

**FUNDAÇÃO CRISTIANO VARELLA**  
**CNPJ 00.961.315/0001-03**  
**Balancos Patrimoniais em 31 de Dezembro de 2020 e 2019**  
**(Em R\$ 1 )**

ATIVO	Notas Explicativas	2020	2019
<b>CIRCULANTE</b>		<b>68.422.488</b>	<b>65.216.780</b>
Disponível	4	42.752.587	47.739.808
Contas a Receber		12.183.382	11.829.366
Estoques	5	11.033.905	4.512.495
Outros Créditos		2.452.614	1.135.112
<b>NÃO CIRCULANTE</b>		<b>112.301.253</b>	<b>102.189.707</b>
Outros Créditos		359.339	497.860
Imobilizado	6	111.941.914	101.691.847
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>180.723.741</b>	<b>167.406.488</b>
<b>PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>CIRCULANTE</b>		<b>39.791.951</b>	<b>87.800.901</b>
Fornecedores		5.604.406	5.036.310
Obrigações Trabalhistas		1.803.389	1.708.483
Obrigações Sociais e Tributárias		699.770	640.064
Férias a Pagar		2.704.898	2.381.603
Subvenções a Realizar	7	23.954.307	70.458.307
Subvenções a Realizar - PRONON	8	1.353.255	4.580.130
Subvenções a Realizar - PRONAC	9	386.800	106.800
Subvenções a Realizar - PRONAS	10	1.479.252	1.472.465
Provisão para Contingências	11	480.000	480.000
Outras Obrigações		1.325.874	936.740
<b>NÃO CIRCULANTE</b>		<b>55.585.564</b>	<b>561.930</b>
Subvenções a Realizar	7	53.281.461	-
Subvenções a Realizar - PRONON	8	1.742.173	-
Provisão para Contingências	11	480.000	480.000
Outras Obrigações		81.930	81.930
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>85.346.227</b>	<b>79.043.656</b>
Patrimônio Social	12	85.346.227	79.043.656
<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>180.723.741</b>	<b>167.406.488</b>

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis.

**FUNDAÇÃO CRISTIANO VARELLA**  
**CNPJ 00.961.315/0001-03**  
**Demonstração do Resultado dos Exercícios**  
**Findos em 31 de Dezembro de 2020 e 2019**

( Em R\$ 1 )

	Notas Explicativas	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>RECEITAS</b>		<b><u>136.800.782</u></b>	<b><u>135.936.138</u></b>
Pacientes - SUS		52.088.767	46.225.360
Pacientes - Convênios e Particulares		38.458.706	34.083.854
Apoio Cultural - TV Atividade		269.153	478.974
Doações e Subvenções	13	26.592.169	31.497.677
Receitas com Subvenções PRONON		904.151	986.708
Receita Pronac Lei Rouanet		-	1.134
Financeiras		751.869	699.829
Outras Receitas		744.760	391.931
Recuperação de Perdas		4.023.025	9.149.881
Resultado na Alienação de Bens		65.000	17.000
Receita da Atividade Voluntária	15	57.872	-
Isonções Usufruídas - INSS, ICMS, PIS e COFINS	14	12.844.950	12.403.791
		<b><u>130.498.212</u></b>	<b><u>127.008.968</u></b>
<b>DESPESAS</b>			
Pessoal		30.807.887	28.813.761
Medicamentos e Materiais		36.009.887	31.029.120
Serviços de Terceiros		25.752.644	24.039.508
Gerais e Administrativas		17.251.707	14.122.064
Despesas PRONON		592.931	726.360
Financeiras		499.272	378.142
Outras Despesas		590	690
Provisão de Devedores Duvidosos		6.654.386	15.464.730
Resultado na Alienação de Bens		26.085	30.800
Custos com Voluntariado	15	57.872	-
Contribuições INSS, ICMS, PIS e COFINS	14	12.844.950	12.403.791
		<b><u>6.302.570</u></b>	<b><u>8.927.170</u></b>
<b>SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO</b>			

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis

**FUNDAÇÃO CRISTIANO VARELLA**  
**CNPJ 00.961.315/0001-03**  
**Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido nos**  
**Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2020 e 2019**

( Em R\$ 1 )

<u>Mutações</u>	<u>Patrimônio Social</u>	<u>Superávit (Déficit) Acumulado</u>	<u>Totais</u>
<b>Saldos em 31/12/2018</b>	<b>61.017.464</b>	<b>9.099.021</b>	<b>70.116.486</b>
Aumento do Patrimônio Social	9.099.021	(9.099.021)	-
Superávit no Exercício	-	8.927.170	8.927.170
<b>Saldos em 31/12/2019</b>	<b>70.116.486</b>	<b>8.927.170</b>	<b>79.043.656</b>
Aumento do Patrimônio Social	8.927.170	(8.927.170)	-
Superávit no Exercício	-	6.302.570	6.302.570
<b>Saldos em 31/12/2020</b>	<b>79.043.656</b>	<b>6.302.570</b>	<b>85.346.227</b>

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis

**FUNDAÇÃO CRISTIANO VARELLA**  
**CNPJ 00.961.315/0001-03**  
**Demonstração do Fluxo de Caixa nos Exercícios**  
**Findos em 31 de Dezembro de 2020 e 2019**

( Em R\$ 1 )

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b><u>Atividade Operacionais</u></b>		
Superávit do Exercício	6.302.570	8.927.170
Itens que não afetaram o caixa:		
Depreciação e amortização	5.709.039	6.739.679
(Aumento) Redução nos direitos realizáveis a curto prazo	(8.192.929)	4.864.622
Redução nos direitos realizáveis a longo prazo	138.521	1.254.005
(Redução) Aumento nas obrigações de curto prazo	(48.008.950)	2.511.033
Aumento nas obrigações de longo prazo	55.023.634	81.930
<b>Caixa gerado pelas operações</b>	<b><u>10.971.886</u></b>	<b><u>24.378.439</u></b>
<b><u>Atividades de Investimentos</u></b>		
Aquisições de imobilizado	(15.959.107)	(17.260.181)
<b>Caixa aplicado nas atividades de investimento</b>	<b><u>(15.959.107)</u></b>	<b><u>(17.260.181)</u></b>
<b>FLUXO DE CAIXA LIQUIDO</b>	<b><u>(4.987.221)</u></b>	<b><u>7.118.259</u></b>
Saldo inicial do caixa e equivalente de caixa	47.739.808	40.621.550
Saldo final do caixa e equivalente de caixa	42.752.587	47.739.808
<b>VARIAÇÃO EM CAIXA OU EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b><u>(4.987.221)</u></b>	<b><u>7.118.259</u></b>

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis

**FUNDAÇÃO CRISTIANO VARELLA**  
**Notas Explicativas às Demonstrações**  
**Contábeis em 31 de Dezembro de 2020**  
**( Em R\$ 1 )**

**1. Contexto Operacional**

A Fundação Cristiano Varella é uma entidade cultural e assistencial, sem fins lucrativos, de natureza filantrópica, cuja atividade preponderante é o atendimento hospitalar através do Hospital do Câncer de Muriaé. Na área cultural desenvolve suas ações através TV Atividade de Muriaé e memorial da FCV.

**2. Apresentação das Demonstrações Contábeis**

As demonstrações contábeis foram elaboradas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, em especial a Resolução CFC 1.409/12 do Conselho Federal de Contabilidade, que trata dos aspectos contábeis das Entidades sem fins lucrativos.

Na elaboração das demonstrações contábeis, foram utilizados estimativas e julgamento para a contabilização de certos ativos e passivos e no registro de receitas e despesas do exercício. Portanto os resultados reais eventualmente podem divergir dessas estimativas, principalmente naquelas áreas que requerem maior nível de julgamento e possuem maior complexidade.

**3. Principais Práticas Contábeis**

As principais práticas aplicadas na preparação destas demonstrações contábeis da Entidade estão apresentadas e resumidas, conforme a seguir:

**a) Apuração do Resultado**

O resultado (superávit ou déficit) é apurado com base no princípio contábil da competência.

**b) Ativo Circulante e Não Circulante**

Os ativos são apresentados ao valor de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e variações monetárias auferidas.

**c) Ativo Imobilizado e Investimentos**

O imobilizado é demonstrado ao valor do custo de aquisição deduzido das depreciações calculadas com base em taxas que levam em consideração a vida útil-econômica dos bens. Os investimentos são avaliados ao custo de aquisição.

#### d) Passivo Circulante

Os passivos são demonstrados por valores conhecidos ou calculados, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridas.

#### 4. Disponível

<u>Descrição</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Caixa	18.032	19.668
Bancos Conta Movimento	2.631.311	2.437.647
Aplicações Financeiras	19.994.039	18.337.148
<b>Disponível - Próprio</b>	<b>22.643.382</b>	<b>20.794.462</b>
Bancos Conta Movimento	2.355.066	21.521.237
Aplicações Financeiras	17.754.139	5.424.109
<b>Disponível – Subvenções e Convênios</b>	<b>20.109.205</b>	<b>26.945.346</b>
<b>TOTAL</b>	<b>42.752.587</b>	<b>47.739.808</b>

#### 5. Estoques

<u>Descrição</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Drogas e Medicamentos	7.006.850	3.116.159
Material de Uso do Paciente	2.708.248	1.045.795
Outros Materiais	1.318.807	350.541
<b>TOTAL</b>	<b>11.033.905</b>	<b>4.512.495</b>

#### 6. Imobilizado

<u>Descrição</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Imóveis	85.255.271	73.915.834
Aparelhos, Equipamentos e Instrumentos Médicos	49.683.031	49.852.605
Móveis e Utensílios	8.106.652	8.071.682
Computadores e Periféricos	5.162.702	4.285.816
Construções em Andamento	5.751.688	10.091.072
Imobilizado em Andamento - Diversos	15.732.776	7.886.653
Outros Bens	3.129.565	2.758.916
(-) Depreciação Acumulada	(60.879.771)	(55.170.731)
<b>Total</b>	<b>111.941.914</b>	<b>101.691.847</b>

## 7. Subvenções a realizar

As verbas recebidas a título de subvenções são contabilizadas no passivo e apropriadas em receita na proporção das despesas com custeio e depreciação dos bens adquiridos. Para atendimento às Portarias 1078/2014, 1550/2014, 1034/2015 e 2671/2016 do Ministério da Saúde os incentivos fiscais PRONON (nota 8) foram segregados da conta Subvenções a Realizar.

Durante o exercício de 2020 a Fundação recebeu as seguintes verbas:

<u>Descrição</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>Saldo Inicial</b>	<b>23.140.126</b>	<b>24.334.369</b>
Contrapartida da Instituição	236	39.346
Verbas Recebidas no Exercício	25.277.620	25.702.933
Rendimento de Aplicações Financeiras	442.096	404.759
<b>Total das Entradas</b>	<b>25.719.952</b>	<b>26.147.038</b>
<b>(-) Aplicações:</b>		
Em Custeio	20.909.918	19.459.311
Em Investimentos (Aquisição de Bens)	11.070.057	7.248.664
Despesas Bancárias	3.762	4.598
Devolução ao Concedente	231.550	628.709
<b>Total das Saídas</b>	<b>32.215.287</b>	<b>27.341.281</b>
<b>Saldo a Realizar - Bancos e Aplicações</b>	<b>16.644.791</b>	<b>23.140.126</b>
(+) Receitas a Apropriar em Exercícios Futuros - Estoques	6.735.531	-
(+) Receitas a Apropriar em Exercícios Futuros - Serviços	573.985	-
(+) Receitas a Apropriar em Exercícios Futuros - Imobilizado	53.281.461	47.318.181
<b>Saldo</b>	<b>77.235.768</b>	<b>70.458.307</b>

## 8. PRONON – Programa Nacional de Apoio à Atenção Oncológica

Em 17/09/2012, foi aprovada a Lei 12.715 que criou mecanismos de incentivo fiscal de apoio à saúde (PRONON), com a finalidade de captar e canalizar recursos para a prevenção e combate ao câncer. Com isso, a partir do ano de 2013, pessoas físicas e jurídicas poderão destinar parte do seu imposto de renda para projetos nas áreas de saúde – oncologia.

Os recursos já foram captados junto às empresas incentivadoras, os quais se encontram depositados em conta da Fundação. Até 31/12/2020 os recursos foram aplicados, conforme quadro resumo abaixo:

<u>Descrição</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>Saldo Inicial</b>	<b>2.696.855</b>	<b>3.262.763</b>
Verbas Recebidas	-	-
Rendimento de Aplicações Financeiras	43.707	109.390
<b>Total das Entradas</b>	<b>43.707</b>	<b>109.390</b>
<b>(-) Aplicações:</b>		
Em Custeio	648.678	675.298
Em Investimentos (Aquisição de Bens)	114.544	-
Devolução ao Concedente	624.084	-
<b>Total das Saídas</b>	<b>1.387.307</b>	<b>675.298</b>
<b>Saldo a Realizar - Bancos e Aplicações</b>	<b>1.353.255</b>	<b>2.696.855</b>
(+) Receitas a Apropriar em Exercícios Futuros - Imobilizado	1.742.173	1.883.275
<b>Saldo</b>	<b>3.095.427</b>	<b>4.580.130</b>

#### 9. PRONAC – Programa Nacional de Apoio à Cultura

<u>Descrição</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>Saldo Inicial</b>	<b>106.800</b>	<b>2.949</b>
Verbas Recebidas	386.800	106.800
Rendimento de Aplicações Financeiras	-	20
<b>Total das Entradas</b>	<b>386.800</b>	<b>106.820</b>
<b>(-) Aplicações:</b>		
Em Custeio	-	1.134
Devolução ao Concedente	-	1.836
<b>Total das Saídas</b>	<b>-</b>	<b>2.969</b>
<b>Saldo a Realizar - Bancos e Aplicações</b>	<b>386.800</b>	<b>106.800</b>
(+) Receitas a Apropriar em Exercícios Futuros	-	-
<b>Saldo</b>	<b>386.800</b>	<b>106.800</b>

#### 10. PRONAS – Programa Nacional de Apoio à Atenção da Saúde da Pessoa com Deficiência

<u>Descrição</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>Saldo Inicial</b>	<b>1.717.572</b>	<b>852.089</b>
Verbas Recebidas	-	851.933
Rendimento de Aplicações Financeiras	6.787	13.549
<b>Total das Entradas</b>	<b>6.787</b>	<b>865.483</b>
<b>(-) Aplicações:</b>		
Em Custeio	-	-
Em Investimentos (Aquisição de Bens)	-	-
Devolução ao Concedente	-	-
<b>Total das Saídas</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Saldo a Realizar - Bancos e Aplicações</b>	<b>1.724.359</b>	<b>1.717.572</b>



Depósito indevido de recurso próprio na conta bancária vinculada ao PRONAS	245.107	245.107
<b>Saldo</b>	<b>1.479.252</b>	<b>1.472.465</b>

### 11. Processos Judiciais em Andamento

Existem ações judiciais em curso contra a Entidade que envolvem responsabilidades contingentes. De acordo com o parecer da assessoria jurídica, as perdas prováveis somam a R\$ 960.000,00 e encontram-se devidamente provisionados nas demonstrações contábeis.

### 12. Patrimônio Social

O patrimônio social da Fundação é constituído por dotação inicial, de bens a ele incorporados, e dos resultados líquidos apurados – superávit ou déficit.

A Fundação por ser entidade de fins não lucrativos, não distribui lucros, dividendos, vantagens ou parcelas do patrimônio a seus instituidores, dotadores e administradores, sob qualquer forma.

### 13. Doações e Subvenções

Apresentamos a seguir as receitas de doações e subvenções:

<u>Descrição</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Doações	8.889.353	8.954.778
Subvenções	17.702.816	22.542.899
<b>TOTAL</b>	<b>26.592.169</b>	<b>31.497.677</b>

### 14. Isenções Usufruídas

Por ser portadora do Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social - CEBAS, em vista de atendimento ao Sistema Único de Saúde – SUS, em percentual igual ou superior a 60% a Fundação usufruiu das seguintes isenções no exercício de 2020.

<u>Descrição</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
INSS – Contribuição Previdenciária	8.172.873	7.507.390
ICMS – Imposto sobre Circularização de Mercadorias e Serviços	1.199.830	701.110
COFINS	2.416.003	2.367.816
PIS	286.965	122.854
CSLL	769.278	1.704.621
<b>Total</b>	<b>12.844.950</b>	<b>12.403.791</b>

## 15. Trabalho Voluntário

Durante o exercício de 2020 a Entidade apurou e contabilizou em contas de “receitas e despesas” o valor de R\$ 57.871,64 decorrente do recebimento de serviços voluntários. O critério de reconhecimento utilizado foi o valor justo de prestação de serviço de natureza equivalente.

## 16. Síntese dos Atendimentos Hospitalares

Os atendimentos prestados pela Fundação aos pacientes do Sistema Único de Saúde – SUS correspondem a 83% do total de atendimentos e estão assim representados.

<u>Descrição</u>	<u>SUS</u>	<u>%</u>	<u>Convênios e Particulares</u>	<u>%</u>	<u>Total</u>
Ambulatório de Quimioterapia BL I	44.820	99%	622	1%	45.442
Ambulatório de Quimioterapia BL III	9	0%	4.458	100%	4.467
Ambulatório de Radioterapia	35.404	91%	3.401	9%	38.805
Ambulatório de Triagem BL IV	37.563	100%	176	0%	37.739
Ambulatório de Triagem BL III	107	2%	6.835	98%	6.942
Broncoscopia	108	78%	31	22%	139
Cirurgias Oncológicas	7.130	80%	1.745	20%	8.875
Endoscopia/colonoscopia	3.681	83%	772	17%	4.453
Enfermagem	1.723	95%	93	5%	1.816
Fisioterapia	4.630	85%	811	15%	5.441
Fonoaudiologia	839	98%	15	2%	854
Hemoterapia	9.502	89%	1.116	11%	10.618
Internação	6.827	83%	1.425	17%	8.252
Laboratório de Análises Clínicas	322.187	80%	81.175	20%	403.362
Laboratório de Anatomia Patológica	13.853	85%	2.459	15%	16.312
Laringoscopia	835	83%	174	17%	1.009
Mamografia	6.626	96%	297	4%	6.923
Medicina Nuclear	2.101	66%	1.062	34%	3.163
Nutrição	1.780	95%	84	5%	1.864
Pronto Atendimento	8.046	91%	833	9%	8.879
Psicologia	1.276	96%	56	4%	1.332
Radiologia	7.965	87%	1.199	13%	9.164
Serviço Social	8.898	100%	-	-	8.898
Tomografia	16.695	86%	2.675	14%	19.370
Ultrassonografia	5.336	71%	2.163	29%	7.499
<b>Total Geral</b>	<b>547.941</b>	<b>83%</b>	<b>113.677</b>	<b>17%</b>	<b>661.618</b>

## 17. Processo de Renovação do Certificado Beneficente de Assistência Social

A Entidade teve o processo administrativo nº 25000.076501/2018-25 deferido junto ao Ministério da Saúde, com prazo de validade do Certificado Beneficente de Assistência Social – CEBAS para o período de 27/09/2018 a 26/09/2021 conforme Portaria SAS/MS nº 1092/18/07/2018.

## 18. Instrumentos Financeiros

Os instrumentos financeiros ativos e passivos estão registrados no balanço patrimonial a valores contábeis, conforme critérios mencionados nas correspondentes notas explicativas e mantidos até os seus vencimentos. Em 31/12/2020 não há operações envolvendo instrumentos financeiros derivativos.

## 19. Evento Subsequente – Coronavírus (COVID – 19)

A rápida e repentina propagação da epidemia do Coronavírus (Covid-19) está causando a paralisação de vários setores produtivos e comerciais, além de confinar pessoas e fragilizar a economia mundial. Na qualidade de Entidade Hospitalar, a Fundação Cristiano Varella está mobilizada no combate à pandemia do coronavírus, decretada pela OMS desde 11/03/2020. Desde as primeiras notícias e recomendações dos órgãos competentes, a instituição constituiu um Comitê de Enfrentamento da Covid-19, a fim de agilizar a segurança de pacientes e profissionais, por meio do qual foram aprovadas diversas ações, como por exemplo: a adaptação de estrutura específica e exclusiva para atendimento aos pacientes sintomáticos e confirmados da Covid-19; a Unidade de Atendimento Respiratório, com 05 leitos de UTI e 12 leitos clínicos para atendimento específico além de aquisição de materiais e medicamentos; e tantas outras medidas tomadas no intuito de mitigar os riscos, perdas financeiras e com a finalidade de preservar a saúde de todos e o patrimônio, preservando assim, dentro do possível, a continuidade com segurança dos tratamentos oncológicos. No momento, devido às incertezas, não é possível prever os possíveis impactos financeiros futuros sobre as operações do hospital. Naturalmente que o hospital também conta com a adoção por parte do Governo, de medidas econômicas que minimizem os impactos financeiros de uma possível crise, de forma a assegurar a continuidade operacional da Fundação Cristiano Varella.

**Carlos Alberto Campos de Carvalho**  
Diretor Presidente CPF 247 510.066-49  
Fundação Cristiano Varella

**Tiago Alves de Almeida**  
CONTADOR  
CRC MG 109501/O-0

## RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Ilmos Srs.  
Diretores da  
**Fundação Cristiano Varella**  
Muriaé - MG

### Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da **Fundação Cristiano Varella**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2020 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **Fundação Cristiano Varella** em 31 de dezembro de 2020, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

### Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis". Somos independentes em relação à Companhia, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

### Ênfase

Conforme Nota Explicativa nº 19 às Demonstrações Contábeis, o COVID – 19 apresenta potencial impacto futuro, como evento subsequente, ora não requerendo ajuste, em atendimento à NBC TA 560 (R1), Pronunciamento 24 do CPC-Comitê de Pronunciamentos Contábeis (em correlação ao IAS 10 – International Accounting Standards). Nossa opinião não contém ressalva, pois não foi requerido ajuste nas Demonstrações Contábeis ora auditadas.

9

## **Responsabilidade da administração e da governança pelas demonstrações contábeis**

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a administração continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela administração da Companhia são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras.

## **Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis**

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas, não, uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da administração.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.



• Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da administração. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Administração a não mais se manter em continuidade operacional.

• Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela administração a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Campinas, 23 de março de 2021.

**ÍNTEGRA – Auditoria e Consultoria S/S**

CRC 02 MG 007.043/O-8 "T" SP

CARLOS ALBERTO  
CHAGAS

Assinado de forma digital por  
CARLOS ALBERTO CHAGAS  
FRANCO:79251021791  
Dados: 2021.03.24 16:22:22 -03'00'



**Carlos Alberto Chagas Franco**

Contador - CRC 1 SP 174.742/O-9 "S" MG