

Nota Técnica N.º 193/2025 - NOVACAP/AUDIT

Brasília-DF, 27 de março de 2025.

Ao Núcleo de Licitação (NLC),

Assunto: Análise dos índices Econômico-Financeiros

Senhor Chefe da Auditoria Interna,

Por solicitação do Núcleo de Licitação (NLC) procedemos o exame dos Balanços Patrimoniais das empresa licitantes, com a finalidade da confirmação dos seus índices econômico-financeiros, relativos ao **Pregão Eletrônico nº 003/2025 – NLC/PRES**, que trata do:

"Registro de Preços para aquisição de materiais de copa, cozinha e diversos, a fim de atender as demandas da Companhia Urbanizadora da Nova Capital do Brasil - NOVACAP, de acordo com as especificações técnicas do Termo de Referência, Edital e seus anexos."

As empresas abaixo foram consideradas arrematantes do certame, conforme Despacho–NOVACAP/PRES/NLC (166656172).

Nossos exames foram realizados com observância às disposições do Edital supracitado, sobretudo, a análise quanto ao disposto no no item 7.3.1 - Subitem 7.3.1.4 do Edital - (Doc. SEI/GDF nº 164007841, bem como às Leis 14.133/2021, 13.303/2016, 11.638/2007, 11.941/2009 e o CPC 26 (R1) - Apresentação das Demonstrações Contábeis. Considerando que foram apresentados o Balanço Patrimonial e a Demonstração de Resultado do Exercício - DRE, relativos ao período de 01/01/2022 a 31/12/2022 e 01/01/2023 a 31/12/2023 (Últimos Exercícios), devidamente registrados na forma da Lei, conforme Recibo de Entrega de Escrituração Contábil Digital do SPED.

1. ANÁLISE DOS ÍNDICES ECONÔMICO-FINANCEIROS:

a) CENTRO OESTE DISTRIBUIDORA E CONSTRUTORA LTDA: Patrimônio Líquido no valor de R\$ 1.058.577,23. Os índices apresentados referentes aos exercícios 2022 e 2023 foram:

Índice	Análise	2022	Situação	2023	Situação	Justificativa
Índice de Liquidez Corrente (LC)	o índice ideal é >1	2,08	-	2,12	SATISFATÓRIO	N/A
Índice de Liquidez Geral (LG)	o índice ideal é >1	1,31	-	1,43	SATISFATÓRIO	N/A
Índice de Solvência Geral (SG)	o índice ideal é >1	1,31	-	1,43	SATISFATÓRIO	N/A
Índice de Endividamento Financeiro (EF)	o índice ideal é <1	N/A	-	N/A	-	N/A
Índice de Endividamento Geral (EG)	o índice ideal é ou ainda <80%	N/A	-	N/A	-	N/A

b) ALMIX COMERCIO DE SUPRIMENTOS LTDA: Patrimônio Líquido NEGATIVO no valor de R\$ 3.593.188,56. Os índices apresentados referentes aos exercícios 2022 e 2023 foram:

Índice	Análise	2022	Situação	2023	Situação	Justificativa
Índice de Liquidez Corrente (LC)	o índice ideal é >1	0,76	INSATISFATÓRIO	0,81	INSATISFATÓRIO	N/A
Índice de Liquidez Geral (LG)	o índice ideal é >1	0,79	INSATISFATÓRIO	0,83	INSATISFATÓRIO	N/A
Índice de Solvência Geral (SG)	o índice ideal é >1	0,79	INSATISFATÓRIO	0,83	INSATISFATÓRIO	N/A
Índice de Endividamento Financeiro (EF)	o índice ideal é <1	N/A	-	N/A	-	N/A
Índice de Endividamento Geral (EG)	o índice ideal é ou ainda <80%	N/A	-	N/A	-	N/A

c) ALFAMAX COMERCIO DE PRODUTOS PARA LIMPEZA E ESCRITORIO LTDA: Patrimônio Líquido no valor de R\$ 2.190.488,00. Os índices apresentados referentes ao exercício 2023 foram:

Índice	Análise	2022	Situação	2023	Situação	Justificativa
Índice de Liquidez Corrente (LC)	o índice ideal é >1	-	-	8,33	SATISFATÓRIO	N/A
Índice de Liquidez Geral (LG)	o índice ideal é >1	-	-	9,07	SATISFATÓRIO	N/A
Índice de Solvência Geral (SG)	o índice ideal é >1	-	-	9,07	SATISFATÓRIO	N/A

Índice de Endividamento Financeiro (EF)	o índice ideal é <1	N/A	-	N/A	-	N/A
Índice de Endividamento Geral (EG)	o índice ideal é ou ainda <80%	N/A	-	N/A	-	N/A

d) ALEXANDRE FREIRE LTDA: Patrimônio Líquido no valor de R\$ 207.681,06. Os índices apresentados referentes aos exercícios 2022 e 2023 foram:

Índice	Análise	2022	Situação	2023	Situação	Justificativa
Índice de Liquidez Corrente (LC)	o índice ideal é >1	159,91	SATISFATÓRIO	143,15	SATISFATÓRIO	N/A
Índice de Liquidez Geral (LG)	o índice ideal é >1	159,91	SATISFATÓRIO	143,15	SATISFATÓRIO	N/A
Índice de Solvência Geral (SG)	o índice ideal é >1	159,91	SATISFATÓRIO	143,15	SATISFATÓRIO	N/A
Índice de Endividamento Financeiro (EF)	o índice ideal é <1	N/A	-	N/A	-	N/A
Índice de Endividamento Geral (EG)	o índice ideal é ou ainda <80%	N/A	-	N/A	-	N/A

CONCLUSÃO:

Diante das memórias de cálculos, acima apresentadas, concluímos que as empresas **CENTRO OESTE DISTRIBUIDORA E CONSTRUTORA LTDA**, **ALFAMAX COMERCIO DE PRODUTOS PARA LIMPEZA E ESCRITORIO LTDA** e **ALEXANDRE FREIRE LTDA** apresentaram, nos exercícios de 2022 e 2023, os índices econômico-financeiros dentro das margens estabelecidas no subitem 7.3.1 - Subitem 7.3.1.4 do Edital, do **Pregão Eletrônico nº 003/2025 - NLC/PRES**, portanto, possuem uma boa situação financeira.

Já empresa **ALMIX COMERCIO DE SUPRIMENTOS LTDA** não apresentou índices satisfatórios e também o seu Patrimônio Líquido encontra-se negativo, fato que aponta uma situação líquida fora das exigências do supracitado Edital.

Marcus Venicius Lima dos Santos

Assessor de Diretoria

APROVO a presente Nota Técnica, referente à análise dos Índices Econômico-Financeiros, por seus próprios fundamentos.

Antônio Sérgio Xavier

Chefe da Auditoria Interna



Documento assinado eletronicamente por **MARCUS VENÍCIUS LIMA DOS SANTOS - Matr.0973482-1, Assessor(a)**, em 27/03/2025, às 10:18, conforme art. 6º do Decreto nº 36.756, de 16 de setembro de 2015, publicado no Diário Oficial do Distrito Federal nº 180, quinta-feira, 17 de setembro de 2015.



Documento assinado eletronicamente por **ANTONIO SÉRGIO XAVIER - Matr.0973611-5, Chefe da Auditoria Interna**, em 27/03/2025, às 10:18, conforme art. 6º do Decreto nº 36.756, de 16 de setembro de 2015, publicado no Diário Oficial do Distrito Federal nº 180, quinta-feira, 17 de setembro de 2015.



A autenticidade do documento pode ser conferida no site:
http://sei.df.gov.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0
verificador= **166726704** código CRC= **63D5DAEE**.

"Brasília - Patrimônio Cultural da Humanidade"
Setor de Áreas Públicas - Lote B - Bairro Guará - CEP 71215-000 - DF
Telefone(s): 3403-2471
Site - www.novacap.df.gov.br