

Rio de Janeiro, 12 de Fevereiro de 2014.

Carta - CA 02/2014

À  
Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro  
Superintendência de Patrimônio Imobiliário  
Secretaria Municipal de Fazenda

At. Sr. Luiz Claudio dos Santos Ferreira  
Gerente de Imóveis Municipais

Ref. Relatório Anual de Auditoria  
TERMOS DE CONCESSÃO DE SERVIÇO PÚBLICO 579/99 – F/SPA E 580/99 – F/SPA;

Prezado Senhor,

Em atendimento a Clausula Quinta dos Termos Aditivos nº 31/2005 e 32/2005, estamos encaminhando a esta superintendência o Relatório Conclusivo de Auditoria do faturamento referente ao ano de 2013, realizados pela empresa KPMG Transaction and Forensic Services Ltda.

Sendo o que se apresenta, continuamos ao inteiro dispor de V.Sas.

Atenciosamente,

  
Carlos Augusto Sjostedt  
Diretor

CL



*cutting through complexity™*

TRANSACTIONS & RESTRUCTURING

# Cemusa Rio S.A.

27 de janeiro de 2014



04/08/2012 09:57  
908  
8/1



RESTRITO E CONFIDENCIAL

**KPMG Transaction and Forensic Services Ltda.**  
Av. 9 de Julho, 5.109 - 7º andar  
01407-905 - São Paulo, SP - Brasil  
Caixa Postal 2467  
01060-970 - São Paulo, SP - Brasil

55 (11) 3245-8000  
55 (11) 3245-8310  
www.kpmg.com.br

Central Tel  
Fax  
Internet

À  
Diretoria  
Cemusa Rio S.A.  
Rio de Janeiro - RJ

27 de janeiro de 2014

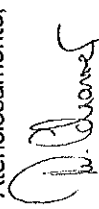
Atenção: Sr. Carlos Augusto Sjostedt

Prezados senhores:

Apresentamos a seguir o relatório com o resultado de nossos trabalhos desenvolvidos para a Cemusa Rio S.A., de acordo com os termos de nossa proposta para prestação de serviços, datada de 9 de outubro de 2013.

Agradecemos a oportunidade de atender V.Sas. e permanecemos à sua disposição para os esclarecimentos necessários.

Atenciosamente,

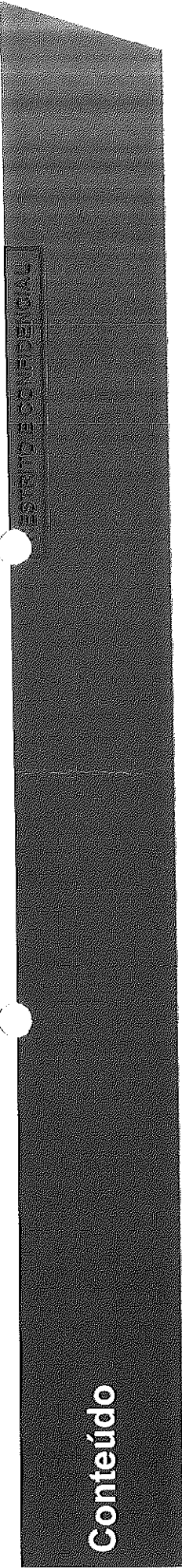
  
Werner Scharrer  
Sócio

04 / 5 5 07 82 / 2 00 5

06 MAI 2005



909



ESTRUTURA CONCORDANCIAL

# Conteúdo

- Glossário 3
- Introdução 4
- Objetivo e fonte da informação 5
- Limitações e confidencialidade 6
- Constatções 8
- Análises e observações 9
- Anexo I - Relação de faturas disponibilizadas 13
- Anexo II - Relação de faturas canceladas 23

## Glossário

Consórcio Cemusa	Consórcio formado pela Cemusa - Corporación Europea de Mobiliario Urbano S.A., Cemusa do Brasil Ltda. e Concremat Engenharia e Tecnologia.
Cemusa Rio	Cemusa Rio S.A.
DARM	Documentos de Arrecadação de Receitas Municipais
PCRJ	Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro
KPMG	KPMG Forensic and Transaction Services Ltda.
Área 2	Terminologia adotada pela PCRJ para determinar a área geográfica dos contratos de concessão. Nesse caso equivalem a AP4 e AP5 do processo de licitação original.
Área 3	Terminologia adotada pela PCRJ para determinar a área geográfica dos contratos de concessão. Nesse caso equivale a AP3 do processo de licitação original.

06 MAI 2005

*[Handwritten signature]*

911

04 / 5 5 07 02 / 2 00 5

## Introdução

- A Cemusa Rio S.A. (Cemusa Rio ou "Empresa") solicitou, por meio do seu controller Sr. Carlos Augusto Sjøstedt, a nossa assistência para verificar as receitas auferidas pela Empresa e os repasses efetuados à Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro ("PCRJ") no exercício de 2013, conforme os contratos celebrados entre as partes, a saber:
  - Termo de Concessão nº 579/99: 13 de dezembro de 1999.
  - Termo Aditivo nº 31/2005: 28 de junho de 2005.
  - Termo de Concessão nº 580/99: 13 de dezembro de 1999.
  - Termo Aditivo nº 32/2005: 28 de junho de 2005.
- Conforme informado, a Cemusa Rio possui dois contratos de concessão do mobiliário urbano com a Superintendência de Patrimônio Imobiliário da Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro e por força dos dispositivos contratuais deve apresentar à PCRJ um relatório independente com os valores recebidos a título da exploração publicitária via mobiliário urbano e os valores repassados à Prefeitura do Rio de Janeiro, calculados com base no faturamento bruto da Empresa para cada região definida nos respectivos contratos.
- Nesse contexto, a Cemusa Rio solicitou que a KPMG Transaction and Forensic Services Ltda. ("KPMG") verificasse as suas receitas (faturamento pela exploração publicitária via mobiliário urbano) e os respectivos repasses à PCRJ, de acordo com as cláusulas contratuais no instrumento de concessão, celebrado entre as partes.

04 / 5 507 02 / 2 00 5

06 MAI 2005

4

912



## Objetivo e fonte da informação

### Objetivo

O objetivo do trabalho consistiu na verificação das receitas auferidas da Cemusa Rio na exploração publicitária via mobiliário urbano, observando se os repasses à **Superintendência de Patrimônio Imobiliário da Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro** foram realizados de acordo com os critérios contratuais estabelecidos.

Dada a natureza dos contratos em vigor, o trabalho ora relatado apresenta a apuração real dos valores a serem repassados pela Cemusa Rio à PCRJ em comparação aos valores adiantados em 15 de março de 2013, indicando se há valor a ser pago à Prefeitura do Rio de Janeiro ou ressarcido à Cemusa Rio.

### Fonte da informação

Para realização dos nossos trabalhos a Cemusa Rio forneceu cópias dos seguintes documentos:

- Contrato de concessão de mobiliário urbano nº 579/99, firmado entre o Consórcio Cemusa e a Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro.
- Termo Aditivo nº 31/2005 F/SPA, re ratificando o contrato nº 579/99 supracitado.
- Contrato de concessão de mobiliário urbano nº 580/99, firmado entre o Consórcio Cemusa e a Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro.
- Termo Aditivo nº 32/2005 F/SPA, re ratificando o contrato nº 580/99 supracitado.
- Resolução da Secretaria Municipal de Fazenda – SMF Nº 2.617, de 17 de maio de 2010.
- Faturas emitidas e faturas canceladas pela Cemusa Rio para seus clientes, no exercício de 2013.
- Pedidos de inserção e de faturamento anexados às faturas do exercício de 2013.
- Documento de Arrecadação de Receitas Municipais (DARM Rio) a favor da Secretaria Municipal de Fazenda da PCRJ, referente aos pagamentos sobre o faturamento com a exploração publicitária veiculada nos equipamentos instalados na concessão, no exercício de 2013.
- Cópia da ata de reunião realizada em 21/12/2010 na Secretaria Municipal de Conservação de Serviços Públicos.

## Limitações e confidencialidade

### Limitações

Restringimo-nos à análise das informações fornecidas e da documentação colocadas à nossa disposição pela Cemusa Rio. Dessa forma, não podemos afirmar que todos os documentos e as informações sobre a totalidade das operações da Empresa foram objeto de análise.

Não faz parte do trabalho de Forensic a certificação da autenticidade dos documentos apresentados pela Cemusa Rio. Quando necessário, tal certificação deve ser providenciada por um perito ou notário, conforme o caso.

Uma análise detalhada de todas as operações da Cemusa Rio não faz parte do escopo de nossa verificação, nem a emissão de uma opinião formal ou de qualquer outra garantia quanto à adequação das informações apresentadas pela Cemusa Rio.

Não faz parte do trabalho verificar quaisquer outros pagamentos e a conformidade de cláusulas contratuais não pertinentes ao pagamento dos percentuais devidos à Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro no exercício de 2013.

Também não faz parte do escopo deste trabalho, a validação do critério de rateio da distribuição do faturamento bruto de 2013 pelas áreas 2 e 3 do contrato de concessão.

O escopo do trabalho não contempla qualquer procedimento de verificação do registro contábil das faturas disponibilizadas, e até a execução deste trabalho as contas da Cemusa Rio não haviam sido auditadas por auditores independentes.

Ressaltamos que, de acordo com a Lei nº 8.906/94 e as alterações posteriores, a emissão de parecer ou opinião jurídico-legal é atividade exclusiva de advogados. Portanto, a KPMG Transaction and Forensic Services Ltda. não emite parecer legal sobre as matérias contidas no relatório.

### Confidencialidade

Este relatório está sendo fornecido à Cemusa Rio em conformidade com nossa proposta celebrada entre a KPMG e a Cemusa Rio, datada de **9 de outubro de 2013**, e está sujeito, em todos os seus aspectos, aos termos e às condições estabelecidos na referida proposta/no referido contrato, incluindo a restrição da divulgação deste relatório a terceiros.

Esclarecemos que quaisquer conselhos, recomendações e informações, no âmbito da prestação dos serviços pela KPMG, são fornecidos em caráter confidencial. Considerando que a KPMG não pode controlar nem gerir o uso de informações orais ou escritas por esta transmitidas, tampouco nele intervir, V.Sas. concordam que o uso ou a revelação, pela Cemusa Rio, de qualquer parte do resultado dos serviços objetivados por esta proposta, em qualquer hipótese e para qualquer finalidade, ocorrerá exclusivamente com base na avaliação da conveniência e da oportunidade que a Cemusa Rio realizar por seus administradores ou assessores e, portanto, sob risco e responsabilidade exclusivos da Cemusa Rio.



## Limitações e confidencialidade (cont.)

### Confidencialidade (cont.)

Ademais, os nossos serviços podem incluir recomendações; contudo, as decisões referentes à implementação de tais recomendações estarão sob total responsabilidade da Cemusa Rio. Assim, na qualidade de prestadora de serviços, a KPMG não se responsabiliza por nenhum ato de gestão que a Cemusa Rio venha a adotar ou praticar com base em — ou em decorrência de — informações, pareceres e relatórios resultantes dos serviços objeto desta proposta nem pelo uso inadequado que deles esta venha a fazer direta ou indiretamente ou mediante facilitação para que terceiros o façam.

Nesses termos, fica certo e ajustado entre a KPMG e a Cemusa Rio que o ato de a Cemusa Rio usar ou revelar qualquer parte do resultado dos serviços objeto deste relatório implicará a automática concordância do seu conteúdo, e a assunção da obrigação correspondente, em responder por ele, pela KPMG ou terceiros, incluindo os profissionais da KPMG e outras pessoas jurídicas ou naturais que foram alocadas à execução dos serviços pela KPMG, por qualquer consequência, dano ou prejuízo resultante de tal uso ou revelação do material.

A KPMG não aceitará nenhuma responsabilidade e empenhará todas as medidas legais cabíveis contra o receptor pelo uso e pela distribuição não autorizados deste relatório.

04 / 5 507 02 / 2 00 5

06 MAI 2005

915

06 MAI 2005

916

ESTRATO DE CONFIDENCIAL

# Constatações

Pontos	Observações	Referência
<p>Contratos e aditivos</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>A Cemusa Rio possui dois contratos com a Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro referentes à concessão de serviço público para a concepção, desenvolvimento, fabricação, fornecimento, instalação, manutenção e conservação de mobiliário urbano de uso e de utilidade pública, abrangendo parte da área do município do Rio de Janeiro, conforme definido em anexos do mesmo contrato.</li> <li>Utilizando a mesma terminologia dos contratos, cabe à Cemusa Rio explorar as áreas 2(AP4 e AP5) e 3(AP3) do município carioca.</li> <li>A PCRJ faz jus à remuneração anual de 37,5% sobre o faturamento bruto da área 2 e de 22% sobre o faturamento bruto da área 3.</li> </ul>	<p>Página 9</p>
<p>Antecipações anuais e pagamentos efetuados em favor da PCRJ</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Em 2005 os contratos em vigor foram aditivados, determinando a antecipação dos pagamentos anuais para o dia 15 de março de cada ano.</li> <li>Assim, o trabalho de verificação resulta no confronto entre os percentuais devidos sobre o faturamento bruto de cada área de concessão e os valores adiantados em 15 de março de 2013.</li> <li>Compilando os documentos de arrecadação de receitas municipais disponibilizados, observamos que a Cemusa Rio recolheu em 14 de março de 2013 a quantia total de R\$ 7.595.452,73 referente às áreas 2 e 3, dos quais R\$ 6.827.927,45 referem-se ao adiantamento do exercício de 2013 e R\$ 767.525,28 referem-se ao pagamento da apuração da diferença entre os valores adiantados em 2012 e os valores reais devidos, conforme apurado pela BDO RCS Auditores Independentes SS.</li> </ul>	<p>Páginas 10 e 11</p>
<p>Critério de rateio</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Para fins de apuração dos valores de faturamento bruto por áreas dos contratos de concessão, é aplicado um critério desenvolvido pela PCRJ de 60,025% do valor gerado pela Cemusa Rio pertinente à área 2, enquanto que os demais 39,975% são pertinentes à área 3.</li> </ul>	<p>Página 11</p>
<p>Resultado</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>A apuração da receita auferida pela Cemusa Rio com base nas faturas emitidas no exercício de 2013, excluindo as faturas canceladas, resultou em um repasse para a PCRJ no montante 7.446.831,04. Considerando o adiantamento efetuado pela Cemusa Rio em 14 de março de 2013 no montante de R\$ 6.827.927,45, observamos adiantamento a menor no montante de R\$ 618.903,59.</li> <li>A relação das faturas que serviram de base para esse cálculo encontram-se nos Anexos 1 e 2 deste relatório.</li> </ul>	<p>Página 12 e Anexos 1 e 2</p>



## Análises e observações (cont.)

### Ajuste sobre o faturamento de 2012

Observando o que é definido nos contratos em vigor e seus aditivos, a Cemusa Rio pagou em favor da Prefeitura do Rio o ajuste referente a 2012 no montante de R\$ 767.525,28 composto como segue:

Documento de Arrecadação de Receitas Municipais - Prefeitura do Rio de Janeiro/2013		Valor do Tributo (R\$)
DARM RIO	Contrato Referência	
584401	0.031/05 Ajuste sobre Faturamento 2012 - Área 2	550.791,12
584403	0.032/05 Ajuste sobre Faturamento 2012 - Área 3	216.734,16
<b>Total</b>		<b>767.525,28</b>

### Antecipações efetuadas em 2013

Observando o que é definido nos contratos em vigor e seus aditivos, a Cemusa Rio adiantou em favor da Prefeitura do Rio o montante de R\$ 6.827.927,45, composto como segue:

Documento de Arrecadação de Receitas Municipais - Prefeitura do Rio de Janeiro/2013		Valor do Tributo (R\$)
DARM RIO	Contrato Referência	
584402	0.031/05 Valor da Antecipação 2013 - Área 2	4.909.182,29
584404	0.032/05 Valor da Antecipação 2013 - Área 3	1.918.745,16
<b>Total</b>		<b>6.827.927,45</b>

Verificamos os documentos de arrecadação de receitas municipais (DARM) disponibilizados pela Cemusa Rio, observando que os quatro DARM utilizados foram pagos em 14/03/2013 e que seus vencimentos eram 15/03/2013.

Os aditivos no parágrafo terceiro da cláusula quarta prevêem que seja efetuada antecipação anual à PCRJ a ser calculada sobre a média do faturamento bruto dos três anos anteriores ao da apuração. Indagamos a Administração da Cemusa Rio, que nos informou que as antecipações estão sendo realizadas de acordo com esse critério.

Como o presente trabalho visa a comparar o valor real devido a partir da verificação das faturas que compõem o faturamento bruto da Cemusa Rio com os valores adiantados, não efetuamos qualquer procedimento para verificar se a quantia adiantada é de fato correspondente ao faturamento médio dos últimos 3 anos.

04/550702/2005

06 MAI 2015

913

## Análises e observações (cont.)

Conforme indicado nos DARM Rio e corroborado pela Cemusa Rio, as guias nº 584402 e nº 584404 representam, respectivamente, os adiantamentos contratuais das áreas 2 e 3 e totalizam R\$ 6.827.927,45, referentes ao exercício de 2013.

A Cemusa Rio ainda nos forneceu cópia do relatório datado de 08 de fevereiro de 2013 emitido pela BDO RCS Auditores Independentes SS, empresa responsável para verificação das contas do exercício de 2012, que indicou a necessidade de pagamento de complemento de faturamento no montante de R\$ 767.525,00 referente às áreas 2 e 3 (AP3, AP4 e AP5, tomadas em conjunto). As guias nº 584401 e nº 584403 somadas, totalizam o valor de R\$ 767.525,28, aproximadamente o apurado pela auditoria de 2012.

Não foram efetuados quaisquer procedimentos sobre as contas de 2012 e os trabalhos desenvolvidos pela BDO RCS Auditores Independentes SS.

### Critérios de rateio

As faturas apresentadas pela Cemusa Rio não permitem a identificação da área contratual onde a publicidade/promoção é exibida.

A apuração do rateio do faturamento bruto da Cemusa Rio de acordo com a área do contrato foi desenvolvida pela própria Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro, em que foi estabelecido critério de 60,025% do faturamento bruto, referente à área 2 e os demais 39,975% do faturamento bruto pertinentes à área 3. Nos foi disponibilizada cópia da ata de reunião realizada em 21/12/2010 na Secretaria Municipal de Conservação de Serviços Públicos na qual está estabelecida a situação atual de distribuição do mobiliário urbano por área.

Não faz parte do escopo deste trabalho avaliar a pertinência e a adequação do critério adotado.

04/550702/2005

06 MAR 2005

919



## Análises e observações (cont.)

Apuração do valor devido à PCRJ

De acordo com a Resolução SMF Nº 2.617, de 17 de maio de 2010 os prestadores de serviços com receita bruta no ano igual ou superior a R\$ 240.000,00 (duzentos e quarenta mil reais) foram obrigados a implantar a Nota Fiscal de Serviços Eletrônica – NFS-e – NOTA CARIOCA, desde que não isentos ou imunes ao ISS, que é o caso da Cemusa Rio. Dessa forma, a partir de setembro de 2012, a Cemusa Rio passou a emitir faturas como documento fiscal ao invés de notas fiscais.

Compilamos todas as faturas emitidas pela Cemusa Rio referentes ao exercício de 2013 (vide Anexo I deste relatório). O somatório dessas faturas resulta em um faturamento bruto do exercício de 2013 no montante de R\$ 23.788.847,38.

O valor supracitado foi apurado com base no campo "valor total". As faturas emitidas pela Cemusa Rio apresentam um valor bruto já descontado dos valores acordados com as agências de publicidade para elaboração das peças publicitárias expostas no mobiliário urbano, que são descritos no campo "discriminação dos serviços". Fomos informados de que a Cemusa Rio envia os valores totais de suas faturas para essas agências de publicidade via o documento "pedido de inserção" e as agências que emitem as faturas, recebem os numerários dos clientes e efetuam o repasse da parcela cabível à Cemusa Rio com base no informado nos pedidos de inserção. Para os clientes cuja prestação do serviço não está vinculada a nenhuma agência a Cemusa Rio efetua o faturamento diretamente ao cliente.

Aplicando o critério de rateio supracitado, temos por área de contrato os seguintes valores de faturamento e contribuição devida à PCRJ.

Valores apurados conforme faturamento			
Descrição	Valor faturado (R\$)	Contribuição (%)	Contribuição apurada (R\$)
Faturamento da área 2	14.279.255,64	37,50	5.354.720,86
Faturamento da área 3	9.509.591,74	22,00	2.092.110,18
<b>Total</b>	<b>23.788.847,38</b>		<b>7.446.831,04</b>

Deduzindo os valores adiantados por área do contrato, conforme compilação das DARM, apuramos um valor adiantado a menor à Prefeitura do Rio de Janeiro no montante de R\$ 618.903,59, composto como segue:

Apuração do valor a ser restituído			
Descrição	Total da antecipação (R\$)	Total do faturamento (R\$)	Valor a ser complementado (R\$)
Área 2	4.909.182,29	5.354.720,86	445.538,57
Área 3	1.918.745,16	2.092.110,18	173.365,02
<b>Subtotal</b>	<b>6.827.927,45</b>	<b>7.446.831,04</b>	<b>618.903,59</b>

04/550702/2005

06 MAI 2005

920



# Anexo 1 - Relação de faturas disponibilizadas (4)

Fatura	Tomadador dos Serviços	CNPJ	Data do Vencimento	Data de Emissão	Valor da Fatura em R\$
205	Accos Dourados Comercio De Alimentos Ltd	42591651000143	15/05/13	10/04/13	27.200,00
206	Empresa Brasileira De Telecom Sa	33530486000129	30/05/13	10/04/13	76.800,00
208	Unimed Rio Coop De Trab Medico Do RJ Lt	42163881000101	30/04/13	15/04/13	5.238,09
209	Banco Do Brasil S A	00000000000191	15/05/13	17/04/13	87.200,00
210	Caixa Economica Federal	00360305000104	15/05/13	17/04/13	68.634,72
211	Vivo S A	02449992018101	15/05/13	26/04/13	11.733,60
212	Trl Pes Sa	04164616000159	22/05/13	26/04/13	96.000,00
213	Soc De Ensino Sup Estacio De Sa Ltda	34075799000184	22/05/13	26/04/13	67.200,00
214	Casas Guanabara Comestiveis Ltda	33130543000182	15/05/13	02/05/13	105.120,00
215	Banco Santander Sa	90400989000142	15/05/13	02/05/13	361.904,00
216	Net Rio S A	28029775000109	15/05/13	02/05/13	72.960,00
217	Amil Assistencia Medica Int.S/A	29309127012266	29/05/13	02/05/13	108.345,60
218	Industria De Prod Aliment Piraquoa Sa	33040122000160	31/05/13	13/05/13	286.000,00
219	Tim Celular Sa	04206050000180	06/06/13	14/05/13	230.400,00
220	Casas Guanabara Comestiveis Ltda	33130543000182	15/06/13	14/05/13	262.800,00
221	Central De Producoes Gwup Ltda	01959772000207	30/06/13	14/05/13	52.000,00
222	Unimed Rio Coop De Trab Medico Do RJ Lt	42163881000101	30/05/13	14/05/13	9.680,00
223	Associacao Carioca De Ensino Superior	31895146000100	15/06/13	14/05/13	3.120,00
224	Unimed Rio Coop De Trab Medico Do RJ Lt	31866146000100	30/05/13	14/05/13	3.328,00
225	Hebara Distrib De Produtos Lotericos Sa	42163881000101	30/05/13	14/05/13	26.190,45
226	Amil Assistencia Medica Int.S/A	36240547000101	21/06/13	20/05/13	79.200,00
228	Claro Sa	29309127012266	21/06/13	20/05/13	108.345,60
229	Vivo S A	40432544000269	28/06/13	20/05/13	67.200,00
230	Vivo S A	02449992018101	21/06/13	21/05/13	7.560,00
231	Vivo S A	02449992018101	21/06/13	21/05/13	2.520,00
232	Vivo S A	02449992018101	21/06/13	21/05/13	5.040,00
233	Vivo S A	02449992018101	21/06/13	21/05/13	27.720,00
234	Vivo S A	02449992018101	21/06/13	21/05/13	5.238,09
235	Unimed Rio Coop De Trab Medico Do RJ Lt	02449992018101	30/05/13	21/05/13	11.733,60
237	Unilever Brasil Ltda	61068276000104	15/06/2013	23/05/13	50.681,40
238	Xyz Live Comunicacao E Eventos Ltda	06442563000153	06/07/13	05/06/13	14.400,00
239	Soc De Ensino Sup Estacio De Sa Ltda	34075799000184	06/07/2013	06/06/13	134.400,00
240					2.483.453,15
	<b>Subtotal</b>				

04/5 507 02 / 2 00 5  
 06 MA 16 2005  
 924

© 2014 KPMG Transunam and Enormis, Societas Ltda, uma sociedade unipessoal, de responsabilidade limitada, e firmadora do relatório de faturas disponibilizadas e afiliação a KPMG International Cooperative ("KPMG International"), uma entidade sem fins lucrativos, inscrita no CNPJ nº 07.045.101/2001.

925  
925

# Anexo 1 - Relação de faturas disponibilizadas (5)

Fatura	Tomador dos Serviços	CNPJ	Data de Vencimento	Data de Emissão	Valor da Fatura em R\$
241	Claro Sa	40432544008289	06/07/13	06/06/13	76.800,00
242	Caixa Economica Federal	00360305000104	15/07/13	07/06/13	75.567,32
244	Ministerio Da Saude	00394544003605	15/07/13	10/06/13	105.964,00
246	Unimed Rio Coop De Trab Medico Do Rj Lt	42163881000101	30/08/13	10/06/13	9.660,00
247	Unimed Rio Coop De Trab Medico Do Rj Lt	42163881000101	30/06/13	10/06/13	26.190,45
248	Ministerio Das Cidades	05465966000350	15/07/13	10/06/13	115.200,00
250	Ministerio Da Saude	00394544003605	15/07/13	10/06/13	113.664,00
251	Casas Guanabara Comestiveis Ltda	33130542000182	15/07/13	10/06/13	246.740,80
253	Associacao Carioca De Ensino Superior	31886146000100	15/07/13	10/06/13	3.328,00
254	Associacao Carioca De Ensino Superior	31886146000100	15/07/13	10/06/13	3.120,00
255	Vivo S A	02449992018101	15/07/13	11/06/13	11.733,60
256	Ministerio Da Saude	00394544003605	15/07/13	11/06/13	115.200,00
257	Unimed Rio Coop De Trab Medico Do Rj Lt	42163881000101	30/06/13	12/06/13	5.238,09
258	Banco Do Brasil S A	00000000000191	30/06/13	17/06/13	77.525,26
259	Unilever Brasil Ltda	61068276000104	15/07/13	17/06/13	50.681,40
260	Tnl Pcs Sa	04164616000159	30/07/13	18/06/13	72.000,00
262	Espirai Criação E Produção Cultural Ltda	02972707000195	30/07/13	18/06/13	45.000,00
265	Net Rio S A	28029775000109	15/07/13	24/06/13	72.960,00
267	Ministerio Do Turismo	05457283000280	15/07/13	28/06/13	115.200,00
268	Anima Advertising	N/A Cliente internacional	19/08/13	28/06/13	40.255,00
269	General Motors Do Brasil Ltda	59275792000150	15/08/13	09/07/13	31.360,00
270	Ministerio Das Cidades	05465966000350	15/08/2013	09/07/13	229.056,00
271	Soc De Ensino Sup Estacio De Sa Ltda	34075739000184	23/06/2013	09/07/13	134.400,00
272	Tnl Pcs Sa	04164616000159	15/08/2013	09/07/13	80.000,00
273	Ministerio Das Cidades	05465966000350	30/06/13	10/07/13	115.200,00
274	Ministerio Do Turismo	05457283000280	30/08/2013	10/07/13	113.033,14
275	Unimed Rio Coop De Trab Medico Do Rj Lt	42163881000101	30/07/13	10/07/13	9.660,00
276	Unimed Rio Coop De Trab Medico Do Rj Lt	42163881000101	30/07/13	10/07/13	26.190,45
277	Unimed Rio Coop De Trab Medico Do Rj Lt	42163881000101	30/07/13	10/07/13	5.238,09
278	Arcoz Dourados Comercio De Alimentos Ltd	42591651000143	15/08/13	11/07/13	192.000,00
279	Casas Guanabara Comestiveis Ltda	33130542000182	15/08/13	11/07/13	361.843,20
280	Tnl Pcs Sa	04164616000159	15/08/13	11/07/13	72.000,00
<b>Subtotal</b>					<b>2.751.069,00</b>

© 2014 KPMG Transição and Forensic Services Ltda., uma sociedade simples brasileira, de responsabilidades limitada e inscrita no CNPJ nº 06.940.888/0001-07, com sede em São Paulo, SP, Brasil. O Conselho de Administração (CPA) da KPMG Transição and Forensic Services Ltda. é formado por membros brasileiros e estrangeiros. O Conselho de Administração (CPA) da KPMG Transição and Forensic Services Ltda. é formado por membros brasileiros e estrangeiros. Todos os serviços são prestados sob o regime de honorários, conforme o item 10.1.2001 do Regulamento de Honorários, aprovado em 10/11/2011.

# Anexo 1 - Relação de faturas disponibilizadas (6)

ESTRUTURA CONFIDENCIAL

Fatura	Tomador dos Serviços	CNPJ	Data de Vencimento	Data de Emissão	Valor da Fatura em R\$
281	Associação Carioca De Ensino Superior	31886146000100	15/08/13	15/07/13	3.120,00
283	Associação Carioca De Ensino Superior	31886146000100	15/08/13	15/07/13	3.328,00
284	Telefonica Brasil Sa	02558157036949	30/08/2013	15/07/13	11.733,60
285	Opus Gestão De Entretenimentos Ltda	13172646000106	10/08/2013	15/07/13	15.000,00
286	Ministerio Das Cidades	0546596000350	15/08/13	18/07/13	113.664,00
287	Secret Com Social Da Pres Da Republica	082934494000143	15/08/13	18/07/13	153.600,00
288	Empresa Bras De Correios E Telegrafos	34028316000103	30/08/13	18/07/13	140.640,00
289	Soc De Ensino Sup Estacio De Sa Ltda	34075799000184	15/08/13	18/07/13	67.200,00
290	Cervejarias Petropolis Sa	73410326003322	15/08/13	18/07/13	86.400,00
291	Localiza Rent A Car S A Adpft	16670085000155	23/08/13	18/07/13	104.000,00
292	Hebara Distrib De Produtos Lotericos Sa	36240547000101	15/08/13	18/07/13	79.200,00
294	Banco Bradesco S A	60746948000112	15/08/13	18/07/13	56.000,00
295	Corporacion Europea De Mobiliario Urban	N/A Cliente Internacional	31/07/13	18/07/13	767.528,00
296	Cultura Inglesa S/A	04054272000125	23/08/13	22/07/13	76.000,00
297	Valebras Azuleis-Co Calc E Art Esp S/A	00954394000540	30/08/2013	22/07/13	60.000,00
298	Jag Publicidad	N/A Cliente Internacional	não informado	30/07/13	79.551,50
299	Ministerio Das Cidades	0546596000350	30/09/13	05/08/13	107.328,00
300	Unilever Brasil Ltda	61068276000104	16/09/13	05/08/13	50.681,40
301	Unilever Brasil Ltda	61068276000104	16/09/13	05/08/13	50.681,40
302	Net Rio S A	28028775000109	06/09/13	05/08/13	145.920,00
304	Associação Spoleto	1059827000134	não informado	05/08/13	31.145,51
304A	Associação Spoleto	1059827000134	30/09/13	05/08/13	31.145,51
305	Banco Bradesco S A	60746948000112	30/08/13	07/08/13	86.400,00
306	Imx Esporte E Entretenimento Ltda	06951432000164	30/08/13	07/08/13	35.200,00
307	Subway Systems Do Brasil Ltda	02891567000201	30/08/13	07/08/13	67.200,00
308	Editora Cna Cultural Norte Americano Ltd	58062779000150	30/08/13	07/08/13	76.800,00
309	Instituto Brasil Estados Unidos	33641788000174	30/08/13	07/08/13	56.000,00
310	Elo Servicos S.A.	06227084000175	30/08/13	07/08/13	115.200,00
312	Petroleo Brasileiro Sa	33000167000101	não informado	07/08/13	124.800,00
314	Banco Do Brasil S A	00000000000191	30/08/13	09/08/13	36.966,40
<b>Subtotal</b>					<b>2.832.453,32</b>

04/15 50702/2005



926

© 2014 KPMG Transpção and Finance Services Ltda., uma sociedade simples brasileira, de responsabilidade limitada, e filiamento da rede KPMG de firmas-membro independentes e afiliadas à ERG, uma rede mundial independente ("KPMG International"), uma entidade suíça. Todos os direitos reservados. Impressão: Brack, KPMG - 01/2014

# Anexo 1 - Relação de faturas disponibilizadas (7)

Fatura	Tomador dos Serviços	CNPJ	Data de Vencimento	Data de Emissão	Valor da Fatura em R\$
315	Cultura Inglesa S/A	04054272000125	06/09/13	12/08/13	76.000,00
316	Zurich Minas Brasil Seguros S. A.	17197385000121	06/09/13	12/08/13	96.000,00
317	Sm Distribuidora De Filmes Ltda	08257054000149	06/09/13	14/08/13	44.800,00
318	Casas Guanabara Comestíveis Ltda	33130543000182	15/09/13	14/08/13	249.984,00
319	Tnl Pcs Sa	04164616000159	15/09/13	14/08/13	72.000,00
320	Unimed Rio Coop De Trab Medico Do Rj Lt	42163881000101	30/08/13	14/08/13	26.190,45
321	Unimed Rio Coop De Trab Medico Do Rj Lt	42163881000101	30/08/13	14/08/13	9.680,00
322	Unimed Rio Coop De Trab Medico Do Rj Lt	42163881000101	30/08/13	14/08/13	5.238,09
323	Associacao Carioca De Ensino Superior	31886146000100	15/09/13	14/08/13	3.120,00
324	Associacao Carioca De Ensino Superior	31886146000100	15/09/13	14/08/13	3.328,00
325	Amil Assistencia Medica Int.S/A	29309127012266	15/09/13	26/08/13	108.345,60
327	Servico Social Da Industria Sesi	33641358000152	30/09/2013	26/08/13	57.600,00
328	Tnl Pcs Sa	04164616000159	20/09/13	26/08/13	115.200,00
329	Telefonica Brasil Sa	02558157001487	15/09/13	26/08/13	10.060,00
330	Telefonica Brasil Sa	02558157001487	15/09/13	26/08/13	15.120,00
331	Telefonica Brasil Sa	02558157001487	15/09/13	26/08/13	10.080,00
332	Telefonica Brasil Sa	02558157001487	15/09/13	26/08/13	15.120,00
333	Banco Santander Sa	02558157001487	15/09/13	26/08/13	96.000,00
334	Elo Servicos S.A.	90400888000142	15/09/13	26/08/13	115.200,00
335	Fagga Promocao De Eventos S A	09227084000175	15/09/13	26/08/13	30.000,00
336	Telefonica Brasil Sa	02558157001487	20/09/13	26/08/13	11.733,60
337	Ministerio Das Cidades	05465986000350	15/09/13	26/08/13	115.200,00
339	Amil Assistencia Medica Int.S/A	29309127012266	30/09/13	26/08/13	108.345,60
340	Companhia De Bebidas Das Americas Ambev	02808708000107	01/11/13	26/08/13	408.960,00
342	Unimed Rio Coop De Trab Medico Do Rj Lt	42163881000101	30/09/13	10/09/13	26.190,45
343	Unimed Rio Coop De Trab Medico Do Rj Lt	42163881000101	30/09/13	10/09/13	5.238,09
<b>Subtotal</b>					<b>1.834.753,88</b>

06 MAI 2005

19  
  


*Handwritten signatures and initials*

# Anexo 1 - Relação de faturas disponibilizadas (8)

Fatura	Tomador dos Serviços	CNPJ	Data do Vencimento	Data da Emissão	Valor da Fatura em R\$
344	Tomador dos Serviços				
344	Casas Guanabara Comestíveis Ltda	33130543000182	15/10/13	10/09/13	156.240,00
345	Tm Pa Sa	04164616000159	15/10/13	10/09/13	72.000,00
346	Unimed Rio Coop Do Trab Medico Do RJ Lt	42163881000101	30/09/13	10/09/13	6.660,00
347	Associacao Carreca Do Enferm Superior	31886146000100	15/10/13	10/09/13	3.120,00
348	Associacao Carreca Do Enferm Superior	31886146000100	15/10/13	10/09/13	3.328,00
349	Nat Rio S A	2802975000106	30/09/13	11/09/13	72.960,00
350	Zurich Minas Brasil Seguros S. A.	17157985000121	15/10/13	12/09/13	96.000,00
351	Anil Assaonada Medica Int.S/A	23030127012266	15/10/2013	12/09/13	108.345,60
352	Telofonica Brasil Sa	02558157001487	15/10/13	12/09/13	11.733,60
353	Banco Bradesco S A	80746949000112	15/10/13	12/09/13	96.000,00
354	Nat Rio S A	2802975000106	15/10/13	23/09/13	72.960,00
355	Tm Pa Sa	04164616000159	30/10/13	02/10/13	201.000,00
356	Hartigus Comercial Ltda	0555026000184	30/10/13	02/10/13	124.800,00
357	Comp Distrib Do Gas Do Rio Do Janeiro	33938119000240	15/11/13	02/10/13	56.000,00
358	Pulg Brasil Comercializ De Perfumes S/A	04177443000103	30/10/13	02/10/13	112.000,00
359	Wor Ind E Com De Vestuario Ltda	07258319000155	30/10/13	02/10/13	192.000,00
360	Amil Assaonada Medica Int.S/A	29009127012266	30/10/13	04/10/13	30.000,00
361	Fajga Promocao Da Evontes S A	05494572000198	30/10/2013	04/10/13	26.150,45
362	Unimed Rio Coop Do Trab Medico Do RJ Lt	42163881000101	30/10/13	07/10/13	9.690,00
363	Unimed Rio Coop Do Trab Medico Do RJ Lt	42163881000101	30/10/13	07/10/13	5.236,09
364	Unimed Rio Coop Do Trab Medico Do RJ Lt	42163881000101	30/10/13	08/10/13	56.446,00
365	Ministerio Das Cidades	06469960003690	15/11/13	08/10/13	422.400,00
366	Casas Guanabara Comestíveis Ltda	33130543000182	15/11/13	09/10/13	72.000,00
367	Tm Pa Sa	04164616000159	15/11/13	09/10/13	3.328,00
368	Associacao Carreca Do Enferm Superior	31886146000100	15/11/13	09/10/13	3.120,00
369	Associacao Carreca Do Enferm Superior	31886146000100	15/11/13	09/10/13	67.200,00
370	Soc Do Emalno Sup Estado Do Sa Ltda	34075736000184	15/11/13	09/10/13	48.469,20
371	Radio E Televisao Record S/A	60628369000175	15/11/13	09/10/13	50.681,40
372	Unilever Brasil Ltda	61088276000104	15/11/2013	09/10/13	57.600,00
373	Talada Distribuidora Ltda	11835171000458	15/11/13	16/10/13	10.000,00
374	Xyz Live Entononimento Ltda	171530393000125	16/11/13	16/10/13	140.194,29
375	Empresaz Bras Do Corroca E Talogratas	34029316000103	16/11/13	16/10/13	56.000,00
376	Zurich Minas Brasil Seguros S. A.	17157985000121	15/11/13	16/10/13	31.145,51
377A	Associacao Spoloto	10538277000134	15/12/13	16/10/13	31.145,51
377B	Associacao Spoloto	10538277000134	15/12/13	16/10/13	72.960,00
378	Nat Servicos Do Comunicacao S A	00108766000165	16/11/13	16/10/13	50.661,40
379	Unilever Brazil Ltda	61088276000104	16/11/13	16/10/13	2.781.624,65
379	<b>Subtotal</b>				

52374 SP/MG Transvaco e Servicos Ltda, uma sociedade anônima limitada, de responsabilidade limitada e filial-membro da Rede KPMG de firmas-membros independentes de auditoria, inscrita no CNPJ nº 06.940.288/0001-00 (SP/MG), uma entidade pública, todos os direitos reservados. Inscricao no E-CAD (CNPJ) nº 06.940.288/0001-00.

DEMA 2005  
 9224  
 929

# Anexo 1 - Relação de faturas disponibilizadas (9)

RESERVADO E CONFIDENCIAL

Fatura	Tomador dos Serviços	CNPJ	Data de Vencimento	Data de Emissão	Valor da Fatura em R\$
380	Unimed Rio Coop De Trab Medico Do RJ Lt	42163881000101	01/11/13	17/10/13	74.666,66
381	Ford Motor Company Brasil Ltda	03470727000120	21/11/13	23/10/13	96.000,00
382	Takeda Distribuidora Ltda	11635171000456	30/11/13	23/10/13	57.600,00
383	Tramontina Florecom Ltda	07635498000299	30/11/13	23/10/13	55.200,16
384	Unilever Brasil Ltda	61068276000104	21/11/13	23/10/13	50.681,40
385	Unilever Brasil Gelados Do Nordeste S.A.	11173911000137	21/11/13	23/10/13	50.681,40
386	Hipercard Banco Multiple S. A.	03012230000169	10/12/2013	23/10/13	96.000,00
387	Soc De Ensino Sup Estacio De Sa Ltda	34075739000184	10/12/2013	06/11/13	134.400,00
388	Telefonica Brasil Sa	02558157051824	04/12/13	06/11/13	11.733,60
389	Radio E Televisao Record S/A	6062839000175	04/12/13	06/11/13	48.499,20
390	Raizen Combustivels S. A.	33433598000123	04/12/13	06/11/13	145.600,00
391	Unimed Rio Coop De Trab Medico Do RJ Lt	42163881000101	30/11/13	06/11/13	5.238,09
392	Ceasa Guarabara Comestivels Ltda	33130543000182	15/12/13	06/11/13	438.000,00
393	Tnl Pes Sa	04164816000159	15/12/13	06/11/13	72.000,00
394	Associacao Carioica De Ensino Superior	31886146000100	15/12/13	06/11/13	3.326,00
395	Associacao Carioica De Ensino Superior	31886146000100	15/12/13	06/11/13	3.120,00
396	Telefonica Brasil Sa	02558157051824	15/12/13	06/11/13	11.733,60
397	Unimed Rio Coop De Trab Medico Do RJ Lt	42163881000101	30/11/13	06/11/13	74.666,66
398	Unimed Rio Coop De Trab Medico Do RJ Lt	42163881000101	30/11/13	06/11/13	9.680,00
399	Unimed Rio Coop De Trab Medico Do RJ Lt	42163881000101	30/11/13	06/11/13	26.190,45
400	Assoc Do Fundo De Prom Do Nova America	00945751000180	30/12/2013	06/11/13	12.000,00
401	Nat Servicos De Comunicacao S A	00106796000165	15/12/13	13/11/13	72.960,00
402	Zurich Minas Brasil Seguros S. A.	17197395000121	15/12/13	13/11/13	96.000,00
403	Hbo Brasil Ltda	00219640000197	15/12/13	13/11/13	32.000,00
404	Ministerio Do Turismo	06457283000280	15/12/13	19/11/13	114.816,00
405	Arcos Dourados Comercio De Alimentos Ltd	42591651000143	30/01/14	19/11/13	96.000,00
406	Nat Servicos De Comunicacao S A	00106796000165	15/01/14	26/11/13	72.960,00
407	Calamo Distribuidora De Produtos De Bele	06147451001104	17/12/13	26/11/13	87.360,00
408	Sm Distribuidora De Filmes Ltda	08257054000149	30/12/2013	04/12/13	44.800,00
409	Ministerio Das Cidades	05465986000350	30/12/13	04/12/13	114.816,00
<b>Subtotal</b>					<b>2.208.731,22</b>

© 2014 NPAG Transição and Financeira Serviços Ltda, uma subsidiária simples brasileira, de responsabilidade limitada e firma-membro da rede NPAG de firma-membro independentes e afiliadas NPAG internacional Coesbora FCPAG Internacional, uma entidade suíça. Todos os direitos reservados. Registro nº Brasil: F0245-10-2009



# Anexo 1 - Relação de faturas disponibilizadas (10)

Fatura	Tomador dos Serviços	CNPJ	Data do Vencimento	Data de Emissão	Valor da Fatura em R\$
410	Ministerio Das Cidades	05465986000360	30/12/13	04/12/13	114.240,00
411	Associação Carioca De Ensino Superior	31880146020100	15/01/14	04/12/13	3.120,00
412	Associação Carioca De Ensino Superior	31886146020100	15/01/14	04/12/13	3.326,00
413	Claro S/A	40437594006269	30/01/14	05/12/13	115.200,00
414	Associação Spoloto	10598227000134	30/12/13	05/12/13	31.145,51
414A	Associação Spoloto	10598227000134	30/01/14	05/12/13	86.400,00
415	Carvoplanas Petropolis S/A	79410326000322	28/12/13	05/12/13	31.360,00
416	Ministerio Das Cidades	04164616000159	15/01/14	05/12/13	115.200,00
417	Sm Distribuidora De Filmes Ltda	05465986000360	02/01/2013	05/12/13	44.800,00
418	Soc Do Ensino Sup Estacio De Sa Ltda	08257054000149	15/01/14	05/12/13	134.400,00
419	Tel Pcs S/A	34075799000184	02/01/14	05/12/13	96.000,00
420	Banco Itau S A	04184616000159	02/01/14	05/12/13	26.190,45
421	Unimed Rio Coop De Trab Medico Do Ri Lt	60701190000104	30/12/13	05/12/13	5.268,09
422	Unimed Rio Coop De Trab Medico Do Ri Lt	42163881000101	30/12/13	05/12/13	9.680,00
424	Unimed Rio Coop De Trab Medico Do Ri Lt	42163881000101	30/12/13	05/12/13	74.666,00
425	Unimed Rio Coop De Trab Medico Do Ri Lt	42163881000101	30/12/13	05/12/13	528.000,00
426	Casas Guanabara Comestiveis Ldb	33130543000182	15/01/2013	05/12/13	72.000,00
427	Tel Pcs S/A	04164616000159	15/01/14	05/12/13	11.739,60
428	Telefonica Brasil S/A	02558157051824	16/01/2013	05/12/13	115.200,00
429	Deapolliza Produtos Do Balcao Ltda	04850445000111	30/12/13	10/12/13	96.000,00
430	Banco Itau S A	60701190000104	15/01/14	10/12/13	87.360,00
431	Calamo Distribuidora De Produtos Do Bolo	06147451000104	08/01/14	10/12/13	67.200,00
432	Metropolitano Administradora Ltda	17799741000187	15/01/14	10/12/13	67.200,00
433	Metropolitano Administradora Ltda	17799741000187	15/01/14	12/12/13	67.200,00
434	Soc Do Ensino Sup Estacio De Sa Ltda	34075799000184	15/01/14	18/12/13	87.360,00
435	Calamo Distribuidora De Produtos Do Bolo	06147451000104	15/01/14	18/12/13	28.800,00
436	Assoc Do Fundo De Prom Do Nova America	00900000000191	15/01/14	18/12/13	87.200,00
437	Banco Do Brasil S A	59275792000150	30/01/14	23/12/13	32.549,60
439	General Motors Do Brasil Ltda	048258731000104	30/01/14	23/12/13	16.250,40
440	Assoc Bras De Cont Chevrolet Sc Abrac				2.317.527,82
<b>Subtotal</b>					<b>24.187.463,38</b>
<b>1- Total das faturas emitidas em 2013 em substituição a faturas inicialmente emitidas em 2012 que foram canceladas em 2013 (Vide Anexo 2):</b>					<b>132.000,00</b>
115		59548515000134 (*)	17/01/2013	03/01/13	266.616,00
118		33130543000182 (*)	21/01/13	15/01/13	308.616,00
<b>2- Total das faturas omitidas em 2013 em substituição as do 2012:</b>					<b>23.788.847,38</b>
<b>Total geral para cálculo do repasse (Total 1 menos Total 2):</b>					<b>21.811.201,00</b>

(\*) Faturas válidas emitidas em 2013 que são substituições de faturas de 2012 que foram canceladas e reemitidas em 2013. Dessa forma, a BDO incluiu essas mesmas faturas no repasse já de 2012 e, por isso, a CEIUSA excluiu do cálculo de 2013, conforme demonstrado acima.

04/5 50792/2005  
 06 MA 2005  
 930

# Anexo 2

ESTADO DO RIO DE JANEIRO

Fatura	Cliente	CNPJ	Vencimento	Emissão	Valor	Status	Observação	Substituição	Emissão
115	Nike do Brasil Com. E Participações Ltda	59546515000134	17/01/2013	03/01/2013	132.000,00	Serviços prestados em 2012	FT emitida com valor indevido R\$ 132.040,00	FT 111	19/12/2012
118	Casas Guanabara Comestíveis Ltda	33130543000182	21/01/2013	15/01/2013	266.616,00	Serviços prestados em 2012	FT extravariada, não recebida pelo cliente	FT 71	21/11/2012
151	Brasil Kihin Indústria de Bebidas S. A.	50221019000136	15/03/2013	19/02/2013	80.000,00	CANCELADA	Serviços Prestados na praça de BH	FT 73 - C. Brasil	19/02/2013
157	Empresa Bras. de Correios e Telegrafos	34028316000103	30/03/2013	26/02/2013	142.251,43	CANCELADA	Erro no preenchimento - sem CNPJ no corpo da fatura	FT 158	28/02/2013
158	Empresa Bras. de Correios e Telegrafos	34028316000103	30/03/2013	26/02/2013	142.251,43	CANCELADA	Erro no preenchimento - sem CNPJ no corpo da fatura	s/ subst	
161	Vivo S. A.	02449992018101	30/03/2013	28/02/2013	9.600,00	CANCELADA	Duplicidade com a fatura 160	s/ subst	
175	Empresa Bras. de Correios e Telegrafos	34028316000103	10/04/2013	13/03/2013	48.450,00	CANCELADA	Faturamento indevido pois a semana foi bonificada	FT 78 - C. Brasil	13/03/2013
176	Unimed Rio Coop de Trab Medico do RJ Lt	42163881000101	30/03/2013	13/03/2013	9.680,00	CANCELADA	Serviços Prestados na praça de BH	FT 179	13/03/2013
177	Unimed Rio Coop de Trab Medico do RJ Lt	42163881000101	30/03/2013	13/03/2013	26.190,45	CANCELADA	Erro de preenchimento	FT 178	13/03/2013
177	Unimed Rio Coop de Trab Medico do RJ Lt	42163881000101	30/03/2013	13/03/2013	40.000,00	CANCELADA	Erro de preenchimento	FT 185	21/03/2013
184	Assoc. Amigos do Museu Arte Moderna RJ	00367851000114	15/04/2013	21/03/2013	40.000,00	CANCELADA	Erro de preenchimento	FT 191	03/04/2013
190	Empresa Bras. de Correios e Telegrafos	34028316000103	15/05/2013	03/04/2013	144.000,00	CANCELADA	Erro de preenchimento	FT 194	04/04/2013
193	Unimed Rio Coop de Trab Medico do RJ Lt	42163881000101	30/04/2013	03/04/2013	9.680,00	CANCELADA	Erro de preenchimento	FT 208	15/04/2013
207	Unimed Rio Coop de Trab Medico do RJ Lt	42163881000101	30/04/2013	15/04/2013	5.238,09	CANCELADA	Erro de preenchimento	FT 208	15/04/2013
226	Unimed Rio Coop de Trab Medico do RJ Lt	42163881000101	30/05/2013	14/05/2013	5.328,09	CANCELADA	Erro de preenchimento	FT 235	21/05/2013
236	Net Rio S/A	28029775000109	15/06/203	23/05/2013	72.960,00	CANCELADA	Duplicidade com a fatura 181 de 23/03/2013	s/ subst	
243	Ministério da Saúde	00394544003605	15/07/2013	07/06/2013	105.984,00	CANCELADA	Erro de preenchimento	FT 244	10/06/2013
245	Unimed Rio Coop de Trab Medico do RJ Lt	42163881000101	30/06/2013	10/06/2013	5.238,08	CANCELADA	Erro de preenchimento	FT 257	12/06/2013
249	Ministério da Saúde	00394544003605	15/07/2013	10/06/2013	144.000,00	CANCELADA	Erro de preenchimento	FT 256	11/06/2013
252	Vivo S. A.	02449992018101	15/07/2013	10/06/2013	14.667,00	CANCELADA	Erro de preenchimento	FT 255	11/06/2013
261	Espirai Criação e Produção Cultural Ltda	02972707000195	30/07/2013	18/06/2013	45.000,00	CANCELADA	Erro de preenchimento	FT 262	18/06/2013
263	Anima Advertising	00000000000000	19/08/2013	24/06/2013	34.910,00	CANCELADA	Erro de preenchimento	FT 264	24/06/2013
264	Anima Advertising	00000000000000	19/08/2013	24/06/2013	34.910,00	CANCELADA	Erro de preenchimento	FT 264	24/06/2013
266	Anima Advertising	00000000000000	19/08/2013	26/06/2013	40.255,00	CANCELADA	Erro de preenchimento	FT 266	26/06/2013
282	Associação Carioca de Ensino Superior	31886146000100	30/08/2013	15/07/2013	3.325,00	CANCELADA	Erro de preenchimento	FT 268	28/06/2013
285	Vulcabras Azaleia-BA, Caç e Art. Esport	00733659000102	30/08/2013	15/07/2013	60.000,00	CANCELADA	Erro de preenchimento	FT 283	15/07/2013
303	Associação Spolito	10598227000134	30/08/2013	05/08/2013	62.291,02	CANCELADA	Erro de preenchimento	FT 297	22/07/2013
311	Petróleo Brasileiro S. A.	33000167000101	30/08/2013	07/08/2013	124.800,00	CANCELADA	Erro de preenchimento	FT 304	05/08/2013
313	Banco do Brasil S. A.	00000000000191	30/08/2013	09/08/2013	36.986,40	CANCELADA	Erro de preenchimento	FT 312	07/08/2013
326	Amil Assistência Médica Intern. S/A	29309127012286	15/09/2013	26/08/2013	18.345,60	CANCELADA	Erro de preenchimento	FT 314	09/08/2013
338	Amil Assistência Médica Intern. S/A	29309127012286	15/09/2013	26/08/2013	1.191.801,60	CANCELADA	Erro de preenchimento	FT 338	26/08/2013
341	Net Rio S/A	28029775000109	30/09/2013	10/09/2013	72.960,00	CANCELADA	Erro de preenchimento	FT 339	26/08/2013
438	Assoc Bras de Conc Chevrolet Sc Abrac	48255731000104	30/01/2014	23/12/2013	16.250,40	CANCELADA	Erro de preenchimento	FT 349	11/09/2013
					<b>TOTAL 2013</b>	<b>2.747.353,59</b>			
					<b>TOTAL GERAL</b>	<b>3.145.969,59</b>			

06 MAI 23 2005  
 931

© 2014 SPARC Transação and Forensic Services Ltda, uma sociedade simples brasileira, de responsabilidade limitada e firmamento da rede KPMG de firmas-membro independentes e afiliadas à SPARC International Cooperative ("SPARC International"), uma entidade suíça. Todos os direitos reservados. Impresso no Brasil. (VGM/SP 10/136)

# Anexo 1 - Relação de faturas disponibilizadas (1)

Fatura	Tomador dos Serviços	CNPJ	Data de Vencimento	Data de Emissão	Valor da Fatura em R\$
114	Banco Do Brasil S A	000000000000191	15/01/13	03/01/13	76.824,00
115	Nike Do Brasil Com E Participacoes Ltda	59546515000134	17/01/2013	03/01/13	132.000,00
116	Casas Guanabara Comestiveis Ltda	33130543000182	15/02/13	09/01/13	218.380,80
117	Associacao Carioca De Ensino Superior	31886146000100	01/02/13	09/01/13	3.120,00
118	Casas Guanabara Comestiveis Ltda	33130543000182	21/01/13	15/01/13	266.616,00
119	Arcos Dourados Comercio De Alimentos Ltd	42591651000143	15/02/13	17/01/13	210.000,00
120	Ministerio Da Saude	00394544003605	15/02/13	17/01/13	101.849,60
121	Ministerio Das Cidades	0546598000350	15/02/13	17/01/13	104.640,48
122	Recofarma Industria Do Amazonas Ltda	61454393000602	20/02/2013	17/01/13	100.000,00
123	Walbyr Lima Editora Ltda	40206278000134	15/02/2013	17/01/13	34.440,00
124	Associacao Spoleto	10598227000134	não informado	17/01/13	30.825,55
124A	Associacao Spoleto	10598227000134	28/03/13	23/01/13	30.825,55
125	Sm Distribuidora De Filmes Ltda	08257054000149	28/02/13	23/01/13	40.640,00
126	Cultura Inglesa S/A	04054272000125	21/02/13	23/01/13	76.000,00
127	Recofarma Industria Do Amazonas Ltda	61454393000602	20/02/2013	23/01/13	100.000,00
128	Uniao Norte Do Parana De Ensino Ltda	75234583000467	21/02/13	23/01/13	28.000,00
129	Walbyr Lima Editora Ltda	40206278000134	30/01/13	23/01/13	34.440,00
130	Grupo Ibmec Educacional S. A.	04298309000918	21/02/13	23/01/13	51.080,00
131	Olx Inc	N/A Cliente internacional	20/02/2013	24/01/13	84.000,00
132	Empresa Brasileira De Telecom Sa	33530486000129	02/03/13	30/01/13	76.800,00
133	Idi - Inst De Idiomas Cota Ltda - Epp	04794883000100	15/02/13	30/01/13	114.800,00
134	Soc De Ensino Sup Estacio De Sa Ltda	34075739000184	28/02/13	30/01/13	134.400,00
135	Central De Producoes Gwup Ltda	01959772000207	28/02/13	30/01/13	52.000,00
136	Walbyr Lima Editora Ltda	40206278000134	15/02/13	30/01/13	34.440,00
137	Ministerio Da Saude	00394544003605	28/02/13	30/01/13	103.419,20
<b>Subtotal</b>					<b>2.239.541,18</b>

04/5 50702/2005

05 MAI 2005

921



88 923

ESTRITO CONFIDENCIAL

# Anexo 1 - Relação de faturas disponibilizadas (3)

Fatura	Tomador dos Serviços	CNPJ	Data do Vencimento	Data de Emissão	Valor da Fatura em R\$
166	Waldyr Lima Editora Ltda	40206278000134	15/03/13	06/03/13	34.440,00
167	Editora Cna Cultural Norte Americano Ltd	58062779000150	30/03/13	06/03/13	76.800,00
168	Instituto Brasil Estados Unidos	33641788000174	30/03/13	06/03/13	6.400,00
169	Instituto Brasil Estados Unidos	33641788000174	30/03/13	06/03/13	28.000,00
170	Sm Distribuidora De Filmes Ltda	08257054000149	30/03/13	06/03/13	40.640,00
171	Central De Producoes Gwup Ltda	01959772000207	30/04/13	06/03/13	52.000,00
172	Casas Guanabara Comestiveis Ltda	33130543000182	15/04/13	06/03/13	272.976,00
173	Associacao Carioca De Ensino Superior	31886146000100	25/03/13	07/03/13	3.120,00
174	Ieli - Inst De Idiomas Cota Ltda - Epp	04794883000100	21/03/13	13/03/13	57.400,00
175	Unimed Rio Coop De Trab Medico Do RJ Lt	42163881000101	30/03/13	13/03/13	26.190,45
176	Unimed Rio Coop De Trab Medico Do RJ Lt	71833552016718	30/03/13	13/03/13	9.680,00
177	Unimed Rio Coop De Trab Medico Do RJ Lt	28029775000109	22/04/13	20/03/13	78.200,00
178	Unimed Rio Coop De Trab Medico Do RJ Lt	000000000000191	15/04/13	20/03/13	72.960,00
179	Unimed Rio Coop De Trab Medico Do RJ Lt	000000000000191	15/04/2013	20/03/13	42.134,40
180	Unimed Rio Coop De Trab Medico Do RJ Lt	000000000000191	15/04/2013	20/03/13	41.184,00
181	Unimed Rio Coop De Trab Medico Do RJ Lt	000000000000191	15/04/2013	20/03/13	40.000,00
182	Unimed Rio Coop De Trab Medico Do RJ Lt	000000000000191	15/04/2013	20/03/13	67.200,00
183	Unimed Rio Coop De Trab Medico Do RJ Lt	000000000000191	15/04/2013	20/03/13	3.328,00
184	Unimed Rio Coop De Trab Medico Do RJ Lt	00330845000145	15/04/13	21/03/13	213.504,00
185	Unimed Rio Coop De Trab Medico Do RJ Lt	31866146000100	15/04/13	21/03/13	3.928,00
186	Unimed Rio Coop De Trab Medico Do RJ Lt	00330845000145	15/04/13	21/03/13	100.454,40
187	Unimed Rio Coop De Trab Medico Do RJ Lt	31866146000100	15/04/13	21/03/13	144.000,00
188	Unimed Rio Coop De Trab Medico Do RJ Lt	00330845000145	15/04/13	21/03/13	9.680,00
189	Unimed Rio Coop De Trab Medico Do RJ Lt	31866146000100	15/04/13	21/03/13	26.190,45
190	Unimed Rio Coop De Trab Medico Do RJ Lt	00330845000145	15/04/13	21/03/13	76.800,00
191	Unimed Rio Coop De Trab Medico Do RJ Lt	31866146000100	15/04/13	21/03/13	225.720,00
192	Unimed Rio Coop De Trab Medico Do RJ Lt	00330845000145	15/04/13	21/03/13	67.200,00
193	Unimed Rio Coop De Trab Medico Do RJ Lt	31866146000100	15/04/13	21/03/13	200.000,00
194	Unimed Rio Coop De Trab Medico Do RJ Lt	00330845000145	15/04/13	21/03/13	108.345,60
195	Unimed Rio Coop De Trab Medico Do RJ Lt	31866146000100	15/04/13	21/03/13	3.328,00
196	Unimed Rio Coop De Trab Medico Do RJ Lt	00330845000145	15/04/13	21/03/13	3.120,00
197	Unimed Rio Coop De Trab Medico Do RJ Lt	31866146000100	15/04/13	21/03/13	52.000,00
198	Unimed Rio Coop De Trab Medico Do RJ Lt	00330845000145	15/04/13	21/03/13	350.400,00
199	Unimed Rio Coop De Trab Medico Do RJ Lt	31866146000100	15/04/13	21/03/13	62.291,02
200	Unimed Rio Coop De Trab Medico Do RJ Lt	00330845000145	15/04/13	21/03/13	2.415.686,32
201	Unimed Rio Coop De Trab Medico Do RJ Lt	31866146000100	15/04/13	21/03/13	
202	Unimed Rio Coop De Trab Medico Do RJ Lt	00330845000145	15/04/13	21/03/13	
203	Unimed Rio Coop De Trab Medico Do RJ Lt	31866146000100	15/04/13	21/03/13	
204	Unimed Rio Coop De Trab Medico Do RJ Lt	00330845000145	15/04/13	21/03/13	
Subtotal					

3.2014.02415. This website and its contents are the property of the responsible entity. All rights reserved. For more information, contact the responsible entity. For more information, contact the responsible entity. For more information, contact the responsible entity.



04 / 5 507 02 / 2 00 5

08 MAI 2005

*[Handwritten signature]*  
932

RESTRITO E CONFIDENCIAL



*cutting through complexity™*

**Obrigado!**

**Contato**

**Werner Scharer**

**Sócio**

+55 (11) 3245-8318

[wscharer@kpmg.com.br](mailto:wscharer@kpmg.com.br)

**Thais Alves**

**Gerente Sênior**

+55 (21) 3515-9237

[thaisalva@kpmg.com.br](mailto:thaisalva@kpmg.com.br)