



RELATÓRIO DE ANÁLISE DE ECONÔMICO-FINANCEIRA DA DISTRIBUIDORA DE MEDICAMENTOS BACKES 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 DISTRIBUIDORA DE MEDICAMENTOS BACKES-DEMAIS, inscrita no CNPJ: 25.279.552/0001-01.

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), Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido (DMPL) e balancetes anuais detalhados dos dois últimos exercícios sociais, anos de 2022 e 2023, e notas explicativas do ano de 2022, nas fls. 540 até 720, 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 do ano de 2023, não foram apresentadas, porém, para esse PC não afetará a presente análise da qualificação econômico-financeira, pois, o BP, a DRE, a DMPL e os Balancetes 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 analítico 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 523,86% do Ativo Total, e para o ano de 2023 em relação ao ano de 2022 apontou aumento de 181,67% do Ativo Total. O profissional da contabilidade GLAUCO ROGÉRIO NASCIMENTO SALDANHA (CRCPR: 064593/O-2/CPF: 703.331.490-68) foi quem assinou as demonstrações do exercício de 2022 e a profissional da contabilidade LISIANE SIMONE KNAACK (CRCPR: 048499/O-1/CPF: 029.987.279-30) foi quem assinou as demonstrações do exercício 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\$ 2.554.889,21 em 2022 e R\$ 7.196.311,25 em 2023, passivos de R\$ 1.203.608,85 em 2022 e R\$ 4.225.828,43 em 2023, faturamento de R\$ 9.885.333,43 em 2022 e R\$ 16.607.439,99 em 2023, resultado de R\$ 1.941.753,68 em 2022 e de R\$ 1.539.852,93 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. 542 e 720, e ainda outros indicadores apresentados facultativamente, assinada pelo profissional da contabilidade GLAUCO ROGÉRIO NASCIMENTO SALDANHA (CRCPR: 064593/O-2/CPF: 703.331.490-68) do ano de 2022 e assinada pela profissional da contabilidade LISIANE SIMONE KNAAK (CRCPR: 048499/O-1/CPF: 029.987.279-30) do ano de 2023.

De acordo com declaração, os índices apontaram:

No exercício de 2022: O índice de Liquidez Corrente (LC) foi de 2,12 e de Liquidez Geral (LG) apontou 2,12, isso significa que para dívidas de curto prazo no valor R\$ 1,00 a empresa tem ativos no valor de R\$ 2,12 para saldá-las, enquanto que para dívidas totais no valor R\$ 1,00 a empresa tem também ativos no valor de R\$ 2,12 para saldá-las, significa que a empresa deixa maior parte das dívidas para pagar no curto 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 2,12, ou seja, para cada R\$ 1,00 em dívidas totais, a empresa detém ativos totais no valor de R\$ 2,12 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 0,47, o que significa que as dívidas totais representam somente 47% dos ativos totais, ou seja, representa uma situação positiva para empresa, pois tem 53% de seus ativos sem compromissos com dívidas no ano de 2022.

No exercício de 2023: O índice de Liquidez Corrente (LC) foi de 1,67 e de Liquidez Geral (LG) apontou 1,68, isso significa que para dívidas de curto prazo no valor R\$ 1,00 a empresa tem ativos no valor de R\$ 1,67 para saldá-las, enquanto que para dívidas totais no valor R\$ 1,00 a empresa tem também ativos no valor de R\$ 1,68 para saldá-las, evidencia uma situação de liquidez financeira positiva em 2023.

A declaração apresentou Índice de Solvência Geral (ISG) apontando 1,70, ou seja, para cada R\$ 1,00 em dívidas totais, a empresa detém ativos totais no valor de R\$ 1,70 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 0,59, o que significa que as dívidas totais representam somente 59% dos ativos totais, ou seja, representa uma situação positiva para empresa, pois tem 41% 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 dos produtos códigos: 0001 – TANSULOSINA 0,4MG CAPS/COMP marca GERMED, com preço unitário R\$ 1,03 cada, total de R\$ 369,36; 0004 – RECONTER 20MG marca LIBBS, com preço unitário R\$ 3,38 cada, total de R\$ 1.215,36; 0005 – ZARGUS 1MG marca ACHE, com preço unitário R\$ 1,39 cada, total de R\$ 500,54; e 0019 – CLORIDRATO DE DONEPEZILA 10MG - COMPRIMIDO marca UNICHEM, com preço unitário R\$ 0,54 cada, total de R\$ 194,40, para o município de Betim-MG, com valor total de R\$ 2.279,66.

Valor estimado da compra (contratação): R\$ 2.279,66.

5% do valor estimado da contratação é = $0,05 \times R\$ 2.279,66 = R\$ 189,97$

Patrimônio Líquido da Empresa: R\$ 2.970.482,82 (Dois Milhões Novecentos e Setenta e Mil e Quatrocentos e Oitenta e Dois Reais e Oitenta e Dois 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 2,12 e em 2023 a LG foi 1,68, sendo maiores que 1,00 como recomendado. E ainda, os valores do índice GE apontaram 0,47 em 2022 e em 2023 foi 0,59, 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 DISTRIBUIDORA DE MEDICAMENTOS BACKES, inscrita no CNPJ: 25.279.552/0001-01, pois o porte dela é DEMAIS, o que significa que não é amparada pelas normas e artigos acima mencionados.

Conclusão a empresa DISTRIBUIDORA DE MEDICAMENTOS BACKES-DEMAIS, inscrita no CNPJ: 25.279.552/0001-01 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, 27 de novembro de 2024.

Mateus Rocha Menezes

Contador do Gabinete da Secretária SMS – SUS/Betim

Matrícula:023009357

Registro no CRCMG: MG-113.035/O