



TRIBUNAL REGIONAL DO TRABALHO – 3ª REGIÃO
Secretaria de Planejamento e Execução Orçamentária e Contabilidade
Seção de Contabilidade e Custos

COMUNICAÇÃO INTERNA N. SCC/SEPEOC 029/2020

Referência: Análise de demonstrações. Liderança Limpeza e Conservação Ltda.

Belo Horizonte, 14 de dezembro de 2020.

Ao Senhor

WALTER AUGUSTO DE MATOS

Secretário de Planejamento e Execução Orçamentária e Contabilidade

Escopo

A presente análise foi delimitada conforme e-mail encaminhado pela SELC em 10/12/2020 e refere-se à análise do Capital Circulante Líquido (CCL) e Patrimônio Líquido (PL) em face do valor estimado da contratação conjunto de lotes arrematados pela mesma empresa.

Foi utilizado o balanço patrimonial relativo ao exercício findo em 31/12/2019, enviado pela empresa. A demonstração do resultado do exercício não foi necessária para a presente análise.

Aspectos Legais

As demonstrações apresentam o recibo de entrega da escrituração digital com a identificação e assinatura digital da pessoa jurídica e do contador responsável. Ambos apresentam certificado digital válido e o contador encontra-se ativo junto ao site do Conselho Regional de Contabilidade/SC (disponível em <https://www.crcsc.org.br>, opção Serviços Online/Acesso Público-Consulta Cadastral).

Acompanham as demonstrações o termo de abertura e encerramento. A confirmação do recebimento do arquivo da ECD foi efetuada em recibo de entrega de escrituração contábil digital, o que dispensa a autenticação de que trata o art. 39 da Lei nº 8.934/1994.

Ressalte-se que os documentos apresentados são, s.m.j., cópias xerográficas da documentação do sistema Sped.

Capital Circulante Líquido (CCL) / Patrimônio Líquido (PL)

Conforme informado pela SELC, para efeitos de exigências licitatórias, a futura contratada deve apresentar CCL mínimo de 16,66% e PL mínimo de 10% do valor estimado da contratação.

Utilizamos os dados a seguir, informados pela SELC e/ou constantes do Balanço Patrimonial referente a dez/2019.

Valor estimado da contratação:



TRIBUNAL REGIONAL DO TRABALHO – 3ª REGIÃO
Secretaria de Planejamento e Execução Orçamentária e Contabilidade
Seção de Contabilidade e Custos

lote 2: 1.988.419,62

lote 3: 2.041.751,51

total dos lotes: 4.030.171,13

Ativo Circulante: 130.042.447,59

Passivo Circulante: 80.845.318,41

Patrimônio Líquido: 77.422.508,26.

Fizemos os cálculos e apuramos que o CCL representa 1.220,7% e o PL 1.921,1% do valor estimado da contratação conjunta dos lotes 2 e 3.

Atenciosamente,

JUAREZ P. COSTA
Seção de Contabilidade e Custos/SEPEOC

De acordo,

WALTER AUGUSTO DE MATOS
Secretário de Planejamento e Execução Orçamentária e Contabilidade