



Memorando nº 184/2024 - COREN-SE/PLEN/DIR/CTI/AUDIN

Para: CPL

Assunto: Resposta - **Solicitação de análise - Qualificação econômico-financeira - Pregão Eletrônico nº 90003/2024-SRP**

Prezados,

Em resposta ao Memorando nº 174/2024 – COREN-SE/PLEN/DIR/CP/CPL (SEI nº 0472405) e considerando a necessidade de contratação de fornecimento de mão de obra qualificada para a prestação, de forma contínua, de serviços de apoio administrativo e serviços auxiliares, venho por meio deste solicitar da empresa responsável pela apresentação das demonstrações contábeis, alguns esclarecimentos:

- Considerando o balanço patrimonial encerrado em 31/12/2023 e somando os grupos do ativo circulante (Disponível, Clientes e Outros Créditos (caso seja de curto prazo)) o valor totaliza R\$ 239.571,38. Porém, na análise dos índices de Liquidez Geral (LG), Liquidez Corrente (LC), Solvência Geral (SG) e Capital Circulante Líquido (CCL) foi informado o valor de R\$ 172.938,27.

- Seguindo esse entendimento, somando os grupos do passivo circulante (Empréstimos e Financiamentos, Fornecedores, Obrigações Tributárias e Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias) o valor totaliza R\$ 76.826,89 e não R\$ 76.426,89, como mencionado no balanço. Por sua vez, na análise dos índices de Liquidez Geral (LG), Liquidez Corrente (LC) e Solvência Geral (SG) e Capital Circulante Líquido (CCL) foi informado o valor de R\$ 34.793,78.

- Nos índices de capital de terceiros, endividamento corrente, rentabilidade do patrimônio líquido, capital próprio sobre passivo total e imobilização do patrimônio líquido o valor informado do patrimônio líquido foi R\$ 138.144,49, entretanto no Balanço Patrimonial o valor desse grupo totaliza R\$ 163.144,49.

- No cálculo demonstrativo visando comprovar que um doze avos dos contratos firmados com a Administração Pública e/ou com a iniciativa privada vigentes na data da apresentação da proposta não é superior ao patrimônio líquido do licitante, foi informado o percentual de 16,8%, quando o correto seria 168,05%.

Posto isso, nos termos do subitem 6.21, alínea a.1.3 do Edital de Pregão Eletrônico (SEI nº 0410985), solicito informações acerca dos valores informados nas demonstrações contábeis, em caráter de urgência, uma vez que o contrato vigente, objeto deste pregão, já foi finalizado.

Sendo o que me competia informar para o momento cordiais saudações.

Atenciosamente,

Lucas Fernandes Araujo

Auditoria Interna

COREN/SE



Documento assinado eletronicamente por **LUCAS FERNANDES ARAUJO - Matr. 70, Auditor(a) Interno**, em 20/11/2024, às 22:32, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no art. 6º, § 1º, do [Decreto nº 8.539, de 8 de outubro de 2015](#).



A autenticidade deste documento pode ser conferida no site https://sei.cofen.gov.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0, informando o código verificador **0474449** e o código CRC **4787329B**.

Referência: Processo nº 00248.001007/2024-21

SEI nº 0474449

Rua Duque de Caxias, 389, - Bairro São José, Aracaju/SE

CEP 49015-320 Telefone:

- www.coren-se.gov.br