

AUDITORIA INTERNA

ANÁLISE DE ÍNDICES ECONÔMICO-FINANCEIROS

Processo SEI nº 00112-00003623/2025-61		Pregão Eletrônico nº 008/2025 – NLC/PRES		DIGITAR AS INFORMAÇÕES SOMENTE NOS CAMPOS BRANCOS	
CENTRO OESTE - Prestadora de Serviços de Desinfecção Ltda - ME		CNPJ 13.498.257/0001-67			
ÍNDICES ECONÔMICO-FINANCEIROS	FÓRMULAS	EXERCÍCIO 2022	EXERCÍCIO 2023		
1. Índice de Liquidez Corrente - ILC	$\rightarrow \frac{\text{Ativo Circulante}}{\text{Passivo Circulante}}$	$\frac{-}{-} = -$	$\frac{222.858,88}{194.387,47} = 1,15$		
2. Índice de Liquidez Geral - ILG	$\rightarrow \frac{\text{Ativo Circul.} + \text{Ativo \u00c3o Circul.}}{\text{Passiv. Circul.} + \text{Passivo \u00c3o Circul.}}$	$\frac{-}{-} = -$	$\frac{379.848,78}{221.979,72} = 1,71$		
3. Índice de Solv\u00eancia Geral - ISG	$\rightarrow \frac{\text{Ativo Total}}{\text{Passiv. Circul.} + \text{Passivo \u00c3o Circul.}}$	$\frac{-}{-} = -$	$\frac{379.848,78}{221.979,72} = 1,71$		
4. Índice de Endividamento Financeiro - IEF	$\rightarrow \frac{\text{D\u00edvida Bruta (de Curto e Longo Prazo)}}{\text{Patrim\u00f4nio L\u00edquido}}$	$\frac{\text{N/A}}{-} = -$	$\frac{\text{N/A}}{-} = -$		
5. Índice de Endividamento Geral - IEG	$\rightarrow \frac{\text{Passiv. Circul.} + \text{Passivo \u00c3o Circul.}}{\text{Ativo Total}} \times 100$	$\frac{\text{N/A}}{-} = -$	$\frac{\text{N/A}}{-} = -$		

GRUPOS CONTÁBEIS	2022	2023
Ativo Circulante:	-	222.858,88
Ativo N\u00e3o Circulante:	-	156.989,90
<b>ATIVO TOTAL:</b>	-	<b>379.848,78</b>
Passivo Circulante:	-	194.387,47
Passivo N\u00e3o Circulante:	-	27.592,25
Patrim\u00f4nio L\u00edquido	-	157.869,06
<b>PASSIVO TOTAL</b>	-	<b>379.848,78</b>

SERVIÇOS	
VALOR DA CONTRATAÇÃO - R\$	27.200,00
10% DO VALOR DA CONTRATAÇÃO	2.720,00
PATRIM\u00d4NIO L\u00cdQUIDO	157.869,06
AN\u00c1LISE	MAIOR

- O **ILC** \u00e9 um indicador que representa as condi\u00e7\u00f5es da empresa de pagar as obriga\u00e7\u00f5es de curto prazo com os valores existentes em seu ativo circulante. **O ideal \u00e9 ser  $\geq$  (maior ou igual) a 1**, pois, quanto maior for a liquidez corrente maior \u00e9 capacidade para liquidar essas obriga\u00e7\u00f5es.
- O **ILG** \u00e9 um indicador que representa a sa\u00fade financeira da empresa a longo prazo, considerando direitos e obriga\u00e7\u00f5es (vendas parceladas, parcelas de empr\u00e9stimos, aplica\u00e7\u00f5es a longo prazo, etc.). **O ideal \u00e9 ser  $\geq$  (maior ou igual) a 1**, pois, quanto maior for a liquidez geral melhor \u00e9 capacidade financeira da empresa.
- O **ISG** \u00e9 um indicador que representa a capacidade de uma companhia de honrar com suas obriga\u00e7\u00f5es financeiras. **O ideal \u00e9 ser  $\geq$  (maior ou igual) a 1**, pois, quanto maior a solv\u00eancia geral melhor, em tese, a condi\u00e7\u00e3o financeira da empresa.
- O **IEF** \u00e9 um indicador de endividamento que representa a rela\u00e7\u00e3o entre o valor que a empresa est\u00e1 devendo e o valor que foi investido pelos acionistas. **O ideal \u00e9 ser  $\leq$  (menor ou igual) a 1**, pois, quanto menor for o endividamento financeiro maior \u00e9 o n\u00edvel de endividamento em rela\u00e7\u00e3o ao capital pr\u00f3prio da empresa. N\u00e3o se aplica por determina\u00e7\u00e3o do Tribunal de Contas do Distrito Federal (Doc. SEI/GDF n\u00b0 152322405)
- O **IEG** representa o percentual do endividamento em compara\u00e7\u00e3o ao ativo total do neg\u00f3cio. **O ideal \u00e9 ser  $\leq$  (menor ou igual) a 80,00%**, pois, quanto menor o \u00edndice de endividamento, melhor a situa\u00e7\u00e3o da empresa, em termos de endividamento geral. N\u00e3o se aplica por determina\u00e7\u00e3o do Tribunal de Contas do Distrito Federal (Doc. SEI/GDF n\u00b0 152322405)
- As licitantes que apresentarem \u00edndices de Liquidez Geral, Solv\u00eancia Geral, Liquidez corrente menor que 1 (um), Endividamento Geral maior que 0,80 e Endividamento Financeiro maior que 1, dever\u00e1 comprovar Patrim\u00f4nio L\u00edquido de 10% (dez por cento) do valor estimado da contrata\u00e7\u00e3o, constante deste Edital.