

RELATORIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS - Aos Administradores e Acionistas da **Construamec - Construo Agricultura Mecanizada S.A. Ananindeua - PA. Opinião.** Examinamos as demonstrações contábeis da **Construamec - Construo Agricultura Mecanizada S.A.**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2018 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, assim como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais práticas contábeis. Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Companhia em 31 de dezembro de 2018, 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. Nossa responsabilidade, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada "Responsabilidade do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis". Somos independentes em relação à Sociedade de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional e nas Normas Profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC e cumprindo 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. **Outras informações que acompanham as demonstrações contábeis e o relatório do auditor.** A administração da Companhia é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração. Nossa opinião sobre as demonstrações contábeis não abrange o referido relatório, assim como não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório. Não temos nada a declarar a esse respeito. **Responsabilidade da administração e da governança pelas demonstrações contábeis.** A administração da Companhia é responsável pela elaboração e adequada apresentação dessas 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, independente se causada por fraude ou erro. Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia 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 governança da Companhia são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis. **Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis.** Nossa responsabilidade é a de 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 uma auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectarão 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 por base nas referidas demonstrações contábeis. Como parte de uma auditoria realizada em conformidade com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamentos sempre mantendo absoluta cautela profissional no decorrer da auditoria. Além disso: • Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, as divulgações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada. • Mantivemos comunicação com a governança da Companhia, a respeito do alcance planejado, da época e das constatações significativas de auditoria, inclusive verificando eventuais deficiências significativas existente nos controles internos durante nossos trabalhos. • Avaliamos a possibilidade de riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, atentando sempre para as evidências de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco da auditoria não detectar distorção relevante causada por fraude é maior do que proveniente de erro, considerando que a fraude pode resultar do ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais. • Obtemos o entendimento dos controles internos relevantes, objetivando planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia. • Avaliamos a adequação das políticas contábeis adotadas e utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e divulgações feitas pela administração da Companhia. • Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, se existe incertezas significativas relacionadas a eventos ou circunstâncias que possam causar dúvidas significativas relacionadas à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Na hipótese de concluirmos a existência de incerteza significativa de continuidade operacional, devemos mencionar em nosso relatório de auditoria para que possa ser divulgado nas demonstrações contábeis. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtida até a data de conclusão de nosso relatório de auditoria. Todavia, eventos ou condições a curto ou longo prazo podem levar a Companhia a deixar de se manter ou não em continuidade operacional. Comunicamos aos responsáveis pela governança, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria, das constatações significativas e das deficiências verificadas nos controles internos existentes na Companhia, no decorrer de nossos trabalhos de auditoria. Fortaleza (CE), 16 de maio de 2019. **Gama & Cia. Auditores Independentes - CRC-CE Nº 227 - Manoel Delmar da Gama - Contador - CRC-RS Nº 028449/O-6-T-CE-S-PA.**

Protocolo: 438648

ISSAA - INSTITUTO DE SAUDE SOCIAL E AMBIENTAL DA AMAZONIA - CNPJ: 22.176.345/0001-33
BALANÇO PATRIMONIAL EM 31/12/2018

	2018	2017
1. ATIVO	R\$ 12.736.225,73	R\$ 5.399,42
1.1- ATIVO CIRCULANTE	R\$ 3.905.758,93	R\$ 5.000,42
1.1.1- EQUIVALÊNCIA DE CAIXA	R\$ 964.627,49	R\$ 5.000,42
1.1.1.01- Caixa Tesouraria	R\$ 2.108,63	R\$ 4.815,23
1.1.1.02- Banco Conta Movimento	R\$ 962.518,86	R\$ 185,19
1.1.2- REPASSES A RECEBER	R\$ 1.526.850,00	R\$ 0,00
1.1.3- ADIANTAMENTO A FORNECEDOR	R\$ 1.414.281,44	R\$ 0,00
1.2- ATIVO NÃO CIRCULANTE	R\$ 8.830.466,80	R\$ 399,00
1.2.1- Imobilizado	R\$ 399,00	R\$ 399,00
1.3- CONTAS TRANSITÓRIAS	R\$ 8.830.067,80	R\$ 0,00
1.3.1- Bens de Terceiros - SESPA	R\$ 8.830.067,80	R\$ 0,00
2. PASSIVO	R\$ 12.736.225,73	R\$ 5.399,42
2.1- PASSIVO CIRCULANTE	R\$ 131.853,85	R\$ 3,28
2.1.1- Obrigações Trabalhistas a Recolher	R\$ 24.730,10	R\$ 0,00
2.1.2- Obrigações Tributárias a Recolher	R\$ 5.848,15	R\$ 0,00
2.1.3- Fornecedores	R\$ 40.365,87	R\$ 3,28
2.1.4- Serviços Diversos a Pagar	R\$ 45.639,55	R\$ 0,00
2.1.5- Contas a Pagar	R\$ 10.880,65	R\$ 0,00
2.1.6- Provisões Trabalhistas	R\$ 4.389,53	R\$ 0,00
2.2- PATRIMÔNIO SOCIAL	R\$ 12.604.371,88	R\$ 5.396,14
2.2.1- Variação Patrimonial	R\$ 12.604.371,88	R\$ 5.396,14
DEMONSTRAÇÃO RESULTADO DO PERÍODO 01/01/2017 A 31/12/2017		
Contrato de Gestão SESPA		R\$ 12.731.550,00
Doações de Associados		R\$ 12.000,00
Receita Financeira		R\$ 312,89
Custos Operacionais		(R\$ 39.641,84)
Despesas Operacionais		(R\$ 105.245,31)
Resultado do Exercício		R\$ 12.598.975,74

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA - DFC - 2018	
ATIVIDADE OPERACIONAL	
Doações de Associados	R\$ 12.312,89
Contrato de Gestão SESPA - HRPC	R\$ 2.231.550,00
Repasses Compras Investimento	R\$ 10.500.000,00
(+) Repasses a Receber da SESPA - Sdo Inicial	R\$ 0,00
(-) Repasses a Receber da SESPA - Sdo Final	(R\$ 1.526.850,00)
GERAÇÃO BRUTA DE CAIXA	R\$ 11.217.012,89
Material de Almoxarifado Consumido no Mês	R\$ 0,00
(+) Estoque Final	R\$ 0,00
(-) Estoque Inicial	R\$ 0,00
(+) Adiantamento a Fornecedor	R\$ 1.414.281,44
(-) Fornecedores - Sdo Inicial	R\$ 0,00
(-) Fornecedores - Sdo Final	(R\$ 40.365,87)
(=) Pagamento a Fornecedores	R\$ 1.414.281,44
Despesa com Salários e Encargos	R\$ 48.040,95
(+) Despesas Gerais	R\$ 96.846,20
(+) Salários e Encargos Sociais a Pagar - Inicial	R\$ 0,00
(-) Salários e Encargos Sociais a Pagar - Final	(R\$ 24.730,10)
(-) Contas a Pagar - Inicial	R\$ 3,28
(-) Contas a Pagar - Final	(R\$ 107.123,75)
(=) Pagamento de Despesas	R\$ 13.036,58
CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	R\$ 9.789.694,87
ATIVIDADE DE INVESTIMENTO	
Compra de Imobilizado	(R\$ 8.830.067,80)
(=) CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	(R\$ 8.830.067,80)
VARIAÇÃO DAS DISPONIBILIDADES	R\$ 9.789.694,87
VALOR INICIAL DAS DISPONIBILIDADES	R\$ 5.000,42
VALOR FINAL DAS DISPONIBILIDADES	R\$ 964.627,49

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018.
Nota Nº 01 - Contexto Operacional: A Organização Social ISSAA - Instituto de Saúde Social e Ambiental da Amazônia, entidade sem fins lucrativos de iniciativa privada, cadastrada no CNPJ sob o número 22.176.345/0001-33, constituída em 25/03/2015, tem por objetivo social promover a saúde pública e privada e colaborar para a universalização da assistência médica, promover assistência social, promover a educação e a cultura, e promover educação ambiental. Com sede no município de Belém, Estado do Pará, **Nota Nº 02 - Políticas Contábeis e Critérios de Avaliação das Receitas:** As Receitas foram reconhecidas pelo regime de competência sendo originárias de contribuições de associados e do Contrato de Gestão Nº 004/SESPA/2018, Processo Nº 2018/453740, para o gerenciamento, operacionalização e execução das ações de saúde, no Hospital Regional Público do Caetés. **Nota Nº 03 - Política Contábil:** A escrituração contábil, mensuração, reconhecimento bem como as respectivas demonstrações contábeis foram realizadas dentro do que determina a ITG 2002(R1) e subsidiariamente, quando aplicável, através da NBC TG 1000(R1). **Nota Nº 04 - Renúncia Fiscal:** A entidade teve como objeto de renúncia fiscal os seguintes tributos: Imposto de Renda, Contribuição Social, COFINS, PIS, ISS. **Nota Nº 05 - Contratos:** A Organização Social firmou contrato com a Secretaria de Saúde do Estado do Pará, Contrato de Gestão Nº 004/SESPA/2018, Processo Nº 2018/453740, para o gerenciamento, operacionalização e execução das ações de saúde, no Hospital Regional Público do Caetés, a duração desse contrato será de 60 (sessenta) meses, o início se deu em 08/10/2018 e o término será em 07/10/2023. O Hospital objeto desse contrato ainda não está em operação, está em processo de implantação. **Nota Nº 06 - Recursos com Aplicação Restrita ou Vinculação:** O Contrato firmado com a Secretaria de Saúde do Estado do Pará restringe a aplicação dos recursos exclusivamente para atender o gerenciamento, operacionalização e execução das ações e serviços de saúde, no Hospital Regional do Caetés, com pactuação de indicadores de qualidade e resultado, em regime de 24 horas por dia, assegurando assistência universal e gratuita, exclusiva, aos usuários do Sistema Único de Saúde - SUS. As atividades do hospital ainda não tiveram início, tendo os recursos sido utilizado para a implantação do hospital. **Nota Nº 07 - Demonstrações Contábeis:** Foram elaboradas, segundo previsto na ITG 2002(R1), as seguintes demonstrações contábeis comparativas: - Balanço Patrimonial - BP - Demonstração do Resultado do Período - DRE - Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido - DMPL - Demonstração dos Fluxos de Caixa - DFC. **Nota Nº 08 - Eventos Subsequentes:** A Organização Social não registrou nenhum evento subsequente relevante que demandasse a publicação em notas explicativas ou outras providências previstas na legislação em vigor. **Nota Nº 09 - Imobilizado e Depreciação:** O valor do imobilizado encontra-se registrado pelo custo histórico, e após o início da operação do hospital terá dedução da depreciação acumulada. As quotas de depreciação serão lançadas com base na estimativa da vida útil do bem e no valor residual, buscando assim refletir a perda do valor econômico do bem, através do método linear. Todos os bens adquiridos com os recursos da Secretaria de Saúde do Estado do Pará, serão devolvidos ao término da vigência contratual, por isso estão registrados em conta específica, denominada: Bens da SESPA. **Manuel Fernando Gomes Moreira** - Presidente. CPF: 463.102-077-68. **Carmen Lucia Parente Anaise** - CRC-PA: 008315-O/S. CPF: 379.574.902-63.

Protocolo: 438647

