



Tribunal Regional Eleitoral de Mato Grosso do Sul
Coordenadoria de Finanças e Contabilidade
Seção de Análise Contábil

Informação nº **265/2020** –Pregão Eletrônico 23/2020.

Procedimento Administrativo SEI nº 0009358-42.2019.6.12.8000.

Assunto: ANÁLISE DA SITUAÇÃO FINANCEIRA DA EMPRESA D. M. CONSTRUÇÕES, TRANSPORTES E LIMPEZA EIRELI, CNPJ 10.635.663/0001-36.

Trata-se de análise da situação financeira da empresa licitante acima identificada para fins de habilitação no Pregão nº 23/2020-Eletrônico, Procedimento Administrativo SEI nº 0009358-42.2019.6.12.8000, que tem por objeto a contratação de pessoa jurídica para a prestação de serviços de apoio administrativo na área de Tecnologia da Informação, mediante recrutamento prévio e fornecimento de mão-de-obra terceirizada para apoiar a preparação e a operacionalização do pleito eleitoral 2020, estando incluída a alocação, gestão e execução de serviços que serão exercidos pelos profissionais (AUXILIAR DE ELEIÇÃO e SUPERVISOR), em unidades da Justiça Eleitoral de Mato Grosso do Sul.

As regras para aferição da situação financeira da empresa licitante foram definidas no Item 10.8 e seus subitens, do Edital do Pregão nº 23/2020-Eletrônico, as quais reproduzimos abaixo, com ajustes:

10.8. O BALANÇO PATRIMONIAL apresentado pela empresa será analisado com a observância do que dispõem as cláusulas abaixo.

10.8.1. Será considerado como na forma da Lei o Balanço Patrimonial, apresentado mediante:

- a) publicação em Diário Oficial ou jornal; ou,
- b) cópia registrada ou autenticada na Junta Comercial da sede ou domicílio da licitante; ou,
- c) cópia do Livro Diário, devidamente autenticado na Junta comercial da sede ou domicílio do licitante ou em outro órgão equivalente, inclusive com os Termos de Abertura e Encerramento.
- d) escrituração digital entregue à RFB, na forma da Lei.

10.8.2. Será analisada e avaliada a situação financeira da empresa pelos seguintes índices contábeis:

A) Liquidez Geral: $\frac{\text{Ativo Circulante} + \text{Realizável a Longo Prazo}}{\text{Passivo Circulante} + \text{Exigível a Longo Prazo}}$

B) Liquidez Corrente: $\frac{\text{Ativo Circulante}}{\text{Passivo Circulante}}$

C) Solvência Geral: $\frac{\text{Ativo total}}{\text{Passivo Circulante} + \text{Exigível a Longo Prazo}}$

D) Capital Circulante Líquido (ou Capital de Giro): $\text{Ativo Circulante} - \text{Passivo Circulante}$.

10.8.3. Para ser considerada habilitada, de acordo com a análise do Balanço Patrimonial e da Declaração constante na alínea "i" da cláusula 10.1, a empresa deverá obter:

10.8.3.1. Resultado igual ou superior a 1 na avaliação dos índices contábeis enumerados nas alíneas "A" a "C" da cláusula 10.8.2;

10.8.3.2. Capital Circulante Líquido (ou Capital de Giro) de, no mínimo, 47,00% do valor global da contratação descritos nas planilhas de custos e formação de preços e propostas detalhadas apresentadas pela empresa.

10.8.3.3. Patrimônio Líquido igual ou superior a 10% (dez por cento) do valor global total da contratação; e

10.8.3.4. Patrimônio Líquido igual ou superior a 1/12 (um doze avos) do valor total dos contratos firmados pela licitante com a Administração Pública e com empresas privadas, vigentes na data de abertura da licitação.

10.8.3.4.1. Caso ocorra divergência na declaração firmada superior a 10% (para cima ou para baixo) em relação à receita bruta discriminada na DRE, deverá a licitante apresentar as devidas justificativas para tal diferença.

Para verificação da situação financeira da licitante, em conformidade com o dispositivo normativo deste pregão são indispensáveis a leitura de informações constantes do Balanço Patrimonial, na Demonstração do Resultado do Exercício, na declaração da licitante constando o valor total dos contratos firmados com a Administração Pública e com empresas privadas vigentes na data de abertura da licitação, do valor global da contratação descritos nas planilhas de custos e formação de preços e propostas detalhadas apresentadas pela empresa e, supletivamente, de justificativas da licitante.

No Balanço Patrimonial apresentado pela licitante constam nos grupos de contas a serem examinados os valores a seguir:

RUBRICA	Valor R\$
• Ativo Circulante (AC)	9.469.516,18
• Ativo Realizável a Longo Prazo (ARLP)	23.766,14
• Passivo Circulante (PC)	698.576,65
• Passivo Exigível a Longo Prazo (PELP)	30.439,88
• Ativo Total (AT)	10.398.357,87
• Patrimônio Líquido (PL)	9.669.341,34

Da Demonstração do Resultado do Exercício (DRE), constata-se que a Receita Bruta totaliza R\$ 15.199.377,71 (quinze milhões, cento e noventa e nove mil, trezentos e setenta e sete reais e setenta e um centavos).

Da declaração da licitante constata-se o valor total dos contratos firmados pela empresa com a Administração Pública e com empresas privadas, vigentes na data de abertura da licitação, no total de R\$ 13.734.892,56 (treze milhões, setecentos e trinta e quatro mil, oitocentos e noventa e dois reais e cinquenta e seis centavos).

Por sua vez, o valor global da contratação, conforme planilhas da licitante perfaz R\$ 1.915.799,58 (um milhão, novecentos e quinze mil, setecentos e noventa e nove reais e cinquenta e oito centavos).

Dessa forma, respondendo aos quesitos definidos no Item 10.8 e subitens, do Edital referente ao Pregão nº 23/2020 - eletrônico, tendo como referências o Balanço Patrimonial, a Demonstração do Resultado do Exercício, a declaração da empresa (Letra “i”, do item 10.1) apresentados pela licitante e o valor global da contratação, tem-se os seguintes resultados:

1	O Balanço Patrimonial apresentado está na forma da Lei?	Sim
2	O índice de liquidez geral (AC+ARLP / PC+PELP) é superior a 1 (um) (item 10.8.2, “A”, combinado com item10.8.3.1, do Edital)?	Sim
3	O índice de liquidez corrente (AC / PC) é superior a 1 (um) (item 10.8.2, “B”, combinado com item10.8.3.1, do Edital)?	Sim
4	O índice de solvência geral (AT / PC+PELP) é superior a 1 (um) (item 10.8.2, “C”, combinado com item10.8.3.1, do Edital)?	Sim
5	O Capital Circulante Líquido (AC – PC) é igual ou superior a 47,00% do valor total da contratação descritos nas planilhas da licitante (item 10.8.3.2), do Edital?	Sim
6	O Patrimônio Líquido (PL) é igual ou superior a 10,00% do valor global da contratação (item 10.8.3.3), do Edital?	Sim
7	O Patrimônio Líquido (PL) é igual ou superior a 1/12 (um doze avos) do valor total dos contratos firmados pela licitante, vigentes na data de abertura da licitação (item 10.1. “i”, combinado com 10.8.3.4)?	Sim
8	Há divergência na declaração firmada pela licitante, superior a 10%, em relação à receita bruta discriminada na DRE?	Não
9	Na hipótese de a resposta ao quesito anterior for positiva, a licitante apresentou as justificativas para tal diferença?	Não se aplica

Ressalta-se que a divergência entre a declaração firmada pela licitante e a receita bruta foi de 9,64%, sendo desnecessária a apresentação de justificativa consoante o disposto no subitem 10.8.3.4.1.

Portanto, considerando que os exames foram realizados nas circunstâncias apresentadas, na extensão necessária e de acordo com os procedimentos previstos no Edital, tendo a licitante **alcançados** os índices desejados do Edital, **esta Unidade Técnica opina pela habilitação da empresa licitante neste certame, exclusivamente quanto aos quesitos ora examinados.**

É o que se informa.

Campo Grande, MS, 31 de julho 2020.

ANGELO CANHETE RODRIGUES
ANALISTA JUDICIÁRIO
Matrícula 08041949
CRC MS 008162