

**CÁLCULO E ANÁLISE DOS ÍNDICES DE LIQUIDEZ - CONSTRUIR ENGENHARIA LTDA ME.**

Índice de Liquidez Geral - ILG

Este índice leva em consideração a situação em longo prazo da empresa, incluindo no cálculo os direitos e obrigações em longo prazo. Este índice tem a finalidade de refletir a capacidade de pagamento de dívidas da empresa em longo prazo. Indica quanto à empresa possui de ativos realizáveis no curto e longo prazo para cada unidade monetária da dívida assumida com terceiros também de curto e longo prazo.

*Observação: A partir de 31.12.2008, em função da nova estrutura dos balanços patrimoniais promovida pela MP 449/2008, a fórmula da liquidez geral será:*

$$\text{Liquidez Geral} = (\text{Ativo Circulante} + \text{Realizável em Longo Prazo}) / (\text{Passivo Circulante} + \text{Passivo Não Circulante})$$

$$\text{Liquidez Geral} = (689.072,95 + 0,00) / (15.596,48 + 0,00)$$

$$\text{Liquidez Geral} = 44,18$$

Interpretação: Significa que a empresa terá recurso financeiro para honrar seus compromissos a curto e longo prazo.

FL N°	641
Proc N°	2219/17
	Notumara
	DEFIN

Índice de Liquidez Corrente - ILC

Calculada a partir da razão entre os direitos em curto prazo da empresa (caixas, bancos, estoques, clientes, entre outros) e as dívidas em curto prazo (empréstimos, financiamentos, impostos, fornecedores, entre outros). No Balanço estas informações são evidenciadas respectivamente no Ativo Circulante e Passivo Circulante. Este índice reflete a capacidade de pagamento de dívidas da empresa no curto prazo. Indica quanto à empresa possui de ativos realizáveis no curto prazo para cada unidade monetária da dívida com terceiros também no curto prazo.

Liquidez Corrente = Ativo Circulante / Passivo Circulante

Liquidez Corrente = 689.072,95 / 15.596,48

Liquidez Corrente = 44,18

Interpretação: Significa que a entidade tem ou terá recursos financeiros suficientes para honrar seus compromissos de curto prazo (até um ano).

Índice de Solvência Geral - ISG

FL N°	642
Prog N°	2214/17
Hollumara	
DEFIN	

O índice de Solvência Geral expressa o grau de garantia que a empresa dispõe em Ativos (totais), para pagamento do total de suas dívidas. Envolvem além dos recursos líquidos, também os permanentes.

O grau de solvência demonstra a capacidade da empresa em liquidar suas obrigações no caso de falência. Para determinação da solvência geral, usa-se a formula:

Solvência Geral = Ativo Total / Passivo Exigível + Passivo Exigível em Longo Prazo

Solvência Geral = 689.072,95 / 15.596,48 + 0,00

Solvência Geral = 44,18

Interpretação: Significa que a empresa é solvente, ou seja, pode liquidar as exigibilidades de curto e longo prazo.

Índice de comprovação do Capital Circulante Líquido - ICCL de 16,66%

O capital circulante líquido corresponde à diferença aritmética entre o ativo circulante e o passivo circulante e representa a medida da liquidez da empresa, refletindo sua capacidade de gerenciar as relações com fornecedores e clientes. É o quanto a empresa tem de caixa e equivalentes de caixa disponível em curto prazo (geralmente até um ano). Logo:

Capital Circulante Líquido = Ativo Circulante - Passivo Circulante

Capital Circulante Líquido = R\$ 689.072,95 - R\$ 15.596,48

Capital Circulante Líquido = R\$ 673.476,47

Interpretação: significa que a empresa possui um capital circulante líquido positivo em R\$ 673.476,47 (seiscentos e setenta e três mil e quatrocentos e setenta e seis reais e quarenta e sete centavos).

Valor Estimado da Licitação:

R\$ 225.369,39 (duzentos e vinte e cinco mil e trezentos e sessenta e nove reais e trinta e nove centavos).

Percentual do CCL em relação ao Valor Estimado da Licitação (VEL):

CCL = R\$ 673.476,47

VEL = R\$ 225.369,39

Percentual = CCL / VEL

Percentual = 673.476,47 / 225.369,39 \* 100

Percentual = 298,83 %

Comprovação do Patrimônio Líquido (PL) de 10%.

Patrimônio Líquido = R\$ 673.476,47 (seiscentos e setenta e três mil e quatrocentos e setenta e seis reais e quarenta e sete centavos)

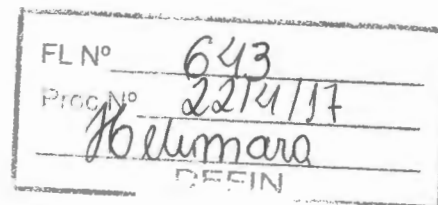
Valor Estimado da Licitação: R\$ 225.369,39 (duzentos e vinte e cinco mil e trezentos e sessenta e nove reais e trinta e nove centavos).

Índice de Comprovação do PL = PL / VEL \* 100

Índice de Comprovação do PL = 673.476,47 / 225.369,39 \* 100

Índice de Comprovação do PL = 298,83%

Ou seja, o percentual do PL está acima do exigido no certame.



  
**Jeverson Prates da Silva**  
Diretor do Departamento de Finanças em Substituição  
Matrícula 519