

LICITAÇÃO ELETRÔNICA Nº 002/2026**Processo Administrativo nº: 03.26.053****ESCLARECIMENTOS Nº.: 1****1)- PEDIDO DE ESCLARECIMENTO 1**

Pedido formulado por CLA BRASIL

De acordo com a licitação eletrônica nº 002/2026, tendo por objeto, a Contratação de empresa especializada para prestação de serviços técnicos continuados de contabilidade externa, no modelo de Business Process Outsourcing (BPO), destinados à execução, apoio operacional e assessoramento das rotinas contábeis, fiscais, tributárias, trabalhistas, previdenciárias, societárias e para contábeis da PBH Ativos S.A., incluindo escrituração contábil, apuração de tributos, elaboração de demonstrações contábeis, atendimento a obrigações acessórias, suporte a auditorias e órgãos de controle, bem como apoio técnico à gestão, à controladoria e à governança da Companhia, observadas as normas aplicáveis às sociedades de economia mista. A prestação dos serviços deverá ocorrer com a utilização do sistema ERP Protheus da contratante ou, alternativamente, mediante integração sistêmica via API ou solução tecnológica equivalente, de forma a garantir a consistência, integridade, rastreabilidade e atualização contínua das informações, vedada a utilização de controles paralelos que comprometam a confiabilidade dos dados, a fim de apresentarmos uma proposta mais assertiva, segue nossos questionamentos:

- 1) Qual a quantidade mensal de lançamentos contábeis?
- 2) Qual o número de contas bancárias?
- 3) Qual o número de conciliações?
- 4) Qual a quantidade de notas fiscais de entrada e saída?
- 5) Qual a quantidade de retenções?
- 6) Qual o regime tributário?
- 7) Qual é o número de estabelecimentos ou inscrições?
- 8) Qual é a quantidade de empregados?
- 9) Qual é a quantidade de bens do ativo?
- 10) Qual é a quantidade de contratos?
- 11) Qual é a quantidade de processos judiciais?
- 12) Qual é o número de auditorias e demandas de órgãos de controle?
- 13) Qual é a estrutura atual do Protheus?
- 14) Qual é a qualidade do cadastro, parametrizações e saldos?
- 15) Qual é a quantidade estimada de horas de apoio gerencial e consultivo?

RESPOSTAS:

Em atenção ao pedido de esclarecimento apresentado, seguem as informações para fins de conhecimento e auxílio na elaboração das propostas. Esclarece-se, preliminarmente, que os quantitativos informados abaixo possuem caráter estimativo e referencial, tendo por base a estrutura, os dados e a movimentação atuais da PBH Ativos S.A., podendo sofrer variações ao longo da execução contratual em decorrência da dinâmica operacional da Companhia, não constituindo limites máximos ou mínimos de demanda.

1. Qual a quantidade mensal de lançamentos contábeis? No cenário operacional atual, são realizados aproximadamente 468 lançamentos contábeis por mês. O quantitativo informado possui caráter meramente referencial e poderá variar ao longo da execução contratual, inclusive de forma significativa, em decorrência da realização de novas operações, especialmente operações de securitização ou outras operações correlatas.
2. Qual o número de contas bancárias? Atualmente, a PBH Ativos possui aproximadamente 11 contas bancárias com movimentação, incluindo contas destinadas a aplicações financeiras e contas vinculadas/garantidas. Para as atividades operacionais correntes, especialmente pagamentos de despesas e recebimentos, são utilizadas atualmente 2 contas bancárias.
3. Qual o número de conciliações? Atualmente, são realizadas aproximadamente 72 contas contábeis patrimoniais analíticas com movimentações sujeitas a procedimentos de conciliação. O quantitativo informado possui caráter referencial e poderá variar de acordo com a movimentação e a estrutura das operações da Companhia, inclusive em decorrência de novas operações de securitização ou operações correlatas.
4. Qual a quantidade de notas fiscais de entrada e saída? A movimentação média mensal corresponde a aproximadamente 45 notas fiscais de entrada e 1 a 2 notas fiscais de saída.
5. Qual a quantidade de retenções? As retenções tributárias estão diretamente relacionadas às operações mencionadas no item 4, sendo aplicadas conforme a natureza da operação, o serviço prestado e o enquadramento tributário do respectivo fornecedor, observada a legislação vigente. Ressalta-se que, durante a vigência contratual, a sistemática tributária aplicável às operações poderá sofrer alterações em decorrência da implementação da Reforma Tributária do Consumo, inclusive em razão da transição para o IBS e a CBS e das novas sistemáticas de apuração e recolhimento. Dessa forma, as rotinas deverão ser continuamente adequadas à legislação vigente em cada período.
6. Qual o regime tributário? Lucro Real.
7. Qual é o número de estabelecimentos ou inscrições? 1 estabelecimento.
8. Qual é a quantidade de empregados?

Atualmente, a PBH Ativos S.A. possui aproximadamente 40 empregados, 3 diretores, 1 estagiário e 14 conselheiros. Para os próximos períodos, há previsão de aumento de aproximadamente 50% no quadro de empregados.

9. Qual é a quantidade de bens do ativo? Atualmente, a PBH Ativos S.A. possui aproximadamente 600 bens registrados em seu ativo imobilizado, incluindo máquinas e equipamentos, móveis e utensílios, equipamentos de informática, entre outros.

10. Qual é a quantidade de contratos? O quantitativo de contratos vigentes é variável. Para fins de dimensionamento e conhecimento da estrutura atualmente existente, os contratos vigentes da PBH Ativos S.A. encontram-se disponíveis para consulta no site institucional da Companhia, onde podem ser acessadas as informações atualizadas.

11. Qual é a quantidade de processos judiciais? Com base nas informações do último exercício, a PBH Ativos possui aproximadamente 25 processos classificados pela Assessoria Jurídica – AJU, quanto à expectativa de perda, como possível ou remota. O quantitativo informado refere-se a essas classificações e possui caráter meramente estimativo e referencial, podendo sofrer alterações ao longo da execução contratual.

12. Qual é o número de auditorias e demandas de órgãos de controle? A PBH Ativos está sujeita a procedimentos de auditoria independente ao longo do exercício, incluindo auditoria intermediária e auditoria anual, bem como a procedimentos relacionados às obrigações e declarações acessórias aplicáveis. Além disso, são realizados reportes mensais ao Portal da Transparência da Prefeitura de Belo Horizonte e ao SICOM, bem como atendimentos e fornecimento de informações necessários ao cumprimento de obrigações perante órgãos de controle, exigências decorrentes de covenants e demais obrigações aplicáveis à Companhia em razão de sua natureza societária. O quantitativo de demandas de órgãos de controle não é fixo, podendo variar ao longo do exercício conforme solicitações, fiscalizações e demais exigências aplicáveis à Companhia.

13. Qual é a estrutura atual do Protheus? A PBH Ativos utiliza o ERP Protheus como sistema corporativo de gestão, com módulos integrados que suportam as principais rotinas administrativas, financeiras, contábeis, orçamentárias e de pessoal da Companhia. Atualmente, a estrutura contempla os módulos de Ativo Fixo, Compras, Contratos, Financeiro, Pessoal/Folha de Pagamento, Livros Fiscais, Contabilidade Gerencial e Orçamento, além do módulo de Faturamento, que se encontra em implantação. O módulo de Livros Fiscais está em processo de configuração e adequação para atendimento às alterações decorrentes da Reforma Tributária. Os módulos Financeiro e de Pessoal/Folha possuem integração com o módulo Contábil, permitindo a geração e contabilização das informações correspondentes. A PBH Ativos dispõe, ainda, de empresa especializada contratada para prestação de serviços de suporte e assistência técnica ao ERP Protheus, inclusive para apoio nas configurações, parametrizações e adequações sistêmicas necessárias. Durante a execução contratual, a Contratada deverá observar as condições de utilização e integração com o ERP Protheus estabelecidas no Edital e seus anexos.

14. Qual é a qualidade do cadastro, parametrizações e saldos? O ERP Protheus encontra-se em utilização regular pela PBH Ativos, com módulos e rotinas integradas. Atualmente, encontram-se em andamento adequações e reconfigurações de determinados processos e parametrizações, especialmente em decorrência da implementação da Reforma Tributária e das atualizações de versão do sistema. As informações provenientes dos módulos Financeiro e de Pessoal/Folha de Pagamento são integradas ao módulo Contábil. A rotina de folha de pagamento é processada integralmente no sistema, inclusive com integração ao eSocial, havendo também atendimento à EFD-Reinf. Quanto às demais obrigações acessórias, algumas rotinas são atualmente realizadas de forma apartada do ERP, a exemplo da DES e da EFD-Contribuições, encontrando-se as respectivas configurações e adequações sistêmicas sujeitas à evolução das funcionalidades do

sistema e às novas diretrizes decorrentes da Reforma Tributária. A PBH Ativos conta com empresa especializada responsável pelo suporte e assistência técnica ao Protheus, inclusive para apoio nas adequações e parametrizações necessárias.

15. Qual é a quantidade estimada de horas de apoio gerencial e consultivo? Não há quantitativo mensal previamente fixado de horas. O apoio técnico, gerencial e consultivo integra o escopo dos serviços contratados e deverá ser prestado conforme as necessidades da PBH Ativos durante a execução contratual, observadas as condições e obrigações estabelecidas no Edital e seus anexos.