

Ilm.º (a) Sr. (a)

PRESIDENTE DA COMISSÃO PERMANENTE DE LICITAÇÃO – CPL

MINISTÉRIO DO DESENVOLVIMENTO REGIONAL – MDR

COMPANHIA DE DESENVOLVIMENTO DOS VALES DO SÃO FRANCISCO E DO
PARNAÍBA- CODEVASF

EDITAL Nº 86/2023

LICITAÇÃO ELETRÔNICA - LEI 13.303/2016 - MENOR PREÇO Nº:
59500.003425/2023-87-e.

REPOSTA A DILIGÊNCIA 03

Prezado Senhor (a),

A **MARVIVA PROJETOS DE INFRAESTRUTUA LTDA**, estabelecida à Alameda dos Bosques, nº 680, casa 120, bairro Parque do Jiqui no município de Parnamirim/RN, inscrita no CNPJ/MF nº **19.445.350/0001-90**, neste ato representada pelo seu responsável legal, senhor **MARCUS VINICIUS VASCONCELOS NASCIMENTO**, portador da cédula de identidade **R.G. nº 1.347.503 ITP/RN** e inscrito no **CPF/MF nº 791.418.624-49**, vem muito respeitosamente a V.Sa., responder a diligência apontada às 11:00 horas do dia 29/12/2023.

AO PRESIDENTE DA COMISSÃO DE LICITAÇÃO

Ou a quem couber por competência legal

Referência: Solicitação de diligência da Comissão de licitações frente a "Para MARVIVA PROJETOS DE INFRAESTRUTURA LTDA - Senhor licitante, conforme art, 18, parágrafo 5-I da Lei Complementar nº 123 de 2006, a referida empresa, será tributada na forma do Anexo V. Por sua vez, o Anexo V divide as alíquotas em relação às faixas de receita bruta. Solicitamos a confirmação da faixa que a empresa se encontra, que no entendimento da comissão seria a 4ª (20,5%) e o detalhamento do percentual de repartição dos tributos



Marcus Vinicius V. Nascimento
ENGENHEIRO CIVIL
CREA 210 169 654-1

atendendo ao citado anexo. Tal informação faz-se por necessidade do Acórdão 2622/2013-Plenário que determina que: "deve constar previsão que as empresas optantes do Simples Nacional apresentem os percentuais de ISS, PIS e COFINS discriminados na composição do BDI, em compatibilidade com as alíquotas a que a empresa está obrigada a recolher, bem como que a composição de seus encargos sociais não inclua os gastos relativos às contribuições que essas empresas estão dispensadas de recolhimento".

1. Para essa licitação simulamos com base no faturamento dos últimos 12 meses (dezembro/2022 a novembro/2023) e obtemos os seguintes índices: PIS: 0,36% e COFINS: 1,65%. O ISS consideramos 5% pois sabemos que teremos que pagar 5% para o município para atender a legislação tributária.

Dados da empresa MARVIVA:

1 - A Marviva se enquadra no ANEXO 3	
2 - Faturamento últimos 12 meses:	R\$ 915.090,27 FAIXA 4
3 - Alíquota do Simples nacional:	16,00%
4 - Valor a deduzir	R\$ 35.640,00
5 - NOTA FISCAL (simulação)	R\$ 100.000,00

Com base nessas informações, precisamos encontrar a alíquota efetiva do Simples Nacional, por meio da fórmula abaixo:

$$[(RBT12 \times ALIQ) - VD] / RBT12$$

$$[(R\$ 915.090,27 \times 16,00\%) - R\$ 35.640,00] / R\$ 915.090,27$$

$$[(R\$ 146.414,44) - R\$ 35.640,00] / R\$ 915.090,27$$

$$[R\$ 110.774,44] / R\$ 915.090,27$$

Alíquota Efetiva:	12,11%
--------------------------	---------------

Por fim, após encontrar a alíquota efetiva, basta multiplicá-la pela alíquota de repartição do ISS correspondente, veja:

Percentual de Repartição dos tributos: **32,50%**

$$32,50\% \times 12,11\%$$

Alíquota ISS Simples Nacional:	3,93%	R\$ 3.930,00
---------------------------------------	--------------	---------------------

Alíquota IRPJ Simples Nacional:	0,48%	R\$ 484,21
Alíquota CSLL Simples Nacional:	0,42%	R\$ 423,69
Alíquota COFINS Simples Nacional:	1,65%	R\$ 1.651,16
Alíquota PIS Simples Nacional:	0,36%	R\$ 358,32
Alíquota INSS/CPP Simples Nacional:	5,25%	R\$ 5.253,70

TOTAL	R\$ 12.101,08
--------------	----------------------


Marcus Vinícius V. Nascimento
 ENGENHEIRO CIVIL
 CREA 210 169 654-1



2. Segue anexo Declaração E Recibo de PGDAS mês de novembro.

Santana-AP, 29 de dezembro de 2023.

Atenciosamente,

Marcus Vinícius Vasconcelos Nascimento
CPF 791.418.624-49
MARVIVA
CNPJ/MF nº 19.445.350/0001-90