



Memorando nº 212/2024 - 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 193/2024 – COREN-SE/PLEN/DIR/CP/CPL (SEI nº 0497683) 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, a conta passivo exigível a longo prazo apresenta um saldo no valor de R\$ 964.136,69, porém quando da apuração dos índices de Liquidez Geral (LG), Solvência Geral (SG), Endividamento Total e Participação de Capitais de Terceiros esse valor não foi computado nos coeficientes apresentados.
- Quanto aos indicadores de atividade, considerando a demonstração do resultado do exercício encerrada em 31/12/2023, a empresa obteve uma receita bruta no valor de R\$ 6.373.380,93. Por sua vez, quando da apuração do Prazo Médio de Cobrança e do Giro do Ativo Total foi informado o valor de R\$ 12.380.042,70 (vendas anuais), divergindo do valor encontrado na DRE.
- Na fórmula do Prazo Médio de Pagamento, o valor das compras anuais (fornecedores) informado foi de R\$ 5.540.444,66, entretanto no balanço patrimonial o saldo dessa conta é R\$ 422.432,07.
- Para apuração dos indicadores de rentabilidade ou lucratividade, utilizamos como parâmetro a DRE, onde não foi destacada o valor da receita líquida e nem do lucro bruto para análise da margem bruta e nem do lucro operacional para verificação da margem operacional.
- Na análise da Margem Líquida foi informado o valor de R\$ 93.148,33 como Lucro Líquido, porém compulsando a DRE do exercício o valor do mesmo foi R\$ 8.830,01.
- Analisando os cálculos da variação percentual do total da declaração de contratos firmados em relação à receita bruta, o valor discriminado na DRE para esse grupo foi R\$ 6.373.380,93, inferior ao que foi informado no anexo de R\$ 24.239.280,78 (SEI nº 0497697).

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 05/12/2024, às 23:04, 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 **0499458** e o código CRC **D11ED166**.

Referência: Processo nº 00248.001007/2024-21

SEI nº 0499458

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

CEP 49015-320 Telefone:

- www.coren-se.gov.br