

NOTA TÉCNICA Nº 029/2019

ASSUNTO: Licitação Pública nº 07/2019 - Análise da qualificação econômico-financeira da empresa SODEXHO PASS DO BRASIL SERVIÇOS E COMÉRCIO S/A

APRESENTAÇÃO

Solicita esse Departamento de Licitação – DELI, via e-mail encaminhado em 25/11/2019, análise da qualificação econômico-financeira da empresa SODEXHO PASS DO BRASIL SERVIÇOS E COMÉRCIO S/A, empresa arrematante na Licitação Pública nº 07/2019, que tem por objeto:

Contratação de empresa especializada na Administração e Gerenciamento de Fornecimento de Vales Alimentação e Vales Refeição, na modalidade de cartões eletrônicos e/ou magnéticos com chip, pelo período de 60 (sessenta) meses.

Para a análise anexou os seguintes documentos: Balanço 2018, Declaração de Falência e Concordatas, Proposta Comercial, Índices de Balanço 2018.

DA DOCUMENTAÇÃO EXIGIDA

O Edital de Licitação nº 07/2019 lista, no Anexo II, item IV – Documentação relativa à qualificação econômico-financeira, os seguintes documentos para a qualificação:

a) **Certidão Negativa de Falência ou Regime de recuperação judicial** expedida pelo distribuidor da sede da licitante.

b) **Balanço patrimonial e demonstrações contábeis do último exercício social**, já exigíveis e apresentados na forma da lei, que comprovem a boa situação financeira da empresa, vedada a sua substituição por balancetes ou balanços provisórios, podendo ser atualizados por índices oficiais quando encerrados há mais de 03 (três) meses da data de apresentação da proposta, tomando como base a variação ocorrida no período.

c) **Prova de Capacitação Financeira**, assinada em conjunto com o Contador, apresentando as demonstrações contábeis do último exercício social. Deverão ser apresentados os seguintes índices contábeis- financeiros:

1 - Índice de Liquidez Geral (LG):

$$LG = \frac{(AC+ARLP)}{(PC+PELP)} \quad \frac{\text{Ativo Circulante} + \text{Ativo Realizável à Longo Prazo}}{\text{Passivo Circulante} + \text{Passivo Exigível à Longo Prazo}}$$

devendo ser maior ou igual a 1;

2 - Índice de Liquidez Corrente (LC):

$$LC = \frac{AC}{PC} \quad \frac{\text{Ativo Circulante}}{\text{Passivo Circulante}}$$

devendo ser maior ou igual a 1;

DA ANÁLISE DA DOCUMENTAÇÃO APRESENTADA PELA LICITANTE:

Analizamos a documentação de qualificação econômico-financeira apresentada pela empresa SODEXHO PASS DO BRASIL SERVIÇOS E COMÉRCIO S/A, chegando às seguintes conclusões:

a) **Certidão Negativa de Falência** ou Regime de recuperação judicial expedida pelo distribuidor da sede da licitante:

Foi comprovado o atendimento da exigência prevista em edital, por meio da apresentação de Certidão Estadual de Distribuições Cíveis, emitida em 31 de outubro de 2019, pelo Poder Judiciário do Estado de São Paulo, certificando NADA CONSTAR, nos registros de distribuições de pedidos de falência, concordatas, recuperações judiciais, e extrajudiciais em nome da empresa SODEXHO PASS DO BRASIL SERVIÇOS E COMÉRCIO S/A.

b) **Balanço patrimonial e demonstrações contábeis do último exercício social**, já exigíveis e apresentados na forma da lei, que comprovem a boa situação financeira da empresa, vedada a sua substituição por balancetes ou balanços provisórios, podendo ser atualizados por índices oficiais quando encerrados há mais de 03 (três) meses da data de apresentação da proposta, tomando como base a variação ocorrida no período.

Para comprovação dessa exigência foram apresentados demonstrativos contábeis relativos ao exercício social encerrado em 31/12/2018, quais sejam: Balanço Patrimonial, Demonstração do Resultado do Exercício, Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido, Demonstração de Resultados Abrangentes, Demonstrações de Fluxos de Caixa e Notas Explicativas, publicadas às fls 18 a 21, do Diário Oficial Empresarial, do Estado de São Paulo, edição nº 129 (72), no dia 17 de abril de 2019.

Tal forma de apresentação tem previsão na exigência do edital "Observações - em seu item 1."

Dessa forma, concluímos que as demonstrações contábeis, as quais a empresa está obrigada, foram entregues nos termos da exigência do edital.

c) **Comprovação de índices** de Liquidez Geral (LG) e Liquidez Corrente (LC).

1 - Índice de Liquidez Geral (LG):

$$LG = \frac{(AC+ARLP)}{(PC+PELP)} \quad \begin{array}{l} \text{Ativo Circulante} + \text{Ativo Realizável à Longo Prazo} \\ \text{Passivo Circulante} + \text{Passivo Exigível à Longo Prazo} \end{array}$$

LG =	$\frac{(4.115.346 + 65.021)}{(2.722.015 + 289.529)}$
LG =	1,39

2 - Índice de Liquidez Corrente (LC)


$$LC = \frac{AC}{PC} \quad \begin{array}{l} \text{Ativo Circulante} \\ \text{Passivo Circulante} \end{array}$$

LC =	$\frac{4.115.346}{2.722.015}$
LC =	1,51

Com relação aos índices previstos no Edital e calculados conforme informações extraídas das Demonstrações Contábeis apresentadas, constatamos que a empresa apresentou, no exercício de 2018, **índice de liquidez geral de 1,39 e índice de liquidez corrente de 1,51 atendendo assim, a previsão do edital, que exige os 2 (dois) índices superiores a 1.**

Assim, diante de todo o exposto, concluímos que a empresa SODEXHO PASS DO BRASIL SERVIÇOS E COMÉRCIO S/A, **cumpriu todos os requisitos previstos no edital nº 07/2019 para a qualificação econômico-financeira, estando, portanto, HABILITADA.**

Curitiba, 26 de novembro de 2019.



Carolina Minas

Gerente do Departamento de Contabilidade