

ATESTADO

A companhia Iguaçu Distribuidora de Energia Elétrica Ltda. atesta para os devidos fins o seguinte:

DADOS DA EMPRESA ATESTANTE						
NOME: Iguaçu Distribuidora de Energia Elétrica Ltda.						
CNPJ: 83.855.973/0001-30						
DADOS ECONÔMICO-FINANCEIROS DOS ANOS AUDITADOS - Em R\$ mil						
	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2014
Total de ativos	96.138	96.138	84.598	72.852	74.453	54.772
Patrimônio líquido	10.371	10.371	9.125	6.819	7.285	7.542
Capital social	6.388	6.388	6.388	5.888	5.888	5.888
Receita	127.117	127.117	113.231	111.912	114.700	78.625

DADOS DO SERVIÇO PRESTADO	
NOME DA EMPRESA QUE PRESTOU O SERVIÇO	TATICCA Auditores Independentes S.S.
CNPJ DA EMPRESA	CNPJ nº 20.840.718/0001-01
ENDEREÇO DA EMPRESA	Rua Dr. Geraldo Campos Moreira, 375 - Bairro Brooklin Novo - São Paulo - São Paulo - CEP 04571-020
QUANTIDADE DE HORAS ENVOLVIDAS	6.230 horas, sendo 400 horas de auditoria de P&D/PEE
DESCRIÇÃO DETALHADA DO OBJETO/ATIVIDADES DESENVOLVIDAS:	
<p>1. Auditoria das Demonstrações Contábeis Societárias formatadas com base nas práticas contábeis adotadas no Brasil, incluindo nas normas do Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC, do Conselho Federal de Contabilidade – CFC, da Comissão de Valores Mobiliários – CVM, Agência Nacional de Energia Elétrica – ANEEL e nos pronunciamentos do Instituto dos Auditores Independentes do Brasil – IBRACON, bem como, de acordo com as Normas Internacionais de Contabilidade (IFRS), emitidas pelo International Accounting Standards Board – IASB, do exercício findo em 31 de dezembro de 2019, 2018, 2017, 2016, 2015 e 2014.</p> <p>2. Auditoria das Demonstrações Contábeis Regulatórias do exercício findo em 31 de dezembro de 2019, 2018, 2017, 2016 e 2015, formatadas com base nas práticas contábeis do Manual de Contabilidade do Setor Elétrico e pelos normativos e disposições estabelecidas pela Agência Nacional de Energia Elétrica – ANEEL, incluindo o Manual de Controle Patrimonial do Setor Elétrico.</p> <p>3. Revisão dos procedimentos contábeis, fiscais e tributários (imposto de renda, contribuição social, ISS, PIS, COFINS e ICMS). A empresa é tributada com base no lucro real, do exercício findo em 31 de dezembro de 2019, 2018, 2017, 2016, 2015 e 2014.</p> <p>4. Revisão dos controles gerais dos sistemas de informação computadorizados, incluindo avaliação de controles de acessos, controles de modificações dos sistemas e testes de controles eletrônicos (automatizados), do exercício findo em 31 de dezembro de 2019, 2018, 2017, 2016, 2015 e 2014.</p> <p>5. Avaliação dos controles internos e riscos envolvidos, com destaques aos controles, procedimentos contábeis, conciliações contábeis de: 1) ativo imobilizado; 2) caixa e aplicações financeiras; 3) empréstimos e financiamentos; 4) fornecedores/constas a pagar; 5) salários e obrigações sociais; 6) ativo intangível; 7) impostos a recuperar e a pagar; 8) provisões e contingências. Mapeamento de processos com foco em avaliação, construção, implementação de controles internos, alinhados aos conceitos e melhores práticas do COSO e da Lei Sarbanes Oxley – SOX, a avaliação com foco em assessorar na busca da eficiência operacional utilizando metodologia de modelagem de processo reconhecidas internacionalmente como melhores práticas aplicáveis, em linha com o Business Process Model and Notation – BPMN, bem como, realização de testes de controles internos, do exercício findo em 31 de dezembro de 2019, 2018, 2017, 2016, 2015 e 2014.</p>	

6. Auditoria do Relatório de Controle Patrimonial (RCP) de 2014, 2015, 2016, 2017, 2018 e 2019, conforme requerido pelas normas da ANEEL, através de legislação específica.
7. Auditoria de CVA de 2014, conforme procedimentos estabelecidos pela ANEEL e relatório pelo IBRACON/CFC.
8. Auditoria de Projetos e Programas de Pesquisa & Desenvolvimento e de Projetos e Programas de Eficiência Energética (auditoria de P&D/PEE), conforme Resolução ANEEL nº 618/2014, dos ciclos de 2010 a 2014 (executados em 2014 e 2015).
9. Auditoria de Projetos e Programas de Pesquisa & Desenvolvimento e de Projetos e Programas de Eficiência Energética (auditoria de P&D/PEE) de ciclos de 2015, 2016, 2017, 2018 e de 2019, conforme procedimentos estabelecidos pela ANEEL e relatório pelo IBRACON/CFC.
10. Suporte técnico contábil-regulatório sobre a aplicação da legislação e da regulamentação do Setor de Energia Elétrica.
11. Prestação de serviços de auditoria independente de asseguarção limitada, sobre as informações divulgadas no Relatório Anual de Sustentabilidade, no ano de 2015, 2016, 2017, 2018 e de 2019, elaborado com base no modelo da Global Reporting Initiative – GRI, na versão G4, incluindo tanto indicadores quantitativos quanto qualitativos, com base na NBC TO 3000 e ISAE 3000.

EQUIPE DA TATICCA AUDITORES INDEPENDENTES S.S. ENVOLVIDA NOS SERVIÇOS:

Nome do profissional	
Aderbal Alfonso Hoppe – CRC 1SC020036/O-8-T-SP	Celso Roberto Hinkeldey – CRC 1SC019816/O-6
Leopold Koenig – CRC 1SC023681/O-0	Alison Waltrick –CRC 1PR 061.295/O-7
Ricardo Massera – CRC 1PR066333/O-2	João Ricardo Lopes Azevedo – CRC 1PR 058383/O-0
Iana de Oliveira Leite – CRC 1MG092959/O-0	Adriano de Alcantara – CRC 1SC021913/O-7-T-PR
Marli da Costa Moreira – CRC 1SP 233542/O-1	Eduardo Ferreira dos Santos – CRC 1SP284498
Jéssica Coladello – CRC 1SP 329607/O-4	Luiz Olavo Costa Siqueira – CRC 1DF027893/O-1
Mariano Alves dos Santos – CRC 1RS99.465	Ricardo Schmidt – CRC 1RS045160/O
Cleber Domingos da Silva – CRC 1SC 031654/O	Juan Blas Cabanas Senziani – CRC 1SP216840/O-0
Vanessa Gonçalves de Araujo Silva – CRC 1SP 261260	Fernando José Boera – CRC 1SC 041921/O
Lincoln de Jesus Peres – CRC 1SP 259799	Marlon da Costa Borges – CRC 1AP 000904/O-5
Luiz Fernando Silva Soares – CRC 1RS 33.964	Jefferson Dornelles Ramos – CRC 1RS 98.979
Valeria Oliveira dos Santos – CRC 1SP253976/O-9	Luis Carlos de Souza – CRC 1SC021585/O-4
Carlos Alberto dos Santos – CRC 1RS69.366	Felipe Toledo Santos – CRC 1RS 100.442
André Luis de Moura Pires – CRC 1SP255.386	Analu Barbosa Improta – CRC 1RJ 125629/O

Declaramos que esta concessionária de distribuição de energia elétrica é uma sociedade de responsabilidade limitada, na forma jurídica de direito privado e atua na distribuição de energia elétrica, tributada com base no lucro real. Os serviços foram prestados de forma adequada.

Xanxerê, 29 de Junho de 2020.

WAGNER LUIZ
TELES:60747676968

Assinado de forma digital por
WAGNER LUIZ TELES:60747676968
Dados: 2020.06.29 14:16:31 -03'00'

Nome: Wagner Luiz Teles

Cargo: Contador

E-mail: wagner.teles@ienergia.com.br

Telefone: (49) 3441-6300-Ramal 2040 e cel.: (49) 9 9109 4151

Endereço: Rua Dr. José de Miranda Ramos, 51 - Centro - Xanxerê - Santa

IGUAÇU DISTRIBUIDORA DE ENERGIA ELÉTRICA LTDA

Rua Pedroso Alvarenga, 1221 – 6º Andar - São Paulo SP – 04531-012 - Fone: (11) 3066-2410 – Fax: (11) 3066-2755

Rua Dr. José de Miranda Ramos, 51 - Xanxerê - SC - 89820-000 - Fone: (49) 3441-6300 - Fax: (49) 3441-6301

www.ienergia.com.br

ARQUIVADO NO CRC/SC NOS TERMOS DA LEI
Nº 8.866/93 COM REDAÇÃO DADA PELA LEI
Nº 8.883/94

DE 20 DE JUNHO DE 2020

Edevalde Mecca
CRC-SC - Del. Chapecó
Aux. Administrativo

CRC/SC

**TELEBRAS****TELECOMUNICAÇÕES BRASILEIRAS S.A.**
Gerência Fiscal e de Controle**ATESTADO**

A companhia Telecomunicações Brasileiras S.A. – Telebras atesta para os devidos fins o seguinte:

DADOS DA EMPRESA ATESTANTE					
NOME	Telecomunicações Brasileiras S.A. – Telebras				
CNPJ	00.336.701/0001-04				
ENDEREÇO	Setor Comercial Sul – SCS – Quadra 9 – Bloco B – Salas 301 a 305 – Brasília (DF) – CEP: 70.308-200 (Edifício Parque Cidade Corporate – Torre B)				
DADOS ECONÔMICO-FINANCEIROS DOS PERÍODOS AUDITADOS	<i>Em R\$ mil</i>				
		31/12/2017	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2014
	TOTAL DE ATIVOS	3.425.226	3.059.928	2.554.529	1.833.542
	CAPITAL SOCIAL	1.594.667	263.145	263.145	263.145
	RECEITA LÍQUIDA	73.293	56.054	45.092	146.611
DADOS DO PRESTADOR DOS SERVIÇOS					
NOME DA EMPRESA QUE PRESTOU O SERVIÇO	TATICCA Auditores Independentes S.S. (antiga NK Auditores Independentes S.S.)				
CNPJ DA EMPRESA	CNPJ nº 20.840.718/0001-01				
ENDEREÇO DA EMPRESA	Av. 9 de Julho, 5966 - 2o. andar - sala 21 - Jardim Paulista, CEP 011406-200 - São Paulo – SP				
OBJETO DO TRABALHO					
<p>Contratação dos Serviços Técnicos Especializados em Auditoria Independente das Demonstrações Contábeis pelo período de 12(doze) meses formalizada por meio do contrato 57/2017/2400</p> <p>a) Auditoria das Demonstrações Contábeis, referente ao exercício social de 2017 a ser enviada à Comissão de Valores Mobiliários – CVM –, à Bolsa de Valores – BM&F/BOVESPA –, à Diretoria, ao Conselho de Administração, ao Conselho Fiscal e à Assembleia Geral da TELEBRAS;</p> <p>b) Avaliação das Demonstrações Contábeis intermediárias trimestrais – ITR –, referentes aos trimestres de 2017 a ser enviado à Comissão de Valores Mobiliários – CVM – e à Bolsa de Valores – BM&F/BOVESPA;</p> <p>c) Avaliação e auditoria dos controles internos da TELEBRAS S.A. com emissão de relatório final o exercício financeiro de 2017, bem como sobre o período das revisões trimestrais evidenciando os riscos detectados e propostas de ações de melhorias para sua mitigação;</p> <p>d) Revisão trimestral dos procedimentos fiscais e tributários, das esferas Federal Estadual e Municipal, referentes ao exercício objeto da auditoria,</p>					

34. OFÍCIO DE NOTAS DE BRASILIA
S.D. 8 - 04.860 - 13.140.0
BRASILIA-DF - FONE: 3321-2212

RECEBIDO e deu fe' por SEHELINHA e (s)
Assinatura(s) de:
LUIZ CARLOS SCHONHARTH - TABELA DE INFLAÇÃO
de Junho de 2018

20. OFÍCIO DE NOTAS E PROPOSTAS
SIV/SOL. 00.701.81.01.13.14.0000
ED. ASSIS. CHATEAUBRIANT - BRASÍLIA-DF
CNPJ/MF 00.618.421/0001-81
CF/DF 07.653.140/0001-33

RECEBIDO e deu fe' por SEHELINHA e (s)
Assinatura(s):
LUIZ CARLOS SCHONHARTH - TABELA DE INFLAÇÃO
de Junho de 2018

compreendendo:

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

LOCAL E PERÍODO DE EXECUÇÃO Em Brasília de abril de 2017 até abril de 2018

EQUIPE DA TATICCA AUDITORES INDEPENDENTES S.S. ENVOLVIDA NO SERVIÇO:

Aderbal Alfonso Hoppe – CRC 1SC020036/O-8-S-DF

Izabel Cristina Duque Lourenço –CRC 1SP224213/O-4-S-DF

Declaramos que esta Companhia é uma sociedade empresária de economia mista e de capital aberto, vinculada ao Ministério da Ciência, Tecnologia, Inovações e Comunicações, constituída em 9/11/1972, de acordo com a Lei 5.792, de 1/07/1972, devidamente autorizada pela ANATEL para a prestação do Serviço de Comunicação Multimídia (Termo PVST/SPV Nº 118/2011, publicado no DOU em 07/04/2011), portanto rege-se pela Lei 6.404/76, por disposições especiais de leis federais e da Comissão de Valores Mobiliários - CVM, pela legislação de telecomunicações, pelas leis e usos do comércio e demais disposições legais aplicáveis, sendo que os serviços foram prestados de forma adequada. A Companhia contava com um quadro de mais de 417 funcionários em 31/12/2017.

Brasília, 15 de junho de 2018.

Assinatura e Carimbo

Maury Capetano de Oliveira
Gerente Fiscal e de Controle

Miron de Araujo Freitas
Fiscal do Contrato



ATESTADO N.º: 45
Arquivado no CRC/DF, nos termos da Lei nº 8.666/93, com redação dada pela Lei nº 8.883/94.
Brasília-DF, 11 / 06 / 18

Nelson Oliveira Rodrigues
Assistente Administrativo
CRC-DF

ATESTADO

A companhia VALEC Engenharia, Construções e Ferrovias S.A. atesta para os devidos fins o seguinte:

DADOS DA EMPRESA ATESTANTE				
NOME	VALEC Engenharia, Construções e Ferrovias S.A.			
CNPJ	42.150.664/0013-10			
ENDEREÇO	SAUS QUADRA 01 BLOCO "G" LOTES 3 e 5 ASA SUL – BRASÍLIA-DF – CEP. 70.070-010			
DADOS ECONÔMICO-FINANCEIROS DOS PERÍODOS AUDITADOS	Em R\$ mil			
	DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS	30/06/2018	31/12/2017	31/12/2016
	TOTAL DE ATIVOS	17.561.661	17.336.522	16.707.322
	CAPITAL SOCIAL	21.475.812	16.472.597	8.274.991
	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	16.475.445	11.982.904	4.080.578
	RECEITA LÍQUIDA	1.342	2.162	2.067
DADOS DO PRESTADOR DOS SERVIÇOS				
NOME DA EMPRESA QUE PRESTOU O SERVIÇO	TATICCA Auditores Independentes S.S.			
CNPJ DA EMPRESA	CNPJ nº 20.840.718/0001-01			
ENDEREÇO DA EMPRESA	Av. 9 de Julho, 5966 - 2o. andar - sala 21 - Jardim Paulista, CEP 011406-200 - São Paulo – SP			
OBJETO DO TRABALHO				
<p>Serviços Técnicos Especializados em Auditoria Independente das Demonstrações Contábeis da VALEC Engenharia, Construções e Ferrovias S.A., preparadas de acordo com a normas de contabilidade editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade – CFC, Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC e normas internacionais de contabilidade - IFRS:</p> <p>a) Auditoria das Demonstrações Contábeis e emissão de relatório de Auditoria das Demonstrações Contábeis compreendendo o Balanço Patrimonial, as Demonstrações do Resultado do Exercício e do Resultado Abrangente, das Mutações do Patrimônio Líquido, do Fluxo de Caixa, do Valor Adicionado e das Notas Explicativas.</p> <p>b) Avaliação e auditoria dos controles internos com emissão de Relatório Final circunstanciado evidenciando os riscos detectados e propostas de ações de melhorias para sua mitigação. A avaliação com foco em assessorar na busca da eficiência operacional utilizando metodologia de modelagem de processo reconhecidas internacionalmente como melhores práticas aplicáveis, em linha com o Business Process Model and Notation – BPMN, mapeamento de processos com foco em avaliação, construção, implementação de controles internos, baseados na Lei SOX, bem como, realização de testes de controles internos.</p> <p>c) Revisão fiscais e tributários, da esfera Federal (PIS/COFINS/IRPJ e CSLL), Estadual e Municipal referente à sede da empresa (ISS e ICMS). A empresa é tributada pelo regime de tributação do lucro real.</p> <p>d) Revisão dos balancetes e das respectivas Informações Trimestrais - ITR, com emissão do Relatório de Avaliação.</p> <p>e) Exame dos saldos contábeis, conciliações contábeis, composições de contas de ativos e passivos.</p>				
LOCAL E PERÍODO DE EXECUÇÃO		Em Brasília de junho de 2017 até agosto de 2018		
EQUIPE DA TATICA AUDITORES INDEPENDENTES S.S. ENVOLVIDA NO SERVIÇO:				
Aderbal Alfonso Hoppe (Sócio) – CRC 1SC020036/O-8-S-DF		Celso Roberto Hinkeldey (Sócio) – CRC 1SC019816/O-6-S-DF		
Andreas Henrique Kuroki (Sócio) – CRC 1SP205741/O-3-S-DF		Adriano de Alcantara (Sócio) – CRC 1SC021913/O-7-S-DF		
Izabel Cristina Duque Lourenço (Gerente) –CRC 1SP224213/O-4-S-DF		Luís Carlos de Souza (Sócio) – CRC 1SC021585/O-4-S-DF		

Declaramos que esta Companhia é uma sociedade anônima e tem como atividade principal a construção e exploração de infraestrutura ferroviária. A Companhia conta com um quadro de mais de 1.000 funcionários, que a Taticca Auditores Independentes SS realizou os serviços específicos de auditoria, de modo satisfatório e de acordo com o contrato.



Meg Sarkis Simão Rosa
Gerente de contabilidade
GECON / SUFIN
VALEC Engenharia, Construções e Ferrovias S.A.
Telefone: (61) 2029-6453 e E-mail: meg.rosa@valec.gov.br

Meg Sarkis S. Rosa
Gerente
CRC-DF 012574/O-8
Eng. Constr. e Ferrovias S.A.

1º Ofício de Notas e Protesto de Brasília
 CRS Quadra 905 - Bloco C - Lotes 1, 2 e 3 - CEP- 70.350-930 - Brasília-DF
 Fone: (61) 3799-1515 | www.cartoriojk.com.br
 Tabelião: Mc Arthur D. Andrade Camargo

CARTÓRIO JK

RECONHECO e dou fe por SEMELHANÇA a(s) firma(s) de:
 [28hsEPw0]-MEG SARKIS SIMAO ROSA

Selo TJDF 20180011212788SOLN
 BSB, 03/08/2018 - 09:25:59
 ACDO-Consultar selo: "www.tjdft.jus.br"

REINALDO GOMES

1º Ofício de Notas e Protesto de Brasília
 Reinaldo Gomes
 Escrevente
 Brasília-DF

AA 2017204



ATESTADO N.º: 58

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

Brasília-DF, 03 / 08 / 18

Carimbo e Assinatura

BLASCO
30º TABELÃO DE NOTAS
 Av. Cidade Jardim, 377 - Itaim Bibi - São Paulo - SP

Autenticação:
 A presente cópia confere com a face do documento apresentado. Dou fé.

São Paulo 04 JUN. 2019

CARTÓRIO DE NOTAS DE SANTOS

AUTENTICACAO

AU1068AD0328343

Nelson Oliveira Rodrigues
 Assistente Administrativo
 CRC-DF



bluequest

ATESTADO

A companhia Bluequest Resources do Brasil Importação e Exportação Ltda. atesta para os devidos fins o seguinte:

DADOS DA EMPRESA ATESTANTE					
NOME	Bluequest Resources do Brasil Importação e Exportação Ltda.				
CNPJ	14.392.535/0001-60				
ENDEREÇO	Rua Pedroso Alvarenga, 584, 14º. Andar, Itaim Bibi, São Paulo – SP				
DADOS ECONÔMICO-FINANCEIROS DOS ANOS AUDITADOS		<i>Em R\$ mil</i>			
		31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2015
	Total do ativo	306.838	169.583	119.390	121.494
	Patrimônio líquido	13.874	7.912	1.567	4.623
	Capital social	18.579	18.579	18.579	17.479
	Receita anual	1.445.871	651.315	432.750	207.626
DADOS DO SERVIÇO PRESTADO					
NOME DA EMPRESA QUE PRESTOU O SERVIÇO		TATICCA Auditores Independentes S.S.			
CNPJ DA EMPRESA		CNPJ nº 20.840.718/0001-01			
ENDEREÇO DA EMPRESA		Av. Nove de Julho, 5966 - cj. 21 - Bairro Jardim Paulistano - São Paulo - São Paulo - CEP 01406-200			
QUANTIDADE DE HORAS ENVOLVIDAS		4.300 horas			
DESCRIÇÃO DETALHADA DO OBJETO/ATIVIDADES DESENVOLVIDAS:					
<p>1. Auditoria das Demonstrações Contábeis Societárias formatadas com base nas práticas contábeis adotadas no Brasil, incluindo nas normas do Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC, do Conselho Federal de Contabilidade – CFC, da Comissão de Valores Mobiliários – CVM e nos pronunciamentos do Instituto dos Auditores Independentes do Brasil – IBRACON, bem como, de acordo com as Normas Internacionais de Contabilidade (IFRS), emitidas pelo International Accounting Standards Board – IASB, do exercício findo em 31 de dezembro de 2018, 2017, 2016 e 2015.</p> <p>2. Revisão dos procedimentos contábeis, fiscais e tributários (imposto de renda, contribuição social, ISS, PIS, COFINS e ICMS). A empresa é tributada com base no lucro real.</p> <p>3. Revisão dos controles gerais dos sistemas de informação computadorizados, incluindo avaliação de controles de acessos, controles de modificações dos sistemas e testes de controles eletrônicos (automatizados).</p> <p>4. Avaliação dos controles internos e riscos envolvidos, com destaques aos controles, procedimentos contábeis, conciliações contábeis de: 1) ativo imobilizado; 2) caixa e aplicações financeiras; 3) empréstimos e financiamentos; 4) fornecedores/constas a pagar; 5) salários e obrigações sociais; 6) ativo intangível; 7) impostos a recuperar e a pagar; 8) provisões e contingências, 9) preço de transferência (transfer price), 10) inventário de estoques, 11) instrumentos financeiros.</p> <p>5. Emissão de relatórios para fins de consolidação da sede na Suíça e de acordo com instruções de auditor global da Bluequest Global.</p>					
EQUIPE DA TATICCA AUDITORES INDEPENDENTES S.S. ENVOLVIDA NOS SERVIÇOS:					
Nome do profissional					
Aderbal Alfonso Hoppe – CRC 1SC020036/O-8-T-SP		Celso Roberto Hinkeldey – CRC 1SC019816/O-6-S-SP			
Leopold Koenig – CRC 1SC023681/O-0-S-SP		Izabel Cristina Duque Lourenço – CRC 1SP224213/O-4			
Valeria Oliveria dos Santos – CRC 1SP253976/O-9		Luis Carlos de Souza – CRC 1SC021585/O-4-S-SP			
Ricardo Massera – CRC 1PR066333/O-2-S-SP		João Ricardo Lopes Azevedo – CRC 1PR 058383/O-0-S-SP			
Iana de Oliveira Leite – CRC 1MG092959/O-0-S-SP		Adriano de Alcantara – CRC 1SC021913/O-7-T-PR-S-SP			
Marli da Costa Moreira – CRC 1SP 233542/O-4-S-SP		Paula de Santana Untura – CRC 1SP328753/O-8			
Renati Suzuki – CRC 1SP260528/O-4		Walter W. Waltrick – CRC 1PR061295/O-S-SP			
Jéssica Coladello – CRC 1SP 329607/O-4		Luz Olavo Costa Siqueira – CRC 1DF027893/O-1-S-SP			





**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.

8819

São Paulo, 03 de abril de 2019.

Edgar Alves da Silva
EDGAR ALVES DA SILVA
CHEFE DO DEPARTAMENTO DE ATENDIMENTO





bluequest

Declaramos atuamos no comércio de metais não ferrosos atendendo ao mercado brasileiro e o mercado europeu. O regime de tributação é lucro real. Os serviços foram prestados de forma adequada.

São Paulo, 22 de março de 2019.

Atenciosamente,



bluequest

BLUEQUEST RESOURCES BR

Eduardo Felfeli Ajudarte

CPF: 257.425.008-74

General Manager

Nome: Eduardo Ajudarte

Cargo: Diretor Financeiro e Administrativo

E-mail: eduardo.ajudarte@bluequest.com.br

Telefone: (11) 3074 3140 e cel.: (11) 9 7744-0942

Endereço: Rua Pedroso Alvarenga, 584, 14º. Andar, Itaim Bibi, São Paulo – SP





bluequest

Declaramos atuamos no comércio de metais não ferrosos atendendo ao mercado brasileiro e o mercado europeu. O regime de tributação é lucro real. Os serviços foram prestados de forma adequada.

São Paulo, 22 de março de 2019.

Atenciosamente,



bluequest

BLUEQUEST RESOURCES 2R

Eduardo Felfeli Ajudarte

CPEI 257.425.003-74

General Manager

Nome: Eduardo Ajudarte

Cargo: Diretor Financeiro e Administrativo

E-mail: eduardo.ajudarte@bluequest.com.br

Telefone: (11) 3074 3140 e cel.: (11) 9 7744-0942

Endereço: Rua Pedroso Alvarenga, 584, 14º. Andar, Itaim Bibi, São Paulo – SP



Coordenadoria de Negociação e Fiscalização de Contratos - ACC/nº11/2019-MF

ATESTADO DE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS PARCIAL

Atestamos a quem possa interessar que a empresa **TATICCA AUDITORES INDEPENDENTES S.S.-EPP**, com sede na Cidade de São Paulo/SP, na Avenida Nove de Julho n. 5966 - Sala 21- Jardim Paulista, inscrita no CNPJ/MF sob o n. 20.840.718/0001-01, está prestando à **SANASA – SOCIEDADE DE ABASTECIMENTO DE ÁGUA E SANEAMENTO S/A - CAMPINAS** sediada à Avenida da Saudade, 500, Bairro Ponte Preta, no município de Campinas, SP, inscrita no CNPJ sob nº 46.119.855/0001-37, os serviços abaixo relacionados, executando-os de forma ágil e eficiente, demonstrando aperfeiçoamento, presteza e agilidade, cumprindo integralmente as cláusulas contratuais, inclusive em relação a prazos e serviços.

PREGÃO N. 2017/251**CONTRATO Nº 2018/6596****VIGÊNCIA: 26/02/2018 à 26/08/2019****AUTORIZAÇÃO DE FORNECIMENTO Nº 2018/248****Objeto:** Prestação de serviços de auditoria externa.

Documento em Anexo: Especificações Técnicas

Valor Total do Contrato: R\$ 54.000,00**Valor Executado Competência 2018 (até o momento): R\$ 45.900,00.**

Campinas, 22 de março de 2019.

SIMONE AP. CRACCO FRANCISCO**Coord. Banco de Preços e Cadastro de Fornecedores – ACB**
MARIANE DE AGUIAR PACINI**Gerente de Compras e Licitações –AC**



**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.

8847

São Paulo, 06 de maio de 2019.

EDGAR ALVES DA SILVA
CHEFE DO DEPARTAMENTO DE ATENDIMENTO

ESPECIFICAÇÕES TÉCNICAS

Declaramos que a empresa **TATICCA AUDITORES INDEPENDENTES S.S.-EPP**, inscrita no CNPJ sob o n.º 20.840.718/0001-01, Cidade de São Paulo/SP, na Avenida Nove de Julho n. 5966 - Sala 21- Jardim Paulista, nos presta serviços profissionais de Auditoria Externa Independente Contábil, Fiscal e consultoria contábil, sob o contrato nº 2018/6596 com a vigência de 26/02/2018 à 26/08/2019, conforme especificações abaixo:

DADOS DA EMPRESA ATESTANTE			
NOME	Sociedade de Abastecimento de Água e Saneamento S.A. - SANASA		
CNPJ	46.119.855/0001-37		
Endereço	Avenida da Saudade 500 – Campinas - SP		
DADOS ECONÔMICO- FINANCEIROS DOS ANOS EM QUE OS TRABALHOS FORAM REALIZADOS	Em R\$ mil		
		31/12/2018	31/12/2017
	Total de ativos	1.320.748	1.242.105
	Patrimônio líquido	456.584	374.057
	Capital social	370.632	336.430
	Receita	1.015.303	934.774

Os serviços prestados compreenderam:

1. Auditoria Independente das Demonstrações Contábeis da SANASA do exercício findo em 31 de dezembro de 2018 (comparativo com 2017), com emissão de Relatório do Auditor Independente sobre as Demonstrações Contábeis. Os serviços de Auditoria Independente das Demonstrações Contábeis foram realizados de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, em conformidade com: as Normas Brasileiras de Contabilidade; os pronunciamentos, interpretações e orientações do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC); as normas da Comissão de Valores Mobiliários (CVM); os pronunciamentos do Instituto dos Auditores Independentes do Brasil (IBRACON); as normas internacionais de Contabilidade (International Financial Reporting Standards - IFRS) emitidas pelo International Accounting Standards Board (IASB); e demais normas e procedimentos aplicáveis. As Demonstrações Contábeis compreendem: o Balanço Patrimonial, a Demonstração do Resultado e do Resultado Abrangente, a Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido, a Demonstração dos Fluxos de Caixa, a Demonstração do Valor Adicionado e as Notas Explicativas, complementadas pelo Comentário de Desempenho e/ou Relatório da Administração.

2. Auditoria Independente das Demonstrações Contábeis Intermediárias da SANASA, com emissão de Relatório de Revisão Especial de Informações Trimestrais (ITR) dos seguintes períodos:

- a) ITR do trimestre findo em 31 de março de 2018;
- b) ITR do trimestre findo em 30 de junho de 2018;
- c) ITR do trimestre findo em 30 de setembro de 2018.

3. Auditoria Tributária dos procedimentos adotados pela SANASA na determinação das bases de cálculo, apuração e recolhimento do Imposto de Renda da Pessoa Jurídica (IRPJ), da Contribuição Social sobre o Lucro (CSLL), do Programa de Integração Social (PIS) e da Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social (COFINS) dos períodos findos em: 31 de março, 30 de junho, 30 de setembro e 31 de dezembro. Os serviços de Auditoria Tributária abrangeram as obrigações acessórias relativas aos tributos, incluindo a EFD Contribuições, Declaração de Débitos e Créditos Tributários Federais (DCTF).



**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.

8847

São Paulo, 06 de maio de 2019.

EDGAR ALVES DA SILVA
CHEFE DO DEPARTAMENTO DE ATENDIMENTO

EQUIPE DA TATICCA AUDITORES INDEPENDENTES S.S. ENVOLVIDA NOS SERVIÇOS:

Nome do profissional	
Aderbal Alfonso Hoppe – CRC 1SC020036/O-8	Celso Roberto Hinkeldey – CRC 1SC019816/O- 6
Leopold Koenig – CRC 1SC023681/O-0	Izabel Cristina Duque Lourenço Sgambati – CRC 1SP224213/O-4
Valeria Oliveria dos Santos – CRC 1SP253976/O-9	Luis Carlos de Souza – CRC 1SC021585/O-4
Ricardo Massera – CRC 1PR066333/O-2	João Ricardo Lopes Azevedo – CRC 1PR 058383/O-0
Iana de Oliveira Leite – CRC 1MG092959/O-0	Adriano de Alcantara – CRC 1SC021913/O-7
Marli da Costa Moreira – CRC 1SP 233542/O-1	Paula de Santana Untura – CRC 1SP328753/O-8
Jéssica Coladello – CRC 1SP 329607/O-4	Luiz Olavo Costa Siqueira – CRC 1DF027893/O-1

Declaramos que esta Companhia é a Sociedade de Abastecimento de Água e Saneamento S.A. é uma sociedade de economia mista, sociedade anônima de capital aberto com registro à Comissão de Valores Mobiliários (CVM), e tem como finalidades principais planejar, executar e operar serviços públicos de abastecimento de água e coleta de esgotos sanitários no Município de Campinas. O regime de tributação é o lucro real. A Companhia conta com um quadro de 2.200 funcionários. Os serviços foram prestados de forma de adequada.



**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.

8847

São Paulo, 06 de maio de 2019.

EDGAR ALVES DA SILVA
CHEFE DO DEPARTAMENTO DE ATENDIMENTO


ACC 11/2019-MF

COMPLEMENTO DE ATESTADO DE PRESTAÇÃO DE SERVIÇO PARCIAL**PREGÃO N. 2017/251****CONTRATO Nº 2018/6596****VIGÊNCIA: 26/02/2018 à 26/08/2019****AUTORIZAÇÃO DE FORNECIMENTO Nº 2018/248****Objeto:** Prestação de serviços de auditoria externa.**Valor Total do Contrato: R\$ 54.000,00****Valor Executado Competência 2018 (até o momento): R\$ 45.900,00.**

Informamos, a quem possa interessar, em complemento ao Atestado de Prestação de Serviço Parcial ACC 11/2019-MF emitido à empresa **TATICCA AUDITORES INDEPENDENTES S.S.-EPP**, com sede na Cidade de São Paulo/SP, na Avenida Nove de Julho n. 5966 - Sala 21- Jardim Paulista, inscrita no CNPJ/MF sob o n. 20.840.718/0001-01, a execução do seguinte serviço:

- Avaliação, com emissão de Relatório do Auditor Independente sobre os Controles Internos que tenham relevância e representatividade para as Demonstrações Contábeis, inclusive abrangendo os controles relacionados à Tecnologia da Informação, do período findo em 31 de dezembro de 2018.

Campinas, 26 de março de 2019


CARLA ANDRÉIA PEDRAZZOLI
Coord. Neg. e Fiscal. Contratos – ACC
MARIANE DE AGUIAR PACINI
Gerente de Compras e Licitações –AC



**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.

8847

São Paulo, 06 de maio de 2019.

EDGAR ALVES DA SILVA
CHEFE DO DEPARTAMENTO DE ATENDIMENTO

ATESTADO

A CEAGESP - Companhia de Entrepósitos e Armazéns Gerais de São Paulo, sociedade de economia mista, atesta para os devidos fins o seguinte:

DADOS DA EMPRESA ATESTANTE	
NOME	CEAGESP - Companhia de Entrepósitos e Armazéns Gerais de São Paulo
CNPJ	62.463.005/0001-08
ENDEREÇO	Avenida Doutor Gastão Vidigal nº 1946, na cidade de São Paulo, Estado de São Paulo - CEP 05316-900
DADOS ECONÔMICO-FINANCEIROS	<i>Em R\$ mil, Ano base 31/12/2015</i>
	TOTAL DE ATIVOS 315.760
	PATRIMÔNIO LÍQUIDO 211.574
	CAPITAL SOCIAL 137.041
	RECEITA LÍQUIDA 89.073

DADOS DO SERVIÇO PRESTADO	
NOME DA EMPRESA QUE PRESTOU O SERVIÇO	TATICA Auditores Independentes S.S. (antiga NK Auditores Independentes S.S.)
CNPJ DA EMPRESA	CNPJ nº 20.840.718/0001-01
ENDEREÇO DA EMPRESA	Av. 9 de Julho, 5966 - 2o. andar - sala 21 - Jardim Paulista, CEP 011406-200 - São Paulo - SP
OBJETO DO TRABALHO	

Prestação de serviços especializados de auditoria independente de exame das Demonstrações Contábeis do exercício de 2015 (comparativamente com 2014), preparadas de acordo com as práticas contábeis emanadas pela Legislação Societária preparadas de acordo com as normas internacionais de contabilidade (International Financial Reporting Standards – IFRS), emitidas pelo International Accounting Standards Board – IASB e as práticas contábeis adotadas no Brasil. As práticas contábeis adotadas no Brasil compreendem os Pronunciamentos, Interpretações e Orientações emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC, os quais foram aprovados pela Comissão de Valores Mobiliários – CVM e pelo Conselho Federal de Contabilidade – CFC, incluindo também as normas complementares emitidas pela CVM; exame dos controles internos; revisão do cálculo do IRPJ e CSLL e exame dos dados do SPED-ECF - Sistema Público de Escrituração Digital - Escrituração Contábil Fiscal, da Receita Federal do Brasil; análise de documentos e circularização de saldos; cruzamento das informações contábeis e fiscais do SPED ECD, ECF, EFD ICMS/IPI e EFD Contribuições; análise do controle patrimonial; exame de revisão limitada trimestral e/ou semestral, com emissão de relatórios de recomendações, acompanhamento no fechamento do Balanço e emissão de Relatório.

O escopo dos serviços contemplou a avaliação da gestão da Companhia, a avaliação dos controles internos e a auditoria das Demonstrações Contábeis do exercício de 2015, revisando os procedimentos contábeis, fiscais e tributários aplicáveis à mesma e no final do exercício a emissão do Relatório de auditoria, compreendendo:

Auditoria Operacional

Avaliação da gestão, operacional e financeira, analisando e mensurando o resultado de Contratos de despesas e receitas.

Auditoria Contábil-financeira





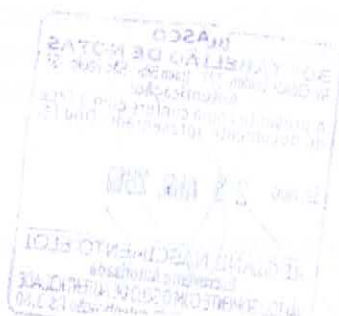
CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE
DO ESTADO DE SÃO PAULO

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.

8159

São Paulo, 01 de junho de 2016.

EDGAR ALVES DA SILVA
CHEFE DO DEPARTAMENTO DE ATENDIMENTO



Os serviços executados com observância às normas e procedimentos legais de auditoria independente editadas pelo CFC - Conselho Federal de Contabilidade e pelas legislações societária, previdenciária, trabalhista e fiscal aplicáveis.

Os exames abrangem as Demonstrações Contábeis, notas explicativas, os controles internos e a revisão do cálculo do imposto de renda e contribuição social, compreendendo as seguintes áreas:

- 1) Contábil: Exame das contas mais significativas das Demonstrações Contábeis, incluindo testes nos registros, análise dos documentos e circularização de saldos, bem como, revisão da apuração do imposto de renda e contribuição social e os dados incluídos no SPED-ECF.
- 2) Fiscal: Verificação dos aspectos legais e fiscais, atentando para a observância dos dispositivos da legislação comercial e tributária, incluindo o exame dos livros próprios, acompanhamento das alterações ocorridas na legislação pertinente.
- 3) Pessoal: Área pessoal, abrangendo a legislação trabalhista, previdenciária e securitária aplicáveis.
- 4) Licitação/contratação: Verificação e análise dos procedimentos operacionais de licitação, compras, aquisições, contratações de materiais e serviços.
- 5) Patrimônio: Verificação e análise do controle patrimonial, incluindo aquisição, baixa, alienação, depreciação, com exame "in loco" de bens.

Auditoria de Sistemas

Exame e análise das saídas dos sistemas aplicativos próprios, alocados ao processamento das informações contábeis, financeiras, patrimoniais e recursos humanos.

Assessoramento ao Conselho Fiscal, de Administração e Acionistas

Assessoramento ao Conselho Fiscal, de Administração e nas reuniões dos Acionistas, por intermédio de um auditor Sócio/Diretor ou Gerente, para participar das reuniões.

LOCAL E PERÍODO DE EXECUÇÃO	Em São Paulo, de março até abril de 2016
-----------------------------	--

EQUIPE AUDITORIA ENVOLVIDA NO SERVIÇO:

- ✓ Aderbal Alfonso Hoppe
- ✓ Glades Chuery Ameneiro Ferreira
- ✓ Valéria Oliveira dos Santos

São Paulo, 20 de abril de 2016.

João José Xavier
Gerente Financeiro e Contábil
Departamento Financeiro e Contábil
+55 11 3643-3978





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.

8159

São Paulo, 01 de junho de 2016.

EDGAR ALVES DA SILVA
CHEFE DO DEPARTAMENTO DE ATENDIMENTO

