

Rio de Janeiro, 10 de Fevereiro de 2015.

Carta - CA 01/2015

A
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 2014, realizados pela empresa BDO RCS Auditores Independentes SS.

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

Atenciosamente,



Carlos Augusto Sjostedt
Diretor

CL

04 / 5 507 02 / 2005

06 MAI 2005

995



CEMUSA RIO S.A.

Relatório dos auditores independentes

Asseguração Limitada do faturamento
bruto mensal da Cemusa Rio S.A. à
Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro
referente ao exercício findo em 31 de
dezembro de 2014.

06 MAI 2005

[Handwritten signature] 996

CEMUSA RIO S.A.

Asseguração limitada do faturamento bruto mensal da Cemusa RIO S.A. e dos repasses à Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2014.

Conteúdo

Relatório dos auditores independentes de asseguaração limitada do faturamento bruto mensal

Anexo 1 (1.1, 1.2 e 1.3)

Anexo 2

Anexo 3

Anexo 4



Tel.: +55 21 2210 5166
Fax: + 55 21 2224 5285
www.bdobrazil.com.br

Rua Buenos Aires, 48
4º andar - Centro
Rio de Janeiro/RJ 20070-022

04 / 5 507 02 / 2 005

06 MAI 2005

997

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES DE ASSEGURAÇÃO LIMITADA DO FATURAMENTO BRUTO MENSAL

À
Secretaria de Estado de Desenvolvimento Urbano e Meio Ambiente - Subsecretaria de Controle Urbano

1 - Introdução

Por se tratar de um serviço especial de asseguração limitada, ressaltamos que há diferenças significativas entre um trabalho dessa natureza e uma auditoria das demonstrações contábeis com o objetivo de emitir um parecer na forma breve. Este trabalho, embora tenha características e objetivos específicos, não deixa de ser uma auditoria, portanto, deve respeitar as normas da profissão e, em consequência, utilizar os procedimentos aplicáveis a trabalhos dessa natureza em conformidade com a Norma de Procedimentos de Asseguração Limitada - NPO 01- emitida pelo IBRACON - Instituto dos Auditores Independentes do Brasil.

Dessa forma, o auditor deve assumir responsabilidades pela identificação de situações que possam ser apuradas a partir dos resultados de suas verificações que, por sua vez, são baseadas em testes e amostras. Por outro lado, o auditor não pode ser responsabilizado pela não detecção de situações anormais e de irregularidades desde que tenha cumprido todos os procedimentos acordados.

Para formar opinião sobre as demonstrações contábeis, o auditor executa procedimentos destinados a obter uma certeza razoável de que estas estão adequadamente apresentadas em todos seus aspectos significativos. Devido à natureza dos testes e outras limitações inerentes à auditoria, juntamente com as limitações próprias de qualquer sistema de controle interno, existe o risco inevitável de mesmo qualquer falsa declaração significativa passar despercebida. Contudo, qualquer indício de que possa ter ocorrido alguma fraude ou erro que pudesse resultar em significativa falsa declaração, faria com que o auditor estendesse seus procedimentos, a fim de confirmar ou não suas suspeitas.

Embora as normas acima transcritas estejam dirigidas à auditoria das demonstrações contábeis, abrangem todos os trabalhos de auditoria, inclusive exames especiais, como neste caso.

Este relatório foi desenvolvido para atender aos objetivos definidos nos termos de nossa contratação; conseqüentemente, não deverá ser publicado, circulado, reproduzido ou utilizado para outras finalidades sem nossa aprovação prévia por escrito. Alertamos, ainda, que em qualquer circunstância este trabalho somente poderá ser utilizado integralmente, pois sua leitura parcial poderá levar a interpretações equivocadas.

Por outro lado, não assumimos responsabilidades por perdas ocasionadas a quaisquer partes relacionadas, resultantes de divulgação, publicação, reprodução ou utilização deste relatório de forma contrária às ressalvas deste parágrafo.

2 - Objetivo

O objetivo do trabalho constitui na verificação das receitas auferidas da Cemusa Rio na comercialização do 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.

Os Contratos firmados entre Cemusa Rio e Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro (nº 579-99 e nº 580-99) representam, conforme a terminologia adotada pela PCRJ, as áreas AP4, AP5 (conjuntas) e AP3, denominadas, respectivamente, como áreas 2 e área 3 para fins de identificação nos documentos de arrecadação e contratos.

De acordo com os contratos, o consórcio Cemusa deveria pagar à Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro o valor correspondente ao montante apurado pela aplicação de 37,5% sobre o seu faturamento bruto, com exploração publicitária veiculada nos equipamentos instalados nas áreas de concessão AP4 e AP5 (tomadas em conjunto) e 22% sobre seu faturamento bruto com exploração publicitária veiculada nos equipamentos instalados na área de concessão AP3.

Tais pagamentos ocorreriam no fim do período de carência de cinco anos. Nesse período de carência foram estabelecidos pagamentos anuais referentes à aquisição da concessão que, contudo, não são objeto de verificação no presente relatório.

De acordo com os contratos originais, os pagamentos a favor da Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro deveriam ser realizados até o segundo dia útil de cada mês vencido. Em caso de atraso no pagamento ao Consórcio Cemusa, haveria juros de 1% ao mês e multa de 10% sobre o valor principal se o atraso exceder 30 dias.

06 MAI 2005

999



Contudo, em 2005 esses contratos sofreram termos aditivos em que se estabeleceu a figura da Cemusa Rio como concessionária dos contratos originais, modificando os pagamentos a serem realizados na forma de antecipação em uma única parcela no dia 15 de março de cada ano.

Dessa forma, como reflexo dos aditivos assinados, o presente trabalho objetiva comparar a partir da apuração do faturamento bruto das áreas AP3, AP4 e AP5 os valores devidos e os valores antecipados à PCRJ em 15 de março de 2014, a fim de apontar eventual saldo credor ou devedor da Cemusa Rio à PCRJ.

3 - Extensão do trabalho

Nossos trabalhos foram desenvolvidos tomando por base os anexos 1 - demonstrativo do faturamento bruto da Cemusa Rio S.A., anexo 1.2 - saldo de notas fiscais emitidas da Cemusa Rio S/A, conforme razão, anexo 1.1 - demonstrativo das notas fiscais emitidas pela Cemusa Rio S.A., anexo 1.3 - demonstrativo das notas fiscais canceladas pela Cemusa Rio S.A.; anexo 2 - demonstrativo de cálculo da contribuição referente à exploração societária no mobiliário urbano devida à Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro, anexo 3 - demonstrativo das guias (DARM) referente aos valores pagos adiantados e o anexo 4 - demonstrativo da diferença de valor pago pela Cemusa Rio S.A referente à exploração publicitária no mobiliário urbano.

4 - Principais procedimentos de asseguaração limitada adotados

Os principais procedimentos de asseguaração realizados foram:

- Análise do contrato de concessão de serviço público e seus aditivos, celebrado entre a Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro e a Cemusa Rio S.A.,
- Exame de liquidação financeira do faturamento bruto referente aos exercícios findos em 31 de dezembro de 2014 Cemusa Rio S.A.;
- Verificação das notas fiscais emitidas pela Cemusa Rio S.A. relativas a veiculação de publicidade em mobiliário urbano (anexo 1.1);
- Verificação das notas fiscais canceladas pela Cemusa Rio S.A. relativas à veiculação de publicidade em mobiliário urbano (anexo 1.3);
- Cálculo da contribuição referente a exploração publicitária no mobiliário urbano devida à Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro, conforme termos de concessões e seus aditivos (anexo 2);
- Exame do Documento de Arrecadação de Receitas Municipais - Prefeitura do Rio de Janeiro de 2014 (DARM), referente aos adiantamentos contratuais das áreas 2 e 3 e seus respectivos pagamentos (anexo 4).

06 MAI 2005

9000
ff
*1000***5 - Limitações**

Restringimo-nos à análise das informações fornecidas e da documentação colocada as nossas disposições 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 nosso escopo 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 de nossa verificação, nem a emissão de uma opinião formal ou de qualquer outra garantia quanto a 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 2014.

Também não faz parte do escopo deste trabalho, a validação do critério de rateio da distribuição do faturamento bruto de 2014 pelas áreas 2 e 3 do contrato de concessão.

O escopo do trabalho não contempla qualquer procedimento de verificação do registro contábil das notas fiscais disponibilizadas.

Ressaltamos que de acordo com a Lei nº 8.906/94 e as alterações posteriores, a emissão de parecer ou opinião jurídica legal é a atividade exclusiva de Advogados. Portanto, a BDO Brazil não emite parecer legal sobre as matérias contidas no relatório.

6 - Ajuste sobre o faturamento de 2014

Verificamos que no contrato em vigor e seus aditivos, a Cemusa Rio pagou em favor da Prefeitura do Rio de Janeiro o ajuste referente a 2013 no montante de R\$ 655.109,46, composto como a seguir:

DARM RIO	Contrato	Referência	Valor do Tributo (R\$)
590878	0.031/05	Ajuste sobre Faturamento 2013 - Área 2	471.602,58
590882	0.032/05	Ajuste sobre Faturamento 2013 - Área 3	183.506,88
Total			<u>655.109,46</u>

06 MAI 2005

Handwritten signature 1001**7 - Antecipações efetuadas em 2014**

Verificamos que é definido nos contratos em vigor e seus aditivos, que a Cemusa Rio adiantou em favor da Prefeitura do Rio de Janeiro o montante de R\$ 7.641.427,28, composto como a seguir:

DARM RIO	Contrato	Referência	Valor do Tributo (R\$)
590881	0.031/05	Valor da Antecipação 2014 - Área 2	5.494.108,00
590879	0.032/05	Valor da Antecipação 2014 - Área 3	2.147.319,28
Total			7.641.427,28

Conforme indicado nos DARM Rio e corroborado pela Cemusa Rio, as guias nº 590881 e nº 590879 representam, respectivamente, os adiantamentos contratuais das áreas 2 e 3 e totalizam R\$ 7.641.427,28 referentes ao exercício de 2014.

A Cemusa Rio ainda nos forneceu cópia do relatório datado em 27 de janeiro de 2014 emitido pela KPMG Transaction and Forensic Services Ltda., empresa responsável para verificação das contas do exercício 2013, a qual indicou a necessidade de pagamento de complemento de faturamento no montante de R\$ 618.903,59 referente as áreas 2 e 3 (AP3, AP4 e AP5, tomadas em conjunto). As guias de nº 590878 e nº 590882 somadas totalizam o valor de R\$ 655.109,46, aproximadamente o apurado pela auditoria de 2013.

Verificamos que diante do valor apresentado pela KPMG Transaction and Forensic Services Ltda., há uma diferença de R\$ 36.205,87 que corresponde a atualização do valor complementar entre o período da antecipação e a efetiva apuração do valor devido.

Não foram efetuados quaisquer procedimentos sobre as contas de 2013 e os trabalhos desenvolvidos pela KPMG Transaction and Forensic Services Ltda.

8 - 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 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 a área 2 e os demais 39,975% do faturamento bruto pertinentes a área 3.

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

*SP 1002***9 - Conclusão**

Com base nos procedimentos de auditoria especial de assegução limitada descritos no item 4, identificamos que houve um adiantamento a maior à Prefeitura do Rio de Janeiro das DARMs no valor de R\$ 1.073.857,77, referente ao faturamento do exercício de 2014, apresentada no anexo 1, conforme descrito a seguir:

<u>Descrição</u>	<u>Total da Antecipação</u>	<u>Total da Contribuição</u>	<u>Valor a ser compensado</u>
Área 2	5.494.108,00 ^①	4.722.478,76	771.629,24
Área 3	2.147.319,28 ^②	1.845.090,75	302.228,53
Total	7.641.427,28	6.567.569,51	1.073.857,77

Aplicando o critério de rateio citado, temos por área de contrato os seguintes valores de faturamento e contribuição devida à PCRJ (anexo 2):

	<u>Faturamento por área</u>	<u>Faturamento de contribuição</u>	<u>Contribuição</u>
Faturamento Área 2	12.593.276,71	37,50%	4.722.478,77
Faturamento Área 3	8.386.776,11	22,00%	1.845.090,74
Faturamento Total	20.980.052,82	31,30%	6.567.569,51

Rio de Janeiro, 29 de janeiro de 2015.

*① - 0590881**② - 0590879*

06 MAI 2005

*JP 1003***CEMUSA RIO S.A.****Anexo 1****Demonstrativo do faturamento bruto da Cemusa Rio S.A.****Exercício findo em 31 de dezembro de 2014****(Em Reais)**

<u>Mês de competência</u>	<u>Faturamento bruto</u>
Janeiro	1.533.514,62
Fevereiro	1.657.283,00
Março	1.479.749,66
Abril	1.555.666,72
Maio	1.906.585,40
Junho	2.111.824,80
Julho	2.112.581,87
Agosto	1.934.932,80
Setembro	1.418.795,66
Outubro	2.171.798,06
Novembro	1.495.234,86
Dezembro	1.602.085,37
	<u><u>20.980.052,82</u></u>

04/550702/2005

06 MAI 2005

ff 1004

CEMUSA RIO S.A.

Anexo 1.1

Demonstrativo das notas fiscais emitidas pela Cemusa do Brasil Ltda. referentes à veiculação de publicidade em mobiliário urbano da Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro do

exercício findo em 31 de dezembro de 2014

(Em Reais)

Mês de competência	Nota fiscal	Cliente	Valor
	441	Empresa Bras de Correios e Telégrafos	142.560
Janeiro	442	SM Distribuidora de Filmes Ltda	44.800
Janeiro	443	Cervejarias Petropolis SA	345.600
Janeiro	444	Ceras Johnson Ltda	112.000
Janeiro	445	Telefonica Brasil SA	28.000
Janeiro	446	Telefonica Brasil SA	28.000
Janeiro	447	Casas Guanabara Comestíveis Ltda	124.992
Janeiro	448	Associação Carioca de Ensino Superior	3.328
Janeiro	449	Associação Carioca de Ensino Superior	3.120
Janeiro	450	TNL PCS SA	79.200
Janeiro	451	Unimed Rio Coop de Trab Medico do RJ Ltda	34.571
Janeiro	452	Caixa Econômica Federal	75.568
Janeiro	453	Arcos Dourados Comercio de Alimentos Ltda	73.920
Janeiro	455	Net Serviços de Comunicação Ltda	80.256
Janeiro	456	Cultura Inglesa S/A	98.400
Janeiro	458	Cervejarias Petropolis SA	85.400
Janeiro	459	Cervejarias Petropolis SA	172.800
Janeiro			<u>1.533.515</u>
	460	Banco do Brasil S A	86.328
Fevereiro	462	Ministerio das Cidades	113.664
Fevereiro	463	Telefonica Brasil S. A.	10.560
Fevereiro	464	Telefonica Brasil S. A.	211.200
Fevereiro	465	Telemar Norte Leste SA	78.400
Fevereiro	466	SOC DE ENSINO SUP ESTACIO DE SA LTDA	147.840
Fevereiro	467	Telemar Norte Leste SA	39.200
Fevereiro	468	GL Events Centro Convenções Ltda	10.000
Fevereiro	469	Instituto Brasil Estados Unidos	123.200
Fevereiro	470	Arcos Dourados Comercio de Alimentos Ltda	73.920
Fevereiro	471	Telefonica Brasil S. A.	10.560
Fevereiro	472	Editora CNA Cultural Norte Americano Ltda	63.360
Fevereiro	473	Oi Novel S. A.	79.200
Fevereiro	474	Unimed Rio Coop de Trab Medico do RJ Ltda	34.571
Fevereiro	475	Casas Guanabara Comestíveis Ltda	374.976
Fevereiro	476	Associação Carioca de Ensino Superior	3.328
Fevereiro	477	GL Events Centro Convenções Ltda	10.000
Fevereiro	478	Editora CNA Cultural Norte Americano Ltda	63.360
Fevereiro	479	Net Serviços de Comunicação Ltda	80.256
Fevereiro	480	Telemar Norte Leste SA	39.200
Fevereiro	482	Associação Carioca de Ensino Superior	4.160
Fevereiro			<u>1.657.283</u>
	483	Cultura Inglesa S/A	98.400
Março	484	SOC DE ENSINO SUP ESTACIO DE SA LTDA	147.840
Março	485	KIMBERLY CLARK BRASIL IND E COM PRO	93.867
Março	486	Cervejarias Petropolis SA	95.040
Março	487	AMBEV S. A.	149.952
Março	488	AMBEV S. A.	43.736
Março	489	Unimed Rio Coop de Trab Medico do RJ Ltda	34.571
Março	490	GL Events Centro Convenções Ltda	10.000
Março	491	GL Events Centro Convenções Ltda	10.000
Março	492	Bom Negócio Atividades de Internet	147.840
Março	493	Casas Guanabara Comestíveis Ltda	187.488
Março	494	Associação Carioca de Ensino Superior	4.160
Março	496	Oi Novel S. A.	79.200
Março	497	Telefonica Brasil S. A.	10.560
Março	498	Associação Carioca de Ensino Superior	4.320
Março	499	Associação Carioca de Ensino Superior	4.160
Março	500	Cervejarias Petropolis SA	95.040
Março	501	AMBEV S. A.	43.736
Março	502	Arcos Dourados Comercio de Alimentos Ltda	73.920
Março	503	Sky Brasil Serviços Ltda	105.600
Março	504	Cemusa do Brasil Ltda	40.320
Março			<u>1.479.750</u>
	505	Zurich Minas Brasil Seguros S.A	96.000
Abril	506	HBO BRASIL LTDA	52.800
Abril	507	Net Serviços de Comunicação Ltda	80.256
Abril	509	Ministerio das Cidades	126.086
Abril	511	Mediakeys Italia S. R. L.	60.060
Abril	513	Ministerio das Cidades	126.720
Abril	514	HBO BRASIL LTDA	52.800

04 / 5 507 02 / 2005

06 MAI 2005

1005

Mês de competência	Nota fiscal	Cliente	Valor
Abril	515	KIMBERLY CLARK BRASIL IND E COM PRO	93.867
Abril	516	KIMBERLY CLARK BRASIL IND E COM PRO	93.867
Abril	517	Unimed Rio Coop de Trab Medico do RJ Ltda	34.571
Abril	518	GL Events Centro Convenções Ltda	6.000
Abril	519	Oi Move! S. A.	79.200
Abril	520	Associação Carioca de Ensino Superior	4.320
Abril	521	Associação Carioca de Ensino Superior	4.160
Abril	522	Telefonica Brasil S. A.	10.560
Abril	523	Casas Guanabara Comestíveis Ltda	432.000
Abril	524	Societe Air France	202.400
			<u>1.555.667</u>
Maio	525	Ministerio da Saude	125.875
Maio	526	Arcos Dourados Comercio de Alimentos Ltda	49.260
Maio	527	Pepsco do Brasil Ltda	215.556
Maio	528	Arcos Dourados Comercio de Alimentos Ltda	73.920
Maio	529	Globosat Programadora Ltda	92.000
Maio	530	Net Serviços de Comunicação Ltda	80.256
Maio	531	Casas Guanabara Comestíveis Ltda	240.000
Maio	532	Associação Carioca de Ensino Superior	4.320
Maio	533	Associação Carioca de Ensino Superior	4.160
Maio	534	Unimed Rio Coop de Trab Medico do RJ Ltda	34.571
Maio	535	Telefonica Brasil S. A.	10.560
Maio	536	SOC DE ENSINO SUP ESTACIO DE SA LTDA	73.920
Maio	537	AVIL ASSISTENCIA MEDICA INTERNACIONAL S/A	101.376
Maio	538	Ralzen Combustíveis S. A.	60.060
Maio	540	Arcos Dourados Comercio de Alimentos Ltda	73.920
Maio	541	Ministerio da Saude	125.875
Maio	542	Net Serviços de Comunicação Ltda	80.256
Maio	543	Oi Move! S. A.	79.200
Maio	544	Muti Optica Distribuidora LTDA	84.450
Maio	545	Recofarma Industria do Amazonas Ltda	297.000
			<u>1.906.585</u>
Junho	546	Coopershoes Coop de Trab. E Indust. De Calçados Jojanense LTDA	64.800
Junho	547	AVIL ASSISTENCIA MEDICA INTERNACIONAL S/A	304.128
Junho	548	Casas Guanabara Comestíveis Ltda	528.000
Junho	549	Associação Carioca de Ensino Superior	4.160
Junho	550	Associação Carioca de Ensino Superior	4.320
Junho	552	Telefonica Brasil S. A.	16.320
Junho	553	Oi Move! S. A.	79.200
Junho	554	Recofarma Industria do Amazonas Ltda	297.000
Junho	556	Unimed Rio Coop de Trab Medico do RJ Ltda	43.999
Junho	557	SUPER PDB CABEL. E TRATAM. DE BELEZA LTDA	28.000
Junho	558	Net Serviços de Comunicação Ltda	80.256
Junho	559	Netlix Entrenimento Brasil LTDA	68.480
Junho	560	Empresa Bras de Correios e Telégrafos	152.064
Junho	561	SUPER PDB CABEL. E TRATAM. DE BELEZA LTDA	28.000
Junho	562	Fullpack Comunicacao Ltda	30.000
Junho	563	Caixa Economica Federal	83.194
Junho	564	AWBEV S. A.	299.904
			<u>2.111.825</u>
Julho	565	Arcos Dourados Comercio de Alimentos Ltda	147.840
Julho	566	GL Events Centro Convenções Ltda	10.000
Julho	567	SOC DE ENSINO SUP ESTACIO DE SA LTDA	147.840
Julho	568	Banco do Brasil S A	70.903
Julho	569	Medikeys Italia S. R. L.	60.060
Julho	570	Casas Guanabara Comestíveis Ltda	432.000
Julho	571	BANCO ITAU S A	105.600
Julho	572	Oi Move! S. A.	79.200
Julho	573	SUPER PDB CABEL. E TRATAM. DE BELEZA LTDA	28.000
Julho	574	Associação Carioca de Ensino Superior	4.320
Julho	575	Associação Carioca de Ensino Superior	4.160
Julho	576	Unimed Rio Coop de Trab Medico do RJ Ltda	45.570
Julho	577	GL Events Centro Convenções Ltda	10.000
Julho	578	Unilever Brasil Ltda	36.858
Julho	579	SOC DE ENSINO SUP ESTACIO DE SA LTDA	73.920
Julho	580	Arcos Dourados Comercio de Alimentos Ltda	147.840
Julho	581	Doarbelleza Produtos de Beleza LTDA	74.000
Julho	582	Ministerio das Cidades	126.720
Julho	583	Instituto Brasileiro de Turismo	124.819
Julho	584	Ministério da Integração	125.875
Julho	585	Telefonica Brasil S. A.	16.800
Julho	586	Cultura Inglesa S/A	98.400
Julho	587	Instituto Brasil Estados Unidos	61.600
Julho	588	Net Serviços de Comunicação Ltda	80.256
			<u>2.112.582</u>
Agosto	589	Banco do Brasil S A	372.937
Agosto	590	SOC DE ENSINO SUP ESTACIO DE SA LTDA	73.920
Agosto	591	Editora CHA Cultural Norte Americano Ltda	42.240
Agosto	592	Calamo Distribuidora de Produtos de Beleza S. A	46.200

06 MAI 2005

1006

Mês de competência	Nota fiscal	Cliente	Valor
Agosto	593	Casas Guanabara Comestíveis Ltda	384.000
Agosto	594	Associação Carioca de Ensino Superior	4.160
Agosto	595	Associação Carioca de Ensino Superior	4.320
Agosto	596	Telefônica Brasil S. A.	10.560
Agosto	597	Oi Móvel S. A.	79.200
Agosto	598	SUPER PDB CABEL. E TRATAM. DE BELEZA LTDA	28.000
Agosto	599	Net Serviços de Comunicação Ltda	80.256
Agosto	600	Doarbelbeza Produtos de Beleza LTDA	74.000
Agosto	601	Cultura Inglesa S/A	98.400
Agosto	602	AMIL ASSISTENCIA MEDICA INTERNACIONAL S/A	101.376
Agosto	603	Carapa Empreend. Imobiliário SPE S.A	6.400
Agosto	605	Unimed Rio Coop de Trab Medico do RJ Ltda	11.524
Agosto	606	SOC DE ENSINO SUP ESTACIO DE SA LTDA	73.920
Agosto	607	Hargus Comercial Ltda	126.720
Agosto	608	Tim Celular SA	274.560
Agosto	609	Editora CNA Cultural Norte Americano Ltda	42.240
			1.934.933
Setembro	611	Petrobras Distribuidora SA	73.600
Setembro	612	O Boticario Franchising S A	105.600
Setembro	613	Concessionaria Aeroporto Rio de Janeiro	73.600
Setembro	614	GL Events Centro Convenções Ltda	10.000
Setembro	615	Unimed Rio Coop de Trab Medico do RJ Ltda	11.524
Setembro	616	Casas Guanabara Comestíveis Ltda	240.000
Setembro	617	Associação Carioca de Ensino Superior	4.160
Setembro	619	Telefônica Brasil S. A.	10.560
Setembro	620	Oi Móvel S. A.	79.200
Setembro	621	Editora CNA Cultural Norte Americano Ltda	42.240
Setembro	622	Associação Carioca de Ensino Superior	4.160
Setembro	623	Associação Carioca de Ensino Superior	4.160
Setembro	625	Associação Carioca de Ensino Superior	4.320
Setembro	626	Opus Gestão de Entretenimentos Ltda	20.000
Setembro	627	Doarbelbeza Produtos de Beleza LTDA	74.000
Setembro	628	Societe Air France	50.600
Setembro	629	Arcos Dourados Comercio de Alimentos Ltda	73.920
Setembro	630	SM Distribuidora de Filmes Ltda	49.280
Setembro	631	AMIL ASSISTENCIA MEDICA INTERNACIONAL S/A	202.752
Setembro	632	Oi Móvel S. A.	211.200
Setembro	633	FERRERO DO BRASIL IND. DOCEIRA E ALIVENTAR LTDA	73.920
			1.418.796
Outubro	634	Net Serviços de Comunicação Ltda	80.256
Outubro	635	Fagga Promocao de Eventos S.A	40.000
Outubro	636	Takeda Distribuidora Ltda	137.280
Outubro	637	Arcos Dourados Comercio de Alimentos Ltda	73.920
Outubro	638	Fagga Promocao de Eventos S.A	20.000
Outubro	639	SM Distribuidora de Filmes Ltda	49.280
Outubro	640	Corporacion Europea de Mobiliario Urbano	676.656
Outubro	641	Telefônica Brasil S. A.	10.560
Outubro	642	Unimed Rio Coop de Trab Medico do RJ Ltda	11.524
Outubro	643	Casas Guanabara Comestíveis Ltda	576.000
Outubro	644	Associação Carioca de Ensino Superior	4.160
Outubro	645	Associação Carioca de Ensino Superior	4.320
Outubro	646	Associação Carioca de Ensino Superior	4.160
Outubro	647	Oi Móvel S. A.	79.200
Outubro	648	SM Distribuidora de Filmes Ltda	49.280
Outubro	649	Samsung Electronica da Amazonia Ltda	30.492
Outubro	650	MINISTERIO DA JUSTIÇA	125.030
Outubro	651	SOC DE ENSINO SUP ESTACIO DE SA LTDA	73.920
Outubro	652	Empresa Bras de Correios e Telégrafos	125.760
			2.171.798
Novembro	653	BANCO ITAU S A	45.200
Novembro	654	Sony Mobile Communications do Brasil Ltda	73.920
Novembro	656	Net Serviços de Comunicação Ltda	80.256
Novembro	657	Unimed Rio Coop de Trab Medico do RJ Ltda	11.524
Novembro	658	Casas Guanabara Comestíveis Ltda	450.000
Novembro	659	Associação Carioca de Ensino Superior	4.160
Novembro	660	Associação Carioca de Ensino Superior	4.320
Novembro	663	Associação Carioca de Ensino Superior	4.160
Novembro	664	Banco Santander SA	211.200
Novembro	665	Fagga Promocao de Eventos S.A	20.000
Novembro	666	SOC DE ENSINO SUP ESTACIO DE SA LTDA	73.920
Novembro	667	H2O Distribuidora de Filmes LTDA	30.000
Novembro	668	Arcos Dourados Comercio de Alimentos Ltda	73.920
Novembro	669	Sony Mobile Communications do Brasil Ltda	73.920
Novembro	670	Fundo de Prom Coletivas do Norteshopping	30.660
Novembro	671	NATUREZA PRODUÇÕES ARTÍSTICAS E PUBLICIDADE S/S LTDA	10.000
Novembro	672	Oi Móvel S. A.	29.040
Novembro	673	Oi Móvel S. A.	50.160
Novembro	674	Doarbelbeza Produtos de Beleza LTDA	74.000
Novembro	675	Sony Mobile Communications do Brasil Ltda	53.875

04 / 5 507 02 / 2 00 5

06 MAI 2005

1007

<u>Mês de competência</u>	<u>Nota fiscal</u>	<u>Cliente</u>	<u>Valor</u>
Novembro	676	ROCK WORLD S.A.	60.000
			1.495.235
Dezembro	677	Floresta Producoes Artísticas LTDA	10.000
Dezembro	678	Telefonica Brasil S. A.	5.632
Dezembro	679	Telefonica Brasil S. A.	4.928
Dezembro	680	Unimed Rio Coop de Trab Medico do RJ Ltda	11.524
Dezembro	681	Calamo Distribuidora de Produtos de Beleza S.A	46.200
Dezembro	682	Associacao Carioca de Ensino Superior	4.160
Dezembro	683	Associacao Carioca de Ensino Superior	4.160
Dezembro	684	Associacao Carioca de Ensino Superior	4.320
Dezembro	685	Telefonica Brasil S. A.	10.560
Dezembro	687	Microsoft Informatica Ltda	84.480
Dezembro	688	Uniao de Lojas Leader Ltda	160.000
Dezembro	689	SA Distribuidora de Filmes Ltda	49.280
Dezembro	690	Net Servicos de Comunicação Ltda	80.256
Dezembro	691	Fundo de Prom Coletivas do Horteshopping	30.660
Dezembro	692	Antares Educacional S A	84.480
Dezembro	693	Casas Guanabara Comestíveis Ltda	450.000
Dezembro	694	Hargus Comercial Ltda	90.000
Dezembro	695	Oí Movel S. A.	79.200
Dezembro	696	Microsoft Informatica Ltda	84.480
Dezembro	697	Empresa Bras de Correios e Telégrafos	151.046
Dezembro	699	Ministerio do Turismo	126.720
			1.602.085

04 / 5 507 02 / 2 00
 06 MAI 2005
 [Handwritten signature]

CEMUSA RIO S.A.

Anexo 1.2

Saldo de notas fiscais emitidas da Cemusa Rio S/A, conforme razão.
 Exercício findo em 31 de dezembro de 2014
 (Em Reais)

	Saldo referente à	Saldo Final	Observações
	Saldo referente à		
Conta 7.0.4.0.0.0001		18.302.676,85	Saldo final em 16 de dezembro de 2014, pois, os lançamentos feitos após esta data foram lançamento de ajustes referentes à 4 dias de 2015.
Conta 7.0.4.0.0.0002		2.005.039,97	
Conta 7.0.4.0.1.0927		676.656,00	
Conta 7.0.4.0.1.0946		40.320,00	
		(44.640,00)	Saldo referente às notas com competência em 2013, apropriadas em 2014.
		<u>20.980.052,82</u>	

Notas referente à 2013

06 MAI 2005

sp 1009

CEMUSA RIO S.A.

Anexo 1.3

Demonstrativo das notas fiscais canceladas pela Cemusa do Brasil Ltda.

Referente a veiculação de publicidade em mobiliário urbano da Prefeitura da Cidade do

Rio de Janeiro exercício findo em 31 de dezembro de 2014

(Em Reais)

<u>Mês de competência</u>	<u>Cliente</u>	<u>Nota fiscal</u>	<u>Valor</u>
Janeiro	Net Servicos de Comunicação Ltda	454	20.064
Janeiro	Cervejarias Petropolis SA	457	259.200
Fevereiro	Cultura Inglesa S/A	461	67.200
Março	Associação Carioca de Ensino Superior	495	4.160
Abril	HBO BRASIL LTDA	508	52.800
Abril	Mediakeys Italia S. R. L.	510	6.060
Abril	Empresa Brasileira de Correios e Telegrafos	512	127.680
Junho	Telefonica Brasil S. A.	551	1.632
Junho	Unimed Rio Coop de Trab Medico do RJ Ltda	555	34.571
Agosto	Unimed Rio Coop de Trab Medico do RJ Ltda	604	11.524
Setembro	Associação Carioca de Ensino Superior	610	4.320
Setembro	Associação Carioca de Ensino Superior	618	4.320
Setembro	Associação Carioca de Ensino Superior	624	432
Novembro	Net Servicos de Comunicação Ltda	655	80.256
Novembro	Telefonica Brasil S. A.	661	10.560
Novembro	Oi Move! S. A.	662	79.200
Dezembro	Casas Guanabara Comestíveis Ltda	686	480
Dezembro	Ministério do Turismo	698	126.720
			<u>891.179</u>

CEMUSA RIO S.A.

Anexo 2

Demonstrativo de cálculo da contribuição referente a exploração publicitária no mobiliário urbano devida a Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro, conforme termos de concessão e seus aditivos
(Em Reais)

	Faturamento por área	Percentual de contribuição	Contribuição
Faturamento Área 2	12.593.276,71	37,50%	4.722.478,76
Faturamento Área 3	8.386.776,11	22,00%	1.845.090,75
Faturamento Total	20.980.052,82	31,30%	6.567.569,51

Observação: Compilando os documentos de arrecadação de receitas municipais disponibilizados, observamos que a Cemusa Rio, recolheu em 15/03/2014 o valor total de R\$8.296.536,74 referentes as áreas 2 e 3, dos quais, R\$6.567.569,51 referem-se ao adiantamento do exercício 2014 e R\$1.729.167,23 correspondem à um crédito para 2015, tendo em vista que, os DARMs foram recolhidos a maior.

04/550702/2005

06 MAI 2005

16

1010

06 MAI 2005

[Handwritten signature] 1011

CEMUSA RIO S.A.

Anexo 3

Demonstrativo do pagamento adiantado das guias referente a exploração publicitária no mobiliário urbano devido à Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro do ano de 2014, conforme termos de concessão e seus aditivos
(Em Reais)

<u>DARM RIO</u>	<u>Valor do tributo</u>
590879	2.147.319,28
590881	5.494.108,00
590882	183.506,88
590878	471.602,58
	<u>8.296.536,74</u>

CEMUSA RIO S.A.

Anexo 4

Demonstrativo da diferença de valor pago pela Cemusa Rio referente à exploração publicitária no mobiliário urbano devida a Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro, conforme termos de concessão e seus aditivos.
(Em Reais)

Descrição	Total da antecipação	Total da contribuição	Valor a ser compensado
Área 2	5.494.108,00	4.722.478,76	771.629,24
	2.147.319,28	1.845.090,75	302.228,53
	<u>7.641.427,28</u>	<u>6.567.569,51</u>	<u>1.073.857,77</u>

Observação: Compilando os documentos de arrecadação de receitas municipais disponibilizados, observamos que a Cemusa Rio, recolheu em 15/03/2014 o valor total de R\$8.296.536,74 referentes às áreas 2 e 3, dos quais, R\$6.567.569,51 referem-se ao adiantamento do exercício 2014, R\$655.109,46 referem-se ao valor apontado pela KPMG para ser pago e R\$1.073.857,77 correspondem à um crédito para 2015, tendo em vista que, os DARMs foram recolhidos a maior.

04 / 5 507 02 / 2 00 5

06 MAI 2005

18

1012