATENDIMENTO

79 TABELA DE NOTAS DA CAPITAL - SP
RUA BENJAMIN CONSTANT, 177 - PAIX, 3293-1400
RECONHEÇO por SEMELHANÇA 1 firma(s) SEM VALOR ECONOMICO de:
PAULO MENEZES FIGUEIREDO*****
São Paulo, 21 de setembro de 2018.
Em Testemunho _____ da verdade.

ANTONIO ROBERTO GARCIA - MAURICIO R.S. CRUZ - ALFREDO R. S. CRUZ
Total: R\$ 6,00. #VALIDO SOMENTE COM SELO DE AUTENTICIDADE#
Carimbo: 1187633 Selo(s): 573024-AA*****

OFICIAL DO REGISTRO CIVIL DAS PESSOAS NATURAIS DO 13º SUBDISTRITO BUTANTÁ
Oficial: Evandro da Cunha
Rua Pirajussara, 492 - Butantã - São Paulo - SP - Cep 05501-090 - Tel.: (11) 3819-1188

Reconheço por semelhança s/valor econ a firma de: HELIO ROSSINI JUNIOR.
São Paulo, 21 de setembro de 2018.
Em Testemunho _____ da verdade. Cód. [1984926911165500419188]

VALIDO somente com selo de autenticidade. Qtd 1: Total R\$ 6,00
Selos: Selo(s): 1 Ato: 021AB-0650218

*VALIDO SOMENTE COM O SELO DE AUTENTICIDADE SEM EMENTA E CULRA INRAT

Acassio Cordero Gornes
Escr. Autorizado

1021AB0650218

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 PAULISTA DE TRENS METROPOLITANOS - CPTM**, inscrito no CNPJ nº 71.832.679/0001-23, serviços de **auditoria Independente do exercício de 2015, 2016 e 2017, para o "PROJETO -TREM DE GUARULHOS - IMPLANTAÇÃO DA LINHA 13 -JADE"**.

Contrato 802716301100;

Período de Vigência: 16/11/2016 à 16/11/2019.

OBJETO:

Serviços técnicos especializados de auditoria independente nos projetos de investimento ferroviário da Linha 13 – Jade da CPTM, financiados com recursos da Agência Francesa de Desenvolvimento – AFD.

OBJETIVO DA CONTRATAÇÃO

O objetivo principal da contratação dos serviços de auditoria é assegurar a conformidade das contas do projeto e dos procedimentos estabelecidos nos processos licitatórios e execução dos contratos relacionados com o projeto, além de permitir ao auditor expressar um parecer profissional único. Para esta finalidade, foram efetuados todos e quaisquer procedimentos de auditoria necessários incluindo o exame dos Demonstrativos Financeiros e registros, contas, documentos e controles internos.

ESCOPO DOS SERVIÇOS:

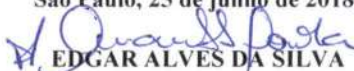
- O serviço foi efetuado de acordo com padrões internacionais de auditoria, conforme mencionado e, observando ainda condições de gerenciamento financeiro acordadas com a AFD.
- ✓ Todos os recursos fornecidos aos Projetos, inclusive os de contrapartida, foram usados, contabilizados e classificados de acordo com os respectivos termos do Acordo de Empréstimo;
- ✓ Todas as transações relacionadas aos projetos estão refletidas nos Demonstrativos Financeiros e que estes foram emitidos de acordo com procedimentos e políticas de contabilidade;
- ✓ Os bens e serviços financiados foram adquiridos de acordo com os termos do Acordo de Empréstimo;
- ✓ Todos os documentos comprobatórios e de suporte dos gastos dos Projetos, bem como todos os registros e contas foram guardados para exame;



Arquivado no CRC-SP nos termos da Lei
nº 8666 de 21 junho de 1993, com redação
dada pela Lei nº 8883 de 08 de junho de 1994.

8693

São Paulo, 25 de junho de 2018.


EDGAR ALVES DA SILVA

CHEFE DO DEPARTAMENTO DE ATENDIMENTO

- ✓ As contas designadas foram mantidas de acordo com as respectivas disposições do Acordo de Empréstimo, inclusive com relação aos rendimentos, transferências entre contas (especial e operativa) e taxa câmbio;
 - ✓ Foram cumpridas todas as cláusulas de caráter contábil-financeiro- gerencial do Acordo de Empréstimo, cumprimento das condições de curto e longo prazo dos empréstimos, bem como leis e disposições oficiais;
 - ✓ Elegibilidade dos gastos submetidos para reembolso e solicitação de adiantamento à AFD através de Declarações de Gastos;
 - ✓ Auditoria dos fundos mobilizados pela contraparte e sua utilização, conforme o disposto nos contratos e em relação aos objetivos do projeto;
 - ✓ Gestão dos ativos (gestão e controle dos imobilizados do projeto);
 - ✓ Regime de caixa;
- Os serviços obedeceram a legislação local aplicável, notadamente Lei 8.666/93, no que tange à:
- ✓ Transparência, especialmente em termos de igualdade de acesso à licitação (publicidade, prazos, etc.);
 - ✓ Legalidade/legitimidade das decisões de atribuição das licitações;
 - ✓ Auditoria na conta vinculada aberta no Banco do Brasil em nome da CPTM e reservada às operações financiadas pelos desembolsos do empréstimo da AFD para esse projeto;
 - ✓ Coletado, auditado e encaminhado à AFD os documentos comprobatórios das despesas relacionadas com as diversas tranches auditadas do crédito.

A Linha-13 Jade, que ligará São Paulo ao Aeroporto Internacional Governador André Franco Montoro, no Município de Guarulhos, representa um investimento total do Estado da ordem de € 557.48 milhões, sendo as obras civis financiadas pela Agência Francesa de Desenvolvimento (AFD) € 300 milhões (53,81%) e recursos do Governo do Estado de São Paulo (GESP) € 257.48 milhões (46,19%).

Com referência aos serviços, é alocada carga horária de 1.200 h/ano e são executados pelos seguintes profissionais:


| PROFISSIONAIS | REGISTRO | FUNÇÃO |
|--------------------------|------------------|------------------------------|
| Roger Maciel de Oliveira | CRC/RS 071505/O | Sócio - Responsável Técnico |
| Luciano Gomes dos Santos | CRC/RS 059628/O | Sócio - Revisor da Qualidade |
| Dennis Pavia Villalva | CRC/SP 246.768/O | Sócio - Responsável Técnico |
| Jonas Serqueira Soares | CRC/SP 273.684/O | Gerente de Auditoria |



Arquivado no CRC-SP nos termos da Lei
nº 8666 de 21 junho de 1993, com redação
dada pela Lei nº 8883 de 08 de junho de 1994.

8693

São Paulo, 25 de junho de 2018.


EDGAR ALVES DA SILVA

CHEFE DO DEPARTAMENTO DE ATENDIMENTO

| | | |
|---------------------------------|------------------|----------------|
| Elían Araujo Rocha | CRC/SP 157.240/O | Auditor Sênior |
| José Carlos Gardenal | CRC/SP 118.485/O | Auditor Sênior |
| Joacy Batista da Silva Sobrinho | CRC/SP 181.608/O | Auditor Sênior |
| Ronaldo Ferreira da Costa | CRC/SP 250.160/O | Auditor Sênior |

INFORMAÇÕES ADICIONAIS

A Companhia Paulista de Trens Metropolitanos – CPTM é uma empresa de economia mista do Governo do Estado de São Paulo, ligada à Secretaria dos Transportes Metropolitanos, criada no dia 28 de maio de 1992 pela Lei Estadual nº 7.861. A CPTM possui seis Linhas, que somam 257,5 quilômetros operacionais, numa malha total de 260,8 quilômetros. O Sistema atende 22 municípios, sendo 19 deles na Região Metropolitana de São Paulo e conta com 92 estações.

DESCRIÇÃO DO PROJETO -TREM DE GUARULHOS - IMPLANTAÇÃO DA LINHA 13 –JADE

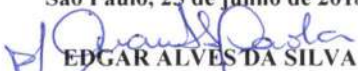
- O Projeto tem como objetivo atender uma demanda reprimida e em expansão, na fase inicial fazendo a ligação entre as Estações Engenheiro Goulart, junto à Linha 12 - Safira da CPTM, em São Paulo e a Estação Aeroporto Internacional de São Paulo, em Guarulhos, com uma parada intermediária na Estação CECAP (Conjunto Habitacional Zezinho Magalhães), num total estimado de 12,2 km de extensão, com novos padrões de conforto e rapidez, reduzindo o tempo de viagem e os congestionamentos provocados pelo excesso de veículos nas vias existentes e que fazem a ligação de Guarulhos com São Paulo, promovendo a mobilidade dos usuários da Região Metropolitana de São Paulo.
- O projeto beneficiará os habitantes de ambas as cidades, particularmente a população usuária do transporte público. A demanda projetada indica que a nova linha deverá atender cerca 120 mil passageiros/dia em sua fase inicial e alcançar 200 mil passageiros por dia útil a partir do terceiro ano de operação.
- Os principais objetivos dos projetos de investimento são:
- O desenvolvimento de ações e estratégias para atender a demanda com maior conforto e rapidez no deslocamento da população aos centros urbanos para trabalho, educação, saúde e lazer, estimulando atratividade com novos padrões de serviço;
- A melhoria das condições de vida, com redução do tempo de viagem gasto pela população em deslocamentos;
- A redução da emissão de poluentes atmosféricos em decorrência do aumento da oferta de trens com a consequente diminuição da circulação de veículos automotores, gerando economia de combustível e desafogo no trânsito;
- Melhorar o desempenho do sistema metro ferroviário, de forma a implementar ações para contribuir com modernos padrões de serviço e desempenho para atrair principalmente novos



Arquivado no CRC-SP nos termos da Lei
nº 8666 de 21 junho de 1993, com redação
dada pela Lei nº 8883 de 08 de junho de 1994.

8693

São Paulo, 25 de junho de 2018.


EDGAR ALVES DA SILVA
CHEFE DO DEPARTAMENTO DE ATENDIMENTO

usuários, hoje utilizando-se de serviços sobre pneus, e convergindo ao atendimento da legislação referente às Políticas Estaduais de Mudanças Climáticas.

- O empreendimento compreende as seguintes partes, sujeitas a modificações conforme a CPTM e a AFD possam acordar periodicamente para cumprir os objetivos do projeto:
- ✓ Obras civis;
 - ✓ Gerenciamento das obras civis;
 - ✓ Remoção de interferências da rede elétrica;
 - ✓ Sistema de energia de tração;
 - ✓ Sistema de sinalização;
 - ✓ Sistema de telecomunicações;
 - ✓ Sistema de monitoramento de vias;
 - ✓ Supervisão das obras civis;
 - ✓ Sistema de radiocomunicação;
 - ✓ Supervisão - energia e telecontrole;
 - ✓ Supervisão - sinalização e telecomunicações;
 - ✓ Gerenciamento e Apoio Técnico aos Projetos de Investimento Ferroviário da CPTM financiados com recursos de operações de crédito junto a Agência Francesa de Desenvolvimento - AFD;
 - ✓ Auditoria;
 - ✓ Despesas atreladas aos recursos do financiamento.

São Paulo/SP, 19 de junho de 2018.

8.º TABELÃO DE
NOTAS DA CAPITAL
ALEXANDRE

MILTON FRASSON

Diretor Administrativo e Financeiro

CPF: 949.937.268 - 72

8.º Cartório de Notas
SÃO PAULO - CAPITAL

Tabellão Def. Douglas Eduardo Durrê
Rua XV de Novembro, 150 - Centro - CEP 01014-001
Fones: (11) 3111-0000 / 3041-0122

Reconheço por semelhança SEM valor econômico a(s) firma(s):
MILTON FRASSON(715128), Dou fé.
São Paulo-SP, 21 de Jun de 2018, Em Testº da verdade.

NELSON GONÇALVES DA SILVA / DEVANIR CARDIM
Código Seg: 5049485450484956495251505251.
Valor Unitário: 8,00 Valor: 8,00
Selo(s): , AB0687679





Arquivado no CRC-SP nos termos da Lei
nº 8666 de 21 junho de 1993, com redação
dada pela Lei nº 8883 de 08 de junho de 1994.

8693

São Paulo, 25 de junho de 2018.


EDGAR ALVES DA SILVA

CHEFE DO DEPARTAMENTO DE ATENDIMENTO



ATESTADO

Atestamos a quem interessar possa, que o Grupo Maciel, prestou a Companhia de Desenvolvimento Rodoviário e Terminais do Estado do Rio de Janeiro - CODERTE, Sociedade de Economia Mista, CNPJ nº. 42.467.191/0001-46, com sede na Rua Visconde de Inhaúma, nº. 65, Bairro Centro, Rio de Janeiro/RJ, CEP 20.091-007, serviços especializados de **verificação independente no âmbito do Contrato de exploração e administração de Terminais Rodoviários: Novo Rio e Roberto Silveira.**

Contrato Nº 02/2012;

Vigência e Execução do Contrato: 28/03/2012 a 28/03/2013;

OBJETO:

Contratação de empresa especializada para prestação Serviços de verificação independente no âmbito do Contrato de exploração e administração de Terminais Rodoviários: Novo Rio e Roberto Silveira.

ESCOPO DOS SERVIÇOS:

Levantamento e atualização de valores correspondentes às receitas, não previstas inicialmente no Contrato e não repassadas ao poder concedente.

- Obtenção, junto a CONTRATANTE de cópia do Processo Administrativo que resultou na contratação da Concessionária Terminal Rodoviário Novo Rio e Roberto Silveira;
- Levantamento da configuração econômico-financeira do inicial do Contrato de Concessão onerosa;
- Levantamento, através de relatórios gerências das receitas praticadas durante o período de Concessão, bem como os valores apurados mensalmente e as respectivas parcelas repassadas à CONTRATANTE.
- Estudos de receitas acessórias e não-tarifárias;
- Reunião com a administração da CONTRATANTE para discussão sobre as informações levantadas.

Estudo de reequilíbrio econômico-financeiro do Contrato de concessão onerosa

- Levantamento da atual configuração econômica e financeira das operações objeto do referido Contrato, comparando-as com a situação inicial, permitindo a tomada de decisão para a condução de reequilíbrio contratual;

- Levantamento, através de relatórios gerenciais, dos custos e despesas incorridos durante o período de Concessão pertinente às operações do Terminal Rodoviário Novo Rio e Roberto Silveira;
- Estudo de demanda de passageiros;
- Confrontação das receitas, custos e despesas, verificados em relatórios gerenciais com os registros contábeis contidos nos Livros Diários, de acordo com a legislação pertinente;
- Confrontação das informações dos valores repassados à concedente, obtidas nos relatórios gerenciais, com os registros da CONTRATANTE;
- Levantamento da atual configuração econômico-financeira do Contrato de concessão onerosa;
- Estimativas de investimentos e custos operacionais;
- Reunião com a administração da CONTRATANTE para discussão sobre as informações levantadas.

Levantamento e atualização da diferença dos valores das TARIFAS DE EMBARQUE TERMINAL - TET, cobradas pela concessionária e das repassadas à CONTRATANTE.

- Identificação das receitas decorrentes da exploração do Terminal Rodoviário Novo Rio e Roberto Silveira, praticadas durante o período de Concessão comparando tais receitas com àquelas previstas no Contrato de Concessão Onerosa de 30 de agosto de 1990 e seus aditivos;
- Cálculo das receitas auferidas durante o período de Concessão deduzidos dos valores por ventura repassados à CONTRATANTE;
- Atualização até a presente data aplicando-se o critério previsto no Contrato para atraso nos repasses à CONTRATANTE;
- Apresentação de relatório contendo os valores apurados, o detalhamento e os critérios de sua formação.

Estudo de viabilidade econômico-financeiro:

- Identificação dos valores das rubricas componentes do BDI (Budget Difference Income) verificadas no início do Contrato de Concessão;
- Apresentação das margens de remuneração das partes, Contratante, Contratada na ocasião da assinatura do Contrato de concessão;
- Apresentação dos valores das rubricas componentes do BDI verificadas atualmente;
- Identificação das margens de remuneração das partes, Contratante, Contratada na configuração atual;
- Apresentação de relatório contendo os valores apurados o detalhamento e os critérios de sua formação.

Apuração dos Valores Cobrados e Repassados Relativos à TET:

- Apuração do valor da Tarifa de Embarque cobrado pela Concessionária, detalhando a sua composição;
- Apresentação do valor auferido, mês a mês, pela Concessionária;
- Apuração do valor repassado mensalmente a CONTRATANTE;
- Demonstração mensal da diferença apurada entre a arrecadação e o valor repassado à CONTRATANTE;
- Atualização da diferença apurada até a data da entrega dos trabalhos, utilizando o indexador definido no Contrato mais juros de 1% a.m.

Estudos Jurídicos de Contratos de Concessão

- Os estudos jurídicos no contrato de concessão foram compostos pelo apoio técnico à CONTRATANTE em face dos Tribunais de Contas competentes e outros interessados.
- Foram elaborados elaboração de opinativos, pareceres, relatórios técnicos, minutas diversas e a execução de outras atividades de cunho jurídico que se façam necessárias para verificação do contrato de concessão.
- Foi realizada a entrega dos anexos jurídicos para apoiar a revisão de pontos jurídicos relevantes nos anexos técnicos, como aqueles que impactem a matriz de risco nas etapas de consolidação dos documentos do contrato de concessão.

Para o gerenciamento do projeto foi instituído comunicação contínua utilizando a metodologia baseada no PMBoK (Project Management Body of Knowledge) do Instituto PMI (Project Management Institute) e abrangendo a gestão de prazo, integração do projeto, documentação do projeto, riscos, custos, gestão de recursos humanos, qualidade, gestão de escopo, monitoramento de gestão através de indicadores de desempenho. Para o desenvolvimento do projeto, também foi utilizado a notação Business Process Modelin Notations (BPMN).

Para execução dos serviços objeto, foram utilizadas 2.200 horas.

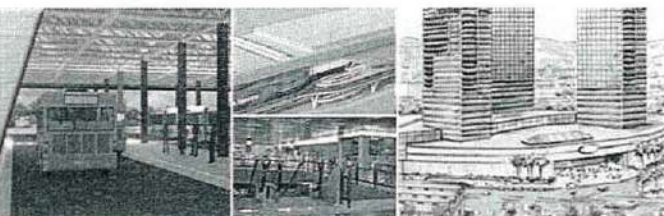
INFORMAÇÕES ADICIONAIS

A **Companhia de Desenvolvimento Rodoviário de e Terminais do Estado do Rio de Janeiro - CODERTE** é uma Empresa de Economia mista, vinculada à Secretaria de Transportes. A estatal tem sob sua responsabilidade 16 Terminais Rodoviários, entre os que administra diretamente e os administrados por terceiros.

A **Companhia de Desenvolvimento Rodoviário de e Terminais do Estado do Rio de Janeiro - CODERTE**, possuía o seguinte quadro em 2012.



CODERTE
Companhia de Desenvolvimento
Rodoviário e Terminais



328

4

| POSIÇÃO FINANCEIRA (em reais) | |
|-------------------------------|-------------------|
| Ativo Total | R\$ 57.444.365,16 |
| Patrimônio Líquido | R\$ 41.351.624,14 |
| Capital Social | R\$ 16.872.235,78 |
| Receitas Líquidas | R\$ 21.809.043,72 |
| Receita Operacional Líquida | R\$ 6.508.191,33 |
| CAPEX | |
| OPEX | |

Rio de Janeiro/RJ, 06 de setembro de 2020.

Nome do Responsável
Cargo
RG ou CPF

Nelson José Oaquir Junior
Diretor Presidente
CODERTE ID: 5092306-4

Ao

Grupo Maciel

Ref.: Informações complementares ao atestado - Contrato N° 02/2012;

5

DECLARAÇÃO DE EQUIPE TÉCNICA

Atestamos a quem interessar possa, que o Grupo Maciel, prestou a Companhia de Desenvolvimento Rodoviário e Terminais do Estado do Rio de Janeiro - CODERTE, Sociedade de Economia Mista, CNPJ nº. 42.467.191/0001-46, com sede na Rua Visconde de Inhaúma, nº. 65, Bairro Centro, Rio de Janeiro/RJ, CEP 20.091-007, serviços especializados de verificação independente no âmbito do Contrato de exploração e administração de Terminais Rodoviários: Novo Rio e Roberto Silveira.

Os profissionais envolvidos na execução do contrato foram os elencados abaixo:

| EQUIPE | FUNÇÃO NO PROJETO |
|---------------------------|--|
| Roger Maciel de Oliveira | Sócio Responsável técnico / Gerente de Projeto |
| Rosângela Pereira Peixoto | Consultora em verificação independente em Concessão de Serviços Públicos |
| Jorge Luiz Menezes Cereja | Consultor em verificação independente em Concessão de Serviços Públicos |
| Saulo Armos | Consultor de Estudos de Viabilidade Econômica |
| Eduardo da Silva Dias | Consultor de Projetos de Transporte Público Urbano |
| Leandro Antônio de Lemos | Consultor de Regulação Econômica |
| Luis Felipe Canto Barros | Consultor de Serviços Jurídicos |
| Eser Helmut Amorim | Consultor em Verificação de sistemas de TI e Segurança da Informação |
| Henrique Dejoss Bordinhão | Consultor em Verificação de sistemas de TI e Segurança da Informação |

Rio de Janeiro/RJ, 06 de setembro de 2020.

Nome do Responsável
Cargo
RG ou CPF

Nelson José Oaquir Junior
Diretor Presidente
CODERTE ID: 5092306-4



ATESTADO

Atestamos a quem interessar possa, que a empresa **MACIEL AUDITORES S/S**, 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 ao **Município de Cachoeirinha**, CNPJ nº. 87.990.800/0001-85 **serviços de Auditoria Independente**, para o **“projeto de melhoria e ampliação da infraestrutura urbana do município de Cachoeirinha/RS”**, de acordo com os requisitos do Contrato de Empréstimo BR-15/2008 firmado com o FONPLATA.

Contrato: 015/2014, com vigência de 27 / 02 / 2014 a 27 / 05 / 2014.

Período de execução dos trabalhos: 15 / 03 / 2014 a 24 / 04 / 2014.

ESCOPO DOS SERVIÇOS:

Realização de serviços de auditoria externa independente, referente ao período financeiro de janeiro/2013 a fevereiro/2014 e a avaliação final (art. 6.03 das disposições especiais do contrato) do projeto de melhoria e ampliação da infraestrutura urbana do município de Cachoeirinha/RS.

Mais especificamente, o Projeto objetiva:

- Eliminar os danos ao patrimônio público e privado e o desassossego provocado à população decorrentes dos alagamentos e inundações periódicos na região da cidade adjacente ao rio Gravataí, especialmente na estação chuvosa;

- Eliminar prejuízos aos setores produtivos locais originados pela deficiente infraestrutura de drenagem e de transportes;

- **Melhorar a circulação de pedestres e veículos nas vias da cidade;**

- **Tornar mais eficiente, em termos de tempo de viagem, segurança de tráfego e custos de operação e manutenção de veículos, a ligação do Distrito Industrial com as demais áreas do município e o resto do País;**

- Erradicar focos de proliferação de doenças provocadas ou transmitidas por insetos e roedores, especialmente no período de chuvas;

- Eliminar desconfortos, prejuízos materiais e danos para a saúde da população habitante dos bairros periféricos produzidos por enxurradas e alagamentos na temporada de chuvas, poluição do ar por poeira no período de seca e pela má qualidade da infraestrutura viária o ano todo;

- Eliminar pontos de contaminação do rio Gravataí e ocupação irregular e desordenada de espaços públicos e, simultaneamente, proporcionar à população alternativas para prática de atividades lúdicas com segurança.

- Eliminar 100% dos problemas de alagamento nos bairros Vila Santo Ângelo, Jardim América, Vila Veranópolis, Vila Eunice Nova, Vila Eunice Velha, Jardim Mauá, Vila Imbuí e Vila Cachoeirinha com a construção das galerias de macrodrenagem e a casa de bombas;

- Reduzir em 20% o tempo de viagem na Avenida Frederico Ritter;

- Reduzir em 5 % o tempo de viagem na Av. Flores da Cunha;

- Reduzir em 6 % o tempo de viagem na Rua Curitiba;

- Reduzir em 8 % o tempo de viagem na Rua Papa João XXIII;

- Pavimentar 100% das vias do Distrito Industrial que dão acesso ao município de Canoas através da pavimentação das Ruas Cristiano e Antonio José do Nascimento;



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE CACHOEIRINHA

331

· Cercar 100% da área do Parque Municipal Tancredo Neves;
Incrementar em 16% a área pública da cidade destinada a recreação e lazer da população com a urbanização do dique.

Foram desenvolvidas análises e emissão parecer técnico adequadamente fundamentado sobre os seguintes aspectos, entre outros relacionados à implementação do Projeto em referência e do correspondente Contrato de Empréstimo BR-15/2008, de acordo com as Normas Internacionais de auditoria expedidas pela Federação Internacional de Contadores (IFAC) ou pela Organização Internacional dos Organismos Fiscalizadores Superiores (INTOSAI2), e, por conseguinte, incluiu as provas dos registros contábeis que os auditores julgarem necessárias nas circunstâncias examinadas.

PRAZO, ORÇAMENTO TOTAL E PLANO DE FINANCIAMENTO DO PROJETO

O Projeto está planejado para ser executado em 5 (cinco) anos e orçado em US\$ 17,82 milhões, equivalentes a R\$ 37,24 milhões.

PROFISSIONAIS ENVOLVIDOS:

| | | |
|------------------------------------|-----------------------|---------------------|
| - Rosangela Pereira Peixoto – | CRC/RS – 065932/O-7 – | Responsável Técnico |
| - Roger Maciel de Oliveira – | CRC/RS – 071505/O-3 – | Responsável Técnico |
| - Ana Cláudia dos Santos Sturza – | CRC/RS – 066310/O-1 – | Supervisora |
| - Luis Henrique Keiper – | CRC/RS – 043561/O-0 – | Auditor Sênior |
| - Nairo Tadeu de Oliveira Santos – | CRC/RS – 079883/O-2 – | Auditor Sênior |
| - Elildes Fortaleza dos Santos – | CRC/RN – 010020/O-3 – | Auditor |

Cachoeirinha/RS, 05 de maio de 2015.


Sérgio Borges Selau
Secretário Municipal da Fazenda
CPF 367.809.280-20

TABELIONATO DE NOTAS DE CACHOEIRINHA
Av. Gal. Anápio Gomes, 105 - Bairro Veranópolis - Cachoeirinha - RS
Fone(51) 3470-2630 - E-mail: tabelionatodecachoeirinha@gmail.com
Maria Regina de Toledo - Tabeliã

Reconheço a firma de: SERGIO BORGES SELAU, por SEMELHANÇA com a existente no arquivo deste Ofício. Dou fé.

EM TESTEMUNHO DA VERDADE
Cachoeirinha, 21 de maio de 2015
MARIA REGINA DE TOLEDO - TABELIÃ
Emol: R\$3,60 + Selo digital: R\$0,30-0070.01.1400004.14456

VALIDO PARA EMENDAS OU RASURAS

NIDIA MORAES DE FREITAS
Escritorinha Autorizada

1393

Conselho Regional de Contabilidade
do Rio Grande do Sul
Arquivado no CRCRS nos termos da
lei 8.663/93, com redação dada pela
lei 8.833/94. 14 JUN 2015
Porto Alegre,


ANA LUCIA R. BUFFON
Gerente Divisão de Registro

09/08/2019

:: SEI / AGERGS - 0221298 - Atesto ::



AGÊNCIA ESTADUAL DE REGULAÇÃO DOS SERVIÇOS PÚBLICOS DELEGADOS DO RIO GRANDE DO SUL
 Av. Borges de Medeiros, 659 - 13º andar - Bairro Centro - CEP 90020-023 - Porto Alegre - RS - www.agergs.rs.gov.br
 CNPJ 01.962.045/0001-00

ATESTO

ATESTADO

Atestamos a quem interessar possa que o Grupo Maciel prestou à **Agência Estadual de Regulação dos Serviços Públicos Delegados do Rio Grande do Sul - AGERGS**, detentora do CNPJ nº. 01.962.045/0001-00, serviços técnicos-profissionais, na execução de atividades de apoio à fiscalização dos serviços públicos de Estações Rodoviárias.

Contrato nº. 007/2017;

Vigência e Execução: 14/08/2017 à 14/08/2018.

Foi utilizada uma carga horária de 180 horas para a execução dos seguintes serviços

OBJETO:

Prestação de serviços técnico profissionais a CONTRATANTE, na execução de atividades de apoio a fiscalização dos serviços públicos de estações rodoviárias do(s) município(s): Bigarelta & Bigarella LTDA da cidade de Lagoa Vermelha, Empresa Terminal Rodoviário Palmeira LTDA – ME da cidade de Palmeira das Missões, Empresa Parias e Soldara LTDA – ME da cidade de Tupanciretã, Estação Rodoviária de Horizontina LTDA – ME da cidade de Horizontina e Empresa Viero Agência Rodoviária LTDA – ME da cidade de Santiago.

ESCOPO DOS SERVIÇOS:

v. Relatório Preliminar: constituído de relato sobre as atividades realizadas distribuído nos seguintes títulos:

- o Resumo das atividades desenvolvidas pela contratada, com relato dos fatos, conforme Contrato;
- o Objetivos da fiscalização;
- o Metodologia e abrangência: descrição do desenvolvimento da fiscalização (análise processual, entrevistas, pesquisa no sistema de registro de obras, operação e manutenção, vistorias, entrevistas, etc.), citando os municípios abrangidos pela fiscalização;
- o Informações da fiscalização: datas, locais, relação dos técnicos que atuaram na fiscalização etc.;
- o Informações do Agente Fiscalizado: estrutura, endereço, telefone, home page etc.;
- o Constatações e respectivas não conformidades relacionadas às constatações: é importante relacionar não só as não conformidades como também os pontos fortes da empresa, cujas constatações não geram não conformidades;

09/04/2019

:: SEI / AGERGS - 0221298 - Atesto ::

- o **Recomendações:** eventuais pontos a melhorar, relativos às constatações, mas que não são caracterizados como não conformidades;
 - o **Conclusões:** síntese das constatações e não conformidades apontadas, considerações finais e bibliografia consultada.
- v. Relatório Final: mesma estrutura do relatório preliminar, após aprovação e com as correções sugeridas pela coordenação da AGERGS;
- o As constatações e não conformidades apontadas no Relatório deverão estar acompanhadas das evidências coletadas na fiscalização.

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. Avaliação do ambiente de controle, utilizando-se de procedimentos e de técnicas baseadas em metodologia de auditoria alinhadas ao framework do COBIT2 e demais normativos legais. Ressaltamos também, que a Contratada cumpriu satisfatoriamente todas as Cláusulas Contratuais, não havendo nenhum registro que a desabone, até a presente data.

Para a realização dos serviços supracitados, foram necessários os seguintes profissionais:

| PROFISSIONAIS | REGISTRO | FUNÇÃO |
|---------------------------------|---------------------|---|
| Erenita Aparecida Silva da Rosa | CRA/RS 025362/O | Coordenadora Especialista em Fiscalização Comercial |
| Marcelo Só e Silva | CREA/RS 220217605-5 | Especialista em Fiscalização Comercial |

INFORMAÇÕES ADICIONAIS:



A AGERGS é uma autarquia criada em 09 de janeiro de 1997 na forma da Lei nº10.931, dotada de autonomia financeira, funcional e administrativa, com sede na Capital do Estado. A Agência desenvolve suas atividades, atuando nas áreas de saneamento, energia elétrica, pólos de concessões rodoviárias, hidrovias, irrigação, transportes intermunicipais de passageiros e estações rodoviárias.

Porto Alegre/RS, 28 de fevereiro de 2018.

Odair Gonçalves

1º TABELIONATO
FIRMA
CONFERIDA
PORTO ALEGRE - RS

09/03/2019

:: SEI / AGERGS - 0221298 - Atesto ::

Odair Gonçalves

Diretor-Geral Substituto



Documento assinado eletronicamente por **Odair Gonçalves, Diretor(a)-Geral Substituto(a)**, em 11/03/2019, às 13:45, conforme Medida Provisória nº 2.200-2/2001.



A autenticidade do documento pode ser conferida no site <https://sei.agergs.rs.gov.br/processos/verifica.php> informando o código verificador **0221298** e o código CRC **2FA46369**.

001594-39.00/18-0

0221298v2

N.º do Atestado: 213/20
N.º Contrato: 2460/18
Nome da Empresa: Maciel Consultores S/S Ltda.
CNPJ: 10.757.529/0001-08
Representante Legal: Roger Maciel de Oliveira
Endereço: Av. Paulista, nº 1009, Sala 1808, Bairro Jardim Paulista
São Paulo / SP
CEP 01.311-100

A Gerência de Compras, Contratos e Licitações – GECOL da EMPRESA DE TRANSPORTES E TRÂNSITO DE BELO HORIZONTE S/A – BHTRANS, cadastrada no CNPJ sob n.º 41.657.081/0001-84, sediada a Avenida Engenheiro Carlos Goulart, n.º 900, Bairro Buritis, Belo Horizonte, MG, no uso de suas atribuições que lhe conferem a Portaria BHTRANS DAF n.º 001/04, de 12 de março de 2004, e os artigos 4º, 5º e 6º da Instrução Normativa n.º 001/2004, a pedido da interessada e com base nas informações prestadas pela Gerência de Controle, Estudos Tarifários e Tecnologia – GCETT

ATESTA

que a empresa acima identificada, prestou à Empresa de Transportes e Trânsito de Belo Horizonte S/A – BHTRANS, os serviços de:

OBJETO

Serviços de **verificação independente** dos contratos de concessão do serviço Público de Transporte coletivo e Passageiros por ônibus da cidade de Belo Horizonte.

ESCOPO DOS SERVIÇOS

1ª FASE

Prestação de serviços de auditoria independente contábil e financeira das 4 (quatro) CONCESSIONÁRIAS do serviço de transporte público coletivo e convencional de passageiros por ônibus do Município de Belo Horizonte, com extensão ao TRANSFÁCIL, abrangendo os últimos 4 (quatro) exercícios, quais sejam, 2013 a 2016, compreendendo:

- ✓ Avaliação do Balanço Patrimonial e das Demonstrações Financeiras, a partir dos sistemas de compras e armazenamento de material, do controle das disponibilidades financeiras, e os respectivos registros contábeis, fiscais de pessoal, de materiais e gerenciais, de cada uma das 4 CONCESSIONÁRIAS e do TRANSFÁCIL.
- ✓ Avaliação de todas as receitas da concessão, em especial, as receitas tarifárias, receitas de mídia, venda de casco de cartões, créditos vencidos e não revalidados, receitas de atividades **associadas ao sistema suplementar e Metrô**, receitas de aplicações financeiras, receitas de vendas de veículos usados, baixados do sistema, dentre outras, de cada uma das 4 CONCESSIONÁRIAS e do TRANSFÁCIL.

Pág 1 de 6



- ✓ Avaliação de todos os custos da concessão incorridos na prestação dos serviços, em especial, os custos operacionais (fixos e variáveis), impostos e taxas, dentre outros, de cada uma das 4 CONCESSIONÁRIAS e do TRANSFÁCIL.
- ✓ Avaliação de todos os investimentos realizados para a prestação dos serviços, em especial, com garagens, veículos e tecnologia (SITBUS), dentre outros, de cada uma das 4 CONCESSIONÁRIAS, e do TRANSFÁCIL.
- ✓ Verificação da situação fiscal das Concessionárias no âmbito municipal, estadual e federal.
- ✓ Verificação da movimentação bancária das concessionárias e do TRANSFÁCIL.
- ✓ Verificação das onerações e/ou desonerações incidentes sobre a prestação dos serviços concessionados.
- ✓ Produção de relatório crítico confrontando os custos, receitas e investimentos efetivamente auditados pela Contratada com os custos, receitas e investimentos informados pelas Concessionárias à BHTRANS com o objetivo de verificar a confiabilidade das informações, apontando possíveis inconformidades nas contas e sugerindo melhorias que possam ser implementadas nos procedimentos de controle da BHTRANS sobre as CONCESSIONÁRIAS.

2ª FASE

Prestação de serviços de estudos econômicos financeiros utilizando a mesma metodologia aplicada na 1ª Revisão Tarifária e Contratual, mas não se limitando a ela, para o quadriênio 2013 – 2016, com foco específico no processo de Revisão Tarifária quadrienal definido nos referidos Contratos de Concessão do Serviço Público de Transporte Coletivo de Passageiros por Ônibus da Cidade de Belo Horizonte, compreendendo:

- ✓ Apuração da Demonstração de Resultado do Exercício (DRE) dos anos de 2013, 2014, 2015 e 2016, do Índice de Produtividade Total de Fatores e do Fator X, de cada uma e do conjunto das 4 (quatro) CONCESSIONÁRIAS, conforme metodologia definida na 1ª Revisão Tarifária e Contratual, em especial, conforme descrito no item 8 do "Relatório Técnico Final de Apuração do Resultado Econômico-Financeiro dos Contratos de Concessão da Rede de Transporte e Serviços por Ônibus de Belo Horizonte" que será disponibilizado pela BHTRANS e que também se encontra publicado no sítio da BHTRANS na Internet, seção Ônibus/Gestão.
- ✓ Apuração de todos os custos e receitas envolvidas nas concessões com a finalidade de apresentar a Demonstração de Resultado do Exercício (DRE), consolidado para cada CONCESSIONÁRIA e para o conjunto delas.
- ✓ A partir da DRE, foi a apuração do Fator X, relativo aos ganhos de produtividade de cada CONCESSIONÁRIA e do conjunto delas, de acordo com a metodologia aplicada na 1ª Revisão Tarifária e Contratual, conforme definido nos relatórios da Verificadora Independente

contratada pela BHTRANS por meio da concorrência pública CP05/2012, em especial no Relatório denominado "Proposta de Mecanismo de Mensuração de Produtividade", sendo necessária a apresentação final dos resultados no padrão abaixo indicado, mesmo padrão apresentado na página 98 do "Relatório Técnico Final de Apuração do Resultado Econômico-Financeiro dos Contratos de Concessão da Rede de Transporte e Serviços por Ônibus de Belo Horizonte", e em estrita observância à cláusula 22 dos contratos de concessão.

Avaliação da Taxa Interna de Retorno (TIR) das concessões, a partir de custos, receitas e investimentos apurados mês a mês durante toda a vigência dos contratos, individualmente para cada consorciada e em conjunto para todo o sistema de transporte público coletivo e convencional de passageiro por ônibus de Belo Horizonte, demonstrando o respectivo impacto na tarifa.

- ✓ A TIR deverá ser calculada para cada Concessionária e para o conjunto de CONCESSIONÁRIAS, a partir da construção de fluxo de caixa que indique, mês a mês, a discriminação de todos os custos, receitas e investimentos pertinentes à prestação dos serviços durante todo o período de concessão. O fluxo de caixa deverá abranger, dentre outros, os elementos abaixo:
- ✓ Custos, receitas e investimentos apontados na 1ª Revisão Tarifária e Contratual no período de 2009 a 2012, já verificados, atualizados para dezembro de 2016, sendo admitidos ajustes nos valores desde que justificados e fundamentados em resultados obtidos no trabalho de auditoria;
- ✓ As receitas operacionais deverão ser discriminadas mês a mês de maneira a apresentar os valores resultantes de cada um dos principais grupos de receitas, conforme a seguinte estrutura:
 - Receita tarifária: originária da venda direta de passagens, seja em dinheiro, seja em créditos eletrônicos;
 - Receitas alternativas originárias da venda dos diversos tipos de mídia existentes (traseira total, janela traseira, sancas, televisão, cartões, painéis e displays de informações, etc.);
 - Receitas complementares e acessórias relacionadas à venda de créditos eletrônicos originárias da cobrança da taxa de carga a bordo, dos valores de créditos eletrônicos vendidos e não utilizados pelos usuários e sobre a venda de todas as vias de cartões, outras parcerias e convênios decorrentes da operação dos serviços de Transporte Coletivo, tais como prestação de serviços ao transporte suplementar, Metrô/BH, dentre outras.
 - Receitas complementares e acessórias relacionadas a aplicações financeiras sobre a venda antecipada de créditos eletrônicos, sobre a cobrança da taxa de carga a bordo,

Pág 3 de 6

sobre os créditos eletrônicos vendidos e não utilizados e sobre a venda de todas as vias de cartões.

- Venda de ativos vinculados à concessão, entre eles, veículos baixados do sistema.
- Verificação das receitas, mês a mês, incorridas na prestação dos serviços por cada uma das quatro CONCESSIONÁRIAS, no período de janeiro de 2013, início do primeiro ano posterior ao período da 1ª Revisão Tarifária e Contratual das concessões, até dezembro de 2016, com base na receita tarifária, apurada por meio das informações oriundas do Sistema de Bilhetagem Eletrônica (SBE), e nas Receitas Alternativas, Complementares e Acessórias, conforme estabelecido nos contratos de concessão, em especial nas cláusulas 11 e 12.
- ✓ Deverão ser considerados todos os investimentos realizados para a efetiva prestação dos serviços envolvendo a aquisição e alienação de veículos, garagens, equipamentos do SITBUS, etc.
- ✓ Devem ser avaliadas e consideradas todas as desonerações e/ou onerações ocorridas nas Concessões, durante os anos já executados ou previstos para o futuro (projeções), dentro do período de vigência dos contratos.

FASE 3

Padronização do plano de contas para as Concessionárias e para as empresas que as compõe, visando a apropriação exclusiva dos registros contábeis vinculados efetivamente à prestação dos serviços concedidos pelo Município de Belo Horizonte.

- ✓ Padronização da apresentação das Demonstrações Financeiras, incluindo Notas Explicativas e detalhamento das operações com Partes Relacionadas e estranhas ao objeto da Concessão;

FASE 4

Auditoria e Avaliação dos atuais controles das concessões realizados pela BHTRANS e pelo Poder Concedente e proposição de melhorias nos modelos, processos e procedimentos existentes visando maior eficiência na fiscalização dos serviços, controle das obrigações contratuais, acompanhamento de balanços e demonstração de resultados das Concessionárias, e acompanhamento das tarifas em conformidade com o Contrato de Concessão.

- ✓ A contratada deverá avaliar os atuais controles realizados pela BHTRANS com o objetivo de apontar possíveis deficiências e as respectivas melhorias de procedimentos. Em especial, devem ser avaliados:
- ✓ Dados do Sistema de Bilhetagem Eletrônica, procedimentos de importação e processamento diário dos dados operacionais e financeiros.

Pág 4 de 6



- ✓ Fiscalização dos serviços envolvendo a apuração e emissão de autos de infração.
- ✓ Avaliação das obrigações contratuais, tanto do Poder Concedente quanto das Concessionárias.

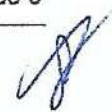
OUTRAS INFORMAÇÕES:

CONTRATOS DE CONCESSÃO DO TRANSPORTE PÚBLICO DE BELO HORIZONTE:

- **Consórcio BH Leste**
 - **Valor do Contrato:** R\$ 4.807.591.621,42 (quatro bilhões, oitocentos e sete milhões, quinhentos e noventa e um mil, seiscentos e vinte e um reais e quarenta e dois centavos)
 - **Prazo da Concessão:** 20 (vinte) anos.
- **Consórcio DEZ**
 - **Valor do Contrato:** R\$ 4.329.280.716,59 (quatro bilhões, trezentos e vinte e nove milhões, duzentas e oitentam, setecentos e dezesseis reais e cinquenta e nove centavos)
 - **Prazo da Concessão:** 20 (vinte) anos.
- **Consórcio Dom Pedro II**
 - **Valor do Contrato:** R\$ 2.842.765.302,45 (dois bilhões, oitocentos e quarenta e dois milhões, setecentos e sessenta e cinco mil, trezentos e dois reais e quarenta e cinco centavos)
 - **Prazo da Concessão:** 20 (vinte) anos.
- **Consórcio Pampulha**
 - **Valor do Contrato:** R\$ 4.330.788.653,28 (quatro bilhões, trezentos e trinta milhões, setecentos e oitenta e oito mil, seiscentos e cinquenta e três reais e vinte e oito centavos)
 - **Prazo da Concessão:** 20 (vinte) anos.

Valor Total dos Contratos de Concessão: R\$ 16.310.426.293,74 (dezesseis bilhões, trezentos e dez milhões, quatrocentos e vinte e seis mil, duzentos e noventa e três reais e setenta e quatro centavos).

Os serviços foram realizados com a emissão de relatórios de acordo com as normas cabíveis, bem como o gerenciamento do projeto foi instituído comunicação continua utilizando a metodologia baseada no PMBok (Project Management Body of Knowledge) do Instituto PMI (Project Management Institute) e abrangendo gestão de Prazo; integração do projeto; Documentação do projeto; riscos, custos; gestão de recursos humanos; qualidade; gestão de escopo; monitoramento de gestão através de indicadores de desempenho. Para desenvolvimento de projeto, também foi utilizando a notação Business Process Modeling Notations (BPMN).



EQUIPE ENVOLVIDA NO SERVIÇO:

| EQUIPE | FUNÇÃO NO PROJETO |
|---------------------------------|---|
| Shaila Santos da Silva | Sócia Responsável Técnica |
| Luciano Gomes dos Santos | Gerente do Projeto |
| Roger Maciel de Oliveira | Verificação Independente – Transporte Público |
| Marcos de Souza Santos | Verificação independente – Auditor Contábil |
| Adriana Chateaubriand Monteiro | Verificação independente - Auditora Contábil |
| Saulo Armos | Verificação Independente – Estudos de Viabilidade Econômica |
| Beatriz Prado Santa Maria | Verificação Independente – Regulação Econômica |
| João Carlos Miranda | Verificação Independente – Regulação Econômica |

Vigência do Contrato: 17/04/2018 a 16/10/2019.

Prazo de Execução: 02/05/2018 a 10/05/2019.

Valor do Contrato: R\$ 944.000,00 (novecentos e quarenta e quatro mil reais).

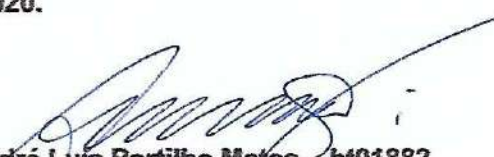
Valor do 1º Termo Aditivo: R\$ 170.000,00 (cento e setenta mil reais).

Valor Total do Contrato: R\$ 1.114.000,00 (um milhão, cento e quatorze mil reais).

Atestamos que a empresa cumpriu de forma satisfatória as exigências contratuais, não havendo nada que a desabone até a presente data.

Por ser verdade, firmo o presente.

Belo Horizonte, 11 de maio de 2020.


André Luis Portilho Matos – bt01882
Gerente de Compras, Contratos e Licitações
Empresa de Transportes e Trânsito de Belo Horizonte S/A – BHTRANS.



SECRETARIA MUNICIPAL DE MOBILIDADE URBANA - SMMU

Rua Doutor Campos Júnior, nº 56 | Centro | Sete Lagoas/MG | CEP: 35.700-039
Tel.: (31) 3773-3196 | (31) 3772-9997 | E-mail: atendimento.transito@setelagoas.mg.gov.br

ATESTADO

Atestamos a quem possa interessar, que a empresa **MACIEL CONSULTORES S/S**, inscrita no CNPJ/MF sob nº 10.757.529/0001-08, prestou ao **MUNICÍPIO DE SETE LAGOAS**, com sede na Praça Barão do Rio Branco, nº 16, Centro, Sete Lagoas/MG inscrita no CNPJ sob o nº 24.996.969/0001-22, **Serviços de elaboração de viabilidade dos projetos básicos desenvolvidos para o serviço convencional de transporte de passageiros urbano do município de sete lagoas e do serviço de transporte público alternativo municipal.**

Contrato nº: 053/2023

Vigência: 15/05/2023 a 15/05/2024.

Execução: 15/05/2023 a 29/01/2024.

OBJETO

Prestação de serviço de assessoramento na elaboração de atualização do Estudo de Viabilidade Econômico dos Projetos Básicos desenvolvidos para a Serviço Convencional de Transporte Coletivo de Passageiros Urbano do Município de Sete Lagoas e do Serviço de Transporte Público Alternativo Municipal em conformidade com as especificações constantes no Termo de Referência (Anexo I do Edital), obedecendo, fiel e integralmente, as exigências e condições estabelecidas no Edital e seus Anexos, de acordo com a Solicitação de Compra nº 102717/2023, emitida pela Secretaria Municipal de Obras, Segurança, Transito e Transporte.

ESCOPO DOS SERVIÇO:

- Elaboração do planejamento dos trabalhos, mapeamento e levantamento da situação operacional e início dos procedimentos dos trabalhos de estudo da Viabilidade Econômica;
- Avaliação das necessidades para a execução das atividades da pesquisa origem-destino, incluindo todos os contratos de pessoas físicas, orçamentos, folha de pagamento, e demais instrumentos jurídicos;
- Elaboração da metodologia aplicada nas perguntas do questionário de origem-destino embarcada. Metodologia dividida em três partes: Cadastro do perfil; Mobilidade Urbana e Satisfação do usuário.
- Execução da pesquisa origem-destino embarcada em todas as linhas do transporte público municipal de Sete Lagoas /MG;
- Verificação dos dados dos questionários da pesquisa de origem-destino embarcada e inclusão dos dados no sistema estatístico da pesquisa;
- Produção do relatório dos resultados obtidos na pesquisa origem-destino embarcado relacionado as informações do sistema atual da concessão do transporte público municipal;
- Projeto de Avaliação do Sistema de Gerenciamento, com implantação do modelo de gerenciamento;
- Projeto de Fiscalização, incluindo detalhamento da metodologia e critérios de fiscalização das linhas;
- Atualização do Estudo de Viabilidade Econômica do serviço de transporte coletivo;
- Análise da Receita Operacional Bruta através dos valores recebidos pelos usuários como pagamentos das tarifas em relação a demanda equivalente do sistema (passageiros/ano).
- Verificação dos valores da Receita Não Operacional. A análise será feita através da Venda de veículos na atualização ou substituição da frota e a venda de instalações e equipamentos;
- Estudo sobre o custo e as deduções do serviço de concessão do transporte público municipal.



SECRETARIA MUNICIPAL DE MOBILIDADE URBANA - SMMU

Rua Doutor Campos Júnior, nº 56 | Centro | Sete Lagoas/MG | CEP: 35.700-039
Tel.: (31) 3773-3196 | (31) 3772-9997 | E-mail: atendimento.transito@setelagoas.mg.gov.br

- Análise do Custo Operacional através da planilha de custo tarifária do sistema de concessão do transporte público municipal de Sete Lagoas/MG.
- Apreciação dos tributos federais e municipais em relação a receita operacional bruta. Os tributos a serem considerados são PIS, COFINS e ISS.
- Apuração das informações relacionadas aos valores do investimento inicial da concessão, referente ao valor da frota inicial, das instalações (sede e garagem) e dos Equipamentos.
- Elaboração do Fluxo de Caixa contendo todos os valores de receita e despesa da concessão. Cálculo da Taxa Interna de Retorno do Investimento para verificar a Viabilidade Econômica do projeto de concessão do transporte público municipal.
- Produção do relatório técnico da análise da Viabilidade Econômica da concessão do transporte público municipal de Sete Lagoas/MG.
- Capacitação de Pessoal por meio da participação em cursos e seminários técnicos focados em metodologias de planejamento e operação de sistemas integrados;

GERENCIAMENTO DE PROJETOS:

- Para acompanhar e manter todas as etapas, atividades e produtos em conformidade com o Contrato de prestação de serviço, foram utilizadas metodologias de gestão de projeto (PMO) para minimizar os impactos de riscos e problemas;
- Estabelecimento de Escritório de Gerenciamento de Projetos, utilizando a metodologia baseada no PMBoK (Project Management Body of Knowledge) do instituto PMI (Project Management Institute) envolvendo as disciplinas:
- Prazo; Escopo; Custos; Qualidade; Riscos; Recursos Humanos; Documentação do Projeto; Integração do Projeto; Comunicação; Partes Interessadas ("Stakeholders"); Conhecimento; Contratos e Aquisições.

DESENHO DE PROCESSOS:

- Diagnóstico, análise, modelagem, otimização e redesenho de processos de análise de Viabilidade Econômica, com a identificação de oportunidades de melhoria.
- Planejamento e implantação dos processos;
- Definição e comunicação da estratégia de implantação dos novos processos de análise Econômica.
- Realização de comunicados específicos relacionados a cada um dos novos processos, bem como papéis e responsabilidades e tecnologias/ferramentas de suporte implantados, destacando ações requeridas, responsáveis, prazos, impactos e benefícios;
- Realização de capacitação nos novos processos e ferramentas às partes envolvidas;
- Modelagem Econômico-financeira (EVTE)

ELABORAÇÃO DE UM MODELO ECONÔMICO-FINANCEIRO E ESTUDO DE VIABILIDADE TÉCNICA E ECONÔMICA - EVTE, INCLUINDO:

- Elaboração dos modelos de receitas, custos (running costs) e investimentos;
- Consolidação do fluxo de caixa;
- Elaboração, planejamento e execução das pesquisas de transportes
- Detalhamento dos indicadores econômico-financeiros;
- Projeto especificação e análise de viabilidade da implantação de rede de linhas;
- Estudo de viabilidade técnica e econômica de rede de transportes;
- Estudos comparativos com práticas de mercado;



SECRETARIA MUNICIPAL DE MOBILIDADE URBANA - SMMU

Rua Doutor Campos Júnior, nº 56 | Centro | Sete Lagoas/MG | CEP: 35.700-039
Tel.: (31) 3773-3196 | (31) 3772-9997 | E-mail: atendimento.transito@setelagoas.mg.gov.br

- Validação do modelo operacional proposto;
- Assessoramento, de edital de transporte da Rede Pública;

ANÁLISE DE INDICADORES DE ATRATIVIDADE INCLUINDO:

- Monitoramento de Operação;
- Indicadores financeiros: TIR do investidor, TIR do projeto;
- Diagnóstico e modelagem de transporte coletivo;
 - Acompanhamento operacional das linhas;
 - Reorganização física e/ou operacional de sistema de transportes;

REVISÃO DO MODELO DE CUSTEIO:

- Análise da estrutura atual de custos;
- Estimativa de tributos e custos de operação e desenho da estrutura de custos futuros;
- Validação e priorização de oportunidades de adequação do Modelo de Custeio;
- Desenvolvimento do Modelo de Custeio Proposto;

REVISÃO DO MODELO DE RECEITAS E REMUNERAÇÃO:

- Análise das informações e dados recebidos e entendimento do modelo atual, bem como das premissas e diretrizes iniciais;
- Projeção dos potenciais receitas;
- Desenvolvimento do Modelo de Remuneração adequado ao contexto da Concessão;
- Projeção de receita estimada resultante durante a Concessão;

ANÁLISE E MODELAGEM ECONÔMICO-FINANCEIRA:

- Construção da Modelagem Financeira consolidada (Modelo Base);
- Apresentação e validação dos resultados consolidados do projeto e entrega do Relatório Final consolidado do Projeto.
- Auditoria de base de dados gerada por Bilhetagem Eletrônica, a ser paga pelo município;

METODOLOGIAS E FERRAMENTAS ADOTADAS

As atividades desenvolvidas se basearam nos seguintes recursos metodológicos e fontes:

- Metodologia de Gerenciamento de Projetos Accenture baseada no PMBOK - PMI;
- Metodologia de Gerenciamento de Processos BPM CBOK (Business Process Management Common Body of Knowledge) da ABPMP - Association of Business Process Management Professionals;
- Implantação de Modelo Tarifário, com definição de diretrizes metodológicas

DIRETRIZES DE SISTEMA TECNOLÓGICOS, ABRANGENDO:

- a) Sistema de Bilhetagem Automática;
- b) Sistema Monitoramento da Frota – GPS;
- c) Plataforma que forneça e possa editar GTFS;
- d) Projeto e Especificação do Centro de Controle Operacional – CCO;
- e) Sistema de gestão dos dados e plataforma de monitoramento BI;

Os serviços foram realizados de acordo com as normas cabíveis, bem como o gerenciamento do projeto foi instituído comunicação contínua utilizando a metodologia baseada no PMBoK (Project Management Body of Knowledge) do Instituto PMI (Project



SECRETARIA MUNICIPAL DE MOBILIDADE URBANA - SMMU

Rua Doutor Campos Júnior, nº 56 | Centro | Sete Lagoas/MG | CEP: 35.700-039
Tel.: (31) 3773-3196 | (31) 3772-9997 | E-mail: atendimento.transito@setelagoas.mg.gov.br

Management Institute) e abrangendo gestão de Prazo; Integração do projeto; Documentação do projeto; riscos, custos; gestão de recursos humanos; qualidade; comunicação; gestão de contratos; partes Interessadas; gestão de escopo; monitoramento de gestão através de indicadores de desempenho. Os serviços foram realizados de acordo com as condições contratuais, na definição, implantação e monitoramento/acompanhamento do conjunto de Indicadores de desempenho.

Foram utilizadas 1000 horas para execução deste serviço.

EQUIPE TÉCNICA

| PROFISSIONAIS | REGISTRO | CARGO |
|--|---|--|
| Roger Maciel de Oliveira | CRC/RS 071.505/O T SP / OAB/RS 102.443 | Gerente do Projeto |
| Luís Cláudio Staudt Conceição | CREA/RS nº 236694 RNP: 2218335760 | Responsável Técnico – Engenheiro Civil |
| Marlos Wilson Andrade Lima de Gois | Registro Nacional nº 2102892298 / CREA/RN nº 4710D | Responsável Técnico – Engenheiro Civil |
| Perivaldo Alves Perfeito | CAU nº A74973-7 | Responsável Técnico – Arquiteto |
| Eser Helmut Amorim | CRC/SP nº 307736/O | Diretor da área de Tecnologia da Informação. |
| Rosangela Pereira Peixoto Guarda Rodrigues | CRC/RS nº 065932/O-7 | Coordenadora de equipe; Especialista em Estudos de Viabilidade Econômico-Financeiro; Especialista em Regulação e Verificação. |
| Wesley Fernandes Tuaf Garcia | CRA/SP nº 135.321 CRC/SP nº 329.869/O | Especialista em modelagem, diagnóstico e desenho/redesenho de processos; Especialista de indicadores de desempenho; Especialista em Regulação e Verificação de Concessões. |
| André Henrique de Oliveira Gaspar | CRC/RS nº 103562/O | Especialista em modelagem, diagnóstico e desenho/redesenho de processos; Especialista de indicadores de desempenho; Especialista em Regulação e Verificação de Concessões |
| Roberta Santayana | OAB/RS 80462 | Advogada Ouvidora - Especialista em Regulação e Verificação de Concessões. |
| Rafael Paim Broglio Zuanazzi | OAB/RS 78993 | Especialista jurídico / Especialista em Regulação e Verificação de Concessões. |
| Eduardo da Silva Dias | CRC/RS 079.304/O | Especialista em análise e modelagem Econômico-Financeira; Avaliação financeira de pleitos de reequilíbrio; Especialista em Regulação e Verificação de Concessões. |
| Danielle Massulo Bordignon | OAB/RS 116335 | Especialista jurídico |
| Vanessa Martins Conceição | CORECON N° 3958 | Especialista em análise Econômico-Financeira; Avaliação financeira de pleitos de reequilíbrio; |



SECRETARIA MUNICIPAL DE MOBILIDADE URBANA - SMMU

Rua Doutor Campos Júnior, nº 56 | Centro | Sete Lagoas/MG | CEP: 35.700-039
Tel.: (31) 3773-3196 | (31) 3772-9997 | E-mail: atendimento.transito@setelagoas.mg.gov.br

| | | |
|------------------------------|---------------------|---|
| Fabio de Oliveira Nunes | CORECON/RS nº 7544 | Especialista em análise Econômico-Financeira; Avaliação financeira de pleitos de reequilíbrio; |
| Márcio Renan de Araújo Pinho | CPF: 001.054.880-70 | Especialista na área de Tecnologia da Informação. |

INFORMAÇÕES ADICIONAIS

Sete Lagoas é um município localizado no estado de Minas Gerais, Brasil. Seu nome se refere às inúmeras lagoas que já existiram na região. É conhecida por suas belezas naturais, com morros, rios e cavernas pontilhando a paisagem.

Sete Lagoas tem uma economia diversificada, com indústrias como agricultura, mineração e manufatura desempenhando papéis significativos. A cidade também é reconhecida por suas instituições de ensino e atividades esportivas, incluindo o futebol, que é um esporte popular no Brasil.

Além disso, Sete Lagoas hospeda diversos eventos culturais e festivais ao longo do ano, atraindo visitantes de diversas partes do Brasil e de outros lugares. Sua rica história, cultura vibrante e atrativos naturais fazem dela uma cidade importante na região.

Sete Lagoas/MG, 7 de junho de 2024.

WAGNER AUGUSTO DE OLIVEIRA
Secretário Municipal de Mobilidade Urbana

**ATESTADO DE CAPACIDADE TÉCNICA Nº 075/2024**

A **PREFEITURA MUNICIPAL DE LUCAS DO RIO VERDE**, pessoa jurídica de direito público, inscrita no **CNPJ sob o Nº 24.772.246/0001-40**, com sede na Avenida América do Sul, nº 2.500-S, na cidade de Lucas do Rio Verde, Estado de Mato Grosso, neste ato representado pelo Secretário de Administração **Sr. ALAN TOGNI**, portador do RG Nº XX07450X SSP-MT e do CPF Nº XX3.538.401-3X, doravante denominada **CONTRATANTE**, ATESTA para os devidos fins legais, nos termos do parágrafo 3º, Artigo 30 da Lei 8.666/93, que a empresa **MACIEL CONSULTORES S/S**, inscrita no **CNPJ sob o Nº 10.757.529/0001-08**, com sede na Q SBS, Quadra 2, nº 12, Bloco E, sala 206, Sobreloja – Parte X3, Asa Sul, em Brasília/DF, doravante designada “CONTRATADA”, neste ato representada pelo **Sr. Eser Helmut Amorim**, portador do RG nº XX451587-X SSP-SP e do CPF nº XX0.816.518-6X, é cumpridora dos prazos e dos termos e condições contratadas, não havendo em nossos registros, até a presente data, nenhum fato que desabone sua idoneidade.

**SEGUE PLANILHA DO CONTRATO Nº 209/2022
PREGÃO ELETRÔNICO Nº 105/2022**

| ITEM | DESCRIÇÃO DO ITEM | UN. | QUANT. |
|------|--|-----|--------|
| 1 | SERVIÇOS DE CONSULTORIA TÉCNICA NA ÁREA DE TRANSPORTE PÚBLICO. | MÊS | 09 |

EQUIPE TÉCNICA:

| PROFISSIONAIS | QUALIFICAÇÃO | CARGO |
|--|---|--|
| Roger Maciel de Oliveira | CRC/RS 071.505/O T SP / OAB/RS 102.443 CNAI nº 1820 / CNPC nº 73 / PMP | Gerente do Projeto |
| Eser Helmut Amorim | CRC/SP-307736/O-5 / CNAI nº 6139 | Responsável Técnico |
| Luis Staudt | CREA/RS nº 236694 | Responsável Técnico |
| Guilherme José Concci Treméa | CREA/RS 222934 | Corresponsável Técnico |
| Rafael Paim Broglio Zuanazzi | OAB/RS 78993 | Especialista Jurídico – Contrato de Concessões |
| Roberta Santayana | OAB/RS 80462 | Especialista Jurídico – Contrato de Concessões |
| Rosangela Pereira Peixoto Guarda Rodrigues | CRC/RS 065.932/O-7 / CNAI nº 1763 | Especialista em Estudo de Viabilidade Econômico-Financeiro |
| Saulo Armos | CRC/RS 037644/O/0 | Especialista em Estudo de Viabilidade Econômico-Financeiro |
| Elvis Aguiar dos Santos | CORECON/RS 8445 | Especialista em Estudo de Viabilidade Econômico-Financeiro |
| Vanessa Martins Conceição | CORECON/SC Nº 3958 | Especialista em Estudo de Viabilidade Econômico-Financeiro |
| Thiago Inacio Garrido | CPF: 031.039.251-90 | Especialista em Estudos Tributários |

www.lucasdoriorverde.mt.gov.br

(65) 3549-8300

Av. América do Sul, 2.500 S, Parque dos Buritis
CEP: 78466-153, Lucas do Rio Verde - MT
CNPJ 24.772.246/0001-40



OBJETO DO CONTRATO: Contratação de serviços de consultoria técnica na área de transporte público, visando realizar a avaliação das condições técnicas e financeiras do Contrato de Concessão do Transporte Público do município de Lucas do Rio Verde / MT.

DADOS DO CONTRATO

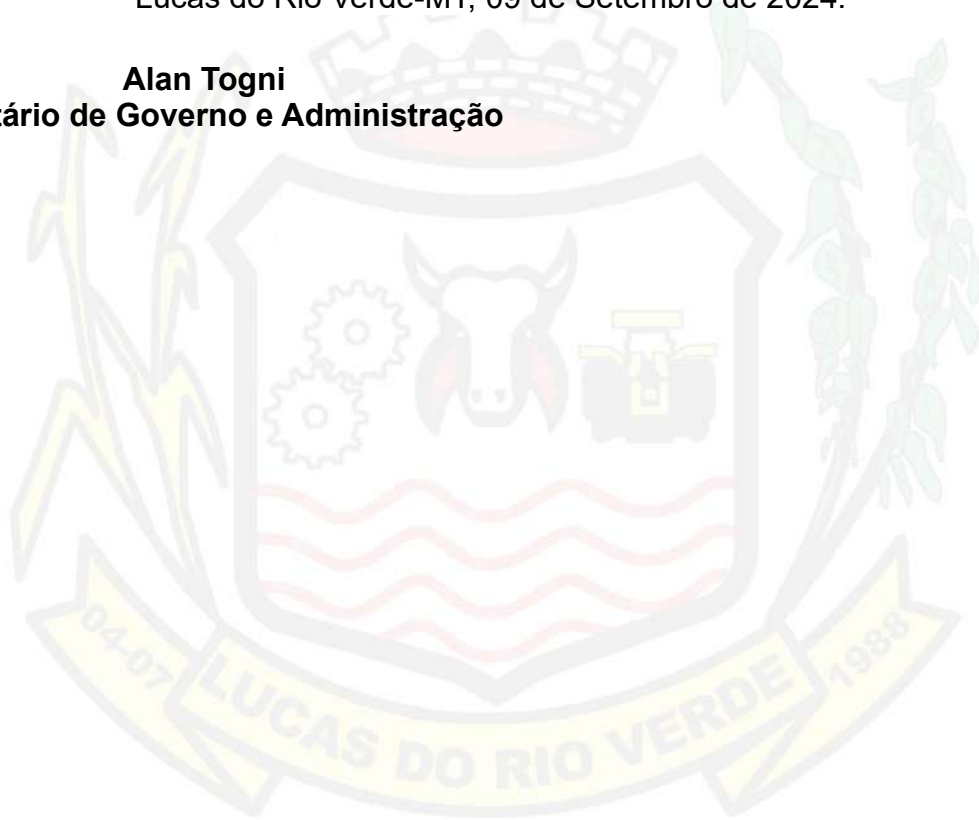
Vigência: 08/09/2022 até 08/09/2023

Fiscal: Luiz Antônio Furtunato da Silva – **Matrícula:** 8346.

Sem mais firmo o presente.

Lucas do Rio Verde-MT, 09 de Setembro de 2024.

Alan Togni
Secretário de Governo e Administração



Assinantes

✓ **ALAN TOGNI**

Assinou em 09/09/2024 às 09:50:52 com o certificado avançado da Betha Sistemas e possui a identidade verificada com o CPF ***.538.401-**

Eu, ALAN TOGNI, estou ciente das normas descritas na Lei nº 14.063/2020, no que se refere aos tipos de assinaturas consideradas como válidas para a prática de atos e interações pelos Entes Públicos.

Veracidade do documento



Documento assinado digitalmente.

Verifique a veracidade utilizando o QR Code ao lado ou acesse o site **verificador-assinaturas.plataforma.betha.cloud** e insira o código abaixo:

3P0

Q1J

9G7

5W7

ATESTADO

Atestamos para os devidos fins, que a empresa **MACIEL CONSULTORES S/S**, inscrita no CNPJ sob o nº 10.757.529/0001-08, com sede na Q SBS QUADRA 2, nº 12, Bloco E, Sala 206, Sobreloja - Parte X3, Asa Sul, Brasília/DF, CEP: 70.070-120, prestou a **MUNICÍPIO DE TELÊMACO BORBA**, pessoa jurídica de direito público, com sede à Praça Doutor Horácio Klabin, nº37, Telêmaco Borba, Estado do Paraná, inscrito no CNPJ sob nº 76.170.240/0001-04, **serviço técnico especializado em verificação independente do contrato de concessão do serviço de transporte público coletivo de passageiro.**

1. DADOS DA OBRA/SERVIÇOS:

Contrato/Convênio: 325/2022.

Local da Realização: Praça Doutor Horácio Klabin, N º37, Telêmaco Borba, Estado do Paraná.

Vigência do Contrato: 13/10/2022 a 13/10/2023.

Período de Execução: 13/10/2022 a 13/04/2023.

2. DADOS DA CONTRATANTE:

Contratante: MUNICÍPIO DE TELÊMACO BORBA.

CNPJ nº: 76.170.240/0001-04.

3. DADOS DA CONTRATADA:

Contratada: MACIEL CONSULTORES S/S

CNPJ nº: 10.757.529/0001-08.

4. DESCRIÇÃO DOS SERVIÇOS REALIZADOS

4.1. OBJETO

Prestação de serviço técnico especializado em verificação independente do contrato de concessão do serviço de transporte público coletivo de passageiros, bem como, auditoria dos dados informados pela empresa ao Município.

4.2. ESCOPO DOS SERVIÇOS

O serviço de verificação independente abrangeu, sem prejuízo algum de outras análises necessárias, avaliações das funções operacionais, econômico-financeiras, administrativas, custos e tarifas e com base no referido contrato.

Envolveu uma etapa de diagnóstico e análise da situação em que se encontrava o sistema, da aferição dos componentes estruturais de custos operacionais que serviram de base para cálculo da remuneração dos serviços executados e de insumo para as medidas propostas. As atividades foram planejadas e, após as visitas de reconhecimento da operação, foi apresentada uma agenda detalhada contendo o cronograma de trabalho para aprovação do Conselho Municipal de Transporte Coletivo e da Divisão Municipal de Segurança Pública e Trânsito - DMSPT/TBTRAN.

A prestação dos serviços de verificação independente contemplou as seguintes etapas e atividades descritas abaixo.

Identificação e coleta dos dados de entrada necessários à caracterização da situação objeto de análise, como:

- ✓ Edital de Licitação da Concorrência Pública nº 035/2007, cujo a verificação foi a análise da concessão dos Serviços de Transporte Público Coletivo do Município de Telêmaco

Borba juntamente com a auditoria dos dados informados pela empresa ao Município, incluindo seus anexos;

- ✓ Contrato de Concessão nº 050/2008 e seus aditivos;
- ✓ Dados operacionais relativos à produção de transporte;
- ✓ Planilhas de apropriação de custos;
- ✓ Investimentos realizados;
- ✓ Cumprimentos contratuais;
- ✓ Reajustamentos Tarifários.

Processo de cálculo:

Foi estabelecido as diretrizes e referências metodológicas, construído os procedimentos e componentes necessários para o estudo de viabilidade econômico-financeiro do Contrato, foi efetivado os cálculos relativos aos custos operacionais e às tarifas de remuneração que garantiram o equilíbrio do Contrato;

Definido o modelo econômico-financeiro que foi empregado na avaliação do contrato.

Avaliados os custos operacionais (aferição da planilha) compreendendo a aferição de todos os itens de custos componentes da planilha de cálculo tarifário (em especial: variação de combustível, variação de pessoal e de inflação, além da variação [km] e insumos de produção), indicando:

- ✓ Estimativa de consumo de combustível por quilômetro rodado;
- ✓ Vida útil do material rodante (pneus, recapagem e outros);
- ✓ Custo de peças e acessórios e outras despesas de manutenção;
- ✓ Custo de mão de obra e encargos sociais direta e indireta;
- ✓ Valor de veículos, instalações e equipamentos
- ✓ Despesas administrativas;
- ✓ Outros custos componentes da estrutura de custos operacionais que compõem os custos reais da tarifa;

Feita análise econômico-financeiro anual do contrato no período de março de 2008 a fevereiro de 2020 e no período de março de 2020 a março de 2022 devido à redução drástica da demanda a partir do início do isolamento social imposto devido à pandemia do COVID-19, e no período de abril a janeiro de 2023 inclusive com a demonstração do resultado e valores anualmente.

Relatório detalhado da análise do Processo Administrativo nº 007207/2022, onde a empresa solicita a prorrogação do contrato de concessão nº 035/2007, com determinação ano a ano da real situação do contrato: prejuízos ou lucros alcançados, cumprimentos/descumprimentos contratuais e sua repercussão na viabilidade e sustentabilidade; analisada a planilha de composição tarifária e sugestão de aprimoramento etc.

Foram utilizadas 1575 horas para execução dos serviços.

Os trabalhos foram desenvolvidos com a aplicação de técnicas e procedimentos técnicos e metodológicos usualmente adotados e considerando as legislações específicas, inclusive no Contrato de Concessão do Transporte e emitidos relatórios de acordo com as normas cabíveis.

Para gerenciamento do projeto foi instituído comunicação continua utilizando a metodologia baseada no PMBoK (*Project Management Body of Knowledge*) do Instituto PMI (*Project Management Institute*) e abrangendo gestão de Prazo; integração do projeto; Documentação do projeto; riscos, custos; gestão de recursos humanos; qualidade; gestão de escopo; monitoramento de gestão através de indicadores de desempenho. Para desenvolvimento de projeto, também foi utilizando a notação *Business Process Modeling Notatios* (BPMN).

| EQUIPE TÉCNICA | | |
|-------------------------------------|--|--|
| PROFISSIONAIS | QUALIFICAÇÃO | CARGO |
| Roger Maciel de Oliveira | OAB/RS 102.443 CRC/RS 071505/O-3 T-SP | Gerente de Projeto |
| Luís Cláudio Staudt Conceição | CREA/RS 236.694 RNP 2218335760 | Responsável Técnico |
| Perivaldo Alves Perfeito | CAU n° A74973-7 | Responsável Técnico |
| Wesley Fernandes Tuaf Garcia | CRA/SP 13.5321 | Coordenador Geral |
| Eser Helmut Amorim | CRC/SP 307.736/O-5 | Coordenador de TI |
| Roberta Santayana | OAB/RS 80.462 | Especialista em Estudos Jurídicos de Contratos de Concessão |
| Rafael Paim Zuanazzi | OAB/RS 78.993 | Especialista em Estudos Jurídicos de Contratos de Concessão |
| Danielle Massulo Bordignon | OAB/RS 116.335 | Especialista em Estudos Jurídicos de Contratos de Concessão |
| Marlos Wilson Andrade Lima dos Gois | CREA/RN RN 4710 D RNP 2102892298 | Especialista em Transporte Público Urbano |
| Eduardo da Silva Dias | CRC/RS 079.304/O-1 | Especialista em Transporte Público Urbano |
| Patrícia Oliveira de Oliveira | CRC/RS 099.011/O-7 | Especialista em Transporte Público Urbano |
| Paula Guzzon Rodrigues Alves | CRC/RJ 125.046/O-4 | Especialista em Estudos de Modelagem, Remodelagem e Viabilidade Econômico-Financeira |
| Fábio de Oliveira Nunes | CORECON/RS 7544 | Especialista em Estudos de Modelagem, Remodelagem e Viabilidade Econômico-Financeira |
| Rosangela Pereira Peixoto | CRC/RS 065.932/O-7 | Especialista em Estudos de Modelagem, Remodelagem e Viabilidade Econômico-Financeira |
| Vanessa Martins Conceição | CORECON/SC 3958 | Especialista em Estudos de Modelagem, Remodelagem e Viabilidade Econômico-Financeira |
| Márcio Renan de Araujo Pinho | CPF 001.054.880-70 | Especialista em Tecnologia da Informação |

Telêmaco Borba/PR, 29 de abril de 2024.


Jorge Luiz Vella Junior
Divisão Municipal de Segurança Pública e Trânsito
CPF n° 074.428.639-57

Atestado Telêmaco Borba V.I Atualizado.docx

Documento número 0c90bdf2-501c-45a0-a584-51f352e9f040



Assinaturas



Jorge Luiz Vella Junior
Assinou

Pontos de autenticação:

Assinatura na tela

IP: 177.92.14.219 / Geolocalização: -24.333729, -50.631409

Dispositivo: Mozilla/5.0 (Windows NT 10.0; Win64; x64)

AppleWebKit/537.36 (KHTML, like Gecko) Chrome/124.0.0.0
Safari/537.36

Data e hora: Abril 29, 2024, 14:48:34

CPF: 074.428.639-57

E-mail: jorge.vella@pmtb.pr.gov.br

Telefone: + 5542999387424

ZapSign Token: 685ad1e3-****-****-****-da0eb35ac3e5

Assinatura de Jorge Luiz Vella Junior



Hash do documento original (SHA256):

0d2fca7ba748d1f40647dda185aca8d297b6adc34a1fa588e55b3e3215ec9883

Verificador de Autenticidade:

<https://app.zapsign.com.br/verificar/autenticidade?doc=0c90bdf2-501c-45a0-a584-51f352e9f040>

Integridade do documento certificada digitalmente pela ZapSign (ICP-Brasil):

<https://zapsign.com.br/validacao-documento/>



Este Log é exclusivo e parte integrante do documento de identificação 0c90bdf2-501c-45a0-a584-51f352e9f040, conforme os Termos de Uso da ZapSign em zapsign.com.br



ZapSign
By Truora



PREFEITURA MUNICIPAL DE FARROUPILHA-RS
DEPARTAMENTO DE COMPRAS E LICITAÇÕES

Praça Emancipação S/N, - Bairro Centro, Farroupilha/RS, CEP 95170-444
(54) 2131.5302 - <http://www.farroupilha.rs.gov.br/>

ATESTADO DE CAPACIDADE TÉCNICA Nº 96/2024

Atestamos para os devidos fins, que a empresa MACIEL CONSULTORES S/S, inscrita no CNPJ sob n. 10.757.529/0001-08, com sede na Q SBS QUADRA 2, n. 12, Bloco E, Sala 206, Sobreloja – Parte X3, Asa Sul, Brasília/DF, CEP: 70070-120, prestou a MUNICÍPIO DE FARROUPILHA, pessoa jurídica de direito público, com sede na Praça de Emancipação, s/n, Farroupilha/RS, inscrito no CNPJ sob n. 89.848.949/0001-50, **serviços de estudos técnicos da concessão de transporte público coletivo.**

Contrato n. 181/2022.

Vigência e Execução: 24/05/2022 a 03/12/2022.

1. OBJETO:

1.1. Realização de estudos necessários para o desenvolvimento do projeto básico do sistema de transporte coletivo no território de Farroupilha, assim como atualização das planilhas de formação de preços do sistema de transporte coletivo de Farroupilha.

1.2. Elaboração de estudos de viabilidade econômico-financeiro para efeitos de licitação de transporte coletivo.

1.3. Prestação de serviços de consultoria para o desenho do transporte urbano de farroupilha, com unificação do sistema urbano e rural.

2. ESCOPO DOS SERVIÇOS:

2.1. TRANSPORTE COLETIVO URBANO

2.1.1. ATUALIZAÇÃO DAS PLANILHAS DE FORMAÇÃO DE PREÇOS DO SISTEMA DE TRANSPORTE COLETIVO URBANO DE FARROUPILHA

a. Foi atualizada a planilha de cálculo tarifário, que é composta por dados operacionais, insumos, encargos sociais, coeficientes e demais memoriais de cálculo necessários, do projeto básico do sistema de transporte coletivo urbano de Farroupilha já elaborado anterior.

b. A planilha de custo tarifário foi contratada através do Pregão Presencial 92/18.

c. Foi desenvolvido:

I. Planejamento dos Trabalhos, contendo o detalhamento de todas as atividades e o cronograma;

II. Levantamento de Dados e Informações, contendo todo o material coletado em base primária e secundária, sistematizado e consolidado; e

III. Proposição de Modelo Operacional, com o detalhamento do sistema de transporte urbano, incluindo, linhas, rede, oferta, demanda, tarifas, metodologias de avaliação, além das diretrizes de sistemas inteligentes de transporte e do modelo de gestão. 355

2.2. TRANSPORTE COLETIVO RURAL

2.2.1. LEVANTAMENTO DE DADOS E INFORMAÇÕES E DIAGNÓSTICO DO SISTEMA DE TRANSPORTE COLETIVO RURAL DE FARROUPILHA

a. Nesta etapa foram realizadas todas as atividades referentes à coleta de dados e informações referentes ao sistema de transporte coletivo rural no Município de Farroupilha;

b. Foram coletadas, através de pesquisa de campo, informações sobre os itinerários e quadro de horários das linhas, perfil da frota de ônibus, demanda (pagante, gratuitos, transportada, etc.), opiniões, valor de tarifa e planilha de custo, além de estudos e projetos existentes;

c. A coleta de dados foi realizada em períodos típicos, ou seja, em dias úteis (entre terça e quinta), em semanas sem feriados e fora do período de férias escolares;

d. Os dados coletados foram eficientes para o desenvolvimento das análises, cálculo de índices e parâmetros de produtividade operacional, identificando trechos críticos e verificando o equilíbrio entre demanda e oferta, de modo que permitiu a elaboração de um diagnóstico do sistema de transporte coletivo rural do município de Farroupilha; e

e. Foram abrangidas as rotas existentes utilizadas no transporte escolar para os alunos da zona rural do município.

2.2.2. ELABORAÇÃO DE PROPOSTA DE NOVO MODELO OPERACIONAL DO SISTEMA DE TRANSPORTE COLETIVO RURAL:

a. Foi estabelecido a forma como a rede de transporte coletivo será estruturada, considerando todos os elementos que integram a operação (sistema viário, itinerários, pontos e terminais etc.), foram desenvolvidos:

I. Projeto Operacional, contendo os itinerários (mapas e descrição) e quadros de horários propostos, demanda, tempo de viagem por linha, especificação da frota (quantidade operacional e reserva, modelo, características etc.);

II. Diretrizes de política tarifária, incluindo a revisão da planilha tarifária, cálculo da tarifa e possibilidade de integração (física e tarifária);

III. Possíveis adequações nas infraestruturas de apoio como pontos de parada e terminais e na circulação viária de pontos críticos ao sistema de transporte coletivo;

IV. Diretrizes para a implantação de sistemas inteligentes de transporte - ITS, como bilhetagem eletrônica, sistemas de GPS e câmeras de vídeo;

V. Diretrizes para a estruturação de um novo modelo de gestão que possibilite a implantação de técnicas modernas e ferramentas de gestão e fiscalização dos serviços; e

VI. Análise do equilíbrio econômico-financeiro de contrato de concessão de transporte público.

Os serviços foram realizados em total conformidade com o contrato e seus anexos, sendo apresentados relatórios de acordo com as normas cabíveis. Para gerenciamento do projeto foi instituído comunicação continua utilizando a metodologia baseada no PMBoK (Project Management Body of Knowledge) do Instituto PMI (Project Management Institute) e abrangendo gestão de Prazo; integração do projeto; Documentação do projeto; riscos, custos; gestão de recursos humanos; qualidade; gestão de escopo; monitoramento de gestão através de indicadores de desempenho. Para desenvolvimento de projeto, também foi utilizando a notação Business Process Modeling Notations (BPMN).

| EQUIPE TÉCNICA | | |
|--|--|--|
| PROFISSIONAIS | QUALIFICAÇÃO | CARGO |
| Roger Maciel de Oliveira | OAB/RS 102.443 CRC/RS 071505/O-3 T-SP | Gerente de Projeto |
| Luís Cláudio Staudt Conceição | CREA/RS 236.694 RNP 2218335760 | Responsável Técnico – Engenheiro Civil |
| Perivaldo Alves Perfeito | CAU n° A74973-7 | Corresponsável Técnico - Arquiteto |
| Marlos Wilson Andrade Lima dos Gois | CREA/RN RN 4710 D RNP 2102892298 | Corresponsável Técnico – Engenheiro Civil |
| Wesley Fernandes Tuaf Garcia | CRA/SP 13.5321 | Coordenador Geral |
| Eser Helmut Amorim | CRC/SP 307.736/O-5 | Coordenador de TI |
| Roberta Santayana | OAB/RS 80.462 | Especialista em Estudos Jurídicos de Contratos de Concessão |
| Rafael Paim Zuanazzi | OAB/RS 78.993 | Especialista em Estudos Jurídicos de Contratos de Concessão |
| Danielle Massulo Bordignon | OAB/RS 116.335 | Especialista em Estudos Jurídicos de Contratos de Concessão |
| Eduardo da Silva Dias | CRC/RS 079.304/O-1 | Especialista em Transporte Público Urbano |
| André Henrique de Oliveira Gaspar | CRC/RS n. 103562/O | Especialista em Transporte Público Urbano |
| Saulo Armos | CRC/RS - 037644/O-0 | Especialista em Transporte Público Urbano |
| Fábio de Oliveira Nunes | CORECON/RS 7544 | Especialista em Estudos de Modelagem, Remodelagem e Viabilidade Econômico-Financeira |
| Rosangela Pereira Peixoto Guarda Rodrigues | CRC/RS 065.932/O-7 | Especialista em Estudos de Modelagem, Remodelagem e Viabilidade Econômico-Financeira |
| Vanessa Martins Conceição | CORECON/SC 3958 | Especialista em Estudos de Modelagem, Remodelagem e Viabilidade Econômico-Financeira |
| Márcio Renan de Araujo Pinho | CPF 001.054.880-70 | Especialista em Tecnologia da Informação |

3. INFORMAÇÕES GERAIS

A cidade de Farroupilha é considerada o “Berço da Imigração Italiana no Estado do Rio Grande do Sul”. Em 2021, a população do município era de 73.758 pessoas, com uma densidade demográfica de 176,57 hab/km².

Como principais objetivos para a contratação da consultoria destaca-se a priorização do transporte coletivo, o aumento da acessibilidade ao serviço, a garantia da gestão econômica financeira do sistema, por meio de estudos que busquem o equilíbrio econômico/financeiro e que minimizem os custos de produção do transporte, gerando economicidade ao passageiro e fornecendo instrumentos que facilitem a comunicação entre gestor, operadores e usuários, com uso de novas tecnologias nos procedimentos de avaliação existentes.

Maiores informações através dos telefones (54) 2131.5302 ou (54) 98404.5523.

Farroupilha/RS, datado e assinado digitalmente.



Documento assinado eletronicamente por **Volnei Ársego, Secretário Municipal**, em 01/10/2024, às 16:41, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento na [Lei nº 14.063, de 23 de setembro de 2020](#) e [Decreto Municipal nº 7.172, de 11 de maio de 2022](#). 357

Nº de Série do Certificado:



A autenticidade deste documento pode ser conferida na [Página de Autenticidade de Documentos](#), informando o código verificador **0572207** e o código CRC **7EE0FE8B**.

Referência: Processo nº 0.022809/2024-78

SEI nº 0572207



ATESTADO

Atestamos a quem possa interessar, que a empresa **MACIEL CONSULTORES S/S**, inscrita no CNPJ/MF sob nº, prestou à 10.757.529/0001-08, presta ao **MUNICÍPIO DE CACHOEIRINHA**, com sede na Avenida Flores da Cunha, nº 2209, Bairro: Centro, Cachoeirinha/RS, inscrita no CNPJ sob o nº 87.990.800/0001-85, Serviços de elaboração de cálculo / aferição tarifária, plano de redimensionamento e contingenciamento mensal do sistema de transporte público de Cachoeirinha/RS.

Contrato nº: 057/2023;

Vigência do Contrato: 14/06/2023 a 14/06/2025;

Período de Execução: 21/06/2023 até 26/06/2024;

OBJETO

Serviços de elaboração de cálculo / aferição tarifária, plano de redimensionamento e contingenciamento mensal do **sistema de transporte público de Cachoeirinha/RS.**

ESCOPO DOS SERVIÇOS

Levantamento de dados e coleta de informações:

- Realizar consultas na Secretaria Municipal, na concessionária prestadora do serviço.
- Pesquisas de valores dos insumos e itens que compõem os custos fixos e variáveis, tais como: combustível, lubrificantes, rodagem, recapagem, chassi, carroceria, salários, benefícios, despesas específicas e gerais, despesas com pessoal, encargos sociais, nº de passageiros, índice de Passageiros por Quilometro equivalente – IPKe total e por linha, passageiros com direito a gratuidades em geral, frota total e operante, ano de fabricação dos veículos que compõem a frota total, quilometragem média percorrida, percurso médio, relacionar as linhas que compõem o sistema de transporte contendo a distância em quilômetros, tributos, contrato(s) da prestação de serviços, legislação municipal pertinente e outras que possam vir a colaborar no desenvolvimento do trabalho.
- Estudo, revisão e validação do cálculo tarifário mensal do transporte público municipal.
- Realizar levantamento de dados e coleta de informações que é apresentado em forma de relatório com a relação de todos os documentos juntados ao estudo e a fonte dos arquivos, bem como a data de coleta.

Estudo, validação e revisão do cálculo tarifário do transporte público municipal

- Apresentação de um estudo com no mínimo o histórico do número de quilômetros rodados, custo (R\$) do km rodado, passageiros totais, passageiros equivalentes, IPKe (índice de passageiros por quilômetro equivalente), números de passageiros isentos (gratuidades) e a relação de todos os custos fixos e variáveis com suas respectivas fontes de consulta.
- Todos os parâmetros relevantes para composição da tarifa serão considerados para a avaliação.
- Para os cálculos tarifários será utilizar a metodologia GEIPOT – Grupo de Estudos para a Integração da Política de Transportes.



Elaboração de plano de redimensionamento e contingenciamento do sistema de transporte público municipal

- A partir dos diagnósticos e avaliações entregues nos produtos anteriores, está sendo elaborado o plano de redimensionamento e contingenciamento do sistema de transporte público urbano, subsidiando a contratante na implantação de alterações no sistema de transporte urbano e no acompanhamento da evolução do sistema. O plano de contingenciamento conterá indicadores, metas, estratégias e avaliação de cenários futuros para cada meta projetada.
- As metas trarão referência ao número de usuários pagantes e consequentemente o IPKe do sistema em cada período.
- Realizar a orientação nas diretrizes de objetivos a serem alcançados. Propor a implementação de novos sistemas de gerenciamento para melhorar o gerenciamento do transporte coletivo, podendo redigir termos de referência para que os mesmos possam ser implementados.

Proposição quanto a política tarifária

- Será apresentado uma proposição de política tarifária. A política tarifária proposta atenderá às necessidades de custeio e financiamento do sistema de transporte em estudo, assegurando a relação da receita/custo total da operação, podendo ser utilizados como instrumentos promotores de justiça social, ao democratizar as oportunidades de deslocamento com tarifa módica, em conformidade com as diretrizes nacionais. Nesse sentido, destaca-se a lei federal nº 12.587 de janeiro de 2012, que estabeleceu diretrizes para os municípios desenvolverem e implementarem políticas tarifárias mais justas.

Avaliação e apresentação dos possíveis Cenários Futuros

- O Plano contemplará a avaliação e projeção de possíveis cenários futuros, para o enfrentamento, com a indicação de possíveis medidas e sugestões que o poder público concedente poderá adotar com o objetivo de obter o reequilíbrio econômico-financeiro do sistema de transporte público municipal.
- Fornecer premissas para as avaliações de cenários futuros, de forma a contextualizar com a realidade econômica e operacional da Prefeitura Municipal.

Os serviços foram realizados em total conformidade com o contrato e seus anexos, sendo apresentados relatórios de acordo com as normas cabíveis. Para gerenciamento do projeto foi instituído comunicação continua utilizando a metodologia baseada no PMBoK (Project Management Body of Knowledge) do Instituto PMI (Project Management Institute) e abrangendo gestão de Prazo; integração do projeto; Documentação do projeto; riscos, custos; gestão de recursos humanos; qualidade; gestão de escopo; monitoramento de gestão através de indicadores de desempenho. Para desenvolvimento de projeto, também foi utilizando a notação Business Process Modeling Notations (BPMN).

Foram utilizadas 1.800 horas para execução deste serviço.

EQUIPE TÉCNICA



| PROFISSIONAIS | REGISTRO | FUNÇÃO |
|--|--|--|
| Roger Maciel de Oliveira | CRC/RS 071.505/O T SP OAB/RS 102.443 / CNAI nº 1820 | Gerente do Projeto |
| Eser Helmut Amorim | CRC/SP-307736/O-5 / CNAI nº 6139 | Coordenador do Projeto |
| Paula Guzzon Rodrigues Alves | CRC/RJ 125046/O | Sócia Coordenadora |
| Luis Cláudio Staudt Conceição | CREA/RS 236.694 | Engenheiro Civil Responsável Técnico |
| Perivaldo Alves Perfeito | CAU/RS nº A74973-7 | Arquiteto Responsável Técnico |
| Aline Oliveira Schaidhauer | CAU/RS nº A1539140 | Arquiteto especialista em transporte público |
| Roberta Santayana | OAB/RS 80462 | Advogado especialista em transporte público |
| Willian Iribarren Reinaldo | OAB/RS 103062 | Advogado especialista em transporte público |
| Danielle Massulo Bordignon | OAB/RS 116335 | Advogado especialista em transporte público |
| Rafael Paim Broglio Zuanazzi | OAB/RS 78993 | Especialista em estudos jurídicos e econômicos em transporte público |
| Elvis Aguilar dos Santos | CORECON/RS nº 8445 | Especialista em Viabilidade e Regulação Econômica |
| Vanessa Martins Conceição | CORECON/SC nº 3958 | Especialista em Viabilidade e Regulação Econômica |
| André Henrique de Oliveira Gaspar | CRC/RS 103562/O | Especialista em Viabilidade e Regulação Econômica |
| Rosangela Pereira Peixoto Guarda Rodrigues | CRC/RS 065932/O | Especialista em Viabilidade e Regulação Econômica |

INFORMAÇÕES ADICIONAIS

Cachoeirinha é um município na Região Metropolitana de Porto Alegre, no Rio Grande do Sul, com cerca de 136 mil habitantes (estimativa de 2022). Fundada em 1966, possui 43,9 km² e faz divisa com cidades como Porto Alegre e Canoas.

Cachoeirinha/RS, 6 de janeiro de 2025

Emerson dos Santos
Secretário Municipal de Mobilidade Urbana
Port. 017/2025



ATESTADO

Atestamos para os devidos fins, que a empresa **MACIEL CONSULTORES S/S**, inscrita no CNPJ sob o nº 10.757.529/0001-08, com sede na Q SBS QUADRA 2, nº 12, Bloco E, Sala 206, Sobreloja – Parte X3, Asa Sul, Brasília/DF, CEP: 70.070-120, prestou a **PREFEITURA MUNICIPAL DE ESTÂNCIA VELHA**, inscrita no CNPJ sob o nº 88.254.883/0001-07, com sede na Rua Presidente Lucena, nº 3454, Centro, Estância Velha/RS, serviços de **Elaboração diagnóstico de sistema de transporte coletivo**.

Contrato nº. 116/2021.

Vigência e execução: 27/10/2021 a 27/12/2022.

OBJETO

Serviços de assessoria e consultoria, com elaboração de um diagnóstico do atual sistema de transporte coletivo de passageiros de Estância Velha, frente às reais necessidades de que o município detém em relação ao transporte coletivo de passageiros, e um prognóstico para um sistema de transporte coletivo mais eficiente e com tarifas módicas.

ESCOPO DOS SERVIÇOS

As etapas do trabalho e suas principais características foram as seguintes:

- ✓ Estimar a quantidade de usuários do transporte público;
- ✓ Estimar quais as linhas necessárias para atender a demanda de usuários;
- ✓ Estimar a estrutura operacional necessária para atender estas linhas, bem como o custo total, custo por km e custo da tarifa.
- ✓ Análise da planilha GEIPOT.
- ✓ Revisar a base jurídica municipal existente e apresentar proposta de revisão, se necessário, ou conveniente para alcançar uma modicidade tarifária;
- ✓ Descrever o levantamento de dados referente a quilometragem percorrida e passageiros transportados.
- ✓ Descrever os itinerários, o quadro de horários, a extensão das linhas e a demanda de passageiros;
- ✓ Efetuar o levantamento e apuração dos custos e receitas do sistema de transporte coletivo;
- ✓ Revisar e atualizar o atual Projeto Básico de transporte coletivo, envolvendo ajustes operacionais e dimensionamento das linhas que deverão compor o Sistema.
- ✓ Elaboração de cálculos e métricas econômicas sobre sistema de transporte.
- ✓ Elaborar novos estudos econômicos e levantamento de informações técnicas necessárias para compor o cálculo da tarifa do Sistema.
- ✓ Propor uma solução ou alternativa de composição ou revisão do atual sistema de transporte coletivo municipal, contemplando a atual tarifa praticada e o atual contrato de concessão, com a finalidade de prestação de um serviço de transporte coletivo eficiente, eficaz e com modicidade tarifária.



Os serviços foram realizados com a emissão de relatórios de acordo com as normas cabíveis. Para gerenciamento do projeto foi instituído comunicação continua utilizando a metodologia baseada no PMBoK (Project Management Body of Knowledge) do Instituto PMI (Project Management Institute) e abrangendo gestão de Prazo; integração do projeto; Documentação do projeto; riscos, custos; gestão de recursos humanos; qualidade; gestão de escopo; monitoramento de gestão através de indicadores de desempenho. Para desenvolvimento de projeto, também foi utilizando a notação Business Process Modeling Notations (BPMN).

EQUIPE TÉCNICA

| PROFISSIONAIS | REGISTRO | CARGO | HORAS | PERÍODO |
|------------------------------|---|---|-------|----------------------------|
| Roger Maciel de Oliveira | OAB/RS 102.443 CRC/RS 071505/O-3 T-SP PMP | Gerente de Projeto | 1.024 | 23/11/2021 a 24/05/2022 |
| Ana Carolina Colnaghi | CAU/BR A73654-6 | Responsável Técnica | 1.024 | 23/11/2021 a 24/05/2022 |
| Guilherme Amorim | CREA/SP 5070399310 | Especialista Transporte Público Urbano | 704 | 23/11/2021 a 24/05/2022 |
| Rafael Paim Zuanazzi | OAB/RS 78.993 | Especialista Transporte Público Urbano | 704 | 23/11/2021 a 24/05/2022 |
| Eduardo da Silva Dias | CRC/RS 079304/O-1 | Especialista Transporte Público Urbano | 704 | 23/11/2021 a 24/05/2022 |
| Eliane Tania Resmini | CRC/RS 059765/O-1 | Especialista em Concessão de Serviços Públicos | 704 | 23/11/2021 a 24/05/2022 |
| Rosangela Pereira Peixoto | CRC/RS 065932/O-7 | Especialista em Concessão de Serviços Públicos | 704 | 23/11/2021 a 24/05/2022 |
| Rosemari Sangali Mendes | CRC/RS 058011/O-8 | Especialista em Concessão de Serviços Públicos | 704 | 23/11/2021 a 24/05/2022 |
| Saulo Armos | CRC/RS 037644/O-0 | Especialista de Viabilidade Econômica | 704 | 23/11/2021 a 24/05/2022 |
| Lorenzo Luiz Bianchi | CORECON/RS 8653 | Especialista de Viabilidade Econômica | 704 | 23/11/2021 a 24/05/2022 |
| Leandro Antônio Lemos | CORECON/RS 4667 | Especialista de Regulação Econômica | 704 | 23/11/2021 a 24/05/2022 |

INFORMAÇÕES ADICIONAIS

Estância Velha é um município brasileiro do Estado do Rio Grande do Sul, e faz parte de um extenso e fértil vale de municípios chamado Vale do Rio dos Sinos. A cidade encontra-se a 45 quilômetros da capital gaúcha, possui 51,7 km² de área. A população do vale é formada principalmente por descendentes de imigrantes alemães.

Estância Velha/RS, 02 de dezembro de 2022.

Gabriel Da Silva Martins

Gabriel da Silva Martins
CRC/RS – 053247/O-9
Contador

410b7576-0dec-4c98-8d63-0a2e174272af.pdf

Documento número b52432f0-747f-4488-8b20-9ce90be0e176



Assinaturas



GABRIEL DA SILVA MARTINS

Assinou

Pontos de autenticação:

Assinatura na tela

Código enviado por e-mail

IP: 177.126.152.226 / Geolocalização: -29.648486, -51.177099

Dispositivo: Mozilla/5.0 (Windows NT 10.0; Win64; x64)

AppleWebKit/537.36 (KHTML, like Gecko) Chrome/108.0.0.0

Safari/537.36

Data e hora: 14 Dezembro 2022, 15:46:05

E-mail: gabriel@estanciavelha.rs.gov.br (autenticado com código único enviado exclusivamente a este e-mail)

Telefone: + 5551982606678

Token: d564c6b1-*****-*****-d0876a85a41a

Gabriel Da Silva Martins

Assinatura de GABRIEL DA SILVA MARTINS



Hash do documento original (SHA256):

b963d9223bd583ef1156bfd2f8a82338ad604b7d4b6aaa6b0207ad8e1dd54056

Verificador de Autenticidade:

<https://app.zapsign.com.br/verificar/autenticidade?doc=b52432f0-747f-4488-8b20-9ce90be0e176>

Integridade do documento certificada digitalmente pela ZapSign (ICP-Brasil):

<https://zapsign.com.br/validacao-documento/>



Este Log é exclusivo ao, e deve ser considerado parte do, documento número b52432f0-747f-4488-8b20-9ce90be0e176, de acordo com os Termos de Uso da ZapSign disponível em zapsign.com.br



Prefeitura Municipal de São Leopoldo
Secretaria Municipal de Planejamento e Coordenação
Diretoria de Mobilidade Urbana

A T E S T A D O

Atestamos a quem interessar possa e para os devidos fins legais, que a empresa Maciel Auditores e Consultores S/S Ltda-ME, CNPJ 10.757.529/0001-08, prestou a Prefeitura Municipal de São Leopoldo, no ano de 2011, serviços especializados de **Auditoria dos valores apresentados pelas empresas de transporte coletivo municipal.**

Objetivos Específicos:

- a) Defasagem tarifária: parecer referente a eventuais diferenças entre a tarifa autorizada pelo Poder Público e a tarifa adequada ao escopo do serviço, podendo ser utilizado como parâmetro os cálculos apresentados pelas concessionárias e pelo Poder Público, analisando, inclusive, a manutenção do equilíbrio econômico-financeiro da concessão e eventual indenização.
- b) Gratuidades: todas as categorias de gratuidade hoje em vigor, tanto completas como parciais, analisando, inclusive, a manutenção do equilíbrio econômico-financeiro da concessão e eventual indenização.
- c) Verbas rescisórias dos trabalhadores: parecer referente a eventual indenização às quatro permissionárias quanto as verbas rescisórias dos trabalhadores de suas empresas, analisando, inclusive, a manutenção do equilíbrio econômico-financeiro da concessão de eventual indenização pelas permissionárias aos seus trabalhadores e do Poder Público as permissionárias.
- d) Investimentos não depreciados: parecer referente a eventuais investimentos ainda não amortizados pelas receitas emergentes da permissão, especificamente, a frota de veículos (leves e pesados), utilizados exclusivamente para a prestação de serviço de permissão de transporte público coletivo, investimentos em modernização do serviço como bilhetagem eletrônica e monitoramento dos veículos por câmera de vídeo com GPS, analisando, inclusive, a manutenção do equilíbrio econômico-financeiro da concessão e eventual indenização.
- e) Bens reversíveis: parecer referente a eventual indenização pelo Poder Público às permissionárias pela reversão de bens, exclusivamente, frota de veículos (leves e pesados) em operação, analisando, inclusive, a manutenção do equilíbrio econômico-financeiro da concessão e eventual indenização.

Principais atividades:

- a) Analisar as planilhas de cálculo de tarifa apresentadas.
- b) Analisar parâmetros de cálculo que compõem a tarifa, para apresentar o valor de tarifa correta ao serviço de transporte coletivo municipal, para a manutenção do equilíbrio econômico-financeiro da concessão.

Avenida Dom João Becker, s/ nº sala 07 – 93010-010 – Centro
Fone fax: 3591.5465.
comurb@saoleopoldo.rs.gov.br



Prefeitura Municipal de São Leopoldo
Secretaria Municipal de Planejamento e Coordenação
Diretoria de Mobilidade Urbana

- c) Apreciar eventuais reflexos na tarifa com o benefício das gratuidades.
- d) Análise da documentação referente a situação jurídica dos trabalhadores em transporte coletivo, verificando eventual pagamento de verbas rescisórias àqueles, e seus componentes e quantitativos.
- e) Verificação da frota de veículos (leves e pesados) e os em circulação, bem como não depreciados e depreciados e bens reversíveis.
- f) Observância das recomendações da controladoria do município (ou órgão semelhante) e legislação pertinente.

Os serviços foram prestados de acordo com as Normas pertinentes do setor, e demais normativos legais, cumprindo plenamente as exigências contratuais quanto à qualidade e prazos.

Profissionais envolvidos:

- Roger Maciel de Oliveira – Responsável Técnico

- Caetano Almeida Motta - Auditor

São Leopoldo/RS, 10 de março de 2011.

Paulo da Silva Borba
Secretario Municipal de Planejamento e Coordenação

MINISTÉRIO PÚBLICO DO ESTADO DE SANTA CATARINA

ATESTADO

Atestamos a quem interessar possa, que a empresa Maciel Auditores e Consultores S/S Ltda, inscrita no CNPJ 10.757.529/0001-08, com sede na Rua dos Andradas, nº 943 sala 1605, no centro de Porto Alegre, RS, CEP 90020-005 prestou ao MINISTÉRIO PÚBLICO DO ESTADO DE SANTA CATARINA Serviços de Pericia para efetuar auditoria no contrato de concessão do serviço de transporte coletivo no município de Blumenau, conforme contrato nº 02/2011/FRBL, firmando em 20 de junho de 2011 por um prazo de 90 dias.

Atividades desenvolvidas:

Verificado a veracidade dos dados constantes das planilhas que servem de base para a fixação da tarifa aos usuários, assim como o cumprimento das cláusulas contratuais por parte do Poder Público e do consórcio contratado. Vistoria na frota e nas instalações de garagem da concessionária, executando o acompanhamento das ações realizadas.

Apuração da inadimplência por parte da concessionária.

Levantamento de divergências expedidas pelo Município, e de quantidades de veículos empregados em frota e na reserva, controle de marca, placas, ano de fabricação e valor de aquisição, média de idade da frota, veículos empregados na frota operacional.

Relação dos veículos que ultrapassaram o limite mínimo e máximo de idade dos veículos convencionais e articulados, controle se a média de idade da frota está sendo respeitada pela concessionária.

Controle de quantidade de veículos adquiridos pela concessionária desde a assinatura dos contratos e controle para renovação da frota. Análise da documentação exclusiva dos veículos empregados na execução dos serviços especificados no contrato de concessão. Levantamento de disponibilidade de garagem fechada para estacionamento dos ônibus.

Verificação de arrecadação automática de tarifas e bilhetagem eletrônica e demanda de passageiro.

Levantamento se a concessionária dispõe de cursos e aperfeiçoamento para pessoal.

Cessão de crédito de viagens aos usuários, verificação se os softwares estão atendendo a necessidade da concessionária, processamento e transmissão de dados.

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

DE 04 DE JUNHO DE 2012

CRC/SC
Carla Lane Brusque
Assessor Administrativo

Sede Rua Bocaiúva 1750- Paço da Bocaiúva
Centro – Florianópolis – SC
FONE : (48) 3229-9000
<http://portal.mp.sc.gov.br>

MINISTÉRIO PÚBLICO DO ESTADO DE SANTA CATARINA

Os serviços foram realizados com a emissão de relatório e pareceres de Auditoria desenvolvidos em conformidade ao padrão Internacional de Auditoria, conforme Resolução 1.160/09 do Conselho Regional de Contabilidade.

Profissionais Envolvidos:

- Roger Maciel de Oliveira – Responsável Técnico
- Maria Galdina de Paula Marques – Supervisora
- Caetano Almeida Motta – Supervisor
- Eduardo da Silva Dias – Auditor

Declaramos até presente data, não temos registro de nada que desabone a sua qualidade técnica com relação aos serviços prestados.

- Florianópolis /SC, 19 de Junho de 2012.

2º TABELONATO DE
NOTAS DA CAPITAL

Carlos Valdeci Silvano

Chefe do Setor de Acompanhamento de Fundos Especiais

CARLOS VALDECI SILVANO
Setor de Acompanhamento dos
Fundos Especiais - MPSC
Mat. 358.877

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

04 DE JULHO DE 2012

CRC/SC

Miriam Lane Brusque
Aux. Administrativo

REC. Nº: 218497- Reconheço a(s) assinatura(s) por SEMELHANÇA
de:
(1) CARLOS VALDECI SILVANO
Florianópolis, 04 de julho de 2012 - Em test. da verdade.

VALCELIR LASKOWSKI - Escrevente
Emolumentos: R\$ 2,15 + selo: R\$ 1,30 -- Total: R\$ 3,45
Selo Digital de Fiscalização - Selo normal CTG01390-7VSW
Confira os dados do ato em: selo.tjsc.jus.br

a Bocaiúva 1750- Paço da Bocaiúva
Centro - Florianópolis- SC
FONE : (48) 3229-9000
http://portal.mp.sc.gov.br



ATESTADO DE CAPACIDADE TÉCNICA.
004/2024

Atestamos para os devidos fins, que a empresa **MACIEL CONSULTORES S/S**, inscrita no CNPJ sob o nº 10.757.529/0001-08, prestou ao **MUNICÍPIO DE CONCÓRDIA**, inscrita no CNPJ sob o nº 83.024.257/0001-00, com sede na Rua Leonel Mosele, nº 62, Centro, Concórdia/SC, serviços de estudo técnico visando a abertura de processo de **concessão de sistema de transporte coletivo** não urbano.

Contrato nº. 175/2022.

Vigência e execução: 09/08/2022 a 06/03/2023.

1. OBJETO

Apresentação de estudo técnico visando a abertura de processo de concessão de sistema de transporte coletivo não urbano.

2. ETAPAS DO PROJETO

O projeto básico contém os serviços abaixo executados, especificações, frequências, periodicidade e características do pessoal, insumos, equipamentos utilizados, procedimentos seguidos, cuidados, deveres, disciplina, gestão e informações gerais adotados pelas empresas que prestaram o serviço de transporte coletivo público não urbano no Município de Concórdia.

2.1. Levantamento das informações disponíveis necessárias:

- contexto geral;
- localização geográfica;
- característica socioeconômica;
- característica físico territorial;
- uso e ocupação do solo;
- demanda atual, com a classificação das faixas de usuários (idosos, estudantes e usuário normal) (in loco);
- cenário atual, mapeamento e estrutura viária;
- percorrer o itinerário para aferição das quilometragens (in loco);
- indicadores de desenvolvimento;

2.2. Caracterização do transporte coletivo público não urbano:

2.2.1. Organização de dados da infraestrutura de transporte coletivo de passageiros:

- Definição dos aspectos físicos e operacionais das principais vias;
- Mapeamento a infraestrutura de transporte por ônibus, apontando os seus eventuais pontos críticos e indicando propostas de solução.

2.2.2. Organização de dados da oferta e da demanda:

- Criação de mecanismos de variáveis para toda a estrutura física, quando necessário em função da Criação de novas rotas, aumento de frota e demanda de passageiros.

2.3. Elaboração de gráficos, planilhas e indicadores das informações pertinentes ao transporte coletivo público não urbano, conforme tabela do item 1, permitindo a avaliação e orientação de ações operacionais e de planejamento para o ajuste de dados e adequações que se fizeram necessárias



na implantação do projeto básico.

2.4. Concepção de novo modelo para o sistema de transporte público de passageiros não urbano a ser adotado:

2.4.1. Elaboração do projeto operacional básico: estabelecemos a concepção de uma rede de transporte coletivo de passageiros, contemplando a introdução de melhorias físicas e operacionais, visando a:

- Adequação da frota (quantidade e características básicas dos veículos);
- Adequação de horários;
- Adequação de número de viagens;
- Indicação de novas linhas;
- Modificação ou exclusão de linhas do item 1;
- Adequação de itinerários e de pontos de parada;
- Formulação de diretrizes básicas para implantação e posicionamento de terminais;
- Formulação de diretrizes básicas para implantação/adequação de sistema de bilhetagem;
- Estabelecer prazos para a renovação da frota;

2.5. Análise da viabilidade financeira com estudos de custos e tarifas: desenvolvendo estudos de custos e tarifas, objetivando subsidiar a definição do modelo de negócio mais adequado para a exploração do sistema de transporte público de passageiros municipal;

- 2.5.1. Determinação da tarifa social, ou seja, aquela que é compatível com o nível de renda da população usuária do transporte público não urbano;
- 2.5.2. Avaliação financeira do sistema de transporte;
- 2.5.3. Determinar os indicadores de rentabilidade do sistema de transporte a ser proposto, de modo a garantir a sua exploração sustentável e com possibilidade de contínuas melhorias no nível de mobilidade da população;
- 2.5.4. Apresentação de forma de reajuste das tarifas, se por índice específico ou análise e custos.

O Projeto Básico elaborado, conteve ainda, obrigatoriamente, sem prejuízo de outros requisitos contidos na Lei nº 8.666/1993, dos solicitados no termo e dos constantes na legislação correlata, os seguintes pontos:

- Condição de habilitação legal dos licitantes;
- Indicação das regras de formação e operação de consórcios de empresas nas bacias operacionais;
- Especificação e caracterização dos veículos, inclusive tecnologia embarcada, garagem e sua infraestrutura e localização dela;
- Cronograma de implantação dos serviços outorgados;
- Sistema tarifário por linhas/trechos;
- Demanda de passageiros por linhas;
- Itinerários e quilometragem por linhas, contendo o mapeamento da rota;
- Horários de saída e chegada por linhas;
- Modalidade de outorga dos serviços a serem ofertados, com seus respectivos valores;
- Orçamento e demonstrativo de viabilidade econômica de operação;
- Prazo de ajustes tarifários, veicular;
- Elaboração de planilhas, tabelas, índices referenciais para manipulação de dados; será observado em todo o projeto e sua implantação que os veículos deverão atender as especificações, normas e padrões técnicos estabelecidos pela ABNT, Legislação Nacional de Trânsito e pela Legislação do Poder Concedente;
- Planilha de mapeamento de risco (matriz de risco);
- Apresentação de documentação da etapa de planejamento, exigida pelo art. 5º da Instrução



Normativa N.TC 22/2015, do Tribunal de Contas do Estado de Santa Catarina;

- Elaboração de minuta de Edital de Licitação, com os parâmetros definidos: contratação por lote de linhas, por menor valor de tarifa, preços dos serviços (valor por km percorrido) ou maior valor de outorga pela concessão e definição do prazo da concessão e sua possível prorrogação, com exigências aos princípios constitucionais aplicáveis ao caso, assim com as legislações que disciplinam e/ou incidem no serviço de transporte público urbano;
- Acompanhamento de todas as fases do Edital/processo licitatório desde o lançamento do Edital até o julgamento das propostas dos concorrentes, inclusive respondendo possíveis dúvidas, consultas ou questionamentos de itens do Edital, com apoio à Comissão de Licitação na emissão de pareceres e respostas aos concorrentes na análise de possíveis recursos ou na definição dos vencedores do certame licitatório.

Foram utilizadas 1.920 horas para execução dos serviços objeto. Os serviços foram executados em total conformidade com as cláusulas contratuais.

Os serviços foram realizados com a emissão de relatórios de acordo com as normas cabíveis. Para gerenciamento do projeto foi instituído comunicação continua utilizando a metodologia baseada no PMBoK (Project Management Body of Knowledge) do Instituto PMI (Project Management Institute) e abrangendo gestão de Prazo; integração do projeto; Documentação do projeto; riscos, custos; gestão de recursos humanos; qualidade; gestão de escopo; monitoramento de gestão através de indicadores de desempenho. Para desenvolvimento de projeto, também foi utilizando a notação Business Process Modeling Notatios (BPMN).

EQUIPE TÉCNICA

| PROFISSIONAIS | QUALIFICAÇÃO | CARGO |
|-------------------------------|--|--|
| Roger Maciel de Oliveira | OAB/RS 102.443/ CRC/RS 071505/O-3 T-SP / PMP | Gerente de Projetos |
| Eser Helmut Amorim | CRC/SP 307736/O | Sócio Coordenador |
| Guilherme José Concci Treméa | CREA/RS 222934 | Responsável Técnico |
| Ana Carolina Colnaghi | CAU n° A73654-6 | Responsável Técnico |
| Luis Cláudio Staudt Conceição | CREA/RS 236694 | Coresponsável Técnico - Especialista Transporte Público Urbano |
| Rafael Paim Zuanazzi | OAB/RS 78.993 | Especialista Transporte Público Urbano |
| Eduardo da Silva Dias | CRC/RS 079304/O | Especialista Transporte Público Urbano |
| Luis Felipe Canto Barros | OAB/RS 65.230 | Especialista em Concessões de Serviços Públicos |
| Roberta Santayana | OAB/RS 80.462 | Especialista em Concessões de Serviços Públicos |
| Rosangela Pereira Peixoto | CRC/RS 065932/O | Especialista em Concessões de Serviços Públicos |
| Saulo Armos | CRC/RS 037644/O | Especialista em estudos de Viabilidade e Regulação Econômica |
| Fabio de Oliveira Nunes | CORECON n° 7544 | Especialista em estudos de Viabilidade e Regulação Econômica |
| Vanessa Martins Conceição | CORECON N° 3958 | Especialista em estudos de Viabilidade e Regulação Econômica |



INFORMAÇÕES ADICIONAIS

O Município de Concórdia está localizado na Região Sul do Brasil, na Mesorregião Oeste Catarinense conhecido como Alto Uruguai Catarinense, e está localizada a 470 km da capital Florianópolis. Dos Municípios que fazem parte da região do Alto Uruguai Catarinense, Concórdia é o mais populoso com 81.646 habitantes, segundo projeções do IBGE (2022).

Concórdia/SC, 07 de maio de 2024.

Denilson Kroetz
Secretário Municipal de Gestão Urbana
CPF: 088.784.469-39
CREA/SC 146.673-0



VERIFICAÇÃO DAS ASSINATURAS



372

Código para verificação: 67ED-98B2-CBF3-D933

Este documento foi assinado digitalmente pelos seguintes signatários nas datas indicadas:



DENILSON KROETZ (CPF 088.XXX.XXX-39) em 08/05/2024 09:44:48 (GMT-03:00)

Papel: Assinante

Emitido por: AC SAFEWEB RFB v5 << AC Secretaria da Receita Federal do Brasil v4 << Autoridade Certificadora Raiz Brasileira v5
(Assinatura ICP-Brasil)

Para verificar a validade das assinaturas, acesse a Central de Verificação por meio do link:

<https://concordia.1doc.com.br/verificacao/67ED-98B2-CBF3-D933>

ATESTADO

Atestamos a quem interessar possa, que a empresa **Maciel Auditores e Consultores S/S LTDA - ME**, CNPJ 10.757529/0001-08, prestou à Prefeitura Municipal de São José (Secretaria de Segurança, Defesa Social e Trânsito), o seguinte serviço de auditoria:

Objeto:

Contratação de empresa de prestação de serviços técnicos especializados em planejamento, projetos, gestão e operação de transportes públicos visando à caracterização, identificação e enumeração de elementos técnicos para a prestação da **concessão Municipal de Transporte Coletivo de São José**.

Detalhamento do Serviço:

Módulo 1 - Concepção do Modelo de Concessão

Etapa 1.1 - Reconhecimento da Situação Atual

- Levantamento e sistematização dos dados operacionais da oferta e de demanda do sistema municipal de transporte coletivo;
- Análise do marco regulatório atual através de avaliação jurídica do conjunto de leis, decretos, portarias, contratos e demais instrumentos normativos e legais;
- Análise dos estudos e projetos existentes relativos ao sistema de transportes no Município de São José;
- Apresentação de nivelamento sobre modelos de gestão de transporte e de concessões
- Discussão sobre os elementos que condicionam a elaboração do modelo de concessão local.

Etapa 1.2 - Análise Operacional

- Análise das Ofertas e Demandas Atuais;
- Análise das ofertas e demanda atuais e avaliação das características operacionais do sistema municipal de transporte (relatório operacional com a descrição do atual sistema, linhas existentes, pontos de parada e itinerários);
- Estimativa das demandas potenciais em cada linha/região;
- Estimativa dos dados de oferta: frota e quilometragem rodada na situação atual;
- Pré-análise econômica através da avaliação dos custos operacionais atuais e de equilíbrio econômico entre corredores/regiões;
- Pré-análise financeira através da projeção dos resultados em diferentes prazos de concessão.

Etapa 1.3 - Definições para o Modelo de Concessão

- Painel de Soluções possíveis de serem aplicadas;
- Avaliação de maior ou menor aplicabilidade;
- Apresentação das alternativas de modelos de concessão;
- Material, roteiro, subsídios e informativos necessários para a realização de Audiência Pública.

Etapa 1.4 - Elaboração do Produto do Módulo 1

- Relatório técnico reunindo todos os resultados do trabalho desenvolvido neste módulo.

Módulo 2 - Detalhamento do Modelo da Concessão

Etapa 2.1 - Definição do Modelo de Concessão

- Auxiliar na decisão do modelo de concessão;
- Esclarecimento de dúvidas.

Etapa 2.2 - Projeto Básico

- Sistematização dos dados atuais do serviço municipal de transporte coletivo, a partir das análises realizadas no Módulo 1, em forma de projeto Básico contendo as informações sobre demanda e oferta de transporte, a contagem de origem destino e o projeto de novas linhas e horários;
- Definições tecnológicas sobre o serviço a ser concedido;

- Dimensionamento de referência da oferta do serviço de transporte envolvendo a definição da frota de veículos e estimativa de parâmetros de produção;
- Estabelecimento das características do atendimento de cada unidade de concessão (área, lote, corredores).

Etapa 2.3 - Requisitos Exigíveis para Elaboração do Plano de Trabalho

- Estabelecimento de planos de metas ao longo da concessão;
- Estabelecimento dos critérios de avaliação da qualidade do serviço;
- Estabelecimento do plano de implantação da concessão.

Etapa 2.4 - Estudo Financeiro

- Estudo Financeiro (relatórios específicos a partir do modelo de concessão);
- Estimativa do custo operacional e da receita do sistema proposto;
- Preparação de fluxo de caixa dos serviços de transporte por unidade de concessão.


Etapa 2.5 - Orientações e Recomendações para a Preparação do Contrato de Concessão

- Preparação da minuta do contrato de concessão;
- Discussão com a Área Jurídica e Administrativa.

Com relação aos serviços acima participaram os seguintes profissionais:


- Roger Maciel de Oliveira – Responsável Técnico
- Ana Cláudia dos Santos Sturza – Supervisora de Auditoria
- Guilherme Lovato Brum - Auditor

São José (SC), 28 de dezembro de 2012.


Ane Warmling
Secretária de Segurança Defesa Social e Trânsito
Prefeitura Municipal de São José
(Secretaria de Segurança, Defesa Social e Trânsito)
CNPJ 82.892.274/0001-05

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

09 DE 01 DE 13


CRC/SC
Miriam Lane Brusque
Aux. Administrativo



PROTOCOLO N.º 21.862/2024

ATESTADO DE CAPACIDADE TÉCNICA

A PREFEITURA DA ESTÂNCIA DE ATIBAIA, CNPJ. N.º 45.279.635/0001-08, atesta, para os devidos fins que a empresa **MACIEL CONSULTORES S/S**, inscrita no CNPJ sob o nº 10.757.529/0001-08 com sede à ST SETOR DE CLUBE ESPORTIVOS SUL TRECHO 2 BEIRA LAGO LT 39, S/N - SALA 4S - BRASILIA - DF - CEP 70.200-002, prestou serviços de Consultoria Especializada em Transporte Coletivo e Trânsito para assessorar a Secretaria de Mobilidade e Planejamento Urbano, referente ao Processo N.º 1760/2022; CONVITE N.º 002/2023; AF N.º 1022/2024, Empenho N.º 272/2024, no valor de R\$ 78.840,00 (setenta e oito mil oitocentos e quarenta reais), conforme descrito abaixo:

| ITEM | DESCRIÇÃO | QTDE | UN. MEDI DA |
|------|--|------|-------------|
| 1 | CONSULTORIA ESPECIALIZADA EM TRANSPORTE COLETIVO E TRÂNSITO PARA ASSESSORAR A SECRETARIA DE MOBILIDADE E PLANEJAMENTO URBANO NA ANÁLISE, SOB ASPECTOS TÉCNICOS E FINANCEIROS DO TERMO DE CONTRATO DE CONCESSÃO N.º 008/18 E DA EXECUÇÃO CONTRATUAL DECORRENTES DA CONCORRÊNCIA N.º 004/16, EM VISTA, SOBRETUDO NA ANÁLISE DA PLANILHA DE CÁLCULO TARIFÁRIO DE ÔNIBUS URBANOS (GEIPOT) PROTOCOLADOS MENSALMENTE PELA CONCESSIONÁRIA, COM BASE NA LEGISLAÇÃO CORRELATA E NA ESTRUTURAÇÃO DA GESTÃO DO TRANSPORTE PÚBLICO, POR PARTE DA PREFEITURA. | 1 | SE |

Declaramos que os serviços foram executados nos prazos e especificações constantes nas Autorizações de Fornecimento supracitadas, conforme informações da Divisão de Administração de Materiais da Secretaria de Mobilidade e Planejamento Urbano, portanto, nada temos em nossos registros que desabone sua conduta.

Este documento contém (01) página afora as assinaturas digitais.

Prefeitura da Estância de Atibaia, aos 23 dias do mês de abril de 2.024.

Daniel Carreiro de Teves

Secretário de Mobilidade e Planejamento Urbano



VERIFICAÇÃO DAS ASSINATURAS



376

Código para verificação: A7BD-B3FB-BF17-0158

Este documento foi assinado digitalmente pelos seguintes signatários nas datas indicadas:



DANIEL CARREIRO DE TEVES (CPF 278.XXX.XXX-28) em 23/04/2024 10:04:23 (GMT-03:00)

Papel: Assinante

Emitido por: Sub-Autoridade Certificadora 1Doc (Assinatura 1Doc)

Para verificar a validade das assinaturas, acesse a Central de Verificação por meio do link:

<https://atibaia.1doc.com.br/verificacao/A7BD-B3FB-BF17-0158>



ATESTADO

Atestamos a quem interessar possa que a **MACIEL CONSULTORES S/S LTDA**, inscrita no CNPJ nº 10.757.529/0001-08, prestou ao **MUNICÍPIO DE JACAREÍ**, pessoa jurídica de direito público interno, CNPJ nº. 46.694.139/0001-83, com endereço na Praça dos Três Poderes, nº. 73, Jacareí/SP, CEP 12327-170, **serviços de verificação independente nas contas e registros da concessionária de serviço público de transporte coletivo de passageiros urbanos da cidade de Jacareí- SP.**

Contrato nº. 042/2018

Prazo de Vigência e Execução: 13/11/2018 a 13/05/2019;

OBJETO

Serviço de Verificação Independente nas contas e registros da concessionária de serviço público de transporte coletivo de passageiros urbanos da cidade de Jacareí - SP, compreendendo a atualização dos estudos econômicos financeiros relativos ao contrato de concessão, com foco específico no processo de revisão tarifária.

ESCOPO DOS SERVIÇOS

1. Prestação do Serviço

- Prestação de serviço de Verificação independente contábil e financeira do serviço de transporte público coletivo urbano da cidade de Jacareí – SP, compreendendo:

- Análise das demonstrações contábeis e financeiras; avaliando o balanço patrimonial, a Demonstração de Resultado de Exercícios anteriores, bem como, as mutações do Patrimônio Líquido.

- Avaliação de todas as receitas oriundas da prestação de serviços da concessão pública, em especial, as receitas tarifárias; receitas de mídia (busdoor ou propaganda em cartões e eventos); venda de cartões; venda de casco de cartões (2ª via); créditos vencidos e não revalidados; receitas de atividades associadas se houver; receitas não operacionais, tais como: receitas de aplicações financeiras, dentre outras que compõem o total de receitas auferidas do montante global de ações financeiras, inclusive a venda de ônibus usados que demandam valores residuais.

- Avaliação de todos os custos diretos e indiretos, fixos e variáveis, incorridos na concessão do serviço de transporte público coletivo urbano da cidade de Jacareí – SP, impostos e taxas, apresentando dois cenários: i) com ISSQN e ii) sem ISSQN.

- Avaliação de todos os investimentos realizados para a prestação de serviços, incluindo cobertura de pontos de ônibus; tecnologia embarcada e ITS; troca da frota; bilhetagem; garagens; equipamentos de serviços e manutenção; treinamento e qualificação funcional; EPI's; EPC's; Segurança e Medicina do Trabalho; Infraestrutura complementar, e todos os itens que possam compor a razão dos investimentos.

- Produção de Relatório Crítico, confrontando: custos, receitas e investimentos efetivamente auditados, de acordo com as regras estabelecidas no contrato de concessão e observando as solicitações do objeto desta auditoria independente.

- Prestação de serviços de estudos econômicos financeiros utilizando metodologia compatível para revisão tarifária e contratual, para aplicação de nova tarifa para 2019.

M



- Apuração da Demonstração de Resultado do Exercício (DRE).
- Avaliação da Taxa Interna do Retorno (TIR).
- Relatório contemplando a coleta de dados, com descrição de:
 - ❖ Operacionais
 - ❖ Insumos
 - ❖ tributos
 - ❖ subsídios
- Relatório com os cálculos dos coeficientes, detalhando: consumo; vida útil e valor residual; depreciação; remuneração e mão de obra.
 - Relatório de Análise de Risco, com abordagem de: dimensões do risco; eventos; quantificação; coeficiente da RPS.
 - Relatório de Cálculo dos Custos, descriminando:
 - ❖ custos variáveis
 - ❖ custos fixos
 - ❖ remuneração pela prestação dos serviços
 - ❖ tributação
 - Relatório de Tarifa, expondo: a tarifa técnica e a tarifa pública.

2. Coleta de Dados

- Passageiros transportados (média mensal).
- Pagantes que não usam o vale transporte.
- Pagantes que utilizam o vale transporte.
- Vale transporte estudantil.
- Gratuidade por seguimento.
- Outros.
- Total de passageiros transportados.
- Média mensal da quilometragem programada.
- Veículos de apoio (descriminar).
- Receita média mensal.
- Composição da frota (classe e idade do veículo).
- Composição da frota (frota operante e frota funcional, em percentual).

3. Insumos

- Preço do óleo diesel.
- Preço do ARLA 32 (aditivo para reduzir a emissão de gases no escapamento).
- Preço do pneu novo por tipo de veículo.
- Preço da recapagem por tipo de veículo.
- Preço médio do ônibus básico novo.
- Salário do motorista.
- Salário do cobrador.



- Salário do despachante
- Salário do fiscal.
- Benefícios do motorista.
- Benefícios do cobrador.
- Benefícios do despachante.
- Benefícios do fiscal.
- Jornada de trabalho dos motoristas e cobradores.
- Jornada de trabalho dos despachantes.
- Jornada de trabalho dos fiscais.
- Seguro obrigatório do veículo.
- Taxa de licenciamento do veículo.
- Seguro anual de responsabilidade civil facultativo.
- Imposto sobre a propriedade de veículos automotores (IPVA).
- Tempo de contrato a partir da data de realização do investimento.
- Valor investido em infraestrutura.
- Valor investido em terrenos.
- Valor investido em edificações.
- Valor investido em equipamentos e mobiliários de garagem.
- Valor investido em equipamentos de bilhetagem e ITS.
- Locação de veículos de apoio.
- Despesas de comercialização, serviços prestados em terminais/ estações de transferência e centrais de controle da operação.
- Valor anual da locação dos equipamentos (ITS) por veículo.
- Valor anual da locação de cada conjunto de equipamentos (ITS).
- Quantidade de conjuntos de equipamentos (ITS) locados.
- Locação de garagem.
- Despesas gerais (serviços terceirizados).
- Veículos de apoio (investimento): caminhão oficina R\$/veículo; caminhão-guincho R\$/veículo; caminhonete R\$/veículo; automóvel básico R\$/veículo; motocicleta R\$/veículo.

4. Tributos

- ISSQN – Imposto sobre serviços de qualquer natureza.
- Programa de Integração Social (PIS).
- Contribuição para o financiamento da seguridade social (COFINS).
- Taxa de gerenciamento e administração do sistema de transporte ou taxa de regulação do serviço e taxa de administração de terminais.
- Instituto Nacional do Seguro Social (INSS).
- Imposto sobre a circulação de mercadorias e serviços (ICMS).
- Outros tributos.
- Soma das alíquotas do tributo direto.



5. Subsídios

- Subsídios apurados em R\$ por mês.

6. Coeficientes de Consumo

- Coeficiente de consumo médio de combustível (litro/km).
- Coeficiente de correlação entre o consumo de lubrificante e o preço do óleo diesel (litro/Km).
- Número de recapagens (unidades).
- Vida útil de pneus (Km).
- Número de pneus (unidade/veículo).
- Coeficiente de correlação entre o consumo do ARLA 32 e o consumo do óleo diesel (adimensional).
- Fator de correlação entre os custos ambientais e o preço médio do ônibus básico novo (adimensional).
- Encargos sociais (%).
- Percentual de referência incidente sobre as despesas relacionadas ao pessoal de operação (%).
- Taxa do Sistema Especial de Liquidação e de Custódia (SELIC) (%).
- Índice Nacional de Preços ao Consumidor Amplo (IPCA).
- Taxa de Remuneração do Capital.
- Estoque equivalente do almoxarifado em relação ao consumo de peças e acessórios (meses).
- Consumo anual de peças e acessórios:

7. Vida útil e valor residual

- Vida útil das edificações (anos).
- Valor residual das edificações (%).
- Vida útil dos equipamentos e mobiliário de garagem (anos).
- Valor residual dos equipamentos (%).
- Vida útil dos equipamentos de bilhetagem e ITS (anos).
- Valor residual dos equipamentos de bilhetagem e ITS (%).
- Vida útil da infraestrutura (anos).
- Vida útil e Valor residual por tipo de veículo.

8. Coeficientes de Depreciação

- Coeficientes de depreciação anual de veículos.
- Coeficiente investido de depreciação anual das edificações:
- Coeficiente de depreciação anual dos equipamentos e mobiliário de garagem.
- Coeficiente de depreciação anual dos equipamentos de bilhetagem e ITS.



9. Coeficientes de Remuneração

- Coeficientes de remuneração anual do capital imobilizado em veículo.
- Coeficientes de remuneração anual do capital imobilizado em terreno.
- Coeficiente de remuneração anual do capital imobilizado em edificações.
- Coeficiente de remuneração anual do capital imobilizado em equipamentos e mobiliário de garagem.
- Fator de remuneração dos equipamentos de bilhetagem de ITS.
- Fator de remuneração de veículo de apoio.

10. Fator de utilização e fator de utilização físico

- Fator de Utilização para motoristas, cobradores, despachantes e fiscais.
- Fator de Utilização Físico para motoristas, cobradores, despachantes e fiscais.

11. Análise de riscos da concessão

CUSTO VARIÁVEL

- Combustível
- Lubrificantes
- ARLA 32
- Rodagem
- Peças e Acessórios
- Custos Ambientais

CUSTO FIXO

- Depreciação dos veículos
- Depreciação das edificações, equipamentos e mobiliário de garagem
- Depreciação dos equipamentos de bilhetagem e ITS
- Depreciação dos veículos de apoio.
- Depreciação da Infraestrutura.

REMUNERAÇÃO DO CAPITAL IMOBILIZADO

- Remuneração dos Veículos
- Remuneração de terrenos, edificações e equipamentos, e mobiliário de garagem.
- Remuneração do almoxarifado.
- Remuneração dos equipamentos de bilhetagem e ITS
- Remuneração dos veículos de apoio
- Remuneração da Infraestrutura
- Custos com pessoal



- Operação
- Pessoal de manutenção, administrativo e diretoria.
- Seguro obrigatório e taxa de licenciamento
- Seguro de responsabilidade civil facultativo
- IPVA
- Locação de equipamentos e sistemas de bilhetagem e ITS
- Locação de garagem
- Locação de veículo de apoio
- Remuneração pela prestação dos serviços

TRIBUTAÇÃO TARIFA PÚBLICA

Justificativa

- Considerando que o serviço público de transporte coletivo urbano é um direito fundamental do cidadão, cabendo ao Município assegurar o preço acessível e a qualidade do sistema, conforme previsto na Lei Orgânica do Município de Jacaré;
- Considerando a necessidade de se manter o equilíbrio econômico e financeiro dos Contratos de Concessão para a prestação e exploração do serviço público de transporte coletivo municipal rodoviário de passageiros, bem como garantir a modicidade tarifária para os usuários, sem prejuízo a novos investimentos;
- Considerando que o valor tarifário apurado corresponde à justa remuneração do serviço, de forma a assegurar a qualidade da sua prestação;
- O Transporte Coletivo é um bem público essencial e constitui meio para o funcionamento das funções urbanas. A qualidade de vida da população e a eficiência da economia de um país dependem das cidades e de seus sistemas de transportes;
- Um sistema de transporte eficiente exercerá uma influência positiva sobre a produtividade dos diversos setores econômicos e a adoção de práticas sustentáveis terá reflexo significativo no meio ambiente e na saúde das pessoas. Um sistema público baseado no transporte coletivo, rompendo o modelo centrado no automóvel, permite substituímos o círculo vicioso da degradação urbana pelo círculo virtuoso da mobilidade sustentável;
- A necessidade técnica de adequação e modernização do serviço de transporte coletivo contemplando a renovação e adequação da frota de ônibus, dos quadros de horários, da bilhetagem eletrônica, e fortalecimento da gestão pública, além do
- Cumprimento da legislação vigente, de forma especial as Leis 8.666/93, 8.987/95 e Lei 12.587, levaram o município a desenvolver estudos específicos para a reestruturação dos serviços e adotar ações com tais objetivos;
- Apoiar as atividades da Prefeitura Municipal de Jacaré para que o processo licitatório seja realizado com agilidade e transparência de forma que a prestação dos serviços de transporte seja realizada com a qualidade eficiência, garantindo o deslocamento das pessoas em um transporte coletivo adequado à sua condição de serviço público, satisfazendo os princípios de regularidade, continuidade, eficiência, segurança, atualidade, generalidade, cortesia na sua prestação e modicidade de tarifas.


**OUTRAS INFORMAÇÕES:**

Os serviços foram realizados com a emissão de relatórios de acordo com as normas cabíveis. Para gerenciamento do projeto foi instituída comunicação contínua utilizando a metodologia baseada no PMBok (Project Management Body of Knowledge) do Instituto PMI (Project Management Institute) e abrangendo gestão de Prazo; integração do projeto; Documentação do projeto; riscos, custos; gestão de recursos humanos; qualidade; gestão de escopo; monitoramento de gestão através de indicadores de desempenho. Para desenvolvimento de projeto, também foi utilizando a notação Business Process Modeling Notations (BPMN).

PROFISSIONAIS ENVOLVIDOS

| PROFISSIONAL | DOMINIO DE ATUAÇÃO | HORAS |
|---------------------------------|---|------------|
| Dennis Pavia Villaiva | Verificação Independente – Sócio Responsável Técnico | 800 |
| Shaila Santos da Silva | Verificação Independente – Sócio Responsável Técnico | 200 |
| Luciano Gomes dos Santos | Verificação Independente – Gerente de Projeto | 1056 |
| Roger Maciel de Oliveira | Verificação Independente – Transporte Público Urbano | 350 |
| Jair Capatti J.R | Verificação Independente – Viabilidade Econômico - Financeiro | 500 |
| José Valter Januário | Verificação Independente – Regulação Econômica | 500 |
| Rosângela Pereira Peixoto | Verificação Independente – Concessão de Serviços Públicos | 300 |
| Eduardo da Silva Dias | Verificação Independente – Transporte Público Urbano | 100 |
| Carlos Eduardo Ferreira | Verificação Independente – Estudos de Viabilidade Econômica | 150 |
| Saulo Armos | Verificação Independente – Estudos de Viabilidade Econômica | 150 |
| Beatriz Prado Santa Maria | Verificação Independente – Estudos de Viabilidade Econômica | 300 |
| Gilmar Laguna | Verificação Independente – Regulação Econômica | 100 |
| João Carlos Miranda | Verificação Independente – Regulação Econômica | 150 |

Jacareí/SP, 20 de maio de 2019.


Nome do Responsável - Marcos Tadeu de Oliveira
Cargo – Gestor do Contrato - Membro da Comissão Tarifária e
Servidor da Secretaria de Mobilidade Urbana



ATESTADO DE CAPACIDADE TÉCNICA

A Prefeitura de São José dos Campos – CNPJ 46.643.466/0001-06, de acordo com o requerido pela Empresa **MACIEL CONSULTORES S/S**, inscrita no CNPJ sob o nº 10.757.529/0001-08, com sede à Q SBS Quadra 2 nº 12 – Bloco E, sala 206 - Sobreloja, Parte X3, Asa Sul, na cidade de Brasília/DF - conforme Processo Interno nº **119356/2023**, atesta para fins de apresentação em Órgãos Públicos e em licitações públicas e a quem mais possa interessar que a requerente **PRESTOU** serviços para este Município. Este atestado informa **EXECUÇÃO INTEGRAL** conforme segue:

DADOS DA CONTRATAÇÃO:

OBJETO: CONTRATAÇÃO DE EMPRESA PARA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS TÉCNICOS EM AUDITORIA PARA **VERIFICAÇÃO INDEPENDENTE DOS CONTRATOS DE CONCESSÃO DO SERVIÇO DE TRANSPORTE PÚBLICO COLETIVO DE PASSAGEIROS POR ÔNIBUS**, BEM COMO, AUDITORIA DOS DADOS INFORMADOS PELAS EMPRESAS AO MUNICÍPIO DE SÃO JOSÉ DOS CAMPOS.

Modalidade: Concorrência Publica nº 006/SGAF/2019

Processo Interno: 39211/2019

Contrato: 44/2020

Prazo: 18 (dezoito) meses

Início: 21/02/2020

Término: 21/08/2021

Valor do contrato: R\$ 690.000,00 (seiscentos e noventa mil reais).

Termo do Aditivo 1º:

Cláusula Primeira - Fica prorrogado a partir de 22/08/2021 até 22/12/2022 o prazo originalmente fixado. O prazo total do contrato passa a ser de 34 (trinta e quatro) meses.

Cláusula Segunda: – Por força do presente aditivo, o valor do aditamento pelo período de prorrogação é de R\$164.800,00 (cento e sessenta e quatro mil e oitocentos reais), equivalente a 23,88% do valor do contrato original, passando o valor global do contrato a ser de R\$ 854.800,00 (oitocentos e cinquenta e quatro mil e oitocentos reais).



PREFEITURA DE SÃO JOSÉ DOS CAMPOS
SECRETARIA DE GESTÃO ADMINISTRATIVA E FINANÇAS
DEPARTAMENTO DE RECURSOS MATERIAIS

385

Observação: Neste atestado considerar a leitura do memorial descritivo no pretérito, haja vista a disposição abaixo ser cópia fiel dos editais, escritas no tempo presente. O mesmo entendimento deve ser empregado às referências das obrigações do dever de cumprir no texto relacionado, eis que uma vez tratando-se de contrato com execução concluída..

DADOS DA EXECUÇÃO:

Requisitante: SEMOB - Secretaria de Mobilidade Urbana.

| AF | DESCRIÇÃO | UNID | QTDE |
|-----------|--|------|------|
| 1530/2020 | CONTRATAÇÃO DE EMPRESA PARA PRESTACAO DE SERVICOS TECNICOS EM AUDITORIA | SV | 01 |
| 9280/2021 | | SV | 01 |

Equipe Profissional da Contratada

| Profissionais | Registro | Cargo |
|--|---|---|
| Roger Maciel de Oliveira | CRC-RS 071.505-0 OAB/RS 102.443 CNAI N.º 1820 | Gerente do Projeto |
| Wesley Fernandes Tuaf Garcia | CRC/SP 329869/0-8 CNAI N.º 7106 | Diretor de Auditoria |
| Danilo Manzoni | CRA/SP 149138 | Especialista Transporte Público Urbano |
| Guilherme Augusto do Nascimento Amorim | CREA/SP 5070399310 | Especialista Transporte Público Urbano |
| Guilherme José Concci Tremea | CREA/RS 222934 | Especialista Transporte Público Urbano |
| Eliane Tania Resmini | CRC/RS- 059761/0-1 CNAI N.º 1126 | Especialista em Concessão de Serviços Públicos |
| André Henrique de Oliveira Gaspar | CRC/RS N.º 103562/0-6 | Especialista em Concessão de Serviços Públicos |
| Rosangela Pereira Peixoto | CRC/RS 065.932/0-7 CNAI N.º 1763 | Consultora de Projetos de Transporte Público Urbano |
| Lorenzo Luiz Bianchi | CORECON/RS 8653 | Especialista de Viabilidade Econômica |
| Saulo Armos | CRC/RS 037644/0/0 | Especialista de Viabilidade Econômica |
| Eser Helmut Amorim | CRC/SP-307736/0-5 CNAI N.º 6139 | Especialista em Tecnologia |



Períodos de análise

O levantamento de dados e documentos e suas respectivas análises operacionais, administrativas, (Decreto 12525/07), inclusive da Conta Arrecadação e análise de Investimentos (Decreto 12524/07) e demais contas e despesas do sistema e o custo tarifário e aferição de componentes estruturais de custos operacionais deverá considerar os seguintes períodos principais:

- a) Período de janeiro de 2017 a dezembro de 2019;
- b) Período de janeiro de 2008 a dezembro de 2016;
- c) Período de janeiro de 2020 até outubro de 2022.

Atividades previstas

O trabalho de auditoria deverá abranger, sem prejuízo de outras análises que se façam necessárias, avaliações das funções operacional, econômico-financeira, administrativa, Conta Arrecadação, custos e tarifas, com base nos contratos vigentes.

Envolve ainda uma etapa de diagnóstico e análise da situação atual do sistema, de aferição dos componentes estruturais de custos operacionais que servem de base para cálculo da remuneração dos serviços executados e de insumo para medidas a serem propostas. As atividades deverão ser planejadas e, após visitas de reconhecimento da operação, deverá ser apresentada uma agenda detalhada contendo o cronograma de trabalho para aprovação da Secretaria de Mobilidade Urbana.

Função Operacional

Nesta fase deverá ser realizada uma avaliação operacional compreendendo a demanda existente para cada linha do sistema de transporte público coletivo:

- Por tipo de passageiros transportados (pagantes, estudantes, gratuitos e outras categorias objeto de subsidio social de tarifa);
- Por valor da tarifa praticada;
- Por tipo de tarifa.

Devem ainda constar no levantamento operacional do sistema, sem prejuízo a demais informações que se façam necessárias, no mínimo, os seguintes itens:

- i. Frota efetivamente em operação para 3 faixas horárias: pico manhã, entre pico (almoço) e pico tarde;
- ii. Número de viagens realizadas por linha e por faixa horária;
- iii. Regularidade e frequência das viagens por linha e por faixa horária;
- iv. Ocupação média, mínima e máxima dos veículos por linha e por faixa horária;
- v. Tempo médio de espera por linha e por faixa horária;
- vi. Número de quilômetros rodados por linha e por faixa horária;
- vii. Compatibilidade entre a frequência de partidas efetiva e a frequência definida contratualmente;
- viii. Outros dados julgados necessários para a efetiva avaliação dos serviços.

Função Econômico-financeira do contrato de concessão.



PREFEITURA DE SÃO JOSÉ DOS CAMPOS
SECRETARIA DE GESTÃO ADMINISTRATIVA E FINANÇAS
DEPARTAMENTO DE RECURSOS MATERIAIS

387

A contratada deverá apresentar em detalhes toda a metodologia utilizada na obtenção dos custos unitários, apropriação de valores e demais esclarecimentos necessários para o entendimento dos valores apresentados. A análise econômico-financeira deverá, sem prejuízo das demais avaliações que se façam necessárias, considerar os seguintes fatores abaixo descritos.

Custos operacionais

A avaliação dos custos operacionais deverá compreender a aferição de todos os itens de custos componentes da planilha de cálculo tarifário constante nos contratos vigentes, em especial, variação de combustível, variação de pessoal e de inflação, variação de quilometragem (frota) e insumos de produção. Deve indicar ainda:

- i. Consumo de combustível por quilometro rodado por estimativa (sem pesquisa especificada);
- ii. Vida útil do material rodante (pneus, recapagem e outros);
- iii. Peças e acessórios e outras despesas de manutenção;
- iv. Mão de obra (e encargos sociais) direta e indireta;
- v. Capital e veículos (valor contábil atual após conciliação com o cadastramento físico real);
- vi. Capital de instalações (valor contábil atual após conciliação com o cadastramento físico real);
- vii. Capital de equipamentos (valor contábil atual após conciliação com cadastramento físico real);
- viii. Despesas administrativas (verificação detalhada dos componentes deste item);
- ix. Custo de quilômetros "mortos" (quilômetros necessários para se deslocar da garagem ao ponto de início da viagem, sem passageiros);
- x. Outros componentes da estrutura de custos operacionais que compõem os custos reais da tarifa.

Os dados de custos da mão de obra devem decompor salários de encargos sociais e os salários diretos dos salários indiretos explicitamente.

Os pagamentos de encargos precisam ser auditados a partir da Relação Anual de Informações Sociais (RAIS).

Os critérios de divisão entre mão de obra direta e indireta também precisa ser devidamente justificado no relatório a ser apresentado pela contratada.

Na verificação dos investimentos, a compra e venda de ativos desde o início da vigência dos contratos, quando houver, devem ser levantados, indicando ainda se houve ou não aporte financeiro de bancos ou agências de fomento público, o percentual aportado e as taxas e prazos de financiamento e de carência.

Para obter esses dados a empresa precisa realizar seleção aleatória de notas fiscais a serem fornecidas pelas empresas de forma a montar uma amostra com poder suficiente para que se realize uma medida com 95% de nível de confiança para cada empresa.

A auditoria necessita apresentar um apêndice metodológico comprovando que a amostra tem tal poder.



PREFEITURA DE SÃO JOSÉ DOS CAMPOS
SECRETARIA DE GESTÃO ADMINISTRATIVA E FINANÇAS
DEPARTAMENTO DE RECURSOS MATERIAIS

388

Para os bens imóveis, além do valor venal, deverá ser apresentado um estudo do valor de mercado do metro quadrado no local.

Para o caso em que a sede administrativa se encontre no mesmo lote em que se encontra a garagem, será preciso definir um critério de alocação dos valores e a apresentação dos dados decompostos por garagem e por área administrativa.

Caso uma ou mais empresas concessionárias estejam envolvidas em outras atividades ou no fornecimento de serviços de transporte em outras cidades cabe à auditoria contratada separar os custos diretamente aplicáveis ao fornecimento do serviço em São José dos Campos, deixando claro o critério de alocação de custos.

Segue abaixo uma proposta de divisão dos custos que pode ser adaptada pela auditoria contratada em função das peculiaridades locais:

| ITEM | CUSTO |
|------|--------------------|
| A | Combustível |
| B | Lubrificante |
| C | Rodagem |
| D | Peças e Acessórios |

| | |
|-----|--|
| I | Custo Variável sem Impostos (A+B+C+D) |
| E1 | Salários, encargos e benefícios dos motoristas |
| E2 | Salários, encargos e benefícios de cobradores |
| E3 | Salários, encargos e benefícios de fiscais |
| E4 | Salários, encargos e benefícios de pessoal de manutenção |
| F | Salários, encargos e benefícios de pessoal administrativo |
| G1 | Aluguéis – Garagens |
| G2 | Aluguéis - Sede Administrativa |
| G3 | Aluguel de Frota |
| G4 | Despesas financeiras com empréstimos de bancos e/ou agências públicas |
| G5 | Despesas financeiras com empréstimos de bancos e/ou agências privadas |
| H1 | Depreciação – Veículos |
| H2 | Depreciação – Outros (AVLs, validadores, equipamentos e instalações) |
| I | Outras Despesas Administrativas |
| J | Legalização Veículos (Seguro, Licenciamento, IPVA, etc) |
| K | Outros custos trabalhistas incluindo rescisão e custos sindicais |
| II | Custo Fixo sem Impostos (E1+ E2+ E3+ E4 + F+ G1 + G2 + G3+ G4 + G5 + H1+ H2+ I+J+K) |
| III | Custo Total sem Impostos (I+II) |



PREFEITURA DE SÃO JOSÉ DOS CAMPOS
SECRETARIA DE GESTÃO ADMINISTRATIVA E FINANÇAS
DEPARTAMENTO DE RECURSOS MATERIAIS

389

| | |
|----|--|
| L1 | ISS/IPTU/COFINS/PIS/IRPJ |
| L2 | Outros Impostos e taxas incluindo multas e atrasados |
| IV | Custo Total (III + L1+ L2) |

Manutenção

A avaliação da manutenção compreenderá, no mínimo:

- i. Condições de instalações da área de manutenção;
- ii. Levantamento dos equipamentos existentes, avaliação das condições físicas e análise da adequação dos mesmos em função das necessidades reais de manutenção da frota;
- iii. Serviços de manutenção executados pela própria empresa em comparação com serviços de terceiros;
- iv. Qualidade e especialização de mão de obra de manutenção própria;
- v. Política de manutenção e instrumentos gerenciais de controle da manutenção (índice de quebra por quilometro, cadastro de equipamentos, plano de manutenção preventiva em comparação com a corretiva, etc.);
- vi. Avaliação física da frota por tipo de serviço, que deverá ser por tipo de veículo (Midi, convencional, padron, convencional alongado e articulado) e por vias que trafegam, como via rural e urbana;
- vii. Avaliação física da frota de veículos auxiliares (Frota reserva);
- viii. Almojarifado e recuperação de peças e equipamentos (administração de materiais e controles existentes);
- ix. Outros levantamentos necessários para melhor avaliação da manutenção.

Função Contábil dos contratos de concessão.

A avaliação contábil dos contratos de concessão atuais vigentes deve envolver, no mínimo, as seguintes ações:

- i. Verificação, mensuração e análise dos custos e das receitas recebidas, dos investimentos realizados e dos lucros aferidos, individualmente e desde o início de cada contrato;
- ii. Compatibilização entre os dados de receita declarada na fase de licitação *versus* a estimada a partir dos dados de bilhetagem a serem fornecidos pela Prefeitura de São José dos Campos;
- iii. Apuração do resultado econômico-financeiro dos contratos de concessão em vigor, incluindo:
 - a) Estimativa de taxa interna de retorno implícita em cada contrato;
 - b) Fluxos de caixa estimados do empreendimento para cada contrato;
 - c) Estimativa de fluxo de caixa realizado, considerando os preços de mercado, a estrutura de capital e de financiamento do setor;
 - d) Análise detalhada dos estudos e fluxos de caixa projetados e apresentados



PREFEITURA DE SÃO JOSÉ DOS CAMPOS
SECRETARIA DE GESTÃO ADMINISTRATIVA E FINANÇAS
DEPARTAMENTO DE RECURSOS MATERIAIS

390

ao Poder Concedente;

e) Avaliação dos serviços prestados incorporando a verificação das receitas e despesas do serviço de transporte e identificando os elementos que contribuíram para as variações observadas (integrações, gratuidade, aumento dos custos dos serviços, reajuste tarifário, etc).

I. Em relação à estimativa da Taxa Interna de Retorno (TIR), será preciso averiguar a que está implícita em cada Contrato de Concessão dos serviços de transporte público coletivo vigente, a partir dos estudos técnicos e fluxos de caixa apresentados por cada uma das empresas nos processos licitatórios que deram origem aos contratos em vigor e que nortearam a definição dos valores de remuneração ofertados pelas empresas em suas respectivas propostas comerciais.

II. No que tange à elaboração do fluxo de caixa estimado, para cada concessionário contratado será necessário apurar os dados de receita e despesa e as estimativas sobre os investimentos apurados nas etapas anteriores, indicando as respectivas Taxas Internas de Retorno (TIR) dos empreendimentos. Todos os elementos que compõem os referidos fluxos devem ser detalhados.

III. Além disso, realizar a verificação da necessidade real de estoque de caixa para viabilizar a operação diária das empresas e o custo de carregamento desse estoque, se houver.

IV. A revisão dos procedimentos contábeis das empresas deverá, preferencialmente, ocorrer por meio de testes amostrais de verificação, que deverão abarcar ao menos os seguintes elementos:

a) Indagação sobre as práticas contábeis adotadas pela(s) entidade(s) na elaboração de suas demonstrações e informações financeiras;

b) Indagação sobre a conciliação dos registros contábeis com os registros auxiliares (duplicatas a receber, estoques, imobilizado, fornecedores, etc);

c) Entendimento do processo de apropriação das receitas, despesas e custos, bem como dos critérios de contagem física e de valorização dos estoques;

d) Análise dos procedimentos adotados para definição e revisão da estimativa do prazo de vida útil e do valor residual não depreciável dos ativos imobilizados;

e) Revisão analítica sobre os saldos das demonstrações financeiras, com objetivo de entender as justificativas para as variações mais significativas dos saldos.

V. As revisões dos balancetes semestrais e demonstrações contábeis das empresas concessionárias deve avaliar se os registros estão de acordo com os princípios e práticas contábeis vigentes e se os referidos relatórios financeiros refletem a situação econômico-financeira das empresas e seus resultados, relativos aos períodos descritos no item 4 deste Termo de Referência.

Função Administrativa

I. A análise da função administrativa deverá contemplar, no mínimo:

a) Avaliação da estrutura organizacional real existente quanto à eficiência



PREFEITURA DE SÃO JOSÉ DOS CAMPOS
SECRETARIA DE GESTÃO ADMINISTRATIVA E FINANÇAS
DEPARTAMENTO DE RECURSOS MATERIAIS

391

e comparação com a proposta no edital;

- b) Composição do quadro funcional com a relação de funcionários das empresas e funções, dimensionamento, qualificação, etc.;
- c) Estrutura atual de salários e forma de remuneração (valor da folha de pagamento, benefícios concedidos diretos e indiretos, etc.);
- d) Sistema de comunicação interna formal e informal;
- e) Política de administração de recursos humanos (treinamentos e condições de trabalho, critérios de seleção, rotatividade, etc.);
- f) Instalações administrativas, qualidade das instalações, layout, etc.;
- g) Controle administrativo da operação;
- h) Escala de pessoal de operação e manutenção;
- i) Fiscalização;
- j) Controle de faltas, substituição, etc.;
- k) Jornada de trabalho, turnos, horas consecutivas de trabalho, número de horas, horas extras.
- l) Análise do atendimento ao Usuário:
- m) Avaliar a existência e a qualidade dos serviços de atendimento de solicitações e reclamações;
- n) Qualidade do atendimento - indicador de satisfação do usuário com a prestação dos serviços de transporte.
- o) Análise de segurança:
- p) Avaliar as condições de segurança dos usuários e não usuários do serviço de transporte considerando o índice de acidentes de veículos da empresa;
- q) Quantidade de acidentes de trânsito, acidentes com óbitos e vias com maior incidência de acidentes.
- r) Outros levantamentos necessários à avaliação da função administrativa das empresas.

Conta Arrecadação

I. A existência da Conta Arrecadação está prevista no Decreto Municipal nº 12.524/2007, e trata da arrecadação dos valores relativos à venda antecipada de produtos tarifários do serviço de transporte público coletivo do Município de São José dos Campos.

II. Conforme definido na norma indicada, na Conta Arrecadação deve ser mantido o saldo diário decorrente da diferença entre o valor da venda antecipada dos produtos tarifários aos usuários e os valores correspondentes ao uso do serviço efetivamente prestado pelas concessionárias.

III. Sendo assim, a avaliação da conta arrecadação deverá:

- a) Apurar e analisar o valor total de créditos vendidos pelas concessionárias através do Consórcio 123, de modo a apurar o valor de créditos vendidos mensalmente e com fechamento anual e total referente a cada um dos períodos descritos no item 4 deste Termo de Referência;
- b) Apurar e analisar os valores repassados às concessionárias mensalmente,



PREFEITURA DE SÃO JOSÉ DOS CAMPOS
SECRETARIA DE GESTÃO ADMINISTRATIVA E FINANÇAS
DEPARTAMENTO DE RECURSOS MATERIAIS

392

anualmente e o total referente a cada um dos períodos descritos no item 4 deste Termo de Referência;

c) Apurar e analisar os valores repassados ao Consórcio 123 mensalmente, anualmente e o total referente a cada um dos períodos descritos no item 4 deste Termo de Referência;

d) Verificar a conformidade das análises de que tratam os itens “i” ao “iii” com o Decreto nº 12.524/07 e com os Contratos de Concessão;

e) Verificar, junto ao Consórcio 123, a existência de saldos de créditos vendidos anteriormente aos atuais contratos de Concessão e seu adequado processamento, bem como a correspondente indenização administrativa em favor das concessionárias após o início dos contratos atualmente em vigor, em conformidade com informações a serem fornecidas pela contratante.

IV. Ao final da análise deverá ser informado, em relatório pela auditoria, se há regularidade na Conta Arrecadação, devendo ser apontadas as irregularidades eventualmente constatadas, com indicação dos respectivos e eventuais valores verificados, de modo a ser constatado se os valores de saldo da Conta Arrecadação estão em conformidade com o saldo de créditos no Sistema de Bilhetagem, incluindo a análise de eventuais investimentos e aplicações financeiras destes saldos, bem como apuração de seus resultados.

Produtos

I. A consultoria deverá entregar relatórios analíticos relativos aos períodos descritos no Item 4 deste Termo de Referência, contendo todas as informações, registros e demonstrações das empresas concessionárias.

II. Serão, no mínimo, os seguintes Relatórios relativos às atividades previstas no item 5 e aos períodos de análise descritos no item 4 deste Termo de Referência:

| ATIVIDADE | PERÍODO | | |
|------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|---|
| | Janeiro 2017 a Dezembro 2019 | Janeiro 2008 a dezembro 2016 | Janeiro 2020 ao final da concessão |
| Análise Operacional | R1 | R2 | R3 |
| Análise econômico-financeira | R1 | R2 | R3 |
| Análise Contábil | R1 | R2 | R3 |
| Análise Administrativa | R1 | R2 | R3 |
| Análise da Conta Arrecadação | R1 | R2 | R3 |

III. Os Relatórios podem ser divididos em tomos para facilitar o entendimento dos assuntos tratados.

IV. Além dos Relatórios acima descritos, esperam-se também como produtos a serem



PREFEITURA DE SÃO JOSÉ DOS CAMPOS
SECRETARIA DE GESTÃO ADMINISTRATIVA E FINANÇAS
DEPARTAMENTO DE RECURSOS MATERIAIS

393

entregues:

- a) Relatório de análise e resultados da auditoria, com recomendações destinadas a orientar a adoção de medidas práticas para a correção de critérios e métodos de ações e gerenciamento dos serviços de transporte e cálculos tarifários;
- b) Apresentação de um modelo de Plano de Contas a ser adotado nas próximas licitações;
- c) Relatório de análise e resultados da auditoria, com recomendações destinadas a orientar a adoção de medidas práticas para a correção de critérios e métodos de ações e gerenciamento da Conta Arrecadação.
- d) Relatório de análise e resultados da auditoria de cada um dos contratos a ser apresentado somente na hipótese de ser identificado desequilíbrio na equação econômico-financeira de cada contrato que deverá, tomando por parâmetro o histórico apurado, indicar o tempo necessário para que cada contrato seja recomposto, se mantidas as operações com as atuais concessionárias, sem prejuízo da proposta de medidas que entenda necessárias para o reequilíbrio e melhor manutenção do equilíbrio do sistema.

V. A Secretaria de Mobilidade Urbana indicará equipe própria que auxiliará a empresa de auditoria na obtenção dos documentos necessários ao desenvolvimento dos trabalhos junto às empresas.

VI. Os relatórios das análises contábeis devem ser acompanhados do Manual de Contas onde serão apresentadas as normas, os procedimentos, as instruções gerais e as instruções contábeis a serem utilizadas para o registro das operações realizadas pelas operadoras, de modo a minimizar os riscos de diferentes interpretações para a alocação dos registros em contas específicas.

VII. Caso a Contratada entenda que há necessidade de diferenciação dos procedimentos contábeis ou do elenco de contas a ser adotado pelas concessionárias, essa diferenciação deve ser apresentada no Manual de Contas de modo claro, com todas as explicações necessárias para seu total entendimento.

Prazos da Execução dos Trabalhos

I. Os trabalhos serão executados em um **prazo de 18 (dezoito) meses**, conforme o **Cronograma de Atividades**, ANEXO ÚNICO DO CONTRATO, a contar do recebimento da Ordem de Serviço.

II. Devido ao processo de encerramento dos contratos vigentes, antes de findarem os prazos fixados, e desde que formalizado e acordado, a Prefeitura Municipal de São José dos Campos poderá solicitar que os prazos acima fixados sejam prorrogados para finalização das atividades objeto deste Termo de Referência.

III. Na hipótese de encerramento total dos contratos de concessão do sistema de transporte público vigentes, a contratada deverá realizar auditoria referente aos novos contratos de concessão, nos moldes do descrito neste Termo de Referência, até o término do prazo estipulado no cronograma acima.



PREFEITURA DE SÃO JOSÉ DOS CAMPOS
SECRETARIA DE GESTÃO ADMINISTRATIVA E FINANÇAS
DEPARTAMENTO DE RECURSOS MATERIAIS

394

| CRONOGRAMA DE ATIVIDADES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------------|--|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| CRONOGRAMA | | MÊS 1 | MÊS 2 | MÊS 3 | MÊS 4 | MÊS 5 | MÊS 6 | MÊS 7 | MÊS 8 | MÊS 9 | MÊS 10 | MÊS 11 | MÊS 12 | MÊS 13 | MÊS 14 | MÊS 15 | MÊS 16 | MÊS 17 | MÊS 18 |
| ETAPAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | Análise Operacional | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Janeiro 2017 à Dezembro 2019 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | janeiro 2008 à Dezembro 2016 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Janeiro 2020 ao final da Concessão | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2 | Análise econômico-financeira | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Janeiro 2017 à Dezembro 2019 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | janeiro 2008 à Dezembro 2016 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Janeiro 2020 ao final da Concessão | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 | Análise Contábil | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Janeiro 2017 à Dezembro 2019 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | janeiro 2008 à Dezembro 2016 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Janeiro 2020 ao final da Concessão | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4 | Análise Administrativa | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Janeiro 2017 à Dezembro 2019 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | janeiro 2008 à Dezembro 2016 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Janeiro 2020 ao final da Concessão | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5 | Análise da Conta Arrecadação | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Janeiro 2017 à Dezembro 2019 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | janeiro 2008 à Dezembro 2016 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Janeiro 2020 ao final da Concessão | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6 | Relatórios de Apoio às Proximas licitações | | | | | | | | | | | | | | | | | | |



**PREFEITURA DE SÃO JOSÉ DOS CAMPOS
SECRETARIA DE GESTÃO ADMINISTRATIVA E FINANÇAS
DEPARTAMENTO DE RECURSOS MATERIAIS**

395

DECLARAÇÃO DE SATISFAÇÃO COM A QUALIDADE DOS SERVIÇOS

A Contratante **PREFEITURA DE SÃO JOSÉ DOS CAMPOS** atesta, para todos os fins, que os serviços prestados pela Contratada **MACIEL CONSULTORES S/S LTDA**, foram cumpridos dentro das normas, condições e prazos, atendendo plena e satisfatoriamente aos índices de disponibilidade estabelecidos no Contrato nº 44/2020.

SÃO JOSÉ DOS CAMPOS, 18 DE OUTUBRO DE 2023.

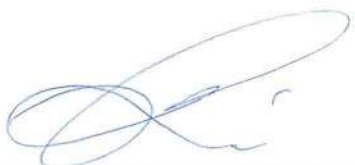
ESTE ATESTADO DE CAPACIDADE TÉCNICA IMPRESSO EM 12 (DOZE) LAUDAS SOMENTE NO ANVERSO.

RESPONSÁVEIS TÉCNICOS PELA CONTRATANTE – PREFEITURA DE SÃO JOSÉ DOS CAMPOS – SP.
SEMOB/DEPARTAMENTO DE GESTÃO DE PROJETOS ESPECIAIS



Raimundo Alcântara de Souza
Agente Fiscal – Matr.: 289506
Depto. de Projetos Especiais/SEMOB

RESPONSÁVEIS PELA ELABORAÇÃO E EMISSÃO DESTE ATESTADO – DEPARTAMENTO DE RECURSOS MATERIAIS / SECRETARIA DE GESTÃO ADMINISTRATIVA E FINANÇAS.



José Cláudio Marcondes Paiva
Diretor
Departamento de Recursos Materiais



Ricardo Simão
Chefe
Departamento de Recursos Materiais