

ATESTADO

A **SERCOMTEL S/A – TELECOMUNICAÇÕES**, sociedade anônima de economia mista e Capital Fechado, com sede em Londrina-PR, à Rua Professor João Cândido, nº 555, centro, registrada no CNPJ sob o número 01.371.416/0001-89, declara para fins de licitações públicas e inscrições cadastrais que a empresa **BEZ Auditores Independentes S/S**, com sede em Maringá – PR à Rua Néo Alves Martins, 2.789, sala 801, centro, registrada no CNPJ sob o número 03.559.971/0001-64, prestou, adequadamente, nas condições de nosso contrato, serviços profissionais de auditoria independente relacionados ao exame das demonstrações contábeis individuais e consolidadas, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, regidas pela Lei nº 6.404/76 e atualizações posteriores e pelos Pronunciamentos Contábeis emitidos pelo CPC – Comitê de Pronunciamentos Contábeis e, ainda, de acordo com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS), emitidas pelo International Accounting Standards Board – IASB, relativas aos exercícios sociais de 2014, 2015, 2106, 2017 e 2018.

A **SERCOMTEL S/A – TELECOMUNICAÇÕES** explora sob regime de concessão da União Federal, serviços públicos de telecomunicações, mediante contrato de concessão do Serviço Telefônico Fixo Comutado, atividade vinculada, regulamentada e fiscalizada pela Agência Nacional de Telecomunicações – ANATEL.

Como parte dos trabalhos, foram prestados, ainda, serviços de auditoria e consultoria para revisão das atividades relacionadas a área fiscal e tributária, de acordo com as normas, instruções e portarias da Secretaria da Receita Federal, bem como, dos controles internos, rotinas e procedimentos, principalmente, em relação a:

- Compras:** formalização dos processos de compras compreendendo a solicitação de orçamentos, definição das modalidades de licitação (Convite, Tomada de Preços ou Concorrência), análise dos documentos correspondentes à luz da Lei nº 8.666/93 e alterações posteriores, confronto dos valores e quantidades constantes no contrato com os constantes nas notas fiscais de compras, inclusive a entrada nos estoques, quando aplicável e a alimentação dos valores devidos no contas a pagar;
- Faturamento:** Formalização dos preços a serem praticados na venda de serviços e produtos, confronto dos valores praticados com os constantes nas tabelas de preços, análise da documentação utilizada como suporte até o efetivo recebimento dos valores;
- Recursos Humanos:** Folha de Pagamento, envolvendo análise da documentação suporte utilizada para contratação, cálculo dos proventos e descontos à luz da legislação vigente, assim como cumprimento de obrigações legais e acessórias e recolhimento dos encargos sociais correspondentes.

CRCPR Arquivado no CRCPR sob o n.º 1786
Com eficácia tão somente às atividades privativas do profissional contábil.
Nos termos da Lei n.º 8666/93, com redação dada pela Lei n.º 8883/94.
Curitiba, 04/02/2019

WLMIR CORREA DOS SANTOS
Assessor I. DE REGISTRO I

Divisão de Registro

- d) **Financeiro:** Controles de caixa e bancos, conciliação bancária, controle de contas a receber e recebimentos, controle de contas a pagar (fornecedores) e pagamentos e aplicações financeiras;

Entendemos que os exames / trabalhos realizados foram desenvolvidos de acordo com as normas de auditoria vigentes no país, inclusive, de acordo com a NBC TA 200 (R1) – Objetivos Gerais do Auditor Independente e a Condução da Auditoria em Conformidade com as Normas de Auditoria, sendo que como resultado dos mesmos recebemos, além dos relatórios formais de auditoria sobre a revisão das demonstrações contábeis individuais e consolidadas, relatório sobre as informações trimestrais levantadas nos referidos exercícios, relatórios contendo comentários sobre a avaliação dos controles internos e procedimentos contábeis, administrativos e operacionais. Além disso, quando requerida, fomos também adequadamente assessorados em matérias contábil, societária, legal e fiscal, inclusive no que se refere à aspectos vinculados diretamente ao nosso ramo de atuação previstos em legislação específica.

Informamos ainda, que em 31 de dezembro de 2018 apresentávamos as seguintes informações:

Quantidade de empregados: 470

Ativo Total: R\$ 282.200 mil

Receita Operacional Bruta: R\$ 220.650 mil

Com relação aos trabalhos de auditoria executados, declaramos que os mesmos foram efetuados pelos seguintes profissionais: **Valdemir Bez, Marco Antônio Harger Luckmann, Izac Busato, Paulo de Souza, Roberto Ferreira, Andrey Marlon Bueno dos Santos, Patricia Catheryne Canabarro Barrios e Huelter Antonio Romani.**

Londrina - PR, 01 de fevereiro de 2019

Sérgio Paludetto Reche
Contador - CRC PR-041464/O-4
Sercomtel S.A. - Telecomunicações



Arquivado no CRCPR sob o n.º 1706
Com eficácia tão somente às atividades privativas do profissional contábil.
Nos termos da Lei n.º 8666/93, com redação dada pela Lei n.º 8883/94.
Curitiba, 04/02/2019

Divisão de Registro

VALMIR CORREA DOS SANTOS
ASSIST. DE REGISTRO I