

Análise da qualificação econômico-financeira (itens 9.9 a 9.9.5.5) da empresa ELMA W R DOS SANTOS REFRIGERACAO, inscrita no CNPJ: 14.454.407/0001-01.

9.9.1 certidão negativa de falência, recuperação judicial ou recuperação extrajudicial expedida pelo distribuidor da sede do licitante.

Relatório: A empresa apresentou a certidão negativa de falência, atendendo desta forma, o item 9.9.1 do edital do Pregão Eletrônico nº 35/2021.

9.9.2 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 encerrado há mais de 3 (três) meses da data de apresentação da proposta;

Relatório: A empresa apresentou o balanço patrimonial e demonstrações contábeis do último exercício social (exercício 2020), atendendo desta forma, o item 9.9.2 do edital do Pregão Eletrônico nº 35/2021.

9.9.3 comprovação da boa situação financeira da empresa mediante obtenção de índices de Liquidez Geral (LG), Solvência Geral (SG) e Liquidez Corrente (LC), superiores a 1 (um), obtidos pela aplicação das seguintes fórmulas:

LG =	Ativo Circulante + Realizável a Longo Prazo
	Passivo Circulante + Passivo Não Circulante

SG =	Ativo Total
	Passivo Circulante + Passivo Não Circulante

LC =	Ativo Circulante
	Passivo Circulante

$$\text{LG} = \frac{4.600.595,96 + 382.530,75}{302.444,63 + 207.348,00} = \frac{4.983.126,71}{509.792,63} = \mathbf{9,77}$$

$$\text{SG} = \frac{4.983.126,71}{302.444,63 + 207.348,00} = \frac{4.983.126,71}{509.792,63} = \mathbf{9,77}$$

$$\text{LC} = \frac{4.600.595,96}{302.444,63} = \mathbf{15,21}$$

Relatório: Os valores dos índices atendem a exigência do edital do Pregão Eletrônico nº 35/2021, referentes à qualificação financeira do item 9.9.3, pois todos os índices acima calculados são superiores a 1.

9.9.5 As empresas deverão ainda complementar a comprovação da qualificação econômico financeira por meio de:

9.9.5.1 Comprovação de possuir Capital Circulante Líquido (CCL) ou Capital de Giro (Ativo Circulante – Passivo Circulante) de, no mínimo, 16,66% (dezesesseis inteiros e sessenta e seis centésimos por cento) do valor estimado para a contratação, tendo por base o balanço patrimonial e as demonstrações contábeis já exigíveis na forma da lei;

Capital Circulante Líquido (CCL) = Ativo Circulante – Passivo Circulante

$$\text{CCL} = 4.600.595,96 - 302.444,63 = \mathbf{4.298.151,33}$$

Valor estimado da CONTRATAÇÃO = 870.669,05

16,66% (dezesesseis inteiros e sessenta e seis centésimos por cento) do valor estimado para a contratação = 870.669,05 x 16,66% = **145.053,46**

Relatório: O valor do CCL da empresa ADELSON ARAUJO DA SILVA FILHO atende a exigência do item 9.9.5.1 do edital do Pregão Eletrônico nº 35/2021, pois o valor do CCL da empresa de R\$ 4.298.151,33 é SUPERIOR a 16,66% do valor estimado da licitação.

9.9.5.2 Comprovação de patrimônio líquido de 10% (dez por cento) do valor estimado da contratação, por meio da apresentação do balanço patrimonial e demonstrações contábeis do último exercício social, apresentados na forma da lei, vedada a substituição por balancetes ou balanços provisórios, podendo ser atualizados por

índices oficiais quando encerrados há mais de 3 (três) meses da data da apresentação da proposta.

Valor estimado da CONTRATAÇÃO = 870.669,05

10% do valor estimado para CONTRATAÇÃO = 10% x 870.669,05 = **87.066,90**

PATRIMÔNIO LÍQUIDO = **4.473.334,08**

Relatório: O Patrimônio líquido da empresa é SUPERIOR A 10% (dez por cento) do valor estimado da contratação. Desta forma, a empresa ADELSON ARAUJO DA SILVA FILHO atende o item 9.9.5.2 do edital do Pregão Eletrônico nº 35/2021.

9.9.5.3 Comprovação, por meio de declaração, da relação de compromissos assumidos, conforme modelo constante do **ANEXO VII-E da INSTRUÇÃO NORMATIVA Nº 5, DE 26 DE MAIO DE 2017, de que 1/12 (um doze avos, conforme modelo do Edital)** do valor total dos contratos firmados com a Administração Pública e/ou com a iniciativa privada, vigentes na data da sessão pública de abertura deste Pregão, não é superior ao Patrimônio Líquido do licitante, podendo este ser atualizado na forma já disciplinada neste Edital;

9.9.5.4 a declaração de que trata a subcondição acima deverá estar acompanhada da Demonstração do Resultado do Exercício (DRE) relativa ao último exercício social,

9.9.5.5 quando houver divergência percentual superior a 10% (dez por cento), para mais ou para menos, entre a declaração aqui tratada e a receita bruta discriminada na Demonstração do Resultado do Exercício (DRE), deverão ser apresentadas, concomitantemente, as devidas justificativas.

(1) COMPROVAÇÃO DO ITEM 9.9.5.3:

O cálculo demonstrativo visando comprovar que o patrimônio líquido é igual ou superior a 1/12 (um doze avos) do valor dos contratos firmados com a Administração Pública e com a iniciativa privada, será feita com comprovação da fórmula abaixo:

A)	Valor do Patrimônio Líquido	X 12 > 1
	Valor Total dos Contratos	

	4.473.334,08	X 12 > 9,76
	5.499.042,73	

Relatório: O resultado na fórmula se revela maior do que 1. Na prática, a empresa comprova que 1/12 (um doze avos) dos contratos firmados (Valor Total dos contratos -R\$458.253,56) não é superior ao patrimônio líquido (R\$4.473.334,08). Desta forma, ATENDE a qualificação financeira do item 9.5.5.3 do edital do Pregão Eletrônico nº 35/2021

(2) COMPROVAÇÃO DO ITEM 9.9.5.5:

O cálculo demonstrativo da variação percentual do valor total constante na declaração de contratos firmados com a iniciativa privada e com a Administração Pública em relação à receita bruta.

Declaração de compromissos assumidos	5.499.042,73			
Receita Bruta DRE	3.865.433,40			
Diferença percentual entre a declaração de compromissos e a Receita Bruta da DRE	=	$(3.865.433,40 - 5.499.042,73) * 100$	=-	=-
		3.865.433,40	42,26	42,26%(negativo)

Relatório: A empresa apresenta Receita Bruta na Demonstração do Resultado do Exercício de 01/01/2020 a 31/12/2020 de R\$3.865.433,40e a declaração de compromissos assumidos de R\$ 5.499.042,73, desta forma, a declaração de compromissos assumidos APRESENTA divergência superior a 10% (dez por cento), para MENOS(NEGATIVA) em relação ao valor da receita bruta da Demonstração do Resultado do ano de 2020. Nesse ponto a empresa apresenta JUSTIFICATIVA e relata o PORQUÊ da diferença. Assim sendo, a empresa ATENDE a qualificação financeira do item 9.5.5.3 do edital do Pregão Eletrônico nº 35/2021.

Maceió, 27/01/2022

Neivaldo Tenório de Lima

Pregoeiro