



RELATÓRIO DE ANÁLISE DE ECONÔMICO-FINANCEIRA DA TRES PHARMA DISTRIBUIDORA E SERVICOS LTDA

At.: Sra. Tatiana Flávia Silva Luz e Sra. Cláudia C. R. N. Juvêncio

Pregoeiras - CPL Saúde e Gerente da Seção Saúde

Prezadas Sras.,

Análise do Balanço Patrimonial e da Demonstração de Resultado de dois exercícios sociais para qualificação econômico-financeira da empresa TRES PHARMA DISTRIBUIDORA E SERVICOS LTDA-DEMAIS, inscrita no CNPJ: 26.401.571/0001-21.

7.21.3 – Balanço patrimonial, demonstração de resultado de exercício e demais demonstrações contábeis dos 2 (dois) últimos exercícios sociais:

Relatório: a empresa apresentou o Balanço Patrimonial (BP), Demonstração de Resultados do Exercício (DRE) e Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido (DMPL) dos dois últimos exercícios sociais, anos de 2022 e 2023, nas fls. 869 até 878, referente ao Memorando de RP nº 05/2024, do Processo FMS 47/2024 e Pregão Eletrônico 13/2024. Entretanto, outras demonstrações contábeis, inclusive notas explicativas, não foram apresentadas, porém, para esse PC não afetará a presente análise da qualificação econômico-financeira, pois, o BP, a DRE e a DMPL dos anos de 2022 e 2023 apresentados, atendem a maior parte das exigências dos itens da seção 7.21 do Memorando de RP nº 05/2024, do Processo FMS 47/2024 e Pregão Eletrônico 13/2024. O Balanço Patrimonial foi enviado no formato sintético e a Demonstração de Resultado foi apresentada por função das contas para os dois exercícios sociais, anos de 2022 e 2023, e ocorreu variação positiva no saldo dos ativos para os exercícios de 2021, 2022 e 2023, de 2022 em relação a 2021 ocorreu um aumento de 9,06% do Ativo Total, e para o ano de 2023 em relação ao ano de 2022 apontou aumento de 56,72% do Ativo Total. O profissional da contabilidade ROBERTO SANTOS TEOBALDO FILHO (CRCMG: 94.424/CPF: 036.719.756-10) foi quem assinou as demonstrações dos exercícios de 2022 e 2023.

Ressalta-se que pelas informações apresentadas no Balanço Patrimonial e Demonstração de Resultado para os exercícios de 2022 e 2023, demonstram um diagnóstico econômico-financeiro positivo com ativos totais de R\$ 20.856.718,00 em 2022 e R\$ 32.686.833,13 em 2023, passivos de R\$ 14.693.307,74 em 2022 e R\$ 24.109.958,69 em 2023, faturamento de R\$ 52.665.764,00 em 2022 e R\$ 97.535.654,97 em 2023, resultado de R\$ 1.046.104,48 em 2022 e de R\$ 4.081.379,11 em 2023, evidenciando uma situação econômico-financeira estável em 2022 e 2023.

7.21.3.1 – Apresentar declaração, assinada por profissional habilitado da área contábil, que ateste o atendimento, pela licitante, dos índices econômicos previstos neste Edital;

Relatório: a empresa apresentou a declaração dos índices econômicos previstos neste Edital mencionados no item 7.21.3.4, para os exercícios sociais de 2022 e 2023, fls. 873 e 877, e ainda outros indicadores apresentados facultativamente, assinada pelo profissional da contabilidade ROBERTO SANTOS TEOBALDO FILHO (CRCMG: 94.424/CPF: 036.719.756-10).



‘De acordo com declaração, os índices apontaram:

No exercício de 2022: O índice de Liquidez Corrente (LC) foi de 1,56 e de Liquidez Geral (LG) apontou 1,40, isso significa que para dívidas de curto prazo no valor R\$ 1,00 a empresa tem ativos no valor de R\$ 1,56 para saldá-las, enquanto que para dívidas totais no valor R\$ 1,00 a empresa tem também ativos no valor de R\$ 1,40 para saldá-las, significa que a empresa deixa maior parte das dívidas para pagar no longo prazo, além disso, evidencia uma situação de liquidez financeira positiva em 2022, demonstrando uma situação de solvência positiva.

A declaração apresentou Índice de Solvência Geral (ISG) apontando 1,42, ou seja, para cada R\$ 1,00 em dívidas totais, a empresa detém ativos totais no valor de R\$ 1,42 para saldá-las, demonstrando uma situação confortável de liquidez e solvência financeira em 2022.

Em relação ao índice Grau de Endividamento (GE), apresentou o valor de 0,70, o que significa que as dívidas totais representam somente 70% dos ativos totais, ou seja, representa uma situação positiva para empresa, pois tem 30% de seus ativos sem compromissos com dívidas no ano de 2022.

No exercício de 2023: O índice de Liquidez Corrente (LC) foi de 1,46 e de Liquidez Geral (LG) apontou 1,34, isso significa que para dívidas de curto prazo no valor R\$ 1,00 a empresa tem ativos no valor de R\$ 1,46 para saldá-las, enquanto que para dívidas totais no valor R\$ 1,00 a empresa tem também ativos no valor de R\$ 1,34 para saldá-las, evidencia uma situação de liquidez financeira positiva em 2023.

A declaração apresentou Índice de Solvência Geral (ISG) apontando 1,36, ou seja, para cada R\$ 1,00 em dívidas totais, a empresa detém ativos totais no valor de R\$ 1,36 para saldá-las, demonstrando uma situação confortável de liquidez e solvência financeira em 2023.

Em relação ao índice Grau de Endividamento (GE) apresentou o valor de 0,74, o que significa que as dívidas totais representam somente 74% dos ativos totais, ou seja, representa uma situação positiva para empresa, pois tem 26% de seus ativos sem compromissos com dívidas no ano de 2023.

7.21.3.3 – A licitante deverá apresentar patrimônio líquido mínimo ou equivalente a 5% (cinco por cento) do valor estimado da contratação.

Relatório: Valor estimado da compra do produto código 0015, 532333035 – CLORIDRATO DE SOTALOL 160 MG marca SANDOZ, para o município de Betim-MG, com preço unitário R\$ 0,80 cada, total de R\$ 577,80.

Valor estimado da compra (contratação): R\$ 577,80.

5% do valor estimado da contratação é = $0,05 \times R\$ 577,80 = R\$ 48,15$

Patrimônio Líquido da Empresa: R\$ 8.576.874,44 (Oito Milhões Quinhentos e Setenta e Seis Mil e Oitocentos e Setenta e Quatro Reais e Quarenta e Quatro Centavos). O Patrimônio líquido da empresa é maior que 5% (cinco por cento) do valor estimado para a contratação, atendendo desta forma o item 7.21.3.3 do Memorando de RP nº 05/2024, do Processo FMS 47/2024 e Pregão Eletrônico 13/2024.



7.21.3.4 – Somente será habilitado o licitante que apresentar, no balanço patrimonial, comprovação da boa situação financeira da empresa, acompanhados da demonstração do Índice de Liquidez Geral e do Grau de Endividamento, obtidos de acordo com a fórmula a seguir discriminada:

Índice de Liquidez Geral: $\frac{AC + RLP}{PC + ELP}$: > ou = a 1,00

Grau de Endividamento: $\frac{PC + ELP}{AT}$: < ou = a 1,00

Nota:

AC – Ativo Circulante;

RLP – Realizável a Longo Prazo;

PC – Passivo Circulante;

ELP – Exigível Longo Prazo;

AT – Ativo Total.

Relatório: a empresa está habilitada pois apresentou no balanço patrimonial, a comprovação da boa situação financeira da empresa, acompanhados da demonstração do Índice de Liquidez Geral (LG) e do Grau de Endividamento (GE), obtidos de acordo com a fórmula acima discriminada. Pois, o valor do índice de LG em 2022 apontou 1,40 e em 2023 a LG foi 1,34, sendo maiores que 1,00 como recomendado. E ainda, os valores do índice GE apontaram 0,70 em 2022 e em 2023 foi 0,74, sendo menores que 1,00 como recomendado.

7.21.3.5 – O pequeno empresário, assim considerado o empresário individual caracterizado como microempresa na forma da Lei Complementar nº 123/2006 que aufera receita bruta anual até o limite previsto no parágrafo 1º do art. 18-A da referida norma, fica dispensado da exigência de balanço patrimonial e demonstrações contábeis, por força do art. 1.179, parágrafo 2º do Código Civil.

Relatório: o item 7.21.3.5 a empresa TRES PHARMA DISTRIBUIDORA E SERVICOS LTDA, inscrita no CNPJ: 26.401.571/0001-21, pois o porte dela é DEMAIS, o que significa que não é amparada pelas normas e artigos acima mencionados.



Conclusão a empresa TRES PHARMA DISTRIBUIDORA E SERVICOS LTDA-DEMAIS, inscrita no CNPJ: 26.401.571/0001-21 atendeu a qualificação econômico-financeira dos itens 7.21.3, 7.21.3.1, 7.21.3.3, 7.21.3.4 e 7.21.3.5, aos quais referem-se às demonstrações contábeis e financeiras e a declaração de indicadores econômicos do Memorando de RP nº 05/2024, do Processo FMS 47/2024 e Pregão Eletrônico 13/2024.

Betim, 26 de novembro de 2024.

Mateus Rocha Menezes

Contador do Gabinete da Secretária SMS – SUS/Betim

Matrícula:023009357

Registro no CRCMG: MG-113.035/O