



FUNDAÇÃO CRISTIANO VARELLA
CNPJ 00.961.315/0001-03
Balanços Patrimoniais em 31 de Dezembro de 2021 e 2020

(Em R\$ 1)

ATIVO	Notas Explicativas	2021	2020
CIRCULANTE		131.124.562	68.422.488
Disponível	4	106.141.181	42.752.587
Contas a Receber		15.219.224	12.183.382
Estoques	5	8.622.143	11.033.905
Outros Créditos		1.142.013	2.452.614
NÃO CIRCULANTE		110.398.159	112.301.253
Outros Créditos		407.211	359.339
Imobilizado	6	109.990.948	111.941.914
TOTAL DO ATIVO		241.522.721	180.723.741

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2021	2020
CIRCULANTE	79.602.019	39.791.951
Fornecedores	5.717.664	5.604.406
Obrigações Trabalhistas	1.947.647	1.803.389
Obrigações Sociais e Tributárias	750.419	699.770
Férias a Pagar	2.899.441	2.704.898
Subvenções a Realizar	7	65.061.634
Subvenções a Realizar - PRONON	8	747.181
Subvenções a Realizar - PRONAC	9	667.330
Subvenções a Realizar - PRONAS	10	1.123.003
Provisão para Contingências	11	-
Outras Obrigações		687.700
NÃO CIRCULANTE	53.729.768	55.585.564
Subvenções a Realizar	7	50.753.836
Subvenções a Realizar - PRONON	8	1.406.596
Subvenções a Realizar - PRONAC	9	16.107
Subvenções a Realizar - PRONAS	10	115.313
Provisão para Contingências	11	1.355.985
Outras Obrigações		81.930
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	108.190.934	85.346.227
Patrimônio Social	12	108.190.934
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	241.522.721	180.723.741

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 2021 e 2020

(Em R\$ 1)

	Notas Explicativas	2021	2020
RECEITAS		174.213.903	136.800.782
Pacientes - SUS		57.596.112	52.088.767
Pacientes - Convênios e Particulares		41.118.223	38.458.706
Apoio Cultural - TV Atividade		201.139	269.513
Doações e Subvenções	13	50.704.534	26.592.169
Receitas com Subvenções PRONON		684.082	904.151
Receita Pronac Lei Rouanet		48.576	-
Receita PRONAS		243.563	-
Financeiras		1.216.679	751.869
Outras Receitas		1.195.242	744.760
Recuperação de Perdas		6.350.215	4.023.025
Resultado na Alienação de Bens		67.618	65.000
Receitas da Atividade Voluntária	15	63.694	57.872
Isenções Usufruídas - INSS, ICMS, PIS e COFINS	14	14.724.227	12.844.950
DESPESAS		151.369.195	130.498.212
Pessoal		33.844.236	30.807.887
Medicamentos e Materiais		45.534.480	36.009.887
Serviços de Terceiros		29.917.234	25.752.644
Gerais e Administrativas		21.043.502	17.251.707
Despesas PRONON		246.503	592.931
Financeiras		339.443	499.272
Outras Despesas		593	590
Provisão de Devedores Duvidosos		5.173.246	6.654.386
Provisão para Contingências		395.985	
Resultado na Alienação de Bens		86.052	26.085
Custos com Voluntariado	15	63.694	57.872
Contribuições INSS, ICMS, PIS e COFINS	14	14.724.227	12.844.950
SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO		22.844.708	6.302.570

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 2021 e 2020

(Em R\$ 1)

Mutações	Patrimônio Social	Superávit (Déficit) Acumulado	Totais
Saldos em 31/12/2019	70.116.486	8.927.170	79.043.656
Aumento do Patrimônio Social	8.927.170	(8.927.170)	-
Superávit no Exercício	-	6.302.570	6.302.570
Saldos em 31/12/2020	79.043.656	6.302.570	85.346.226
Aumento do Patrimônio Social	6.302.570	(6.302.570)	-
Superávit no Exercício	-	22.844.708	22.844.708
Saldos em 31/12/2021	85.346.226	22.844.708	108.190.934

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 2021 e 2020 (Em R\$ 1)		
	2021	2020
Atividade Operacionais		
Superávit do Exercício	22.844.708	6.302.570
Itens que não afetaram o caixa:		
Depreciação e amortização	9.085.410	5.709.039
(Aumento) Redução nos direitos realizáveis a curto prazo	686.520	(8.192.929)
(Aumento) Redução nos direitos realizáveis a longo prazo	(47.872)	138.521
Aumento (Redução) nas obrigações a curto prazo	39.810.068	(48.008.950)
Aumento (Redução) nas obrigações de longo prazo	(1.855.796)	55.023.634
Caixa gerado pelas operações	70.523.038	10.971.886
Atividades de Investimentos		
Aquisições de imobilizado	(7.134.444)	(15.959.107)
Caixa aplicado em atividades de investimento	(7.134.444)	(15.959.107)
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO	63.388.594	(4.987.221)
Saldo inicial de caixa e equivalente de caixa	42.752.587	47.739.808
Saldo final de caixa e equivalente de caixa	106.141.181	42.752.587
VARIAÇÃO EM CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	63.388.594	(4.987.221)

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis

FUNDAÇÃO CRISTIANO VARELLA
Notas Explicativas às Demonstrações
Contábeis em 31 de Dezembro de 2021
(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

Descrição	2021	2020
Caixa	39.401	18.032
Bancos Conta Movimento	4.259.240	2.631.311
Aplicações Financeiras	37.381.769	19.994.039
Disponível - Próprio	41.680.410	22.643.382
Bancos Conta Movimento	40.564.115	2.355.066
Aplicações Financeiras	23.896.656	17.754.139
Disponível – Subvenções e Convênios	64.460.771	20.109.205
TOTAL	106.141.181	42.752.587

5. Estoques

Descrição	2021	2020
Drogas e Medicamentos	4.715.902	7.006.850
Material de Uso do Paciente	1.906.273	2.708.248
Outros Materiais	1.999.968	1.318.807
TOTAL	8.622.143	11.033.905

6. Imobilizado

Descrição	2021	2020
Imóveis	90.223.622	85.255.271
Aparelhos, Equipamentos e Instrumentos Médicos	64.135.411	49.683.031
Móveis e Utensílios	8.773.229	8.106.652
Computadores e Periféricos	7.492.062	5.162.702
Construções em Andamento	4.363.662	5.751.688
Imobilizado em Andamento - Diversos	1.999.884	15.732.776
Outros Bens	2.968.260	3.129.565
(-) Depreciação Acumulada	(69.965.181)	(60.879.771)
Total	109.990.948	111.941.914

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 2021 a Fundação recebeu as seguintes verbas:

Descrição	2021	2020
Saldo Inicial	16.644.791	23.140.126
Contrapartida da Instituição	23.522	236
Verbas Recebidas no Exercício	76.776.112	25.277.620
Rendimento de Aplicações Financeiras	964.383	442.096
Total das Entradas	77.764.017	25.719.952
(-) Aplicações:		
Em Custeio	29.859.515	20.909.918
Em Investimentos (Aquisição de Bens)	2.615.357	11.070.057
Despesas Bancárias	5.966	3.762
Devolução ao Concedente	4.714	231.550
Total das Saídas	32.485.552	32.215.287
Saldo a Realizar - Bancos e Aplicações	61.923.257	16.644.791
(+) Receitas a Apropriar em Exercícios Futuros - Estoques	2.756.631	6.735.531
(+) Receitas a Apropriar em Exercícios Futuros - Serviços	381.746	573.985
(+) Receitas a Apropriar em Exercícios Futuros - Imobilizado	50.753.836	53.281.461
Saldo	115.815.470	77.235.768

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 31/12/2021 os recursos foram aplicados, conforme quadro resumo abaixo:

Descrição	2021	2020
Saldo Inicial	1.353.255	2.696.855
Verbas Recebidas	-	-
Rendimento de Aplicações Financeiras	32.431	43.707
Total das Entradas	32.431	43.707
(-) Aplicações:		
Em Custeio	351.254	572.748
Em Investimentos (Aquisição de Bens)	-	190.475
Devolução ao Concedente	287.252	624.084
Total das Saídas	638.506	1.387.307
Saldo a Realizar - Bancos e Aplicações	747.181	1.353.255
(+) Receitas a Apropriar em Exercícios Futuros - Imobilizado	1.406.596	1.742.173
Saldo	2.153.777	3.095.427

9. PRONAC – Programa Nacional de Apoio à Cultura

Descrição	2021	2020
Saldo Inicial	386.800	106.800
Verbas Recebidas	338.284	280.000
Rendimento de Aplicações Financeiras	6.930	-
Total das Entradas	345.214	280.000
(-) Aplicações:		
Em Custeio	44.502	-
Em Investimentos (Aquisição de Bens)	20.181	-
Devolução ao Concedente	-	-
Total das Saídas	64.684	-
Saldo a Realizar - Bancos e Aplicações	667.330	386.800
(+) Receitas a Apropriar em Exercícios Futuros	16.107	-
Saldo	683.438	386.800

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

Descrição	2021	2020
Saldo Inicial	1.724.359	1.717.572
Verbas Recebidas	-	-
Rendimento de Aplicações Financeiras	45.140	6.787
Total das Entradas	45.140	6.787
(-) Aplicações:		
Em Custeio	254.684	-
Em Investimentos (Aquisição de Bens)	131.938	-
Devolução ao Concedente	259.873	-
Total das Saídas	646.495	-
Saldo a Realizar - Bancos e Aplicações	1.123.003	1.724.359
(+) Receitas a Apropriar em Exercícios Futuros	115.313	-
Depósito indevido de recurso próprio na conta bancária vinculada ao PRONAS	-	245.107
Saldo	1.238.317	1.479.252

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\$ 1.355.985,10 e encontram-se devidamente provisionados nas demonstrações contábeis.

Ademais, os processos cujo prognóstico de perdas é possível, e que requerem divulgação conforme estabelecido pela Resolução NBCTG25(R2) Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes, perfazem um total de R\$ 3.169.567,77.

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:

Descrição	2021	2020
Doações	11.515.091	8.889.353
Subvenções	39.189.442	17.702.816
TOTAL	50.704.534	26.592.169

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 2021.

Descrição	2021	2020
INSS – Contribuição Previdenciária	8.440.964	8.172.873
ICMS – Imposto sobre Circularização de Mercadorias e Serviços	945.961	1.199.830
COFINS	2.905.989	2.416.003
PIS	284.738	286.965
CSLL	2.146.573	769.278
Total	14.724.227	12.844.950

15. Trabalho Voluntário

Durante o exercício de 2021 a Entidade apurou e contabilizou em contas de “receitas e despesas” o valor de R\$ 63.694 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 81% do total de atendimentos e estão assim representados.

Descrição	SUS	%	Convênios e Particulares	%	Total
Ambulatório de Quimioterapia BL I	49.821	99%	278	1%	50.099
Ambulatório de Quimioterapia BL III	20	0%	5.937	100%	5.957
Ambulatório de Radioterapia	34.633	90%	3.679	10%	38.312
Ambulatório de Triagem BL IV	40.906	100%	143	0%	41.049
Ambulatório de Triagem BL III	165	2%	8.741	98%	8.906
Broncoscopia	84	71%	34	29%	118
Cirurgias Oncológicas	7.335	79%	1.956	21%	9.291
Endoscopia/colonoscopia	2.779	80%	715	20%	3.494
Enfermagem	1.810	95%	94	5%	1.904
Fisioterapia	6.561	34%	12.478	66%	19.039
Fonoaudiologia	847	98%	19	2%	866
Hemoterapia	15.111	89%	1.804	11%	16.915
Internação	7.317	83%	1.480	17%	8.797
Laboratório de Análises Clínicas	357.840	79%	93.839	21%	451.679
Laboratório de Anatomia Patológica	16.422	85%	2.857	15%	19.279
Laringoscopia	572	76%	183	24%	755
Mamografia	7.804	96%	348	4%	8.152
Medicina Nuclear	2.287	65%	1.207	35%	3.494
Nutrição	1.962	95%	100	5%	2.062
Pronto Atendimento	8.103	88%	1.074	12%	9.177
Psicologia	1.069	97%	37	3%	1.106
Radiologia	861	79%	224	21%	1.085
Serviço Social	8.977	100%	0	-	8.977
Tomografia	17.452	86%	2.812	14%	20.264
Ultrassonografia	6.528	70%	2.832	30%	9.360
Total Geral	597.266	81%	142.871	19%	740.137

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.

A entidade protocolou em 10/12/2020, tempestivamente, o seu requerimento de renovação, conforme SEI nº25000.174631/2020-47, o qual se encontra aguardando manifestação do Ministério da Educação – MEC.

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 31/12/2021 não há operações envolvendo instrumentos financeiros derivativos.

19. Evento Subsequente – Coronavírus (COVID – 19)

O prolongamento da pandemia do novo Coronavírus (Covid-19) continua causando a impactos econômicos e operacionais em vários setores produtivos e comerciais. Na qualidade de Entidade Hospitalar, a Fundação Cristiano Varella continuou mobilizada no combate à pandemia do Coronavírus, decretada pela OMS desde 11/03/2020, e nesse momento nos organizamos para suportar a demanda reprimida de casos oncológicos, que tiveram um retardamento do seu diagnóstico. Diante disso, mantivemos em funcionamento o Comitê de Enfrentamento da Covid-19, a fim de continuar zelando pelas medidas de segurança a pacientes e profissionais, por meio do qual seguiram sendo aprovadas diversas ações, como por exemplo: atualizações das medidas de prevenção, melhorias de fluxo interno, treinamentos, 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. Com relação a estrutura específica e exclusiva mobilizada para atendimento aos pacientes sintomáticos e confirmados da Covid-19, a Unidade de Atendimento Respiratório, com 05 leitos de UTI e 12 leitos clínicos, definimos pela sua desmobilização, devido a evolução da vacinação no país e região, que reduziu o acometimento de pacientes oncológicos e também dos casos em geral na região, havendo disponibilidade de leitos nas demais instituições de referência. Apesar de uma retomada do volume de atendimentos no ano de 2021, todos os demais fatores ainda provocaram impactos operacionais e financeiros sobre as operações do hospital. Naturalmente, o hospital contou com a adoção por parte do Governo, de medidas econômicas que ajudaram a minimizar, pelo menos até o momento os impactos financeiros de uma possível crise mais grave, nos possibilitando com isso assegurar a continuidade operacional da Fundação Cristiano Varella.

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Ilmos Srs.
Diretores da
Fundação Cristiano Varella
Muriae - MG

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da **Fundação Cristiano Varella**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2021 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 2021, 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.

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. Ainda, 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 2022.

ÍNTEGRA – Auditoria e Consultoria S/S
CRC 02 MG 007.043/O-8 “T” SP

Carlos Alberto Chagas Franco
Contador - CRC 1 SP 174.742/O-9 “S” MG

Luís Paulo Perol da Silva
Contador - CRC 1 SP 336.495/O-6