



PREFEITURA MUNICIPAL DE IBIRITÉ

ANÁLISE CONTÁBIL DOS ÍNDICES DE LIQUIDEZ

URBSAN CONSTRUÇÕES LTDA

CNPJ 27-127.781/0001-36

Com base nas informações apresentadas no Balanço Patrimonial e na Demonstração do Resultado do Exercício (DRE) da empresa Urbsan Construções Ltda, referentes aos exercícios de 2023 e 2024, realizou-se a presente análise técnico-financeira, com o objetivo de avaliar o desempenho econômico e a estrutura patrimonial da empresa, por meio dos principais indicadores de liquidez, rentabilidade, endividamento e solvência.

INDICADORES ECONÔMICO-FINANCEIROS – EXERCÍCIO DE 2023

- Liquidez Corrente: 1,03
- Liquidez Seca: 0,91
- Liquidez Imediata: 0,58
- Retorno sobre Ativos (ROA): 27,77%
- Retorno sobre Patrimônio Líquido (ROE): 46,04%
- Índice de Endividamento: 39,7%
- Índice de Solvência Geral: 2,52

Esses indicadores demonstram equilíbrio geral, com níveis adequados de liquidez e boa relação entre o capital próprio e as obrigações com terceiros.

INDICADORES ECONÔMICO-FINANCEIROS – EXERCÍCIO DE 2024

- Liquidez Corrente: 1,10
- Liquidez Seca: 1,10
- Liquidez Imediata: 0,63
- Liquidez Geral: 1,11
- Retorno sobre Ativos (ROA): 34,89%
- Retorno sobre Patrimônio Líquido (ROE): 67,49%
- Grau de Alavancagem Financeira (GAF): 1,93
- Índice de Endividamento: 48,30%
- Índice de Solvência Geral: 2,07





PREFEITURA MUNICIPAL DE IBIRITÉ

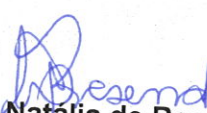
CONCLUSÃO CONSOLIDADA DOS EXERCÍCIOS DE 2023 E 2024

A análise conjunta dos demonstrativos contábeis evidencia que a Urbsan Construções Ltda apresenta solidez econômico-financeira, marcada por:

- Evolução significativa dos resultados operacionais;
- Rentabilidade crescente e expressiva, especialmente no exercício de 2024;
- Baixo a moderado nível de endividamento;
- Estrutura patrimonial equilibrada;
- Capacidade comprovada de honrar obrigações correntes e não correntes;
- Indicadores de solvência amplamente satisfatórios;
- Adequação aos parâmetros normalmente exigidos em processos licitatórios.

Dessa forma, conclui-se que a empresa encontra-se plenamente apta, sob o ponto de vista contábil-financeiro, a participar de procedimentos de contratação pública, possuindo condições econômicas favoráveis para assumir compromissos inerentes à execução de contratos administrativos.

Este parecer foi elaborado com base nas informações contábeis apresentadas dos exercícios de 2023 e 2024.


Letícia Natalia de Resende
Contadora- CRC132278.



ANÁLISE DE BALANÇO PATRIMONIAL 2023

RAZÃO SOCIAL: URBAN CONSTRUÇÕES LTDA

CNPJ:27.127.781/0001-36

I. Ativo circulante	R\$	4.286.455,42
II. Passivo Circulante	R\$	4.146.676,74
III. Estoque	R\$	500.000,00
IV. Disponível	R\$	2.419.441,70
V. Realizável a longo Prazo	R\$	78.600,59
VI. Passivo Não Circulante	R\$	-
VII. Lucro Líquido	R\$	2.901.293,08
VIII. Total do Ativo	R\$	10.447.969,82
IX. Total Passivo	R\$	4.146.676,74
X. Patrimônio Líquido	R\$	6.301.293,08

LIQUIDEZ CORRENTE (I)/(II)

1,03

LIQUIDEZ SECA (I-III)/(II)

0,91

LIQUIDEZ IMEDIATA (IV)/(II)

0,58

LIQUIDEZ GERAL (I+V)/(II+IV)

1,05

RETORNO SOBRE OS ATIVOS (ROA) (VII*100/VIII)

27,77

RETORNO SOBRE O PATRIMÔNIO LÍQUIDO (ROE) (VII*100/X)

46,04

GRAU DE ALAVANCAGEM FINANCEIRA (GAF) (ROE / ROA)

1,66

ÍNDICE DE ENDIVIDAMENTO (IX- X)/(VIII)

39,69

ÍNDICE DE SOLVÊNCIA GERAL (VIII/IX)

2,52

ANÁLISE DE BALANÇO PATRIMONIAL 2024

RAZÃO SOCIAL: URBAN CONSTRUÇÕES LTDA

CNPJ:27.127.781/0001-36

I. Ativo circulante	R\$	10.737.493,12
II. Passivo Circulante	R\$	9.773.470,99
III. Estoque	R\$	-
IV. Disponível	R\$	6.162.383,12
V. Realizável a longo Prazo	R\$	78.600,59
VI. Passivo Não Circulante	R\$	-
VII. Lucro Líquido	R\$	7.059.581,20
VIII. Total do Ativo	R\$	20.233.052,19
IX. Total Passivo	R\$	9.773.470,99
X. Patrimônio Líquido	R\$	10.459.581,20

LIQUIDEZ CORRENTE (I)/(II)

1,10

LIQUIDEZ SECA (I-III)/(II)

1,10

LIQUIDEZ IMEDIATA (IV)/(II)

0,63

LIQUIDEZ GERAL (I+V)/(II+IV)

1,11

RETORNO SOBRE OS ATIVOS (ROA) (VII*100/VIII)

34,89

RETORNO SOBRE O PATRIMÔNIO LÍQUIDO (ROE) (VII*100/X)

67,49

GRAU DE ALAVANCAGEM FINANCEIRA (GAF) (ROE / ROA)

1,93

ÍNDICE DE ENDIVIDAMENTO (IX- X)/(VIII)

48,30

ÍNDICE DE SOLVÊNCIA GERAL (VIII/IX)

2,07