



Ministério da Educação
Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Rio Grande do Norte
CAMPUS SÃO PAULO DO POTENGI

Relatório 4/2023 - COFINC/DIAD/DG/SPP/RE/IFRN

29 de setembro de 2023

ANÁLISE ECONÔMICO-FINANCEIRA

O Pregão Eletrônico nº 01/2023 - UASG 154840, tem por objeto a contratação de empresa especializada para prestação do serviço de limpeza, asseio e conservação das instalações físicas e mobiliárias do campus São Paulo do Potengi do IFRN, a serem executados com regime de dedicação exclusiva de mão de obra e fornecimento de materiais, conforme condições, quantidades e exigências estabelecidas neste Edital e seus anexos.

Para fins de habilitação, avaliamos sua Qualificação Econômico-Financeira, conforme os critérios estabelecidos nos **itens 8.20 a 8.23** do presente Edital:

8.20. certidão negativa de insolvência civil expedida pelo distribuidor do domicílio ou sede do licitante, caso se trate de pessoa física, desde que admitida a sua participação na licitação (art. 5º, inciso II, alínea “c”, da Instrução Normativa Seges/ME nº 116, de 2021), ou de sociedade simples;

Não se aplica.

8.21. certidão negativa de falência expedida pelo distribuidor da sede do fornecedor - Lei nº 14.133, de 2021, art. 69, caput, inciso II);

Foi apresentada certidão expedida pelo Tribunal de Justiça do Estado de Rondônia, onde está localizada sua sede. A empresa encontra-se em **SITUAÇÃO REGULAR**.

8.22. balanço patrimonial, demonstração de resultado de exercício e demais demonstrações contábeis dos 2 (dois) últimos exercícios sociais, comprovando;

Recebido o Balanço Patrimonial e a D.R.E dos exercícios 2021 e 2022. No que tange aos Balanços Patrimoniais e as Demonstrações Contábeis da empresa NORTE MANÁ COMÉRCIO DE ALIMENTOS E SERVIÇOS DE LIMPEZA LTDA não foi detectada nenhuma irregularidade que afronte a legislação vigente.

8.22.1 índices de Liquidez Geral (LG), Liquidez Corrente (LC), e Solvência Geral (SG) superiores a 1 (um);

A Tabela 1 apresenta os resultados dos índices financeiros da empresa NORTE MANÁ COMÉRCIO DE ALIMENTOS E SERVIÇOS DE LIMPEZA LTDA (CNPJ: 01.727.414/0001-80) apurados a partir da análise do Balanço Patrimonial em 31 de dezembro de 2022.

Índice	Fórmula	Resultado
Liquidez Geral	$\frac{\text{Ativo Circulante} + \text{Realizável a longo prazo}}{\text{Passivo Circulante} + \text{Passivo Não Circulante}}$	18,74
Liquidez Corrente	$\frac{\text{Ativo Circulante}}{\text{Passivo Circulante}}$	18,74
Solvência	Ativo Total	

Geral	Passivo Circulante + Passivo Não Circulante	28,68
-------	---	-------

8.22.2 capital Circulante Líquido ou Capital de Giro (Ativo Circulante - Passivo Circulante) de, no mínimo, 16,66% (dezesseis inteiros e sessenta e seis centésimos por cento) do valor estimado da contratação;

Índice	Fórmula /Calculo	Resultado
Capital de Giro	Ativo Circulante - Passivo Circulante R\$ 821.131,83 - R\$ 43.816,65	R\$ 777.315,18

O Capital de giro da empresa apresenta um percentual superior a 16,66% do valor estimado da contratação.

8.22.3 patrimônio líquido de 10% (dez por cento) do valor estimado da contratação;

O Patrimônio Líquido da empresa NORTE MANÁ COMÉRCIO DE ALIMENTOS E SERVIÇOS DE LIMPEZA LTDA, no exercício de 2022, é de R\$ 1.212.958,53, cumprindo assim o requisito.

8.22.4 As empresas criadas no exercício financeiro da licitação deverão atender a todas as exigências da habilitação e poderão substituir os demonstrativos contábeis pelo balanço de abertura;

Não se aplica.

8.22.5 Os documentos referidos acima limitar-se-ão ao último exercício no caso de a pessoa jurídica ter sido constituída há menos de 2 (dois) anos;

Não se aplica.

8.22.6 Os documentos referidos acima deverão ser exigidos com base no limite definido pela Receita Federal do Brasil para transmissão da Escrituração Contábil Digital - ECD ao Sped.

Consta o Recibo de Entrega de Escrituração Contábil Digital -ECD ao Sped do exercício de 2022.

8.23. Declaração do licitante, acompanhada da relação de compromissos assumidos, conforme modelo constante do Anexo I deste termo de referência de que um doze avos dos contratos firmados com a Administração Pública e/ou com a iniciativa privada vigentes na data apresentação da proposta não é superior ao patrimônio líquido do licitante, observados os seguintes requisitos:

Fórmula de cálculo	Resultado
<p><u>Valor do Patrimônio Líquido</u> x 12 > 1</p> <p>Valor total dos contratos</p> <p><u>1.212.958,53</u> x 12 >1</p> <p>1.803.452,38</p>	8,07

A empresa cumpre o requisito.

8.23.1 a declaração deve ser acompanhada da Demonstração do Resultado do Exercício (DRE), relativa ao último exercício social; e

A empresa cumpre o requisito.

8.23.2 caso a diferença entre a declaração e a receita bruta discriminada na Demonstração do Resultado do Exercício (DRE) apresentada seja superior a 10% (dez por cento), para mais ou para menos, o licitante deverá apresentar justificativas.

Fórmula de cálculo	Resultado
<p><u>(Valor da receita Bruta - Valor total dos contratos)</u> x 100 =</p> <p>Valor da Receita Bruta</p> <p><u>(1.077.365,22 - 1.803.452,38)</u> x 100=</p>	-67,39

1.077.365,22

A empresa apresentou a justificativa para a diferença negativa.

Justificativa da empresa constante na **DECLARAÇÃO DE CONTRATOS FIRMADOS COM A INICIATIVA PRIVADA E A ADMINISTRAÇÃO PÚBLICA** : "A *variação percentual a menor em decorrência de contratos firmados em 2022 e renovados para 2023*".

A análise dos cálculos encontra-se em consonância com o previsto no edital do Pregão Eletrônico nº 01/2023 e tiveram por base as informações fornecidas pela empresa NORTE MANÁ COMÉRCIO DE ALIMENTOS E SERVIÇOS DE LIMPEZA LTDA. CNPJ 01.727.414/0001.80 , através da apresentação do Balanço Patrimonial e Demonstração do Resultado do Exercício , encerrado em 31 de dezembro de 2022.

Adalgisa Lordão Barboza de Almeida

Técnica em Contabilidade – SPP/IFRN

(Assinado digitalmente)

Documento assinado eletronicamente por:

- Adalgisa Lordao Barboza de Almeida, TECNICO EM CONTABILIDADE, em 29/09/2023 15:35:37.

Este documento foi emitido pelo SUAP em 29/09/2023. Para comprovar sua autenticidade, faça a leitura do QRCode ao lado ou acesse <https://suap.ifrn.edu.br/autenticar-documento/> e forneça os dados abaixo:

Código Verificador: 618735

Código de Autenticação: 5891650be4

